



Association
Sécurité Est Lausannois

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

Préavis **N°1 - 2015** du Comité de direction au Conseil intercommunal

Comptes de l'année 2014

Responsabilité(s) du dossier :

- Gil Reichen, président du Comité de direction

Pully, le 18 mai 2015

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 2014, arrêtés au 31 décembre 2014.

1. Introduction

L'exercice 2014 représente la troisième année d'activité de notre Association et par conséquent, le bouclage des comptes de l'année 2014 également.

Le résultat d'exploitation de l'Association pour l'année 2014 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 2014 se présentent de la manière suivante :

Libellé	Comptes 2014 (en CHF)	Budget 2014 (en CHF)	Ecarts (en CHF)	Ecarts (en %)
Autorités et personnel	7'672'507.55	7'935'300.00	-262'792.45	-3.3%
Biens, services et marchandises	1'302'738.84	1'450'198.00	-147'459.16	-10.2%
Amortissements	103'300.00	103'300.00	0.00	0.0%
Rembt, part. et subv. collectivités	551.95	2'500.00	-1'948.05	-77.9%
Aides et subventions	299.00	320.00	-21.00	-6.6%
Attributions fonds + fin. spéciaux	258'067.50	150'000.00	108'067.50	72.0%
Total des charges	9'337'464.84	9'641'618.00	-304'153.16	-3.2%
Revenus du patrimoine	6'374.40	9'000.00	-2'625.60	-29.2%
Taxes, émoluments, prod. ventes	2'129'819.31	1'643'445.00	486'374.31	29.6%
Part recettes cantonales sans aff.	2'906.25	0.00	2'906.25	
Participations et rebts coll. publ.	7'198'364.88	7'957'475.00	-759'110.12	-9.5%
Total des revenus	9'337'464.84	9'609'920.00	-272'455.16	-2.8%

Ainsi, comparés aux charges et revenus de l'exercice 2013, les comptes 2014 se présentent de la manière suivante :

Libellé	Comptes 2014 (en CHF)	Comptes 2013 (en CHF)	Ecart (en CHF)	Ecart (en %)
Autorités et personnel	7'672'507.55	7'055'422.35	617'085.20	8.8%
Biens, services et marchandises	1'302'738.84	1'376'903.78	-74'164.94	-5.4%
Amortissements	103'300.00	103'300.00	0.00	0.0%
Rembt, part. et subv. collectivités	551.95	473.20	78.75	16.6%
Aides et subventions	299.00	0.00	299.00	
Attributions fonds + fin. spéciaux	258'067.50	77'350.11	180'717.39	233.6%
Total des charges	9'337'464.84	8'613'449.44	724'015.40	8.4%
Revenus du patrimoine	6'374.40	12'149.45	-5'775.05	-47.5%
Taxes, émoluments, prod. ventes	2'129'819.31	2'415'404.12	-285'584.81	-11.8%
Part recettes cantonales sans aff.	2'906.25	0.00	2'906.25	
Participations et rebts coll. publ.	7'198'364.88	6'185'895.87	1'012'469.01	16.4%
Total des revenus	9'337'464.84	8'613'449.44	724'015.40	8.4%

2. Analyse des charges de fonctionnement

Globalement, les charges de fonctionnement ont été, en 2014, moins élevées de 3.2% par rapport au budget 2014 et plus élevées de 8.4% par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclage des comptes de l'année 2013.

2.1. Charges relatives aux autorités et personnel

Les charges concernant les autorités et le personnel sont moins élevées de 3.3% par rapport à celles prévues dans le cadre de l'élaboration du budget 2014 et supérieures de 8.8% par rapport à celles constatées dans le bouclage des comptes 2013.

L'effectif du personnel œuvrant pour l'Association est de 60.9 ETP. Par rapport aux comptes de l'année 2013, cela représente un effectif supérieur de l'équivalent de 2.2 ETP. Les non dépenses constatées pour ce type de charges proviennent pour l'essentiel du délai de remplacement des policiers ayant quitté notre Association ainsi que le montant inférieur aux prévisions concernant les mesures d'assainissement de la Caisse de pensions (CIP).

2.2. Charges relatives aux biens, services et marchandises

Les charges concernant les achats de biens, services et marchandises sont moins élevées de 10.2% par rapport à celles prévues dans le cadre de l'élaboration du budget 2014 et inférieures de 5.4% par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclage des comptes 2013.

Les non dépenses d'un peu moins de CHF 150'000.00 par rapport au budget 2014 s'expliquent de la manière suivante :

<u>Explications</u>	<u>Montants (en CHF)</u>	
Renouvellement des ordinateurs moins onéreux que prévu	CHF	12'000.00
Frais communications et exploitation réseau moins importants	CHF	18'000.00
Participation concept Car sharing et Mobility moins importants	CHF	10'000.00
Diminution des achats de carburant	CHF	17'000.00
Travaux déplacement du mât SAT réalisés durant l'année 2013	CHF	38'000.00
Diminution de l'entretien du mobilier et du matériel spécialisé	CHF	14'000.00
Acquisition de la tenue de représentation repoussée	CHF	12'000.00
Diverses diminutions	CHF	29'000.00
Total des non dépenses	CHF	150'000.00

2.3. Attributions aux fonds et financements spéciaux

Lors de l'élaboration du budget 2014, il n'y avait pas été tenu du compte de la progression de la provision pour débiteurs douteux. Lors du boucllement des comptes 2014, après analyse des factures ouvertes au 31 décembre 2014, il a été décidé de l'augmentation de la 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 2014, moins élevés de 2.8% par rapport aux prévisions incluses dans le budget 2014 et supérieurs de 8.4% par rapport à ceux réalisés dans le cadre du boucllement des comptes 2013.

3.1. Revenus du patrimoine

Les recettes relatives aux revenus du patrimoine sont inférieures de 29.2% par rapport aux prévisions du budget 2014 et de 47.5% par rapport aux comptes de l'année 2013.

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

3.2. Taxes, émoluments et produits des ventes

Les revenus relatifs aux taxes, émoluments et produits des ventes sont supérieurs de 29.6% par rapport aux prévisions incluses dans le budget 2014 et inférieurs de 11.8% par rapport à ceux réalisés dans le cadre du boucllement des comptes 2013.

Cet écart important s'explique par des remboursements de traitements par les assurances suite à des absences prolongées de collaborateurs ainsi que par des produits liés aux amendes (stationnement, circulation, SAT et radar mobile) plus importants que ce qui était prévu dans le budget 2014.

3.3. Part à des recettes cantonales sans affectation

Les revenus relatifs à la part des recettes cantonales sans affectation concernent la redistribution de la taxe sur le CO2 par le biais de la caisse AVS.

3.4. Participations et remboursements de collectivités publiques

Les revenus relatifs aux participations et remboursements de collectivités publiques sont inférieurs de 9.5% par rapport à ce qui a été prévu dans le cadre de l'élaboration du budget 2014 et supérieurs de 16.4% par rapport aux comptes de l'année 2013.

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 750'000.00 aux prévisions incluses dans le budget 2014 et supérieures d'environ CHF 1.0 mio par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclage des comptes 2013.

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

Communes	Comptes 2014	Budget 2014	Ecart (en CHF)	Ecart (en %)	Coût par habitant
Belmont-sur-Lausanne	502'654.60	488'013.00	14'641.60	3.0%	141.43
Paudex	212'898.29	232'242.00	-19'343.71	-8.3%	146.42
Pully	6'012'400.11	6'775'287.00	-762'886.89	-11.3%	341.65
Savigny	470'411.88	461'933.00	8'478.88	1.8%	142.38
Total	7'198'364.88	7'957'475.00	-759'110.12	-9.5%	277.82

Par rapport à l'année 2013, la participation des communes partenaires se présente de la manière suivante :

Communes	Comptes 2014	Comptes 2013	Ecart (en CHF)	Ecart (en %)
Belmont-sur-Lausanne	502'654.60	439'559.77	63'094.83	14.4%
Paudex	212'898.29	178'124.81	34'773.48	19.5%
Pully	6'012'400.11	5'156'855.71	855'544.40	16.6%
Savigny	470'411.88	411'355.58	59'056.30	14.4%
Total	7'198'364.88	6'185'895.87	1'012'469.01	16.4%

L'augmentation constatée par rapport au budget 2014, pour les Communes de Belmont-sur-Lausanne et Savigny provient pour l'essentiel de l'importante progression de la valeur du point d'impôt prise en compte entre le moment de l'élaboration du budget et celui relatif au bouclage des comptes 2014. De plus, en 2014, la Commune de Belmont-sur-Lausanne a dépassé le seuil des 3'500 habitants, augmentant ainsi le coefficient de pondération.

4. Conclusions

Le troisième exercice de l'Association « Sécurité Est Lausannois » se révèle positif. Le Comité de direction a tenu le budget présenté sans difficulté. Le coût net à charge des communes partenaires est nettement plus élevé que celui constaté lors du bouclage des comptes de l'année 2013. Ce constat s'explique par le fait que l'Association « Sécurité Est Lausannois » a, dès l'année 2014, 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 2 - 2015 du Comité de direction du 18 mai 2015,
2. vu le rapport de la commission chargée d'étudier cet objet,

décide

1. d'adopter les comptes 2014 de l'Association de communes « Sécurité Est Lausannois ».

Approuvé par le Comité de direction dans sa séance du 18 mai 2015.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

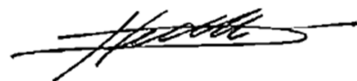
Le président



G. Reichen



Le secrétaire



D-H Weber

Annexes :

- les comptes 2014
- attestation des comptes 2014 par la fiduciaire

6. Attestation

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons vérifié la légalité des comptes annuels de l'Association Sécurité Est Lausannois (ASEL), comprenant le bilan et le compte de fonctionnement, pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2014.

Responsabilité du Comité

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales, incombe au Comité de direction. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Comité est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'Auditeur

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément aux Normes d'audit suisses (NAS). Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

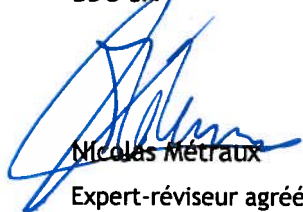
Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'existence et l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels sont conformes aux dispositions du Règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 20 avril 2015

BDO SA



Nicolas Métraux
Expert-réviseur agréé
Auditeur responsable



pm Julien Busset
Réviseur agréé

Sécurité publique Est Lausannois

COMPTES 2014

REMARQUES ET OBSERVATIONS

600	
600.3003	Moins de séances que prévues
600.3092	Les frais concernant la participation des corps de police pour le recrutement centralisé des aspirants de police ont été pris en charge par la CDPMV
600.3101	Non dépense de papier entête
600.3111	Renouvellement de 10 PC de bureau moins coûteux qu'annoncé pour les budgets (CHF 6'856.00 à la place de CHF 14'300.00)
600.3141	Pas d'entretien particulier
600.3182	Frais de communications et participation aux frais d'exploitation du réseau moins chers qu'annoncés
600.3185	Participation du concept Car sharing et subventions Mobility moins élevée que prévue
600.3186	Aucun sinistre en 2014 et rétrocession de prime
600.3189.00	Dépassement de CHF 8'224.00 dû à la participation de la migration NEST/ABACUS prévue en 2015
600.3809	Augmentation des cas de poursuites pour l'encaissement des amendes d'ordre

Comptes 2014

Sécurité publique Est Lausannois

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	9'337'464.84	9'337'464.84	9'641'618	9'609'920	8'613'449.44	8'613'449.44
60	ADMINISTRATION	1'875'296.87	7'375'225.63	1'938'165	8'078'275	1'609'606.16	6'317'821.81
600	ADMINISTRATION	1'875'296.87	7'375'225.63	1'938'165	8'078'275	1'609'606.16	6'317'821.81
600.3003	JETONS DE PRESENCE	14'112.50		21'000		14'937.50	
600.3011	TRAITEMENTS	467'114.70		509'000		466'687.95	
600.3030	COTISATIONS AVS-AC	30'598.05		33'000		30'265.05	
600.3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	29'141.25		11'800		45'148.00	
600.3040	COTISATIONS CAISSE DE PENSIONS	60'508.65		69'000		63'107.50	
600.3040.01	CONTRIBUTION EXTRAORDINAIRE CIP	146'919.70		182'000			
600.3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	5'466.80		6'700		5'385.40	
600.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	1'611.05		1'800		1'484.70	
600.3060	REMBOURSEMENT DE FRAIS	23'494.20		25'200		12'085.15	
600.3091	FRAIS FORMATION PROFESSIONNELLE	147'242.05		157'300		153'261.25	
600.3092	FRAIS DE RECHERCHE DE PERSONNEL	2'400.85		14'800		7'981.80	
600.3093	FRAIS SANITAIRE DU PERSONNEL	2'693.50		6'200		2'801.10	
600.3099	CHARGES DIVERSES DU PERSONNEL	7'120.00		9'500		5'925.80	
600.3101	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	48'617.27		56'500		42'019.41	
600.3102	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	5'271.05		8'600		6'294.65	
600.3111	MOBILIER, MACHINES, INFORMATIQUE	17'178.15		28'650		14'841.45	
600.3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS			6'500			
600.3161	LOYERS ET CHARGES IMMEUBLE	238'000.00		238'025		238'000.00	
600.3182	CONCESSIONS RADIOS, FRAIS TELEPHONES	77'898.15		95'620		86'890.55	
600.3185	HONORAIRES, CAR SHARING, MOBILITY	50'418.40		60'300		42'312.90	
600.3186	PRIMES D'ASSURANCES CHOSSES, RC	5'871.30		10'900		6'883.30	
600.3189	FRAIS DIVERS, OUTSOURCING RH-FINANCE- INFO.	280'808.25		281'200		281'816.09	
600.3190	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	4'444.50		4'250		4'126.50	
600.3663	AIDES INDIVIDUELLES AUX SPORTS	299.00		320			
600.3801	ATTRIBUTION FONDS RENOUVELLEMENT INFO.	100'000.00		100'000			
600.3809	PROVISION S/DEBITEURS DOUTEUX	108'067.50				77'350.11	

REMARQUES ET OBSERVATIONS

600

600.4339	Principalement dû à une différence de provision pour la formation des aspirants en 2013
600.4356	Facturation des permis de fouille + gestion des macarons et horodateurs
600.4360	Remboursement des frais d'écologie pour un aspirant. Facturation à la Ville des heures passées pour les différentes manifestations (Cours à travers Pully, 1 ^{er} août,) et des travaux de peinture

612

612.3114	Acquisition de la tenue de représentation repoussée d'une année
612.3182	Participation pour l'utilisation des natels EM centralisée dans le même compte (anciennement réparti entre les comptes 612.3182 et 613.3182)

Comptes 2014

Sécurité publique Est Lausannois

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600	ADMINISTRATION						
600.4339	PRODUITS EXTRAORDINAIRES		9'278.90				74'277.00
600.4356	FACTURATION A LA VILLE DE PULLY		60'410.00		67'200		57'648.94
600.4360	REMBOURSEMENT DE TIERS		104'265.60		53'600		
600.4410	REDISTRIBUTION VIA AVS TAXE SUR LE CO2		2'906.25				
600.4521.00	PARTICIPATION AU DEFICIT - PULLY		6'012'400.11		6'775'287		5'156'855.71
600.4521.01	PARTICIPATION AU DEFICIT - PAUDEX		212'898.29		232'242		178'124.81
600.4521.02	PARTICIPATION AU DEFICIT - BELMONT		502'654.60		488'013		439'559.77
600.4521.03	PARTICIPATION AU DEFICIT - SAVIGNY		470'411.88		461'933		411'355.58
61	CORPS DE POLICE ET SIGNALISATION	7'461'616.02	1'961'751.11	7'700'953	1'531'145	7'003'370.08	2'295'156.43
612	CORPS DE POLICE - OPERATIONNEL	6'004'266.94	119'917.45	6'079'660	63'000	5'613'215.46	171'758.70
612.3011	TRAITEMENTS	4'808'858.60		4'820'000		4'480'143.00	
612.3030	COTISATIONS AVS-AC	305'847.05		315'000		284'695.05	
612.3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	91'868.60		111'000		69'834.15	
612.3040	COTISATIONS A LA CAISSE DE PENSIONS	636'046.30		649'000		596'560.10	
612.3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	55'686.90		63'000		50'507.00	
612.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	16'393.00		17'000		13'940.05	
612.3060	REMBOURSEMENT DE FRAIS	819.20		1'500		805.70	
612.3114	MATERIEL EXPLOITATION	63'058.31		74'500		91'149.51	
612.3116	EQUIPEMENT & MATERIEL SPECIALISE	21'891.28		25'100		23'291.90	
612.3139	MUNITIONS	1'581.10		1'800		400.00	
612.3182	CONCESSIONS RADIOS, FRAIS TELEPHONES	1'771.00		800		1'516.00	
612.3185	HONORAIRES ET FRAIS D'ETUDES			500			
612.3190	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	445.60		460		373.00	
612.4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS		119'917.45		63'000		171'758.70
613	CORPS DE POLICE - SERVICE GENERAUX	1'457'349.08	1'841'833.66	1'621'293	1'468'145	1'390'154.62	2'123'397.73
613.3011	TRAITEMENTS	670'105.60		734'000		614'054.90	
613.3030	COTISATIONS AVS-AC	42'863.65		48'000		37'753.25	
613.3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	11'878.30		17'000		9'284.40	
613.3040	COTISATIONS A LA CAISSE DE PENSIONS	84'256.90		100'000		80'402.90	
613.3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	7'384.30		10'000		6'592.40	
613.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	2'075.85		2'500		1'778.25	

REMARQUES ET OBSERVATIONS

613

613.3143 Les travaux prévus en 2014 pour le déplacement du mât SAT ont été réalisés en 2013

613.3151 Les montants destinés à l'achat de matériel prévention et au merchandising n'ont pas été utilisés (CHF 862.15 pour la campagne de prévention)

613.3186 Aucun sinistre en 2014 par rapport à nos véhicules

613.3190 Taxes du SAN non budgétisées pour les plaques de la machine à peindre et du véhicule de la section proximité

613.4370 Produits des amendes (AO, radar, Commission de police)

Comptes 2014

Sécurité publique Est Lausannois

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	CORPS DE POLICE - SERVICE GENERAUX						
613.3111	MOBILIER	6'680.04		7'500		5'667.60	
613.3115	VEHICULES	46'418.60		46'343		80'615.00	
613.3116	EQUIPEMENT ET MATERIEL SPECIALISE	16'110.95		16'100		79'033.90	
613.3124	CARBURANT	48'324.00		65'000		46'761.40	
613.3143	ENTRETIEN SIGNALISATION ROUTIERE	162'478.33		199'600		134'815.80	
613.3151	ENTRETIEN MOBILIER, MATERIEL SPECIALISE	39'061.85		52'750		33'203.57	
613.3155	ENTRETIEN DES VEHICULES A MOTEUR	45'735.26		42'000		46'728.65	
613.3182	FRAIS TELEPHONES, CONCESSIONS RADIO	0.00				204.00	
613.3183	FRAIS AFFRANCHISSEMENT ET CCP	49'451.05		47'000		49'142.95	
613.3184	FRAIS DE CONTENTIEUX ET DE POURSUITES	32'347.30		35'000		27'704.45	
613.3185	HONORAIRES ET FRAIS D'ETUDES	9'737.00		12'000		5'220.80	
613.3186	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES, RC	16'154.10		19'400		15'538.80	
613.3189	FRAIS DIVERS	11'703.60		13'000		11'305.90	
613.3190	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	1'282.40		800		1'045.70	
613.3313	AMORTISSEMENTS	103'300.00		103'300		103'300.00	
613.3801	ATTRIBUTION FONDS RENOUVELLEMENT VEHICULES	50'000.00		50'000			839.45
613.4222	INTERETS DES PLACEMENTS		724.40				11'310.00
613.4272	LOCATION PANNEAUX SIGNALISATION		5'650.00		9'000		16'441.00
613.4310	EMOLUMENTS DIVERS		17'942.50		14'000		12'252.60
613.4359	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		20'137.10		17'145		34'609.20
613.4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS		25'355.30				99'310.00
613.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS		114'980.15		118'000		7'249.90
613.4363	REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES		9'547.00		10'000		1'941'385.58
613.4370	PRODUITS DES AMENDES		1'647'497.21		1'300'000		
63	POLICE SANITAIRE HYGIENE	551.95	488.10	2'500	500	473.20	471.20
630	POLICE SANITAIRE HYGIENE	551.95	488.10	2'500	500	473.20	471.20
630.3524	PARTICIPATION A DES CHARGES D'HYGIENE						
630.4356	FACTURATION A DES TIERS	551.95	488.10	2'500	500	473.20	471.20

BILAN COMPARE AU 31 DECEMBRE 2014

ACTIF	2014	2013	PASSIF	2014	2013
910 Disponibilités	1'561'147.66	1'478'327.51	920 Engagements courants	1'196'098.85	1'714'754.96
9100 Caisse	1'780.65	1'693.45	9200 Créanciers Pully	1'163'402.24	1'714'682.96
9101 Compte de chèque-postal	1'559'367.01	1'476'634.06	9200 Créanciers Paudex	19'301.71	
			9200 Créanciers	12'976.15	
911 Débiteurs et comptes-courants (non-bancaires)	534'799.29	428'270.80	9209 Autres engagements courants	418.75	72.00
9111 Débiteur Belmont-sur-Lausanne	14'734.60				
9111 Débiteur Savigny	8'411.88				
9115 Autres débiteurs	506'652.81	428'270.80			
9119 Autres créances	5'000.00	0.00			
913 Actifs transitoires	47'761.50	128'629.64	925 Passifs transitoires	830'179.49	564'410.38
9138 Comptes de liaison	993.55	9'528.04	9259 Passifs transitoires	830'179.49	564'410.38
9139 Actifs transitoires	46'767.95	119'101.60			
914 Investissements du patrimoine administratif	290'100.00	393'400.00	928 Financements spéciaux et fonds de réserves	407'530.11	149'462.61
9146 Mobilier, machines et véhicules	290'100.00	393'400.00	9281 Fonds renouvellement véhicules	50'000.00	
			9281 Fonds renouvellement informatique	100'000.00	
			9282 Réserve risques s/débiteurs	257'530.11	149'462.61
TOTAUX	2'433'808.45	2'428'627.95	TOTAUX	2'433'808.45	2'428'627.95

Bilan 2014

Compte	Libellé	SaN	Débit	Crédit	Solde
91	A C T I F	2,428,627.95	11,844,157.68	11,838,977.18-	2,433,808.45
910	DISPONIBILITES	1,478,327.51	9,687,911.38	9,605,091.23-	1,561,147.66
9100	CAISSES	1,693.45	128,345.55	128,258.35-	1,780.65
9100.600	CAISSE	1,693.45	128,345.55	128,258.35-	1,780.65
9101	COMPTES DE CHEQUES POSTAUX	1,476,634.06	9,559,565.83	9,476,832.88-	1,559,367.01
9101.600	CCP 12-104142-9	1,476,634.06	9,559,565.83	9,476,832.88-	1,559,367.01
911	DEBITEURS & COMPTES COURANTS	428,270.80	2,108,484.80	2,001,956.31-	534,799.29
9111	COMPTES COURANTS DEBITEURS	0.00	98,508.32	75,361.84-	23,146.48
9111.600	DEBITEUR PULLY	0.00	75,361.84	75,361.84-	0.00
9111.602	DEBITEUR BELMONT	0.00	14,734.60	0.00	14,734.60
9111.603	DEBITEUR SAVIGNY	0.00	8,411.88	0.00	8,411.88
9115	AUTRES DEBITEURS	428,270.80	1,915,680.13	1,837,298.12-	506,652.81
9115.600	DEBITEURS BVR	148,156.85	1,558,884.05	1,546,757.00-	160,283.90
9115.601	DEBITEURS "REJETS BVR"	0.00	2,324.00	2,324.00-	0.00
9115.602	DEBITEURS DIVERS	200.00	0.00	0.00	200.00
9115.603	DEBITEURS "AMENDES"	279,658.95	293,579.96	227,580.00-	345,658.91
9115.610	DEBITEUR "POSTCARD"	0.00	2,850.10	2,850.10-	0.00
9115.611	DEBITEUR "CARTES DE CREDIT"	0.00	10,447.02	10,447.02-	0.00
9115.614	TIMBRES-VOYAGE REKA	255.00	35,000.00	34,745.00-	510.00
9115.620	RETENUES S/SALAIRES	0.00	12,595.00	12,595.00-	0.00
9119	AUTRES CREANCES	0.00	94,296.35	89,296.35-	5,000.00
9119.600	TRANSFERTS DE FONDS	0.00	94,296.35	89,296.35-	5,000.00
913	ACTIFS TRANSITOIRES	128,629.64	47,761.50	128,629.64-	47,761.50
9138	CPTE LIAISON ENTRE 2 PERIODES COMPTABLES	9,528.04	993.55	9,528.04-	993.55
9138.600	CPTE LIAISON ENTRE 2 PERIODES COMPTABLES	9,234.24	740.00	9,234.24-	740.00
9138.601	IMPÔT ANTICIPE A RECUPERER	293.80	253.55	293.80-	253.55
9139	ACTIFS TRANSITOIRES	119,101.60	46,767.95	119,101.60-	46,767.95

Bilan 2014

Compte	Libellé	SaN	Débit	Crédit	Comptabilisées Non
91	A C T I F	2,428,627.95	11,844,157.68	11,838,977.18-	2,433,808.45
9139.600	CREANCIERS PAYES D'AVANCE	119,101.60	46,767.95	119,101.60-	46,767.95
9146	MOBILIER,MACHINES & VEHICULES A AMORTIR	393,400.00	0.00	103,300.00-	290,100.00
9146.690	MATERIEL REPRIS 2011	393,400.00	0.00	103,300.00-	290,100.00

Exercice 2014 Ecritures du 01.01.2014 au 31.12.2014
Comptes 91 à 9290.600

Ecritures traitées
Engagés

Comptabilisées
Non

Compte	Libellé	SaN	Débit	Crédit	Solde
92	P A S S I F	2,428,627.95-	17,816,210.41	17,821,390.91-	2,433,808.45-
920	ENGAGEMENTS COURANTS	1,714,754.96-	1,554,073.35	1,035,417.24-	1,196,098.85-
9200.100	CREANCIERS PULLY	1,568,502.35-	1,278,402.34	873,302.23-	1,163,402.24-
9200.101	CREANCIERS PAUDEX	39,075.19-	39,075.19	19,301.71-	19,301.71-
9200.102	CREANCIERS BELMONT	44,631.10-	44,631.10	0.00	0.00
9200.103	CREANCIERS SAVIGNY	45,844.42-	45,844.42	0.00	0.00
9200.600.01	COMPTE DE LIAISON SALAIRES ASEL	16,629.90-	17,432.70	13,778.95-	12,976.15-
9209	AUTRES ENGAGEMENTS COURANTS	72.00-	128,687.60	129,034.35-	418.75-
9209.600	COMPTE D'ATTENTE DIVERS	0.00	8,126.50	8,361.25-	234.75-
9209.601	COMPTE DE PASSAGE (POLICE/CANTON)	72.00-	7,881.60	7,833.60-	24.00-
9209.602	COMPTE PASSAGE PULLY (SPECTACLES)	0.00	8,603.40	8,603.40-	0.00
9209.603	COMPTE DE PASSAGE (PECHE)	0.00	420.00	420.00-	0.00
9209.605	USAGE ACCRU DOMAINE PUBLIC	0.00	95,180.00	95,180.00-	0.00
9209.606	GARANTIES AMENDES	0.00	7,214.10	7,374.10-	160.00-
9209.607	DEPANNEURS + DIVERS A REVERSER	0.00	1,262.00	1,262.00-	0.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES	564,410.38-	16,132,727.06	16,398,496.17-	830,179.49-
9259	PASSIFS TRANSITOIRES	564,410.38-	16,132,727.06	16,398,496.17-	830,179.49-
9259.600	PASSIFS TRANSITOIRES	81,903.80-	81,903.80	109,750.89-	109,750.89-
9259.601	TAXES DE SEJOURS A PAYER A PPPB	0.00	38,808.60	38,808.60-	0.00
9259.610	SALAIRES A PAYER	0.00	5,256,441.00	5,256,441.00-	0.00
9259.611	AVS-AC A PAYER	5,807.25-	824,116.55	880,411.75-	62,102.45-
9259.612	ALLOCATIONS FAMILIALES A PAYER (ALFA)	0.00	116,680.00	116,680.00-	0.00
9259.613	PREVOYANCE PROFESSIONNELLE A PAYER	0.00	1,329,433.85	1,329,433.85-	0.00
9259.614	ASSURANCES ACCIDENTS A PAYER	1,564.05-	61,335.95	68,538.00-	8,766.10-
9259.615	ASSURANCES MALADIE A PAYER	819.35-	37,389.30	40,160.55-	3,590.60-
9259.616	INDEMNITES ET APG ASSURANCE A VENTILER	0.00	86,512.55	86,512.55-	0.00
9259.650	CREANCIERS SYSTEME	474,315.93-	4,150,052.73	4,321,706.25-	645,969.45-
9259.651	CREANCIERS EN COURS DE PAIEMENT	0.00	4,150,052.73	4,150,052.73-	0.00
928	FINANCEMENTS SPECIAUX & FONDS RESERVES	149,462.61-	129,410.00	387,477.50-	407,530.11-

Exercice 2014 Ecritures du 01.01.2014 au 31.12.2014
Comptes 91 à 9290.600

Ecritures traitées
Engagés

Comptabilisées
Non

Compte	Libellé	SàN	Débit	Crédit	Solde
92	P A S S I F	2,428,627.95-	17,816,210.41	17,821,390.91-	2,433,808.45-
9281	FONDS DE RENOUVELLEMENT & DE RENOVATION	0.00	0.00	150,000.00-	150,000.00-
9281.600	FONDS DE RENOUVELLEMENT VEHICULES	0.00	0.00	50,000.00-	50,000.00-
9281.600.01	FONDS DE RENOUVELLEMENT INFORMATIQUE	0.00	0.00	100,000.00-	100,000.00-
9282	FONDS DE RESERVES	149,462.61-	129,410.00	237,477.50-	257,530.11-
9282.600	RESERVE RISQUES S/DEBITEURS	149,462.61-	129,410.00	237,477.50-	257,530.11-
Total		0.00	29,660,368.09	29,660,368.09-	0.00

	Comptes 2014	Budget 2014	Ecart	Comptes 2013
3	CHARGES	9'337'464.84	-304'153.16	8'613'449.44
30	AUTORITES ET PERSONNEL	7'672'507.55	-262'792.45	7'055'422.35
300	AUTORITES ET COMMISSIONS	14'112.50	-6'887.50	14'937.50
301	PERSONNEL ADMINISTRATIF ET D'EXPLOITATION	5'946'078.90	-116'921.10	5'560'885.85
303	ASSURANCES SOCIALES	512'196.90	-23'603.10	476'979.90
304	CAISSES DE PENSIONS ET DE PREVOYANCE	927'731.55	-72'268.45	740'070.50
305	ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE	88'617.90	-12'382.10	79'687.80
306	INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	24'313.40	-2'386.60	12'890.85
309	AUTRES CHARGES AUTORITES ET PERSONNEL	159'456.40	-28'343.60	169'969.95
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	1'302'738.84	-147'459.16	1'376'903.78
310	IMPRIMES, FOURNITURES BUREAU ET ENSEIGNEMENT	53'888.32	-11'211.68	48'314.06
311	MOBILIER, MATERIEL, MACHINES ET VEHICULES	171'337.33	-26'855.67	294'599.36
312	EAU, ENERGIE, COMBUSTIBLE	48'324.00	-16'676.00	46'761.40
313	AUTRES FOURNITURES ET MARCHANDISES	1'581.10	-218.90	400.00
314	ENTRETIEN DES IMMEUBLES, ROUTES ET TERRITOIRE	162'478.33	-43'621.67	134'815.80
315	ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET D'INSTALLATIONS	84'797.11	-9'952.89	79'932.22
316	LOYERS, FERMAGES ET REDEVANCES D'UTILISATION	238'000.00	-25.00	238'000.00
318	HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICE	536'160.15	-39'559.85	528'535.74
319	IMPOTS, TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	6'172.50	662.50	5'545.20
33	AMORTISSEMENTS	103'300.00		103'300.00
331	AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	103'300.00		103'300.00
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES	551.95	-1'948.05	473.20
352	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	551.95	-1'948.05	473.20
36	AIDES ET SUBVENTIONS	299.00		
366	AIDES INDIVIDUELLES	299.00	-21.00	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	258'067.50	108'067.50	77'350.11
380	ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RESERVE ET DE RENOUVELLEMENT	258'067.50	108'067.50	77'350.11

		Comptes 2014	Budget 2014	Ecart	Comptes 2013
4	REVENUS	9'337'464.84	9'609'920	-272'455.16	8'613'449.44
42	REVENUS DU PATRIMOINE	6'374.40	9'000	-2'625.60	12'149.45
422	REVENUS DES CAPITALS DU PATRIMOINE FINANCIER	724.40		724.40	839.45
427	REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	5'650.00	9'000	-3'350.00	11'310.00
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	2'129'819.31	1'643'445	486'374.31	2'415'404.12
431	EMOLUMENTS	17'942.50	14'000	3'942.50	16'441.00
433	PRODUIT EXTRAORDINAIRE	9'278.90		9'278.90	
435	VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICE	81'035.20	84'845	-3'809.80	87'000.80
436	REMBOURSEMENTS DE TIERS	374'065.50	244'600	129'465.50	370'576.74
437	AMENDES	1'647'497.21	1'300'000	347'497.21	1'941'385.58
44	PART A DES RECETTES CANTONALES	2'906.25		2'906	
441	PART A LA TAXE CANTONALE DE SEJOUR	2'906.25		2'906.25	
45	PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITES	7'198'364.88	7'957'475	-759'110	6'185'895.87
452	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	7'198'364.88	7'957'475	-759'110.12	6'185'895.87