



Association
Sécurité Est Lausannois

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

Préavis **N°01 - 2025** du Comité de direction au Conseil intercommunal

Comptes de l'année 2024

Responsabilité(s) du dossier :

- **Jean-Marc Chevallaz, président du Comité de direction**

Pully, le 6 mai 2025

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 2024, arrêtés au 31 décembre 2024.

1. Introduction

La treizième année d'activité de notre Association clôt l'exercice 2024 et le bouclage des comptes de l'année 2024.

Le résultat d'exploitation de l'Association pour l'année 2024 peut être qualifié de bon, grâce à une maîtrise des charges et à des revenus financiers supérieurs aux attentes. Par conséquent, les charges et les revenus de l'année 2024 se présentent de la manière suivante :

| Libellé | Comptes 2024 (en CHF) | Budget 2024 (en CHF) | Ecarts (en CHF) | Ecarts (en %) |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------|------------------|
| Autorités et personnel | 9'705'604.44 | 9'772'550.00 | -66'945.56 | -0.7% |
| Biens, services et marchandises | 2'232'352.49 | 2'324'083.00 | -91'730.51 | -3.9% |
| Amortissements | 119'379.07 | 0.00 | 119'379.07 | |
| Intérêts passifs | 1'388.30 | 0.00 | 1'388.30 | |
| Rembt, part. et subv. collectivités | 654.90 | 1'000.00 | -345.10 | -34.5% |
| Aides et subventions | 135.00 | 500.00 | -365.00 | -73.0% |
| Attributions aux fonds + fin. spéc. | 161'200.00 | 50'000.00 | 111'200.00 | 222.4% |
| Total des charges | 12'220'714.20 | 12'148'133.00 | 72'581.20 | 0.6% |
| Patentes et concessions | 1'050.00 | 0.00 | 1'050.00 | |
| Revenus du patrimoine | 3'880.00 | 4'500.00 | -620.00 | -13.8% |
| Taxes, émoluments, prod. ventes | 4'221'006.21 | 2'781'280.00 | 1'439'726.21 | 51.8% |
| Part à des recettes cantonales | 4'665.15 | 0.00 | 4'665.15 | |
| Participations et rebt coll. publ. | 7'990'112.84 | 9'362'353.00 | -1'372'240.16 | -14.7% |
| Total des revenus | 12'220'714.20 | 12'148'133.00 | 72'581.20 | 0.6% |

Ainsi, comparés aux charges et revenus de l'exercice 2023, les comptes 2024 se présentent de la manière suivante :

| Libellé | Comptes 2024 (en CHF) | Comptes 2023 (en CHF) | Ecart (en CHF) | Ecart (en %) |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------|
| Autorités et personnel | 9'705'604.44 | 9'416'721.80 | 288'882.64 | 3.1% |
| Biens, services et marchandises | 2'232'352.49 | 2'006'146.50 | 226'205.99 | 11.3% |
| Amortissements | 119'379.07 | 68'624.40 | 50'754.67 | 74.0% |
| Intérêts passifs | 1'388.30 | 0.00 | 1'388.30 | |
| Rembt, part. et subv. collectivités | 654.90 | 446.40 | 208.50 | 46.7% |
| Aides et subventions | 135.00 | 0.00 | 135.00 | |
| Attributions aux fonds + fin. spéc. | 161'200.00 | 147'400.00 | 13'800.00 | 9.4% |
| Total des charges | 12'220'714.20 | 11'639'339.10 | 581'375.10 | 5.0% |
| Patentes et concessions | 1'050.00 | 0.00 | 1'050.00 | |
| Revenus du patrimoine | 3'880.00 | 6'100.00 | -2'220.00 | 36.1% |
| Taxes, émoluments, prod. ventes | 4'221'006.21 | 4'015'464.71 | 205'541.50 | 5.1% |
| Part à des recettes cantonales | 4'665.15 | 4'417.25 | 247.90 | 5.6% |
| Participations et rebmts coll. publ. | 7'990'112.84 | 7'613'357.14 | 376'755.70 | 4.9% |
| Total des revenus | 12'220'714.20 | 11'639'339.10 | 581'375.10 | 5.0% |

2. Analyse des charges de fonctionnement

Globalement, les charges de fonctionnement ont été, en 2024, plus élevées de 0.6% par rapport au budget 2024 et de 5.0% par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclage des comptes de l'année 2023.

2.1. Charges relatives aux autorités et personnel

Les charges concernant les autorités et personnel sont en baisse de 0.7% par rapport au montant prévu dans le cadre de l'élaboration du budget 2024 et en hausse de 3.1% par rapport à celles constatées lors du bouclage des comptes 2023.

L'augmentation constatée par rapport aux comptes de l'année 2023 provient pour l'essentiel de l'indexation des salaires et des augmentations statutaires.

2.2. Charges relatives aux biens, services et marchandises

Les charges concernant les achats de biens, services et marchandises sont moins élevées de 3.9% par rapport à celles prévues dans le cadre de l'élaboration du budget 2024 et en hausse de 11.3% par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclage des comptes 2023.

Les non dépenses d'un peu plus de CHF 91'500.00 par rapport au budget 2024 s'expliquent de la manière suivante :

| Explications | Montants (en CHF) | |
|--|--------------------------|------------------|
| Commandes de papier et d'imprimés inférieures aux prévisions | CHF | 5'500.00 |
| Publications et annonces inférieures aux prévisions | CHF | 4'500.00 |
| Renouvellement des uniformes de travail et cérémonie | CHF | 40'000.00 |
| Renouv. radio polycom, accus, recharges inférieur aux prévisions | CHF | 15'500.00 |
| Location girafe moins élevée que prévu | CHF | 10'500.00 |
| Participation coûts informatiques Ville de Pully moins élevée | CHF | 25'000.00 |
| Remplacement véhicule de service | CHF | -20'000.00 |
| Diverses diminutions | CHF | 10'500.00 |
| Total des non dépenses | CHF | 91'500.00 |

2.3. Charges relatives aux amortissements

La somme de CHF 119'379.07 comptabilisée dans les comptes de l'année 2024 concerne principalement l'assainissement des factures débiteurs faisant l'objet d'actes de défaut de biens.

2.4. Charges relatives aux intérêts passifs

La somme de CHF 1'388.30 comptabilisée dans les comptes de l'année 2024 concerne les intérêts moratoires relatifs à la Caisse AVS.

2.5. Attributions aux fonds et aux financements spéciaux

La progression de ce type de charges constatée dans les comptes de l'année 2024 concerne l'ajustement de la réserve sur débiteurs douteux.

3. Analyse des revenus

Globalement, les revenus de fonctionnement ont été, en 2024, plus élevés de 0.6% par rapport aux prévisions incluses dans le budget 2024 et supérieurs de 5.0% par rapport à ceux réalisés dans le cadre du bouclage des comptes 2023.

3.1. Taxes, émoluments et produits des ventes

Les revenus relatifs aux taxes, émoluments et produits des ventes sont supérieurs (+51.8%) par rapport aux prévisions incluses dans le budget 2024 et de 5.1% par rapport à ceux réalisés dans le cadre du bouclage des comptes 2023.

Cet écart s'explique par des remboursements de traitements par les assurances suite à des absences prolongées de collaborateurs ainsi qu'un niveau des amendes plus élevé.

3.2. Part à des recettes cantonales sans affectation

La somme de CHF 4'665.15 comptabilisée dans les comptes de l'année 2024 concerne la redistribution de la taxe CO2. Cette somme est calculée sur la base de la masse salariale soumise aux cotisations AVS.

3.3. Participations et remboursements de collectivités publiques

Les revenus relatifs aux participations et remboursements de collectivités publiques sont inférieurs de 14.7% par rapport à ce qui a été prévu dans le cadre de l'élaboration du budget 2024 et supérieurs de 4.9% par rapport aux comptes de l'année 2023.

Ce type de revenus concerne 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 quelque CHF 1'372'000.00 aux prévisions incluses dans le budget 2024 et supérieures d'environ CHF 376'755.00 par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclage des comptes 2023.

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

| Communes | Comptes 2024 | Budget 2024 | Ecarts (en CHF) | Ecarts (en %) | Coût par habitant |
|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| Belmont-sur-Lausanne | 471'062.07 | 581'300.00 | -110'237.93 | -19.0% | 120.11 |
| Paudex | 228'248.71 | 280'600.00 | -52'351.29 | -18.7% | 150.96 |
| Pully | 6'884'446.06 | 8'028'053.00 | -1'143'606.94 | -14.2% | 352.24 |
| Savigny | 406'356.00 | 472'400.00 | -66'044.00 | -14.0% | 115.90 |
| Total | 7'990'112.84 | 9'362'353.00 | -1'372'240.16 | -14.7% | 280.50 |

Par rapport à l'année 2023, la participation des communes partenaires se présente de la manière suivante :

| Communes | Comptes 2024 | Comptes 2023 | Ecarts (en CHF) | Ecarts (en %) |
|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| Belmont-sur-Lausanne | 471'062.07 | 493'359.03 | -22'296.96 | -4.5% |
| Paudex | 228'248.71 | 221'916.32 | 6'332.39 | 2.9% |
| Pully | 6'884'446.06 | 6'497'136.50 | 387'309.56 | 6.0% |
| Savigny | 406'356.00 | 400'945.29 | 5'410.71 | 1.3% |
| Total | 7'990'112.84 | 7'613'357.14 | 376'755.70 | 4.9% |

4. Conclusions

Le treizième exercice de l'association « Sécurité Est Lausannois » se révèle plutôt positif. Le Comité de Direction a tenu le budget présenté. Le coût net à charge des communes partenaires a sensiblement diminué par rapport au budget 2024 et est par conséquent resté à peu près au même niveau que celui constaté lors du bouclage des comptes de l'année 2023. Ceci confirme que l'Association « Sécurité Est Lausannois » a atteint son rythme de croisière.

Dans ce contexte, la maîtrise des coûts restera pour les prochaines années, l'une des préoccupations principales du Comité de Direction.

Par conséquent, nous gérerons 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 1 - 2025 du Comité de direction du 6 mai 2025,

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

décide

1. d'adopter les comptes 2024 de l'Association de communes « Sécurité Est Lausannois ».

Approuvé par le Comité de direction dans sa séance du 6 mai 2025.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le président

Le secrétaire

J.-M. Chevallaz

D-H Weber

Annexes :

-
- Les comptes 2024
 - Attestation des comptes 2024 par le fiduciaire

Association Sécurité Est Lausannois

COMPTES 2024

REMARQUES ET OBSERVATIONS

600

- 600.3091.00 La formation continue pour les actes métiers a été réduite en 2024 pour cause d'engagements majeurs
- 600.3091.01 Seuls 2 aspirants sur 3 prévus au budget ont pu être engagés
- 600.3092 Dépassement dû à un assessment pour l'engagement d'un chef et d'un sous-chef d'unité
- 600.3101 Commandes de papier et d'imprimés inférieures aux prévisions
- 600.3102 Publications et annonces inférieures aux prévisions
- 600.3121 Forfait de la DDGS, correspond au budget
- 600.3123 Forfait de la DDGS, correspond au budget
- 600.3124.10 Forfait de la DDGS, correspond au budget
- 600.3141 Moins de documents confidentiels à détruire
- 600.3182 Deux natels remplacés, pas d'autres demandes
- 600.3185.00 Honoraires CDPV, participations aux frais des représentants Polcom à dispo OPV, frais d'interventions non facturés aux citoyens
- 600.3186 Aucun sinistre en RC « Entreprise ». La franchise n'a pas eu besoin d'être utilisée et redistribution des bénéfices
- 600.3189.00 Participations aux coûts informatiques de la Ville, logiciels polices internes et OPV, coûts d'exploitation réseau Polycom

Comptes 2024



Association Sécurité Est Lausannois

| | | Comptes 2024 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 6 | POLICE | 12'220'714.20 | 12'220'714.20 | 12'148'133.00 | 12'148'133.00 | 11'639'339.10 | 11'639'339.10 |
| 60 | ADMINISTRATION | 2'457'089.05 | 8'234'979.09 | 2'638'813.00 | 9'447'033.00 | 2'575'321.12 | 7'814'082.14 |
| 600 | ADMINISTRATION | 2'457'089.05 | 8'234'979.09 | 2'638'813.00 | 9'447'033.00 | 2'575'321.12 | 7'814'082.14 |
| 3003 | JETONS DE PRESENCE | 14'737.50 | | 18'500.00 | | 14'512.50 | |
| 3011 | TRAITEMENTS | 582'571.70 | | 670'000.00 | | 655'763.20 | |
| 3012 | SALAIRES DU PERSONNEL OCCASIONNEL | | | 25'000.00 | | | |
| 3030 | COTISATIONS AVS-AC | 34'008.80 | | 44'000.00 | | 38'289.35 | |
| 3030.02 | COTISATIONS AVS-AC OCCASIONNEL | | | 1'700.00 | | | |
| 3031 | ALLOCATIONS FAMILIALES | 14'207.70 | | 18'500.00 | | 15'999.35 | |
| 3031.02 | ALLOCATIONS FAMILIALES OCCASIONNEL | | | 700.00 | | | |
| 3040 | COTISATIONS CAISSE DE PENSIONS | 84'222.60 | | 108'000.00 | | 105'083.75 | |
| 3050.00 | ASSURANCES ACCIDENTS | 7'219.55 | | 13'000.00 | | 11'346.10 | |
| 3050.01 | ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE | 5'664.00 | | 4'000.00 | | 3'010.65 | |
| 3060 | REMBOURSEMENT DE FRAIS | 16'444.50 | | 25'200.00 | | 19'813.20 | |
| 3091.00 | FRAIS FORMATION PROFESSIONNELLE DIVERS | 25'487.64 | | 41'000.00 | | 30'828.90 | |
| 3091.01 | FRAIS ECOLAGE ASPIRANTS | 123'096.20 | | 180'000.00 | | 177'963.50 | |
| 3092 | FRAIS DE RECHERCHE DE PERSONNEL | 13'888.90 | | 8'000.00 | | 2'008.40 | |
| 3093 | FRAIS SANITAIRE DU PERSONNEL | 3'321.10 | | 3'850.00 | | 2'824.80 | |
| 3099 | CHARGES DIVERSES DU PERSONNEL | 2'549.45 | | 3'500.00 | | 4'332.55 | |
| 3101 | IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU | 34'090.28 | | 39'500.00 | | 35'031.39 | |
| 3102 | ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION | 3'167.10 | | 7'700.00 | | 2'421.30 | |
| 3111 | MOBILIER, MACHINES INFORMATIQUE | 7'002.20 | | 7'000.00 | | 3'604.67 | |
| 3121 | ACHAT ET CONSOMMATION D'EAU | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 7'000.00 | |
| 3123 | ACHAT ET CONSOMMATION D'ELECTRICITE | 21'000.00 | | 21'000.00 | | 22'000.00 | |
| 3124.10 | ACHAT ET CONSOMMATION DE COMBUSTIBLES | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 14'000.00 | |
| 3133 | ACHAT PRODUITS NETTOYAGE ET DESINFECTION | 57'467.70 | | 59'500.00 | | 59'580.00 | |
| 3141 | ENTRETIEN DES BATIMENTS | 25'410.15 | | 27'800.00 | | 22'128.90 | |
| 3161.00 | LOYERS FACTURES PAR LA VILLE DE PULLY | 266'565.00 | | 266'583.00 | | 254'060.00 | |
| 3182 | CONCESSIONS RADIOS, FRAIS TELEPHONES | 2'000.00 | | 3'500.00 | | 1'000.00 | |
| 3185.00 | HONORAIRES ET FRAIS D'ETUDES | 55'995.23 | | 57'900.00 | | 58'829.60 | |
| 3185.01 | CAR SHARING ET SUBVENTION MOBILITY | 6'807.15 | | 8'500.00 | | 5'043.50 | |
| 3186 | PRIMES D'ASSURANCES CHOSES, RC | 5'460.00 | | 10'900.00 | | 6'825.00 | |
| 3189.00 | FRAIS INFORMATIQUE SOFTWARE ET MAINTENANCE | 725'759.80 | | 750'995.00 | | 721'165.51 | |
| 3189.01 | OUTSOURCING RH-FINANCES-INFORMATIQUE | 120'000.00 | | 125'000.00 | | 120'000.00 | |

REMARQUES ET OBSERVATIONS

600

- 600.3190 Cotisations professionnelles
- 600.3290 Intérêts moratoires de la Caisse AVS
- 600.3809 Pourcentage calculé sur les montants en suspens à encaisser (Commission des contraventions, amendes et frais à encaisser)
- 600.4356 Tâches optionnelles facturées à la Ville de Pully (gestion des macarons, horodateurs, UADP, chantiers)
- 600.4360 Remboursement dédit de deux policiers démissionnaires avant les délais contractuels
- 600.4360.00 Participations aux grands événements, formations à l'Académie et honoraires du Président CDPV
- 600.4360.01 Facturations des événements privés organisés par la Ville de Pully
- 600.4361 Remboursement des assurances sociales

612

- 612.3114 Acquisition de la tenue de représentation des officiers repoussée en 2025. Renouvellement des équipements (pièces d'uniforme) limité en vue de l'acquisition du nouvel uniforme police suisse KEP
- 612.3116 Renouvellement du matériel spécialisé (radio polycom, accus, recharges) inférieur aux prévisions
- 612.3182 Pas de redevance d'utilisation audiovisuelle. La taxe de raccordement de la messagerie a été déplacée dans le compte 600.3189.00 (informatique)
- 612.4361 Remboursement des assurances sociales

Comptes 2024



Association Sécurité Est Lausannois

| | | Comptes 2024 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 600 | ADMINISTRATION | | | | | | |
| 3189.02 | FRAIS D'ADMINISTRATION IMMEUBLE ET LOCAUX | 8'350.00 | | 8'350.00 | | 8'350.00 | |
| 3190 | TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS | 4'871.50 | | 6'135.00 | | 5'105.00 | |
| 3290 | INTERETS DIVERS | 1'388.30 | | | | | |
| 3663 | AIDES INDIVIDUELLES AUX SPORTS | 135.00 | | 500.00 | | | |
| 3801 | ATTRIBUTION FONDS RENOUVELLEMENT INFO. | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 | |
| 3809 | ATTRIB. PROVISION S/DEBITEURS DOUTEUX | 111'200.00 | | | | 97'400.00 | |
| 4339 | PRODUITS EXTRAORDINAIRES | | 409.25 | | | | |
| 4356 | FACTURATION A LA VILLE DE PULLY | | 61'520.00 | | 63'680.00 | | 69'390.00 |
| 4360 | REMBOURSEMENT DE TIERS | | 11'400.00 | | | | |
| 4360.00 | REMBOURSEMENT PRESTATIONS TIERS | | 36'943.90 | | | | 39'293.65 |
| 4360.01 | REMBOURSEMENT PRESTATIONS VILLE DE PULLY | | 18'660.00 | | 20'000.00 | | 17'010.00 |
| 4360.05 | REMBOURSEMENT VENTE MATERIEL | | 200.00 | | 1'000.00 | | |
| 4361 | REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS | | 80'982.75 | | | | 70'614.10 |
| 4361.00 | REDISTRIBUTION COTISATION CIP | | 30'085.20 | | | | |
| 4410 | REDISTRIBUTION VIA AVS TAXE SUR LE CO2 | | 4'665.15 | | | | 4'417.25 |
| 4521.00 | PARTICIPATION AU DEFICIT - PULLY | | 6'884'446.06 | | 8'028'053.00 | | 6'497'136.50 |
| 4521.01 | PARTICIPATION AU DEFICIT - PAUDEX | | 228'248.71 | | 280'600.00 | | 221'916.32 |
| 4521.02 | PARTICIPATION AU DEFICIT - BELMONT | | 471'062.07 | | 581'300.00 | | 493'359.03 |
| 4521.03 | PARTICIPATION AU DEFICIT - SAVIGNY | | 406'356.00 | | 472'400.00 | | 400'945.29 |
| 61 | CORPS DE POLICE ET SIGNALISATION | 9'762'970.25 | 3'985'097.01 | 9'508'320.00 | 2'700'600.00 | 9'063'571.58 | 3'824'810.56 |
| 612 | CORPS DE POLICE - OPERATIONNEL | 7'797'326.16 | 51'083.85 | 7'727'890.00 | | 7'421'759.30 | 145'600.00 |
| 3011 | TRAITEMENTS | 6'028'052.45 | | 5'900'000.00 | | 5'716'502.10 | |
| 3030 | COTISATIONS AVS-AC | 390'864.15 | | 386'000.00 | | 364'109.85 | |
| 3031 | ALLOCATIONS FAMILIALES | 163'495.15 | | 161'500.00 | | 152'344.45 | |
| 3040 | COTISATIONS A LA CAISSE DE PENSIONS | 922'491.50 | | 941'000.00 | | 902'903.05 | |
| 3050.00 | ASSURANCES ACCIDENTS | 86'745.35 | | 115'000.00 | | 107'044.05 | |
| 3050.01 | ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE | 71'453.50 | | 33'000.00 | | 30'750.95 | |
| 3060 | REMBOURSEMENT DE FRAIS | 2'892.80 | | 2'600.00 | | 2'970.40 | |
| 3114 | MATERIEL EXPLOITATION | 97'670.77 | | 137'500.00 | | 125'458.72 | |
| 3116 | EQUIPEMENT & MATERIEL SPECIALISE | 29'810.49 | | 45'320.00 | | 15'662.58 | |
| 3139 | MUNITIONS | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'993.15 | |
| 3182 | CONCESSIONS RADIOS, FRAIS TELEPHONES | 850.00 | | 2'970.00 | | 1'020.00 | |
| 4360.00 | REMBOURSEMENT PRESTATIONS TIERS | | 2'435.80 | | | | 8'669.30 |
| 4361 | REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS | | 48'648.05 | | | | 136'930.70 |

REMARQUES ET OBSERVATIONS

613

- 613.3115 Remplacement du véhicule banalisé démolé lors d'un accident
- 613.3116 Location de la girafe moins élevée que prévu
- 613.3137 Achat non prévu de billets pour les spectacles (compensé par compte 613.4359)
- 613.3143 Dépassement dû à l'entretien nécessaire et non prévu des mâts et cabines SAT
- 613.3182 Abonnement téléphonique des services généraux inséré dans ce compte
- 613.3184 Frais de contentieux et de poursuite en augmentation (compensés par le compte 613.4370)
- 613.3189 Frais de requêtes auprès de l'OFROU (compensés par le compte 613.4370)
- 613.3301 Augmentation des montants ne pouvant être récupérés et à mis en pertes (débiteurs insolvables, introuvables ou partis à l'étranger).
En lien avec l'augmentation des frais de contentieux (compte 613.3184)
- 613.4310 Emoluments administratifs (perte de documents, attestations, mandats d'amener)
- 613.4359 Vente des billets de spectacle
- 613.4361 Remboursement des assurances sociales
- 613.4362 Commandements de payer, tests alcoolémiques et taxes de séjour, rapports d'accidents et frais d'intervention
- 613.4370 Produits des amendes (stationnement, circulation, radar) et ordonnances pénales de la Commission des contraventions



| | | Comptes 2024 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|---------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 613 | CORPS DE POLICE - SERVICE GENERAUX | 1'965'644.09 | 3'934'013.16 | 1'780'430.00 | 2'700'600.00 | 1'641'812.28 | 3'679'210.56 |
| 3011 | TRAITEMENTS | 874'498.65 | | 831'000.00 | | 830'636.00 | |
| 3030 | COTISATIONS AVS-AC | 54'027.00 | | 55'000.00 | | 51'013.40 | |
| 3031 | ALLOCATIONS FAMILIALES | 22'615.20 | | 23'000.00 | | 21'338.55 | |
| 3040 | COTISATIONS A LA CAISSE DE PENSIONS | 139'844.70 | | 138'000.00 | | 135'526.80 | |
| 3050.00 | ASSURANCES ACCIDENTS | 11'813.10 | | 16'500.00 | | 16'025.85 | |
| 3050.01 | ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE | 9'391.25 | | 5'000.00 | | 3'780.10 | |
| 3111 | MOBILIER, MACHINES ET EQUIPEMENTS BUREAU | 10'768.05 | | 11'000.00 | | 11'787.59 | |
| 3115 | VEHICULES | 98'270.00 | | 78'000.00 | | | |
| 3116 | EQUIPEMENT & MATERIEL SPECIALISE | 103'568.18 | | 114'200.00 | | 83'386.80 | |
| 3124 | CARBURANT | 37'311.65 | | 45'000.00 | | 34'491.60 | |
| 3137 | MATERIELS DESTINES A LA REVENTE | 3'297.05 | | | | | |
| 3143 | ENTRETIEN SIGNALISATION ROUTIERE | 122'996.67 | | 119'000.00 | | 115'004.34 | |
| 3151 | ENTRETIEN MOBILIER, MATERIEL SPECIALISE | 45'678.55 | | 46'430.00 | | 31'154.81 | |
| 3155 | ENTRETIEN DES VEHICULES A MOTEUR | 64'212.94 | | 68'100.00 | | 59'284.89 | |
| 3182 | CONCESSIONS RADIOS, FRAIS TELEPHONES | 204.00 | | | | 204.00 | |
| 3183 | FRAIS AFFRANCHISSEMENT ET CCP | 87'733.30 | 1'050.00 | 96'000.00 | | 80'313.60 | |
| 3184 | FRAIS DE CONTENTIEUX ET DE POURSUITES | 117'312.88 | 3'880.00 | 90'000.00 | 4'500.00 | 66'855.20 | 6'100.00 |
| 3186 | PRIMES D'ASSURANCES CHOSES, RC | 29'350.20 | 13'292.84 | 29'600.00 | 8'000.00 | 18'536.30 | 10'726.15 |
| 3189 | FRAIS DIVERS | 11'300.75 | 12'687.50 | 10'600.00 | 13'000.00 | 11'047.65 | 12'729.15 |
| 3190 | TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS | 2'070.90 | 3'100.00 | 4'000.00 | | 2'800.40 | 764.00 |
| 3301 | AMORTISSEMENTS DES CREANCES ET DEBITEURS | 119'379.07 | 2'256.00 | | 1'600.00 | 68'624.40 | 858.60 |
| 4103 | PATENTES DIVERSES | | 2'989.35 | | | | 2'753.55 |
| 4272 | LOCATION PANNEAUX SIGNALISATION | | 61'910.70 | | 18'500.00 | | 64'807.00 |
| 4310 | EMOLUMENTS DIVERS | | 155'053.85 | | 135'000.00 | | 136'621.64 |
| 4310.00 | SURVEILLANCE ETABLISSEMENTS PUBLICS | | 23'116.35 | | 20'000.00 | | 10'728.10 |
| 4339 | PRODUITS EXTRAORDINAIRES | | 3'654'676.57 | | 2'500'000.00 | | 3'433'812.37 |
| 4359 | VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES | | | | | | -690.00 |
| 4360.00 | REMBOURSEMENT PRESTATIONS TIERS | | | | | | |
| 4361 | REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS | | | | | | |
| 4362 | REMBOURSEMENTS DE FRAIS | | | | | | |
| 4363 | REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES | | | | | | |
| 4370 | PRODUITS DES AMENDES | | | | | | |
| 4371 | PRODUITS DES AMENDES - CORE (COLLAB. RENFORCEE) | | | | | | |

REMARQUES ET OBSERVATIONS

630

630.3524 Gestion des déchets carnés (compensés par le compte 630.4356)

Comptes 2024



Association Sécurité Est Lausannois

| | | Comptes 2024 | | Budget 2024 | | Comptes 2023 | |
|------|---------------------------------------|--------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 63 | POLICE SANITAIRE HYGIENE | 654.90 | 638.10 | 1'000.00 | 500.00 | 446.40 | 446.40 |
| 630 | POLICE SANITAIRE HYGIENE | 654.90 | 638.10 | 1'000.00 | 500.00 | 446.40 | 446.40 |
| 3524 | PARTICIPATION A DES CHARGES D'HYGIENE | 654.90 | | 1'000.00 | | 446.40 | |
| 4356 | FACTURATION DE SERVICES A DES TIERS | | 638.10 | | 500.00 | | 446.40 |

| | | 2024 | 2023 | Ecart | Ecart % |
|-------------|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| 91 | A C T I F | 3'742'386.45 | 3'990'618.76 | -248'232.31 | -6.22 |
| 910 | DISPONIBILITES | 2'587'272.93 | 3'133'657.96 | -546'385.03 | -17.44 |
| 9100 | CAISSES | 2'079.95 | 3'014.20 | -934.25 | -30.99 |
| 9100.600 | CAISSE | 2'079.95 | 3'014.20 | -934.25 | -30.99 |
| 9101 | COMPTE DE CHEQUES POSTAUX | 2'585'192.98 | 3'130'643.76 | -545'450.78 | -17.42 |
| 9101.600 | CCP 12-104142-9 | 2'585'192.98 | 3'130'643.76 | -545'450.78 | -17.42 |
| 911 | DEBITEURS & COMPTES-COURANTS | 1'029'863.17 | 753'833.00 | 276'030.17 | 36.62 |
| 9115 | AUTRES DEBITEURS | 1'029'863.17 | 753'833.00 | 276'030.17 | 36.62 |
| 9115.603 | DEBITEURS AMENDES | 181'906.74 | 147'839.27 | 34'067.47 | 23.04 |
| 9115.604 | DEBITEURS BVR - ABACUS | 243'554.45 | 106'359.80 | 137'194.65 | 128.99 |
| 9115.605 | DEBITEURS EPSIPOUR (AMENDES) | 604'031.98 | 499'633.93 | 104'398.05 | 20.89 |
| 9115.611 | DEBITEUR CARTES DE CREDIT | 370.00 | | 370.00 | |
| 913 | ACTIFS TRANSITOIRES | 4'442.70 | 18'023.85 | -13'581.15 | -75.35 |
| 9138 | CPTE LIAISON ENTRE 2 PERIODES COMPTABLES | .35 | 3'444.85 | -3'444.50 | -99.99 |
| 9138.600 | CPTE LIAISON ENTRE 2 PERIODES COMPTABLES | .35 | 3'444.85 | -3'444.50 | -99.99 |
| 9139 | ACTIFS TRANSITOIRES | 4'442.35 | 14'579.00 | -10'136.65 | -69.53 |
| 9139.600 | CREANCIERS PAYES D'AVANCE + ACTIFS TRANSIT. | 4'442.35 | 14'579.00 | -10'136.65 | -69.53 |
| 914 | INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF | 120'807.65 | 85'103.95 | 35'703.70 | 41.95 |
| 9146 | MOBILIER,MACHINES & VEHICULES A AMORTIR | 120'807.65 | 85'103.95 | 35'703.70 | 41.95 |
| 9146.650 | ODYSSEE - RENOUELL.SYSTEME D'INFORMATION | 120'807.65 | 85'103.95 | 35'703.70 | 41.95 |

| | | 2024 | 2023 | Ecart | Ecart % |
|-------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| 92 | P A S S I F | -3'742'386.45 | -3'990'618.76 | -248'232.31 | -6.22 |
| 920 | ENGAGEMENTS COURANTS | -703'291.99 | -1'013'995.72 | -310'703.73 | -30.64 |
| 9200 | CREANCIERS | -703'047.16 | -1'013'217.86 | -310'170.70 | -30.61 |
| 9200.100 | CREANCIERS PULLY | -474'553.94 | -781'838.50 | -307'284.56 | -39.30 |
| 9200.101 | CREANCIERS PAUDEX | -52'311.29 | -55'583.68 | -3'272.39 | -5.89 |
| 9200.102 | CREANCIERS BELMONT | -110'217.93 | -82'640.97 | 27'576.96 | 33.37 |
| 9200.103 | CREANCIERS SAVIGNY | -65'964.00 | -93'154.71 | -27'190.71 | -29.19 |
| 9209 | AUTRES ENGAGEMENTS COURANTS | -244.83 | -777.86 | -533.03 | -68.53 |
| 9209.600 | COMPTE D'ATTENTE DIVERS | -244.83 | -777.86 | -533.03 | -68.53 |
| 925 | PASSIFS TRANSITOIRES | -1'433'794.46 | -1'532'523.04 | -98'728.58 | -6.44 |
| 9259 | PASSIFS TRANSITOIRES | -1'433'794.46 | -1'532'523.04 | -98'728.58 | -6.44 |
| 9259.600 | PASSIFS TRANSITOIRES | -253'564.19 | -32'705.44 | 220'858.75 | 675.30 |
| 9259.601 | TAXES DE SEJOURS A PAYER A PPPB | -3'832.00 | | 3'832.00 | |
| 9259.611 | AVS-AC A PAYER | | -158'663.80 | -158'663.80 | -100.00 |
| 9259.614 | ASSURANCES ACCIDENTS A PAYER | | -6'319.90 | -6'319.90 | -100.00 |
| 9259.615 | ASSURANCES MALADIE A PAYER | | -3'752.40 | -3'752.40 | -100.00 |
| 9259.616 | INDEMNITES ET APG ASSURANCE A VENTILER | -10'513.60 | -30'812.00 | -20'298.40 | -65.88 |
| 9259.653 | CREANCIERS SYSTEME - ABACUS | -1'165'884.67 | -1'300'269.50 | -134'384.83 | -10.34 |
| 928 | FINANCEM. SPECIAUX & FONDS DE RESERVES | -1'605'300.00 | -1'444'100.00 | 161'200.00 | 11.16 |
| 9281 | FONDS DE RENOUVELLEMENT & DE RENOVATION | -970'000.00 | -920'000.00 | 50'000.00 | 5.43 |
| 9281.600 | FONDS DE RENOUVELLEMENT VEHICULES | -200'000.00 | -200'000.00 | | |
| 9281.600.01 | FONDS DE RENOUVELLEMENT INFORMATIQUE | -720'000.00 | -670'000.00 | 50'000.00 | 7.46 |
| 9281.600.02 | FONDS TECHNIQUE | -50'000.00 | -50'000.00 | | |
| 9282 | FONDS DE RESERVES | -635'300.00 | -524'100.00 | 111'200.00 | 21.22 |
| 9282.600 | RESERVE RISQUES S/DEBITEURS | -635'300.00 | -524'100.00 | 111'200.00 | 21.22 |

Total bilan



| | Comptes 2024 | Budget 2024 | ECART | Comptes 2023 | |
|-----------|--|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 3 | CHARGES | 12'220'714.20 | 12'148'133.00 | 72'581.20 | 11'639'339.10 |
| 30 | AUTORITES ET PERSONNEL | 9'705'604.44 | 9'772'550.00 | -66'945.56 | 9'416'721.80 |
| 300 | AUTORITES ET COMMISSIONS | 14'737.50 | 18'500.00 | -3'762.50 | 14'512.50 |
| 301 | PERSONNEL ADMINISTRATIF ET D'EXPLOITATION | 7'485'122.80 | 7'426'000.00 | 59'122.80 | 7'202'901.30 |
| 303 | ASSURANCES SOCIALES | 679'218.00 | 690'400.00 | -11'182.00 | 643'094.95 |
| 304 | CAISSES DE PENSIONS ET DE PREVOYANCE | 1'146'558.80 | 1'187'000.00 | -40'441.20 | 1'143'513.60 |
| 305 | ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE | 192'286.75 | 186'500.00 | 5'786.75 | 171'957.70 |
| 306 | INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS | 19'337.30 | 27'800.00 | -8'462.70 | 22'783.60 |
| 309 | AUTRES CHARGES AUTORITES ET PERSONNEL | 168'343.29 | 236'350.00 | -68'006.71 | 217'958.15 |
| 31 | BIENS, SERVICES, MARCHANDISES | 2'232'352.49 | 2'324'083.00 | -91'730.51 | 2'006'146.50 |
| 310 | IMPRIMES, FOURNITURES BUREAU ET ENSEIGNEMENT | 37'257.38 | 47'200.00 | -9'942.62 | 37'452.69 |
| 311 | ACHAT DE MOBILIER, MATERIEL, MACHINES ET VEHICULES | 347'089.69 | 393'020.00 | -45'930.31 | 239'900.36 |
| 312 | ACHAT D'EAU, D'ENERGIE, DE COMBUSTIBLE | 81'311.65 | 89'000.00 | -7'688.35 | 77'491.60 |
| 313 | ACHATS FOURNITURES ET MARCHANDISES | 63'764.75 | 62'500.00 | 1'264.75 | 62'573.15 |
| 314 | ENTRETIEN DES IMMEUBLES, ROUTES ET TERRITOIRE | 148'406.82 | 146'800.00 | 1'606.82 | 137'133.24 |
| 315 | ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET D'INSTALLATIONS | 109'891.49 | 114'530.00 | -4'638.51 | 90'439.70 |
| 316 | LOYERS, FERMAGES ET REDEVANCES D'UTILISATION | 266'565.00 | 266'583.00 | -18.00 | 254'060.00 |
| 318 | HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES | 1'171'123.31 | 1'194'315.00 | -23'191.69 | 1'099'190.36 |
| 319 | IMPOTS, TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS | 6'942.40 | 10'135.00 | -3'192.60 | 7'905.40 |
| 32 | INTERETS PASSIFS | 1'388.30 | | 1'388.30 | |
| 329 | AUTRES INTERETS | 1'388.30 | | 1'388.30 | |
| 33 | AMORTISSEMENTS | 119'379.07 | | 119'379.07 | 68'624.40 |
| 331 | AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF | 119'379.07 | | 119'379.07 | 68'624.40 |
| 35 | REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES | 654.90 | 1'000.00 | -345.10 | 446.40 |
| 352 | COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES | 654.90 | 1'000.00 | -345.10 | 446.40 |
| 36 | AIDES ET SUBVENTIONS | 135.00 | 500.00 | -365.00 | |
| 366 | AIDES INDIVIDUELLES | 135.00 | 500.00 | -365.00 | |
| 38 | ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET RESERVE DE RENOUVELLEMENT | 161'200.00 | 50'000.00 | 111'200.00 | 147'400.00 |
| 380 | ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RESERVE ET DE RENOUVELLEMENT | 161'200.00 | 50'000.00 | 111'200.00 | 147'400.00 |



| | | Comptes 2024 | Budget 2024 | ECART | Comptes 2023 |
|-----|---|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 4 | REVENUS | -12'220'714.20 | -12'148'133.00 | -72'581.20 | -11'639'339.10 |
| 41 | PATENTES, CONCESSIONS | -1'050.00 | | -1'050.00 | |
| 410 | PATENTES | -1'050.00 | | -1'050.00 | |
| 42 | REVENUS DU PATRIMOINE | -3'880.00 | -4'500.00 | 620.00 | -6'100.00 |
| 427 | REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF | -3'880.00 | -4'500.00 | 620.00 | -6'100.00 |
| 43 | TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS | -4'221'006.21 | -2'781'280.00 | -1'439'726.21 | -4'015'464.71 |
| 431 | EMOLUMENTS | -25'980.34 | -21'000.00 | -4'980.34 | -23'455.30 |
| 433 | PRODUITS EXTRAORDINAIRES | -3'509.25 | | -3'509.25 | -764.00 |
| 435 | VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICE | -64'414.10 | -65'780.00 | 1'365.90 | -70'695.00 |
| 436 | REMBOURSEMENTS DE TIERS | -472'425.95 | -194'500.00 | -277'925.95 | -487'428.04 |
| 437 | AMENDES | -3'654'676.57 | -2'500'000.00 | -1'154'676.57 | -3'433'122.37 |
| 44 | PART A DES RECETTES CANTONALES | -4'665.15 | | -4'665.15 | -4'417.25 |
| 441 | PART A DES RECETTES CANTONALES | -4'665.15 | | -4'665.15 | -4'417.25 |
| 45 | PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS | -7'990'112.84 | -9'362'353.00 | 1'372'240.16 | -7'613'357.14 |
| 452 | COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES | -7'990'112.84 | -9'362'353.00 | 1'372'240.16 | -7'613'357.14 |

Au Conseil intercommunal de l'

Association Sécurité Est Lausannois (ASEL)

Pully

Rapport sur l'Examen Succinct (Review) des Comptes Annuels 2024

(période du 01.01. au 31.12.2024)

le 25 mars 2025
17'046'721/2150'8324/E
GST/ACO/bfi

RAPPORT DE L'AUDITEUR

Au Conseil intercommunal de l'Association Sécurité Est Lausannois (ASEL), Pully

Rapport sur l'examen succinct (review) des comptes annuels

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes annuels de l'Association Sécurité Est Lausannois (ASEL) comprenant le bilan et le compte de fonctionnement pour l'exercice arrêté le 31 décembre 2024.

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

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'Audit suisse 910 *Review (examen succinct) d'états financiers*. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de l'entité 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 annuels 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.

Lausanne, le 25 mars 2025

BDO SA

Gaëtan Storto
Expert-réviseur agréé

pp Alexandre Collet
Réviseur agréé

Annexes
Comptes annuels