



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 - 2023

du Comité de direction au Conseil intercommunal

Comptes de l'année 2022

Responsabilité(s) du dossier :

- Jean-Marc Chevallaz, président du Comité de direction

Pully, le 17 mai 2023

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 2022, arrêtés au 31 décembre 2022.

1. Introduction

L'exercice 2022 représente la onzième année d'activité de notre Association et par conséquent, le bouclage des comptes de l'année 2022 également.

Le résultat d'exploitation de l'Association pour l'année 2022 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 2022 se présentent de la manière suivante :

Libellé	Comptes 2022 (en CHF)	Budget 2022 (en CHF)	Ecart (en CHF)	Ecart (en %)
Autorités et personnel	8'661'853.42	9'118'850.00	-456'996.58	-5.0%
Biens, services et marchandises	2'035'592.91	2'165'950.00	-130'357.09	-6.0%
Intérêts passifs	523.40	0.00	523.40	
Amortissements	88'020.66	0.00	88'020.66	
Rembt, part. et subv. collectivités	406.80	1'000.00	-593.20	-59.3%
Aides et subventions	93.45	500.00	-406.55	-81.3%
Attributions fonds + fin. spéciaux	142'600.00	50'000.00	92'600.00	185.2%
Total des charges	10'929'090.64	11'336'300.00	-407'209.36	-3.6%
Patentes et concessions	200.00	0.00	200.00	
Revenus du patrimoine	4'310.00	3'000.00	1'310.00	43.7%
Taxes, émoluments, prod. ventes	3'435'907.81	2'282'600.00	1'153'307.81	50.5%
Part recettes cantonales sans aff.	5'888.15	0.00	5'888.15	
Participations et rebts coll. publ.	7'482'784.68	9'050'700.00	-1'567'915.32	-17.3%
Total des revenus	10'929'090.64	11'336'300.00	-407'209.36	-3.6%

Ainsi, comparés aux charges et revenus de l'exercice 2021, les comptes 2022 se présentent de la manière suivante :

Libellé	Comptes 2022 (en CHF)	Comptes 2021 (en CHF)	Ecart (en CHF)	Ecart (en %)
Autorités et personnel	8'661'853.42	8'885'427.90	-223'574.48	-2.5%
Biens, services et marchandises	2'035'592.91	1'782'825.31	252'767.60	14.2%
Intérêts passifs	523.40	746.90	-223.50	-29.9%
Amortissements	88'020.66	73'692.17	14'328.49	19.4%
Rembt, part. et subv. collectivités	406.80	107.55	299.25	278.2%
Aides et subventions	93.45	0.00	93.45	
Attributions fonds + fin. spéciaux	142'600.00	154'200.00	-11'600.00	-7.5%
Total des charges	10'929'090.64	10'896'999.83	32'090.81	0.3%
Patentes et concessions	200.00	1'150.00	-950.00	-82.6%
Revenus du patrimoine	4'310.00	3'820.00	490.00	12.7%
Taxes, émoluments, prod. ventes	3'435'907.81	3'384'945.45	50'962.36	1.5%
Part recettes cantonales sans aff.	5'888.15	2'018.55	3'869.60	191.7%
Participations et rebts coll. publ.	7'482'784.68	7'505'065.83	-22'281.15	-0.3%
Total des revenus	10'929'090.64	10'896'999.83	32'090.81	0.3%

2. Analyse des charges de fonctionnement

Globalement, les charges de fonctionnement ont été, en 2022, moins élevées de 3.6% par rapport au budget 2022 et légèrement supérieures de 0.3% par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclage des comptes de l'année 2021.

2.1. Charges relatives aux autorités et personnel

Les charges concernant les autorités et le personnel sont en baisse de 5.0% par rapport au montant prévu dans le cadre de l'élaboration du budget 2022 et de 2.5% par rapport à celles constatées dans le bouclage des comptes 2021. Au 31.12.2022, le corps de police disposait de 62 collaborateurs, représentant 59,2 ETP contre 61.8 ETP prévus au budget.

La diminution constatée par rapport au budget 2022 et aux comptes de l'année 2021 provient pour l'essentiel de départs de collaborateurs qui n'ont pas été remplacés tout de suite, notamment à cause de la difficulté de trouver rapidement du personnel de police.

2.2. Charges relatives aux biens, services et marchandises

Les charges concernant les achats de biens, services et marchandises sont moins élevées de 6.0% par rapport à celles prévues dans le cadre de l'élaboration du budget 2022 et supérieures de 14.2% par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclage des comptes 2021.

Les non dépenses d'un peu plus de CHF 130'000.00 par rapport au budget 2022 s'expliquent de la manière suivante :

<u>Explications</u>	<u>Montants (en CHF)</u>	
Diminution renouvellement des signaux routiers	CHF	60'000.00
Diminution des dépenses campagnes affichage prévention	CHF	8'000.00
Diminution de l'entretien des véhicules à moteur	CHF	8'000.00
Frais informatiques moins importants que prévu	CHF	41'000.00
Diminution tarifs requêtes auprès OFROU	CHF	12'000.00
Diverses diminutions	CHF	1'000.00
Total des non dépenses	CHF	130'000.00

2.3. Charges relatives aux intérêts passifs

Le montant de CHF 523.40 figurant dans les intérêts passifs concerne les intérêts moratoires dus sur le décompte final de l'année 2021 de la Caisse AVS.

2.4. Charges relatives aux amortissements

La somme de CHF 88'020.66 comptabilisée dans les comptes de l'année 2022 concerne principalement l'assainissement des factures débiteurs faisant l'objet d'actes de défaut de biens.

2.5. Attributions aux fonds et aux financements spéciaux

La progression de ce type de charges constatée dans les comptes de l'année 2022 concerne l'ajustement de la réserve sur débiteurs douteux.

3. Analyse des revenus

Globalement, les revenus de fonctionnement ont été, en 2022, moins élevés de 3.6% par rapport aux prévisions incluses dans le budget 2022 et légèrement supérieurs de 0.3% par rapport à ceux réalisés dans le cadre du bouclage des comptes 2021.

3.1. Patentes et concessions

La somme de CHF 200.00 comptabilisée dans les comptes de l'année 2022 concerne l'octroi d'autorisations pour des appareils automatiques de distribution.

3.2. Taxes, émoluments et produits des ventes

Les revenus relatifs aux taxes, émoluments et produits des ventes sont supérieurs de 50.5% par rapport aux prévisions incluses dans le budget 2022 et de 1.5% par rapport à ceux réalisés dans le cadre du bouclage des comptes 2021.

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.

3.3. Part à des recettes cantonales sans affectation

La somme de CHF 5'888.15 comptabilisée dans les comptes de l'année 2022 concerne la redistribution de la taxe Co2. Cette somme est calculée sur la base de la masse salariale soumise aux cotisations AVS.

3.4. Participations et remboursements de collectivités publiques

Les revenus relatifs aux participations et remboursements de collectivités publiques sont inférieurs de 17.3% par rapport à ce qui a été prévu dans le cadre de l'élaboration du budget 2022 et de 0.3% par rapport aux comptes de l'année 2021.

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 moins de CHF 1'570'000.00 aux prévisions incluses dans le budget 2022 et d'environ CHF 22'300.00 par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclage des comptes 2021.

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

Communes	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart (en CHF)	Ecart (en %)	Coût par habitant
Belmont-sur-Lausanne	491'439.94	568'300.00	-76'860.06	-13.5%	128.05
Paudex	221'640.89	272'500.00	-50'859.11	-18.7%	143.10
Pully	6'348'172.90	7'725'200.00	-1'377'027.10	-17.8%	333.87
Savigny	421'530.95	484'700.00	-63'169.05	-13.0%	123.22
Total	7'482'784.68	9'050'700.00	-1'567'915.32	-17.3%	268.95

Par rapport à l'année 2021, la participation des communes partenaires se présente de la manière suivante :

Communes	Comptes 2022	Comptes 2021	Ecart (en CHF)	Ecart (en %)
Belmont-sur-Lausanne	491'439.94	490'236.25	1'203.69	0.2%
Paudex	221'640.89	222'761.70	-1'120.81	-0.5%
Pully	6'348'172.90	6'373'915.68	-25'742.78	-0.4%
Savigny	421'530.95	418'152.20	3'378.75	0.8%
Total	7'482'784.68	7'505'065.83	-22'281.15	-0.3%

4. Conclusions

Le onzième 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 a sensiblement diminué par rapport au budget 2022 et est par conséquent resté à peu près au même niveau que celui constaté lors du bouclage des comptes de l'année 2021. 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 01-2023 du Comité de direction du 17 mai 2023,
2. vu le rapport de la commission chargée d'étudier cet objet,

décide

1. d'adopter les comptes 2022 de l'Association de communes « Sécurité Est Lausannois ».

Approuvé par le Comité de direction dans sa séance du 17 mai 2023.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le président



J.-M. Chevallaz

Le secrétaire



D-H Weber

Annexes :

-
- les comptes 2022
 - attestation des comptes 2022 par la fiduciaire

Association Sécurité Est Lausannois

COMPTES 2022

REMARQUES ET OBSERVATIONS

600

600.3060	La cérémonie et les événements Police ont repris en 2022 (annulée en 2021 pour cause de Covid), remboursement des frais de repas dans le cadre des formations continues (réduites en 2021 suite au Covid)
600.3091	Reprise des formations continues annulées en 2021 (Covid)
600.3092	Les frais uniques d'assessment pour le nouvel officier (CHF 7'650.00) et pour les chefs d'unité (CH 6'580.00) ont été enregistrés par erreur dans le compte 600.3189.01
600.3093	Participation du service pour les mesures sanitaires de prévention (vaccins, massages, mammographie)
600.3099	Soirée du personnel 2022 annulée
600.3102	Publications et annonces inférieures aux prévisions
600.3111	Achat de PC non réalisé dû au peu de dysfonctionnement et de matériel défectueux constaté en 2022
600.3182	Un seul natel de service remplacé (SR)
600.3185.00	Honoraires CDPV, représentant SAGA, CEMaG (OPV), frais d'intervention et de dépannage
600.3186	Aucun sinistre en RC « Entreprise ». Franchise non utilisée. Redistribution des bénéfices RC 2020
600.3189.00	Coûts d'exploitation réseau Polycom et maintenance EpsiPol / EpsiPour, SAGA moins chers. La facture relative au renouvellement du WIFI contrôleur (PI SSI) était inférieur à celui estimé



		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	10'929'090.64	10'929'090.64	11'336'300.00	11'336'300.00	10'896'999.83	10'896'999.83
60	ADMINISTRATION	2'135'455.26	7'605'816.88	2'175'095.00	9'155'700.00	2'111'549.59	7'616'136.73
600	ADMINISTRATION	2'135'455.26	7'605'816.88	2'175'095.00	9'155'700.00	2'111'549.59	7'616'136.73
3003	JETONS DE PRESENCE	14'556.25		18'500.00		16'112.50	
3011	TRAITEMENTS	456'277.95		480'000.00		474'259.50	
3012	SALAIRES DU PERSONNEL OCCASIONNEL			9'000.00			
3030	COTISATIONS AVS-AC	30'344.80		32'000.00		30'398.60	
3030.02	COTISATIONS AVS-AC OCCASIONNEL			600.00			
3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	12'699.00		14'000.00		12'917.35	
3031.02	ALLOCATIONS FAMILIALES OCCASIONNEL			250.00			
3040	COTISATIONS CAISSE DE PENSIONS	69'943.95		80'000.00		75'248.40	
3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	8'848.55		9'500.00		8'742.60	
3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	2'305.85		2'500.00		2'268.90	
3060	REMBOURSEMENT DE FRAIS	21'198.80		25'200.00		10'752.85	
3091	FRAIS FORMATION PROFESSIONNELLE	40'782.47		40'000.00		22'163.20	
3091.01	FRAIS ECOLOGIE ASPIRANTS	116'000.00		120'000.00		117'220.00	
3092	FRAIS DE RECHERCHE DE PERSONNEL	4'270.45		8'000.00		2'094.60	
3093	FRAIS SANITAIRE DU PERSONNEL	2'014.35		4'600.00		3'001.65	
3099	CHARGES DIVERSES DU PERSONNEL	129.60		3'500.00		2'560.20	
3101	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	28'677.57		30'000.00		31'966.75	
3102	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	2'236.75		8'300.00		1'560.50	
3111	MOBILIER, MACHINES INFORMATIQUE	3'205.70		7'000.00		4'618.04	
3121	ACHAT ET CONSOMMATION D'EAU	7'000.00		7'000.00		7'900.00	
3123	ACHAT ET CONSOMMATION D'ELECTRICITE	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
3124.10	ACHAT ET CONSOMMATION DE COMBUSTIBLES	14'000.00		14'000.00		16'000.00	
3133	ACHAT PRODUITS NETTOYAGE ET DESINFECTION	53'779.40		59'600.00		58'014.50	
3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	26'058.85		28'400.00		27'066.75	
3161.00	LOYERS FACTURES PAR LA VILLE DE PULLY	253'660.00		253'660.00		253'660.00	
3182	CONCESSIONS RADIOS, FRAIS TELEPHONES	322.72		3'500.00			
3185.00	HONORAIRES ET FRAIS D'ETUDES	56'423.40		56'900.00		55'488.30	
3185.01	CAR SHARING ET SUBVENTION MOBILITY	6'237.25		8'500.00		7'411.35	
3186	PRIMES D'ASSURANCES CHOSSES, RC	5'460.00		10'900.00		6'825.00	
3189.00	FRAIS INFORMATIQUE SOFTWARE ET MAINTENANCE	586'161.65		627'700.00		601'901.45	

REMARQUES ET OBSERVATIONS

600

600.3189.01	Erreur d'enregistrement. Les frais de l'assessment du nouvel officier et des chefs d'unité auraient dû être enregistrés dans le compte 600.3092
600.3190	Cotisations professionnelles
600.3801	Attribution au fonds de renouvellement informatique
600.3809	Pourcentage calculé sur les montants en suspens à encaisser
600.4356	Moins de fouilles privées que prévu
600.4360	Prestations fournies par la PEL dans le cadre de l'OPV (Académie, engagements MO) + jeton de présence PCDPV

612

612.3114	Dépassement suite commande matériel pour le nouvel officier
612.3116	Pas de renouvellement de pistolet automatique (PM), pas de renouvellement de matériel self-défense et de matériel intercommunication
612.3182	Pas de redevance d'utilisation audiovisuelle. Le montant prévu pour la taxe de raccordement messagerie « Police » a été déplacé dans le 600.3189.00
612.4361	Remboursement des assurances sociales



		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600	ADMINISTRATION						
3189.01	OUTSOURCING RH-FINANCES-INFORMATIQUE	134'226.70		125'000.00		121'040.10	
3189.02	FRAIS D'ADMINISTRATION IMMEUBLE ET LOCAUX	8'350.00		8'350.00		8'350.00	
3190	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	5'066.40		6'135.00		5'059.60	
3290	INTERETS DIVERS	523.40				746.90	
3663	AIDES INDIVIDUELLES AUX SPORTS	93.45		500.00			
3801	ATTRIBUTION FONDS RENOUVELLEMENT INFO.	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3809	ATTRIB. PROVISION S/DEBITEURS DOUTEUX	92'600.00				54'200.00	
4339	PRODUITS EXTRAORDINAIRES		100.00				4'681.50
4356	FACTURATION A LA VILLE DE PULLY		72'300.00		84'900.00		73'300.00
4359	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		500.00				
4360	REMBOURSEMENT DE TIERS		22'514.05				12'056.85
4360.01	REMBOURSEMENT PRESTATIONS VILLE DE PULLY		20'940.00		19'100.00		
4360.05	REMBOURSEMENT VENTE MATERIEL		790.00		1'000.00		764.00
4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS						18'250.00
4410	REDISTRIBUTION VIA AVS TAXE SUR LE CO2		5'888.15				2'018.55
4521.00	PARTICIPATION AU DEFICIT - PULLY		6'348'172.90		7'725'200.00		6'373'915.68
4521.01	PARTICIPATION AU DEFICIT - PAUDEX		221'640.89		272'500.00		222'761.70
4521.02	PARTICIPATION AU DEFICIT - BELMONT		491'439.94		568'300.00		490'236.25
4521.03	PARTICIPATION AU DEFICIT - SAVIGNY		421'530.95		484'700.00		418'152.20
61	CORPS DE POLICE ET SIGNALISATION	8'793'093.58	3'322'866.96	9'156'705.00	2'180'100.00	8'784'683.69	3'280'211.60
612	CORPS DE POLICE - OPERATIONNEL	6'974'412.50	71'915.10	7'299'905.00		7'083'117.03	184'146.75
3011	TRAITEMENTS	5'410'320.20		5'607'000.00		5'484'410.70	
3030	COTISATIONS AVS-AC	355'101.05		373'000.00		354'576.60	
3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	145'205.05		159'000.00		151'020.70	
3040	COTISATIONS A LA CAISSE DE PENSIONS	806'836.05		891'500.00		859'378.10	
3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	102'589.85		109'000.00		101'935.80	
3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	27'513.55		29'000.00		27'615.15	
3060	REMBOURSEMENT DE FRAIS	2'956.30		2'600.00		2'399.10	
3114	MATERIEL EXPLOITATION	96'829.51		96'790.00		82'969.20	
3116	EQUIPEMENT & MATERIEL SPECIALISE	23'007.14		26'500.00		15'347.68	
3139	MUNITIONS	2'829.80		3'000.00		2'240.00	
3182	CONCESSIONS RADIOS, FRAIS TELEPHONES	1'224.00		2'515.00		1'224.00	
4360.00	REMBOURSEMENT PRESTATIONS TIERS		4'254.70				9'442.10
4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS		67'660.40				174'704.65

REMARQUES ET OBSERVATIONS

613

613.3111	Renouvellement de mobilier limité (armoires PS)
613.3115	Véhicule d'intervention commandé en 2021 réceptionné et payé en 2022. Le montant budgété pour le renouvellement d'un véhicule d'intervention en 2022 a finalement été utilisé pour remplacer le RU 103 accidenté conformément au préavis 04.2022 (crédit complémentaire de CHF 43'325.00)
613.3116	Le montant alloué à la mise en conformité du local de la SR n'a pas encore été utilisé
613.3124	Usage d'un véhicule CoRe durant 6 mois d'où une diminution de carburant pour la PEL
613.3143	Peu de signaux à remplacer
613.3151	Peu de réparation et moins de dépenses pour les campagnes d'affichage de prévention
613.3155	Passablement de réparations et aménagement du RU103 (Kia)
613.3183	Dépassement dû à l'augmentation du nombre d'envoi de courrier d'amendes (compensé sur le compte 613.4370) et augmentation des tarifs postaux
613.3184	Augmentation des frais de poursuite due au nombre de procédures pénales (compensée sur le compte 613.4370)
613.3186	Un seul cas pris dans la franchise, redistribution des bénéfices par l'assurance
613.3189	Diminution des tarifs pour les requêtes auprès de l'OFROU (de CHF 2.00 à CHF 0.25 la demande)
613.3190	Taxes du SAN pour les véhicules du service
613.4103	Le renouvellement des autorisations pour les appareils automatiques a lieu tous les 5 ans. Le montant encaissé correspond à une nouvelle demande
613.4272	Locations de signaux plus nombreuses que prévues
613.4310	Augmentation des émoluments administratifs encaissés (perte de documents, attestations et mandats d'amener)
613.4310.00	Emoluments de surveillance sur les 4 communes de l'Association suite à la reprise des activités de la Police du commerce sur l'ensemble du secteur de l'ASEL



		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	CORPS DE POLICE - SERVICE GENERAUX	1'818'681.08	3'250'951.86	1'856'800.00	2'180'100.00	1'701'566.66	3'096'064.85
3011	TRAITEMENTS	814'701.90		857'000.00		886'477.00	
3030	COTISATIONS AVS-AC	52'712.95		58'000.00		54'993.35	
3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	22'062.60		24'500.00		23'402.95	
3040	COTISATIONS A LA CAISSE DE PENSIONS	122'896.20		139'000.00		140'561.25	
3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	15'474.60		17'000.00		16'071.60	
3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	4'111.10		4'600.00		4'186.25	
3111	MOBILIER, MACHINES ET EQUIPEMENTS BUREAU	8'394.15		11'500.00		12'827.75	
3115	VEHICULES	128'202.64		78'000.00		20'134.00	
3116	EQUIPEMENT & MATERIEL SPECIALISE	174'901.48		193'400.00		16'755.41	
3124	CARBURANT	34'477.40		45'000.00		32'998.50	
3143	ENTRETIEN SIGNALISATION ROUTIERE	77'816.96		138'500.00		91'689.06	
3151	ENTRETIEN MOBILIER, MATERIEL SPECIALISE	35'917.94		43'250.00		51'267.88	
3155	ENTRETIEN DES VEHICULES A MOTEUR	62'866.75		70'600.00		43'288.37	
3183	FRAIS AFFRANCHISSEMENT ET CCP	72'717.41		55'000.00		75'689.06	
3184	FRAIS DE CONTENTIEUX ET DE POURSUITES	67'739.29		70'000.00		64'699.21	
3186	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES, RC	23'510.10		26'450.00		21'603.20	
3189	FRAIS DIVERS	9'213.55		21'000.00		18'546.25	
3190	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	2'943.40		4'000.00		2'683.40	
3301	AMORTISSEMENTS DES CREANCES ET DEBITEURS	88'020.66				73'692.17	
3801	ATTRIBUTION FONDS RENOUVELLEMENT					50'000.00	
4103	PATENTES DIVERSES		200.00				1'150.00
4272	LOCATION PANNEAUX SIGNALISATION		4'310.00		3'000.00		3'820.00
4310	EMOLUMENTS DIVERS		11'932.00		8'800.00		7'690.00
4310.00	SURVEILLANCE ETABLISSEMENTS PUBLICS		12'816.65		8'800.00		

REMARQUES ET OBSERVATIONS

613	
613.4359	Vente des billets de spectacles
613.4361	Remboursement des assurances sociales
613.4362	Augmentation du nombre de commandements de payer à notifier
613.4363	Domages à la signalisation routière remboursés par les auteurs identifiés
613.4370	Produits des amendes (stationnement, circulation, radar) et des ordonnances pénales de la Commission de police
 630	
630.3524	Participation aux frais d'ambulances pour les personnes indigentes
 635	
635.3093	Aucun test Covid dans un centre agréé imposé pour assurer le service quotidien
635.3116	Usage du stock acquis antérieurement



Comptes 2022

		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	CORPS DE POLICE - SERVICE GENERAUX						
4359	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		1'985.80		2'000.00		725.60
4360.00	REMBOURSEMENT PRESTATIONS TIERS		1'486.65				3'876.60
4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS		38'278.70		18'500.00		75'769.95
4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS		138'000.80		124'000.00		132'770.70
4363	REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES		28'126.90		15'000.00		28'395.50
4370	PRODUITS DES AMENDES		3'013'814.36		2'000'000.00		2'842'236.50
4371	PRODUITS DES AMENDES - CORE (COLLAB. RENFORCEE)						-370.00
63	POLICE SANITAIRE HYGIENE	541.80	406.80	4'500.00	500.00	766.55	651.50
630	POLICE SANITAIRE HYGIENE	406.80	406.80	1'000.00	500.00	107.55	105.45
3524	PARTICIPATION A DES CHARGES D'HYGIENE	406.80		1'000.00		107.55	
4356	FACTURATION DE SERVICES A DES TIERS		406.80		500.00		105.45
635	COVID-19	135.00		3'500.00		659.00	546.05
3093	FRAIS SANITAIRE DU PERSONNEL					659.00	
3116	EQUIPEMENT & MATERIEL SPECIALISE	135.00		3'500.00			
4339	PRODUITS EXTRAORDINAIRES						546.05

BILAN COMPARE AU 31 DECEMBRE 2022

ACTIF		2022	2021
910	<u>Disponibilités</u>	2'366'437.41	2'408'650.41
9100	Caisse	2'426.15	896.05
9101	Compte de chèque-postal	2'364'011.26	2'407'754.36
911	<u>Débiteurs et comptes-courants (non-bancaires)</u>	651'922.97	695'105.41
9115	Autres débiteurs	651'922.97	695'105.41
913	<u>Actifs transitoires</u>	95'173.20	3'845.05
9138	Compte de liaison entre 2 périodes comptables	7'993.20	
9139	Actifs transitoires	87'180.00	3'845.05
914	<u>Investissements patrimoine administratif</u>	45'306.15	
9146	Mobilier, machines et véhicules à amortir	45'306.15	
TOTAUX		3'158'839.73	3'107'600.87

PASSIF		2022	2021
920	<u>Engagements courants</u>	929'072.87	1'110'384.42
9200	Créanciers Pully	733'272.10	903'547.97
9200	Créanciers Paudex	50'759.11	58'950.30
9200	Créanciers Belmont	77'360.06	50'084.15
9200	Créanciers Savigny	63'269.05	78'439.00
9209	Autres engagements courants	4'412.55	19'363.00
925	<u>Passifs transitoires</u>	933'066.86	843'116.45
9259	Passifs transitoires	933'066.86	843'116.45
928	<u>Financements spéciaux et fonds de réserves</u>	1'296'700.00	1'154'100.00
9281	Fonds renouvellement véhicules	200'000.00	200'000.00
9281	Fonds renouvellement informatique	620'000.00	570'000.00
9281	Fonds technique	50'000.00	50'000.00
9282	Réserve risques s/débiteurs	426'700.00	334'100.00
TOTAUX		3'158'839.73	3'107'600.87

		2022	2021	Ecart	Ecart %
91	A C T I F	3'158'839.73	3'107'600.87	51'238.86	1.65
910	DISPONIBILITES	2'366'437.41	2'408'650.41	-42'213.00	-1.75
9100	CAISSES	2'426.15	896.05	1'530.10	170.76
9100.600	CAISSE	2'426.15	896.05	1'530.10	170.76
9101	COMPTE DE CHEQUES POSTAUX	2'364'011.26	2'407'754.36	-43'743.10	-1.82
9101.600	CCP 12-104142-9	2'364'011.26	2'407'754.36	-43'743.10	-1.82
911	DEBITEURS & COMPTES-COURANTS	651'922.97	695'105.41	-43'182.44	-6.21
9115	AUTRES DEBITEURS	651'922.97	695'105.41	-43'182.44	-6.21
9115.603	DEBITEURS AMENDES	210'866.09	120'376.93	90'489.16	75.17
9115.604	DEBITEURS BVR - ABACUS	38'611.90	260'971.70	-222'359.80	-85.20
9115.605	DEBITEURS EPSIPOUR (AMENDES)	402'114.98	313'756.78	88'358.20	28.16
9115.611	DEBITEUR CARTES DE CREDIT	330.00		330.00	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	95'173.20	3'845.05	91'328.15	2'375.21
9138	CPTE LIAISON ENTRE 2 PERIODES COMPTABLES	7'993.20		7'993.20	
9138.600	CPTE LIAISON ENTRE 2 PERIODES COMPTABLES	7'993.20		7'993.20	
9139	ACTIFS TRANSITOIRES	87'180.00	3'845.05	83'334.95	2'167.33
9139.600	CREANCIERS PAYES D'AVANCE + ACTIFS TRANSIT.	87'180.00	3'845.05	83'334.95	2'167.33
914	INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF	45'306.15		45'306.15	
9146	MOBILIER,MACHINES & VEHICULES A AMORTIR	45'306.15		45'306.15	
9146.650	ODYSSEE - RENOUVELL.SYSTEME D'INFORMATION	45'306.15		45'306.15	
92	P A S S I F	-3'158'839.73	-3'107'600.87	51'238.86	1.65
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-929'072.87	-1'110'384.42	-181'311.55	-16.33
9200	CREANCIERS	-924'660.32	-1'091'021.42	-166'361.10	-15.25
9200.100	CREANCIERS PULLY	-733'272.10	-903'547.97	-170'275.87	-18.85
9200.101	CREANCIERS PAUDEX	-50'759.11	-58'950.30	-8'191.19	-13.90
9200.102	CREANCIERS BELMONT	-77'360.06	-50'084.15	27'275.91	54.46
9200.103	CREANCIERS SAVIGNY	-63'269.05	-78'439.00	-15'169.95	-19.34

		2022	2021	Ecart	Ecart %
9209	AUTRES ENGAGEMENTS COURANTS	-4'412.55	-19'363.00	-14'950.45	-77.21
9209.600	COMPTE D'ATTENTE DIVERS	-1'364.55		1'364.55	
9209.601	COMPTE DE PASSAGE (POLICE/CANTON)	-48.00		48.00	
9209.603	COMPTE DE PASSAGE (PECHE)		-8.00	-8.00	-100.00
9209.605	USAGE ACCRU DOMAINE PUBLIC	-3'000.00	-19'355.00	-16'355.00	-84.50
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-933'066.86	-843'116.45	89'950.41	10.67
9259	PASSIFS TRANSITOIRES	-933'066.86	-843'116.45	89'950.41	10.67
9259.600	PASSIFS TRANSITOIRES	-102'395.38	-98'217.13	4'178.25	4.25
9259.601	TAXES DE SEJOURS A PAYER A PPPB	-432.20	-10.40	421.80	4'055.77
9259.611	AVS-AC A PAYER	-99'284.20	-107'674.60	-8'390.40	-7.79
9259.612	ALLOCATIONS FAMILIALES A PAYER (ALFA)	-400.00	-300.00	100.00	33.33
9259.613	PREVOYANCE PROFESSIONNELLE A PAYER	-.30		.30	
9259.614	ASSURANCES ACCIDENTS A PAYER		-1'116.60	-1'116.60	-100.00
9259.615	ASSURANCES MALADIE A PAYER		1'806.20	1'806.20	100.00
9259.616	INDEMNITES ET APG ASSURANCE A VENTILER	-14'149.00	-17'266.20	-3'117.20	-18.05
9259.653	CREANCIERS SYSTEME - ABACUS	-716'405.78	-620'337.72	96'068.06	15.49
928	FINANCEM. SPECIAUX & FONDS DE RESERVES	-1'296'700.00	-1'154'100.00	142'600.00	12.36
9281	FONDS DE RENOUVELLEMENT & DE RENOVATION	-870'000.00	-820'000.00	50'000.00	6.10
9281.600	FONDS DE RENOUVELLEMENT VEHICULES	-200'000.00	-200'000.00		
9281.600.01	FONDS DE RENOUVELLEMENT INFORMATIQUE	-620'000.00	-570'000.00	50'000.00	8.77
9281.600.02	FONDS TECHNIQUE	-50'000.00	-50'000.00		
9282	FONDS DE RESERVES	-426'700.00	-334'100.00	92'600.00	27.72
9282.600	RESERVE RISQUES S/DEBITEURS	-426'700.00	-334'100.00	92'600.00	27.72

Total bilan



		Comptes 2022	Budget 2022	ECART	Comptes 2021
3	CHARGES	10'929'090.64	11'336'300.00	-407'209.36	10'896'999.83
30	AUTORITES ET PERSONNEL	8'661'853.42	9'118'850.00	-456'996.58	8'885'427.90
300	AUTORITES ET COMMISSIONS	14'556.25	18'500.00	-3'943.75	16'112.50
301	PERSONNEL ADMINISTRATIF ET D'EXPLOITATION	6'681'300.05	6'953'000.00	-271'699.95	6'845'147.20
303	ASSURANCES SOCIALES	618'125.45	661'350.00	-43'224.55	627'309.55
304	CAISSES DE PENSIONS ET DE PREVOYANCE	999'676.20	1'110'500.00	-110'823.80	1'075'187.75
305	ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE	160'843.50	171'600.00	-10'756.50	160'820.30
306	INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	24'155.10	27'800.00	-3'644.90	13'151.95
309	AUTRES CHARGES AUTORITES ET PERSONNEL	163'196.87	176'100.00	-12'903.13	147'698.65
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	2'035'592.91	2'165'950.00	-130'357.09	1'782'825.31
310	IMPRIMES, FOURNITURES BUREAU ET ENSEIGNEMENT	30'914.32	38'300.00	-7'385.68	33'527.25
311	ACHAT DE MOBILIER, MATERIEL, MACHINES ET VEHICULES	434'675.62	416'690.00	17'985.62	152'652.08
312	ACHAT D'EAU, D'ENERGIE, DE COMBUSTIBLE	77'477.40	88'000.00	-10'522.60	78'898.50
313	ACHATS FOURNITURES ET MARCHANDISES	56'609.20	62'600.00	-5'990.80	60'254.50
314	ENTRETIEN DES IMMEUBLES, ROUTES ET TERRITOIRE	103'875.81	166'900.00	-63'024.19	118'755.81
315	ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET D'INSTALLATIONS	98'784.69	113'850.00	-15'065.31	94'556.25
316	LOYERS, FERMAGES ET REDEVANCES D'UTILISATION	253'660.00	253'660.00		253'660.00
318	HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES	971'586.07	1'015'815.00	-44'228.93	982'777.92
319	IMPOTS, TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	8'009.80	10'135.00	-2'125.20	7'743.00
32	INTERETS PASSIFS	523.40		523.40	746.90
329	AUTRES INTERETS	523.40		523.40	746.90
33	AMORTISSEMENTS	88'020.66		88'020.66	73'692.17
331	AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	88'020.66		88'020.66	73'692.17
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES	406.80	1'000.00	-593.20	107.55
352	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	406.80	1'000.00	-593.20	107.55
36	AIDES ET SUBVENTIONS	93.45	500.00	-406.55	
366	AIDES INDIVIDUELLES	93.45	500.00	-406.55	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET RESERVE DE RENOUVELLEMENT	142'600.00	50'000.00	92'600.00	154'200.00
380	ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RESERVE ET DE RENOUVELLEMENT	142'600.00	50'000.00	92'600.00	154'200.00



		Comptes 2022	Budget 2022	ECART	Comptes 2021
4	REVENUS	-10'929'090.64	-11'336'300.00	407'209.36	-10'896'999.83
41	PATENTES, CONCESSIONS	-200.00		-200.00	-1'150.00
410	PATENTES	-200.00		-200.00	-1'150.00
42	REVENUS DU PATRIMOINE	-4'310.00	-3'000.00	-1'310.00	-3'820.00
427	REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	-4'310.00	-3'000.00	-1'310.00	-3'820.00
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS	-3'435'907.81	-2'282'600.00	-1'153'307.81	-3'384'945.45
431	EMOLUMENTS	-24'748.65	-17'600.00	-7'148.65	-7'690.00
433	PRODUITS EXTRAORDINAIRES	-100.00		-100.00	-5'227.55
435	VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICE	-75'192.60	-87'400.00	12'207.40	-74'131.05
436	REMBOURSEMENTS DE TIERS	-322'052.20	-177'600.00	-144'452.20	-456'030.35
437	AMENDES	-3'013'814.36	-2'000'000.00	-1'013'814.36	-2'841'866.50
44	PART A DES RECETTES CANTONALES	-5'888.15		-5'888.15	-2'018.55
441	PART A DES RECETTES CANTONALES	-5'888.15		-5'888.15	-2'018.55
45	PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS	-7'482'784.68	-9'050'700.00	1'567'915.32	-7'505'065.83
452	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	-7'482'784.68	-9'050'700.00	1'567'915.32	-7'505'065.83

RAPPORT DE L'AUDITEUR

Au Conseil intercommunal de 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 de l'Association Sécurité Est Lausannois (ASEL) pour l'exercice arrêté le 31 décembre 2022.

Ces comptes communaux relèvent de la responsabilité du Comité de direction de l'Association Sécurité Est Lausannois (ASEL) 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 de l'association ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de l'association 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 de l'association 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 8 mars 2023

BDO SA



Jürg Gehring
Expert-réviser agréé



pp Valérie Kappeler
Experte-réviser agréée

Annexes

Comptes communaux (bilan et compte de fonctionnement)