



Association
Sécurité Est Lausannois

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

Préavis N° 3 - 2017 du Comité de direction au Conseil intercommunal

Budget 2018

Responsabilité(s) du dossier :

- Jean-Marc Chevallaz, président du Comité de direction

Pully, le 3 octobre 2017

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

En vertu des dispositions de la loi du 28 février 1956 sur les communes, le Comité de direction de l'association de communes « Sécurité Est Lausannois » a le plaisir de soumettre à votre approbation le projet du budget pour l'année 2018.

Celui-ci est établi conformément au Règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes.

Le septième budget qui vous est présenté a été élaboré d'une façon rigoureuse et avec l'accord des quatre Municipalités des communes membres de l'association.

Au vu des nouvelles compétences accordées aux polices communales courant 2012, à savoir pour notre Corps de police : enregistrement de la plupart des plaintes, constats de cambriolages, constats en cas de violences conjugales, participation à la prévention coordonnée au niveau cantonal (prévention scolaire), appui aux autres corps de police communaux, l'augmentation d'effectif prévue sur trois ans a bel et bien été respectée. En effet, le budget de l'année 2018 ne prévoit pas d'augmentation des effectifs en terme de personnel.

Par conséquent, les charges et les revenus relatifs à l'Association Sécurité Est Lausannois se présentent de la manière suivante, par rapport au budget de l'année 2017 :

Libellé	Budget 2018 (en CHF)	Budget 2017 (en CHF)	Ecart (en CHF)	Ecart (en %)
Autorités et personnel	8'670'400.00	8'315'350.00	355'050.00	4.3%
Biens, services et marchandises	1'987'181.00	1'908'893.00	78'288.00	4.1%
Amortissements	0.00	83'500.00	-83'500.00	-100.0%
Rembt, part. et subv. collectivités	2'500.00	2'500.00	0.00	0.0%
Aides et subventions	500.00	500.00	0.00	0.0%
Attributions fonds+fin. spéciaux	0.00	150'000.00	-150'000.00	-100.0%
Total des charges	10'660'581.00	10'460'743.00	199'838.00	1.9%
Revenus du patrimoine	9'000.00	9'000.00	0.00	0.0%
Taxes, émoluments, prod. ventes	1'899'520.00	1'890'240.00	9'280.00	0.5%
Participations et rebts coll. publ.	8'752'061.00	8'561'503.00	190'558.00	2.2%
Total des revenus	10'660'581.00	10'460'743.00	199'838.00	1.9%

Par rapport aux comptes de l'année 2016, les charges et revenus se présentent de la manière suivante :

Libellé	Budget 2018 (en CHF)	Comptes 2016 (en CHF)	Ecart (en CHF)	Ecart (en %)
Autorités et personnel	8'670'400.00	7'945'191.75	725'208.25	9.1%
Biens, services et marchandises	1'987'181.00	1'534'072.21	453'108.79	29.5%
Intérêts passifs	0.00	350.55	-350.55	-100.0%
Amortissements	0.00	103'620.50	-103'620.50	-100.0%
Rembt, part. et subv. collectivités	2'500.00	397.55	2'102.45	528.9%
Aides et subventions	500.00	116.15	383.85	330.5%
Attributions fonds+fin. spéciaux	0.00	150'000.00	-150'000.00	-100.0%
Total des charges	10'660'581.00	9'733'748.71	926'832.29	9.5%
Patentes et concessions	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.0%
Revenus du patrimoine	9'000.00	7'340.00	1'660.00	22.6%
Taxes, émoluments, prod. ventes	1'899'520.00	2'040'132.94	-140'612.94	-6.9%
Part à des recettes cantonales	0.00	4'158.90	-4'158.90	-100.0%
Participations et rebts coll. publ.	8'752'061.00	7'620'336.43	1'131'724.57	14.9%
Prélèvements fonds+fin. spéciaux	0.00	59'780.44	-59'780.44	-100.0%
Total des revenus	10'660'581.00	9'733'748.71	926'832.29	9.5%

Comme vous pouvez le constater, les charges augmentent de 1.9% par rapport à celles constatées dans le cadre de l'élaboration du budget 2017 et de 9.5% par rapport à celles réalisées dans le bouclage des comptes 2016.

Cette progression des charges provient pour l'essentiel des éléments suivants :

- Augmentation des charges de personnel
- Augmentation des achats de matériel d'exploitation
- Augmentation des achats de véhicules
- Augmentation des coûts du matériel spécialisé
- Augmentation entretien des bâtiments

Augmentation des charges de personnel

Nous constatons que les charges de personnel sont en progression de 4.3% par rapport au budget 2017 et de 9.1% par rapport aux comptes de l'année 2016.

L'effectif du personnel inclus dans le budget 2018 est identique à celui constaté lors du budget 2017, soit de 60.7 ETP.

L'écart constaté par rapport au budget 2017 et aux comptes 2016 provient des éléments suivants :

- Augmentations statutaires et mise à niveau nouveau règlement du personnel
- Un aspirant de police supplémentaire

Augmentation des achats de matériel d'exploitation

Le budget 2018 prévoit l'acquisition de l'équipement pour trois aspirants (radios Polycom, armes, uniformes, ...).

Augmentation des achats de véhicules

Le budget de l'année 2018 prévoit l'acquisition d'un véhicule banalisé ainsi que d'un véhicule d'intervention.

Augmentation des coûts du matériel spécialisé

Le budget 2018 prévoit le renouvellement (non effectué durant l'année 2017 pour des raisons techniques) progressif des radios Polycom (système de télécommunication), la mise en conformité des locaux de la Signalisation routière ainsi que la mise à niveau technique et légale des mâts SAT (Surveillance automatique du trafic).

Augmentation entretien des bâtiments

Le budget 2018 prévoit la prise en compte des coûts réels pour l'entretien du bâtiment, facturé par la Ville de Pully, y compris l'outsourcing pour le concierge.

Les revenus relatifs aux taxes, émoluments et produits des ventes augmentent légèrement de 0.5% par rapport au budget 2017 et diminuent de 6.9% par rapport aux comptes de l'année 2016. Cette diminution provient en grande partie des remboursements de salaires ayant pour origine des absences prolongées de collaborateurs suite à des accidents ou des maladies.

La participation de chacune des communes partenaires, par rapport au budget 2017, se présente de la manière suivante :

Communes	Budget 2018 (en CHF)	Budget 2017 (en CHF)	Ecart (en CHF)	Ecart (en %)
Belmont-sur-Lausanne	542'658.80	529'818.00	12'840.80	2.4%
Paudex	262'745.54	260'120.00	2'625.54	1.0%
Pully	7'482'985.92	7'279'678.00	203'307.92	2.8%
Savigny	463'670.74	491'887.00	-28'216.26	-5.7%
Total	8'752'061.00	8'561'503.00	190'558.00	2.2%

La participation de chacune des communes partenaires, par rapport au bouclage des comptes 2016, se présente de la manière suivante :

Communes	Budget 2018 (en CHF)	Comptes 2016 (en CHF)	Ecart (en CHF)	Ecart (en %)
Belmont-sur-Lausanne	542'658.80	526'308.00	16'350.80	3.1%
Paudex	262'745.54	195'134.03	67'611.51	34.6%
Pully	7'482'985.92	6'433'605.66	1'049'380.26	16.3%
Savigny	463'670.74	465'288.74	-1'618.00	-0.3%
Total	8'752'061.00	7'620'336.43	1'131'724.57	14.9%

La non augmentation de la participation de la commune de Savigny s'explique par le mécanisme de répartition qui prévoit un système de plafonnement en fonction de la valeur du point d'impôt sur chacune des communes partenaires.

Il est à noter également que la participation de la Commune de Paudex, malgré la forte augmentation constatée par rapport aux comptes 2016, reste néanmoins inférieure (en tenant compte de la bascule de deux points d'impôts en faveur des communes) à celle qui prévalait avant la création de l'association intercommunale.

Par conséquent, le budget 2018 qui vous est proposé est relativement stable par rapport à celui de l'année 2017 (+1.9%). En effet, il ne prévoit aucune augmentation de l'effectif du personnel faisant partie de l'association intercommunale, si ce n'est l'engagement d'un aspirant de police supplémentaire.

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 3 - 2017 du Comité de direction du 3 octobre 2017,
2. vu le rapport de la commission chargée d'étudier cet objet,

décide

1. de valider le budget 2018 de l'association de communes « Sécurité Est Lausannois ».

Approuvé par le Comité de direction dans sa séance du 24 octobre 2017.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le président

Le secrétaire



J.-M. Chevallaz

D-H Weber

Annexe :

-
- Le budget 2018

Association Sécurité Est Lausannois

BUDGET 2018

REMARQUES ET OBSERVATIONS

600

3011	Transfert d'un collaborateur dans les comptes services généraux (3011.613)
3091	Ecolage pour 3 aspirants de police (2017 : 2)
3111	Achat d'un scanner dédié pour la GED (Gestion électronique des documents)
3141	Charges facturées par la ville de Pully au prix coûtant (anciennement forfait)
3161	Charges facturées par la ville de Pully au prix coûtant (anciennement forfait)



		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	10'660'581	10'660'581	10'460'743	10'460'743	9'733'748.71	9'733'748.71
60	ADMINISTRATION	2'042'241	8'864'781	2'209'723	8'676'743	1'880'199.35	7'852'788.62
600	ADMINISTRATION	2'042'241	8'864'781	2'209'723	8'676'743	1'880'199.35	7'852'788.62
3003	JETONS DE PRESENCE	18'500		18'500		16'175.00	
3011	TRAITEMENTS	446'500		508'000		488'363.75	
3012	SALAIRES DU PERSONNEL OCCASIONNEL	18'000		21'000			
3030	COTISATIONS AVS-AC	29'000		33'000		31'722.40	
3030.02	COTISATIONS AVS-AC PERSONNEL OCCASIONNEL	600		1'500			
3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	10'500		12'000		11'109.75	
3031.02	ALLOCATIONS FAMILIALES PERSONNEL OCCASIONNEL	450		500			
3040	COTISATIONS CAISSE DE PENSIONS	62'000		68'000		55'807.10	
3040.01	CONTRIBUTION EXTRAORDINAIRE CIP	160'000		160'000		151'377.05	
3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	10'000		10'300		9'517.75	
3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	2'700		2'800		2'515.95	
3060	REMBOURSEMENT DE FRAIS	25'200		25'200		17'587.90	
3091	FRAIS FORMATION PROFESSIONNELLE	234'000		177'000		189'984.65	
3092	FRAIS DE RECHERCHE DE PERSONNEL	14'000		14'000		12'313.35	
3093	FRAIS SANITAIRE DU PERSONNEL	5'450		5'450		2'487.00	
3099	CHARGES DIVERSES DU PERSONNEL	9'500		9'500		6'120.00	
3101	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	30'000		30'000		44'426.75	
3102	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	8'600		8'600		5'261.00	
3111	MOBILIER, MACHINES INFORMATIQUE	6'000		4'000		14'831.60	
3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	7'920		6'500			
3161	LOYERS ET CHARGES IMMEUBLE	270'405		241'325		241'300.00	
3182	CONCESSIONS RADIOS, FRAIS TELEPHONES	3'500		3'500		83'961.40	
3185	HONORAIRES, CAR SHARING, MOBILITY	59'800		58'800		44'511.95	
3186	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES, RC	10'900		10'900		5'801.20	
3189	FRAIS DIVERS, OUTSOURCING RH-FINANCE-INFO.	592'489		673'676		338'672.60	
3190	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	5'727		5'172		5'564.00	
3290	INTERETS DIVERS					350.55	
3301	AMORTISSEMENTS DES CREANCES ET DEBITEURS					320.50	
3663	AIDES INDIVIDUELLES AUX SPORTS	500		500		116.15	

REMARQUES ET OBSERVATIONS

600

3801 Aucune attribution au fonds de renouvellement de l'informatique en 2018

612

3114 Augmentation due à l'acquisition du matériel pour 3e aspirant

3116 Renouvellement des radios Polycom. Pas d'achat réalisé en 2017, report sur 2018



		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600	ADMINISTRATION						
3801	ATTRIBUTION FONDS RENOUVELLEMENT INFO.			100'000		100'000.00	
3809	ATTRIB. PROVISION S/DEBITEURS DOUTEUX						
4356	FACTURATION A LA VILLE DE PULLY		84'420		85'640		68'352.50
4359	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES						217.40
4360	REMBOURSEMENT DE TIERS		28'300		29'600		62'517.55
4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS						37'425.40
4410	REDISTRIBUTION VIA AVS TAXE SUR LE CO2						4'158.90
4521.00	PARTICIPATION AU DEFICIT - PULLY		7'482'986		7'279'678		6'433'605.66
4521.01	PARTICIPATION AU DEFICIT - PAUDEX		262'746		260'120		195'134.03
4521.02	PARTICIPATION AU DEFICIT - BELMONT		542'659		529'818		526'308.00
4521.03	PARTICIPATION AU DEFICIT - SAVIGNY		463'671		491'887		465'288.74
4809	PRELEV. S/AUTRES FONDS DE RESERVE ET RENOUV.						59'780.44
61	CORPS DE POLICE ET SIGNALISATION	8'615'840	1'795'300	8'248'520	1'783'500	7'853'151.81	1'880'872.24
612	CORPS DE POLICE - OPERATIONNEL	6'933'840		6'634'074		6'377'384.71	173'054.25
3011	TRAITEMENTS	5'380'500		5'175'000		4'980'634.90	
3030	COTISATIONS AVS-AC	348'500		335'000		311'730.55	
3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	124'600		118'000		109'603.65	
3040	COTISATIONS A LA CAISSE DE PENSIONS	720'000		697'200		667'038.30	
3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	113'000		100'900		93'514.75	
3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	31'000		27'000		24'810.05	
3060	REMBOURSEMENT DE FRAIS	1'500		1'500		1'421.10	
3114	MATERIEL EXPLOITATION	115'500		95'000		71'803.65	
3116	EQUIPEMENT & MATERIEL SPECIALISE	92'000		78'150		111'617.36	
3139	MUNITIONS	5'000		4'300		4'190.40	
3182	CONCESSIONS RADIOS, FRAIS TELEPHONES	2'240		2'024		1'020.00	
4360	REMBOURSEMENT PRESTATIONS TIERS						10'141.35
4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS						162'912.90

REMARQUES ET OBSERVATIONS

613

3011	Transfert d'un collaborateur des comptes « administration » (de 3011.600) aux comptes « services généraux »
3116	Augmentation due à la mise en conformité des locaux de la Signalisation routière ainsi que la mise à niveau technique et légale des mâts SAT (Surveillance automatique du trafic)
3155	Augmentation du parc automobile (réparations)
3184	Augmentation du nombre de dossiers poursuites et des frais y relatifs
3186	Augmentation due à l'adaptation des assurances véhicules et à l'augmentation du parc automobile
3313	Les amortissements des véhicules et du matériel sont arrivés à leur terme
3801	Aucune attribution au fonds de renouvellement des véhicules en 2018
4361	Augmentation du temps consacré pour la police des déchets (tâche optionnelle pour la Ville de Pully)
4362	Augmentation en raison d'un accroissement des notifications des CP



		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	CORPS DE POLICE - SERVICE GENERAUX	1'682'000	1'795'300	1'614'446	1'783'500	1'475'767.10	1'707'817.99
3011	TRAITEMENTS	721'500		635'000		612'529.00	
3030	COTISATIONS AVS-AC	47'000		41'500		38'497.50	
3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	17'000		15'000		13'526.55	
3040	COTISATIONS A LA CAISSE DE PENSIONS	100'000		86'000		82'153.40	
3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	15'200		13'000		11'588.20	
3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	4'200		3'500		3'062.15	
3111	MOBILIER, MACHINES ET EQUIPEMENTS BUREAU	15'000		16'000		9'487.81	
3115	VEHICULES	131'000		98'000		96'363.15	
3116	EQUIPEMENT & MATERIEL SPECIALISE	158'600		131'946		52'075.55	
3124	CARBURANT	60'000		60'000		31'742.40	
3137	MATERIELS DESTINES A LA REVENTE					1'838.15	
3143	ENTRETIEN SIGNALISATION ROUTIERE	161'900		159'000		140'477.69	
3151	ENTRETIEN MOBILIER, MATERIEL SPECIALISE	44'150		45'150		51'040.85	
3155	ENTRETIEN DES VEHICULES A MOTEUR	61'100		53'000		52'943.55	
3183	FRAIS AFFRANCHISSEMENT ET CCP	51'000		51'000		47'987.44	
3184	FRAIS DE CONTENTIEUX ET DE POURSUITES	45'000		35'000		37'556.51	
3185	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES					11'325.00	
3186	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES, RC	31'350		20'350		16'272.90	
3189	FRAIS DIVERS	14'000		15'000		9'750.20	
3190	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	4'000		2'500		2'249.10	
3313	AMORTISSEMENTS			83'500		103'300.00	
3801	ATTRIBUTION FONDS RENOUVELLEMENT VEHICULES			50'000		50'000.00	
4103	PATENTES DIVERSES						2'000.00
4272	LOCATION PANNEAUX SIGNALISATION		9'000		9'000		7'340.00
4310	EMOLUMENTS DIVERS		27'000		25'000		22'038.75
4359	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		2'300		2'500		8'443.65
4360	REMBOURSEMENT PRESTATIONS TIERS						1'117.55
4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS		15'000		10'000		27'953.00
4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS		132'000		127'000		132'810.30
4363	REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES		10'000		10'000		37'413.90
4370	PRODUITS DES AMENDES		1'600'000		1'600'000		1'468'700.84

REMARQUES ET OBSERVATIONS

Budget 2018



Association Sécurité Est Lausannois

		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
63	POLICE SANITAIRE HYGIENE	2'500	500	2'500	500	397.55	87.85
630	POLICE SANITAIRE HYGIENE	2'500	500	2'500	500	397.55	87.85
3524	PARTICIPATION A DES CHARGES D'HYGIENE	2'500		2'500		397.55	
4356	FACTURATION DE SERVICES A DES TIERS		500		500		87.85

Effectif du personnel Police Budget 2018

N° comptes	Chapitres administratifs et fonctions	Nb collab.	EPT
600.301 1	ADMINISTRATION		
	chef administratif	1	1.00
	employés d'administration	3	2.30
	assistante	1	1.00
		5	4.30

612.301 1	SERVICES OPERATIONNELS		
	commandant	1	1.00
	cadres dirigeants	4	4.00
	police secours	31	31.00
	police de proximité	7	6.80
	assistants de police	6	5.70
		49	48.50
	aspirants	3	3.00

613.301 1	SERVICES GENERAUX		
	services généraux administratifs	5	3.90
	chef signalisation routière	1	1.00
	équipe signalisation routière	3	3.00
		9	7.90

Sous-totaux 63 60.70

60.70

TOTAL POLICE 2018 EN EPT

TOTAL POLICE 2017 EN EPT

-0.10



		Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
3	CHARGES	10'660'581	10'460'743	9'733'748.71
30	AUTORITES ET PERSONNEL	8'670'400	8'315'350	7'945'191.75
300	AUTORITES ET COMMISSIONS	18'500	18'500	16'175.00
301	PERSONNEL ADMINISTRATIF ET D'EXPLOITATION	6'566'500	6'339'000	6'081'527.65
303	ASSURANCES SOCIALES	577'650	556'500	516'190.40
304	CAISSES DE PENSIONS ET DE PREVOYANCE	1'042'000	1'011'200	956'375.85
305	ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE	176'100	157'500	145'008.85
306	INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	26'700	26'700	19'009.00
309	AUTRES CHARGES AUTORITES ET PERSONNEL	262'950	205'950	210'905.00
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	1'987'181	1'908'893	1'534'072.21
310	IMPRIMES, FOURNITURES BUREAU ET ENSEIGNEMENT	38'600	38'600	49'687.75
311	ACHAT DE MOBILIER, MATERIEL, MACHINES ET VEHICULES	518'100	423'096	356'179.12
312	ACHAT D'EAU, D'ENERGIE, DE COMBUSTIBLE	60'000	60'000	31'742.40
313	ACHATS FOURNITURES ET MARCHANDISES	5'000	4'300	6'028.55
314	ENTRETIEN DES IMMEUBLES, ROUTES ET TERRITOIRE	169'820	165'500	140'477.69
315	ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET D'INSTALLATIONS	105'250	98'150	103'984.40
316	LOYERS, FERMAGES ET REDEVANCES D'UTILISATION	270'405	241'325	241'300.00
318	HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES	810'279	870'250	596'859.20
319	IMPOTS, TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	9'727	7'672	7'813.10
32	INTERETS PASSIFS			350.55
329	AUTRES INTERETS			350.55
33	AMORTISSEMENTS		83'500	103'620.50
331	AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		83'500	103'620.50
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES	2'500	2'500	397.55
352	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	2'500	2'500	397.55



		Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
36	AIDES ET SUBVENTIONS	500	500	116.15
366	AIDES INDIVIDUELLES	500	500	116.15
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET RESERVE DE RENOUVELLEMENT		150'000	150'000.00
380	ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RESERVE ET DE RENOUVELLEMENT		150'000	150'000.00
4	REVENUS	-10'660'581	-10'460'743	-9'733'748.71
41	PATENTES, CONCESSIONS			-2'000.00
410	PATENTES			-2'000.00
42	REVENUS DU PATRIMOINE	-9'000	-9'000	-7'340.00
427	REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	-9'000	-9'000	-7'340.00
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	-1'899'520	-1'890'240	-2'040'132.94
431	EMOLUMENTS	-27'000	-25'000	-22'038.75
435	VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICE	-87'220	-88'640	-77'101.40
436	REMBOURSEMENTS DE TIERS	-185'300	-176'600	-472'291.95
437	AMENDES	-1'600'000	-1'600'000	-1'468'700.84
44	PART A DES RECETTES CANTONALES			-4'158.90
441	PART A LA TAXE CANTONALE DE SEJOUR			-4'158.90
45	PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS	-8'752'061	-8'561'503	-7'620'336.43
452	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	-8'752'061	-8'561'503	-7'620'336.43
48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX			-59'780.44
480	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS DE RESERVE			-59'780.44

