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 - 2022**
du Comité de direction
au Conseil intercommunal

Comptes de l'année 2021

Responsabilité(s) du dossier :
- **Jean-Marc Chevallaz, président du Comité de direction**

Pully, le 10 mai 2022

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 2021, arrêtés au 31 décembre 2021.

1. Introduction

L'exercice 2021 représente la dixième année d'activité de notre Association et, par conséquent, le bouclement des comptes de l'année 2021 également.

Le résultat d'exploitation de l'Association pour l'année 2021 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 2021 se présentent de la manière suivante :

Libellé	Comptes 2021 (en CHF)	Budget 2021 (en CHF)	Ecarts (en CHF)	Ecarts (en %)
Autorités et personnel	8'885'427.90	9'246'650.00	-361'222.10	-3.9%
Biens, services et marchandises	1'782'825.31	2'004'137.10	-221'311.79	-11.0%
Intérêts passifs	746.90	0.00	746.90	
Amortissements	73'692.17	0.0	73'692.17	
Rembt, part. et subv. collectivités	107.55	1'500.00	-1'392.45	-92.8%
Aides et subventions	0.00	500.00	-500.00	-100.0%
Attributions fonds + fin. spéciaux	154'200.00	100'000.00	54'200.00	54.2%
Total des charges	**10'896'999.83**	**11'352'787.10**	**-455'787.27**	**-4.0%**
Patentes et concessions	1'150.00	2'500.00	-1'350.00	-54.0%
Revenus du patrimoine	3'820.00	9'000.00	-5'180.00	-57.6%
Taxes, émoluments, prod. ventes	3'384'945.45	2'087'090.00	1'297'855.45	62.2%
Part recettes cantonales sans aff.	2'018.55	0.00	2'018.55	
Participations et rembts coll. publ.	7'505'065.83	9'254'197.10	-1'749'131.27	-18.9%
Total des revenus	**10'896'999.83**	**11'352'787.10**	**-455'787.27**	**-4.0%**

Ainsi, comparés aux charges et revenus de l'exercice 2020, les comptes 2021 se présentent de la manière suivante :

Libellé	Comptes 2021 (en CHF)	Comptes 2020 (en CHF)	Ecarts (en CHF)	Ecarts (en %)
Autorités et personnel	8'885'427.90	9'150'649.35	-265'221.45	-2.9%
Biens, services et marchandises	1'782'825.31	1'891'032.11	-108'206.80	-5.7%
Intérêts passifs	746.90	0.00	746.90	
Amortissements	73'692.17	76'022.48	-2'330.31	-3.1%
Rembt, part. et subv. collectivités	107.55	240.40	-132.85	-55.3%
Aides et subventions	0.00	0.00	0.00	0.0%
Attributions fonds + fin. spéciaux	154'200.00	30'700.00	123'500.00	402.3%
Total des charges	**10'896'999.83**	**11'148'644.34**	**-251'644.51**	**-2.3%**
Patentes et concessions	1'150.00	100.00	1'050.00	10'500.0%
Revenus du patrimoine	3'820.00	3'020.00	800.00	26.5%
Taxes, émoluments, prod. ventes	3'384'945.45	2'811'917.31	573'028.14	20.4%
Part recettes cantonales sans aff.	2'018.55	3'507.35	-1'488.80	-42.4%
Participations et rembts coll. publ.	7'505'065.83	8'330'099.68	-825'033.85	-9.9%
Total des revenus	**10'896'999.83**	**11'148'644.34**	**-251'644.51**	**-2.3%**

2. Analyse des charges de fonctionnement

Globalement, les charges de fonctionnement ont été, en 2021, moins élevées de 4.0% par rapport au budget 2021 et de 2.3% par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclement des comptes de l'année 2020.

2.1. Charges relatives aux autorités et personnel

Les charges concernant les autorités et le personnel sont en baisse de 3.9% par rapport au montant prévu dans le cadre de l'élaboration du budget 2021 et de 2.9% par rapport à celles constatées dans le bouclement des comptes 2020. Ainsi, l'effectif du personnel œuvrant pour l'Association est de 61.9 ETP.

La diminution constatée par rapport au budget 2021 et aux comptes de l'année 2020 provient pour l'essentiel de départs de collaborateurs qui n'ont pas été remplacés tout de suite, à cause notamment 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 11.0% par rapport à celles prévues dans le cadre de l'élaboration du budget 2021 et de 5.7% par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclement des comptes 2020.

Les non dépenses d'un peu plus de CHF 220'000.00 par rapport au budget 2021 s'expliquent de la manière suivante :

Explications	Montants (en CHF)	
Diminution renouvellement pièces uniformes et matériel SOMO	CHF	20'000.00
Pas de renouvellement de pistolets et mat. intercommunication	CHF	17'000.00
Nouveau véhicule intervention commandé en 2021 et non livré	CHF	70'000.00
Mise en conformité local SR reporté en 2022	CHF	18'000.00
Diminution consommation d'essences des véhicules	CHF	17'000.00
Dim. support automatique trafic et travaux peinture (Covid-19)	CHF	47'000.00
Peu de réparation du parc de véhicules	CHF	28'000.00
Diverses diminutions	CHF	3'000.00
Total des non dépenses	**CHF**	**220'000.00**

2.3. Charges relatives aux intérêts passifs

Le montant de CHF 746.90 figurant dans les intérêts passifs concerne les intérêts moratoires dus sur le décompte final de l'année 2020 de la Caisse AVS.

2.4. Charges relatives aux amortissements

La somme de CHF 73'692.17 comptabilisée dans les comptes de l'année 2021 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 2021 concerne l'ajustement de la réserve sur débiteurs douteux.

3. Analyse des revenus

Globalement, les revenus de fonctionnement ont été, en 2021, moins élevés de 4.0% par rapport aux prévisions incluses dans le budget 2021 et de 2.3% par rapport à ceux réalisés dans le cadre du bouclement des comptes 2020.

3.1. Patentes et concessions

La somme de CHF 1'150.00 comptabilisée dans les comptes de l'année 2021 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 (+62.2%) par rapport aux prévisions incluses dans le budget 2021 et de 20.4% par rapport à ceux réalisés dans le cadre du bouclement des comptes 2020.

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 2'018.55 comptabilisée dans les comptes de l'année 2021 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 18.9% par rapport à ce qui a été prévu dans le cadre de l'élaboration du budget 2021 et de 9.9% par rapport aux comptes de l'année 2020.

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 1'750'000.00 aux prévisions incluses dans le budget 2021 et d'environ CHF 825'000.00 par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclement des comptes 2020.

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

Communes	**Comptes 2021**	**Budget 2021**	**Ecarts (en CHF)**	**Ecarts (en %)**	**Coût par habitant**
Belmont-sur-Lausanne	490'236.25	540'320.00	-50'083.75	-9.3%	126.64
Paudex	222'761.70	281'712.00	-58'950.30	-20.9%	144.18
Pully	6'373'915.68	7'935'574.10	-1'561'658.42	-19.7%	336.43
Savigny	418'152.20	496'591.00	-78'438.80	-15.8%	124.08
Total	**7'505'065.83**	**9'254'197.10**	**-1'749'131.27**	**-18.9%**	**270.63**

Par rapport à l'année 2020, la participation des communes partenaires se présente de la manière suivante :

Communes	**Comptes 2021**	**Comptes 2020**	**Ecarts (en CHF)**	**Ecarts (en %)**
Belmont-sur-Lausanne	490'236.25	494'978.52	-4'742.27	-1.0%
Paudex	222'761.70	251'572.36	-28'810.66	-11.5%
Pully	6'373'915.68	7'132'572.45	-758'656.77	-10.6%
Savigny	418'152.20	450'976.35	-32'824.15	-7.3%
Total	**7'505'065.83**	**8'330'099.68**	**-825'033.85**	**-9.9%**

4. Conclusions

Le dixième exercice de l'association « Sécurité Est Lausannois » se révèle positif. Le Comité de Direction a tenu le budget présenté sans difficulté, malgré les nombreux inconvénients liés à la crise sanitaires (COVID-19). Le coût net à charge des communes partenaires a sensiblement diminué et est par conséquent resté inférieur à celui constaté lors du bouclement des comptes de l'année 2020. 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 - 2022 du Comité de direction du 10 mai 2022,
2. vu le rapport de la commission chargée d'étudier cet objet,

décide

1. d'adopter les comptes 2021 de l'Association de communes « Sécurité Est Lausannois ».

Approuvé par le Comité de direction dans sa séance du 10 mai 2022.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le président	Le secrétaire
J.-M. Chevallaz	D-H Weber

Annexes :

- les comptes 2021
- attestation des comptes 2021 par la fiduciaire

Association Sécurité Est Lausannois

COMPTES 2021

REMARQUES ET OBSERVATIONS

600

600.3060	Annulation ou report d'événements (assermentation, cérémonies) à cause du Covid19
600.3091	Différence due à des formations reportées ou abandonnées en raison du Covid19
600.3092	Postes vacants repourvus via des offres spontanées ou annonces internes
600.3099	Cornets-surprises offerts à l'ensemble des collaborateurs en lieu et place du repas du personnel
600.3102	Publications FAO et annonces médias inférieures aux prévisions (Covid19)
600.3111	Renouvellement PC prévu en 2021 repoussé en 2022
600.3141	Moins de documents confidentiels à détruire que prévu
600.3182	Aucune dépense en 2021
600.3185.01	Diminution de l'utilisation du Mobility CarSharing
600.3186	Aucun sinistre en RC « Entreprise ». Franchises non utilisées
600.3189.00	Dépassement dû au fait que l'application APP AO aurait dû être installée en 2020, mais l'entreprise ABRAXAS ayant pris du retard, l'installation et respectivement le paiement de l'app ont été effectués en 2021

Comptes 2021

Association Sécurité Est Lausannois

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	**POLICE**	**10'896'999.83**	**10'896'999.83**	**11'352'787.10**	**11'352'787.10**	**11'148'644.34**	**11'148'644.34**
60	**ADMINISTRATION**	**2'111'549.59**	**7'616'136.73**	**2'182'041.00**	**9'360'987.10**	**2'020'917.31**	**8'420'511.73**
600	**ADMINISTRATION**	**2'111'549.59**	**7'616'136.73**	**2'182'041.00**	**9'360'987.10**	**2'020'917.31**	**8'420'511.73**
3003	JETONS DE PRESENCE	16'112.50		18'500.00		14'625.00	
3011	TRAITEMENTS	474'259.50		504'000.00		460'295.20	
3012	SALAIRES DU PERSONNEL OCCASIONNEL			11'900.00			
3030	COTISATIONS AVS-AC	30'398.60		34'300.00		31'570.75	
3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	12'917.35		14'850.00		12'893.30	
3040	COTISATIONS CAISSE DE PENSIONS	75'248.40		81'500.00		75'430.85	
3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	8'742.60		10'000.00		7'478.55	
3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	2'268.90		2'600.00		2'337.75	
3060	REMBOURSEMENT DE FRAIS	10'752.85		25'200.00		9'959.40	
3091	FRAIS FORMATION PROFESSIONNELLE	22'163.20		50'000.00		35'026.00	
3091.01	FRAIS ECOLAGE ASPIRANTS	117'220.00		120'000.00		112'908.00	
3092	FRAIS DE RECHERCHE DE PERSONNEL	2'094.60		8'000.00			
3093	FRAIS SANITAIRE DU PERSONNEL	3'001.65		4'000.00		4'636.85	
3099	CHARGES DIVERSES DU PERSONNEL	2'560.20				2'653.50	
3101	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	31'966.75		35'000.00		37'479.31	
3102	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	1'560.50		8'300.00		3'735.15	
3111	MOBILIER, MACHINES INFORMATIQUE	4'618.04		7'000.00		3'775.50	
3121	ACHAT ET CONSOMMATION D'EAU	7'900.00		7'900.00		10'000.00	
3123	ACHAT ET CONSOMMATION D'ELECTRICITE	22'000.00		22'000.00		25'000.00	
3124.10	ACHAT ET CONSOMMATION DE COMBUSTIBLES	16'000.00		16'000.00		18'000.00	
3133	ACHAT PRODUITS NETTOYAGE ET DESINFECTION	58'014.50		58'500.00		60'552.55	
3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	27'066.75		32'700.00		20'236.85	
3161.00	LOYERS FACTURES PAR LA VILLE DE PULLY	253'660.00		253'660.00		253'000.00	
3182	CONCESSIONS RADIOS, FRAIS TELEPHONES			3'500.00		2'732.90	
3185.00	HONORAIRES ET FRAIS D'ETUDES	55'488.30		50'000.00		51'584.30	
3185.01	CAR SHARING ET SUBVENTION MOBILITY	7'411.35		15'000.00		5'281.00	
3186	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES, RC	6'825.00		10'900.00		5'460.00	
3189.00	FRAIS INFORMATIQUE SOFTWARE ET MAINTENANCE	601'901.45		586'766.00		590'142.60	

REMARQUES ET OBSERVATIONS

600

600.3663	Budget non utilisé en 2021. Activités annulées suite au Covid19
600.3809	Pourcentage calculé sur les montants en suspens à encaisser
600.4360.01	Pas de remboursement de la Ville de Pully en 2021. Manifestations annulées suite au Covid19
600.4361	Remboursement des assurances sociales

612

612.3114	Renouvellement de pièces d'uniforme limité. Pas de renouvellement de matériel SO/MO
612.3116	Pas de renouvellement de pistolet automatique (PM), peu de renouvellement de matériel pharmacie et self-défense et pas de renouvellement de matériel intercommunication
612.3182	Plus de taxe de raccordement messagerie « Police » et pas de redevance d'utilisation audiovisuelle

Association Sécurité Est Lausannois

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600	**ADMINISTRATION**						
3189.01	OUTSOURCING RH-FINANCES-INFORMATIQUE	121'040.10		125'000.00		120'000.00	
3189.02	FRAIS D'ADMINISTRATION IMMEUBLE ET LOCAUX	8'350.00		8'350.00		8'350.00	
3190	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	5'059.60		6'115.00		5'072.00	
3290	INTERETS DIVERS	746.90					
3663	AIDES INDIVIDUELLES AUX SPORTS			500.00			
3801	ATTRIBUTION FONDS RENOUVELLEMENT INFO.	50'000.00		50'000.00			
3809	ATTRIB. PROVISION S/DEBITEURS DOUTEUX	54'200.00				30'700.00	
4339	PRODUITS EXTRAORDINAIRES		4'681.50				
4356	FACTURATION A LA VILLE DE PULLY		73'300.00		85'190.00		61'922.50
4360	REMBOURSEMENT DE TIERS		12'820.85		1'000.00		19'831.80
4360.01	REMBOURSEMENT PRESTATIONS VILLE DE PULLY				20'600.00		
4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS		18'250.00				5'150.40
4410	REDISTRIBUTION VIA AVS TAXE SUR LE CO2		2'018.55				3'507.35
4521.00	PARTICIPATION AU DEFICIT - PULLY		6'373'915.68		7'935'574.10		7'132'572.45
4521.01	PARTICIPATION AU DEFICIT - PAUDEX		222'761.70		281'712.00		251'572.36
4521.02	PARTICIPATION AU DEFICIT - BELMONT		490'236.25		540'320.00		494'978.52
4521.03	PARTICIPATION AU DEFICIT - SAVIGNY		418'152.20		496'591.00		450'976.35
61	**CORPS DE POLICE ET SIGNALISATION**	**8'784'683.69**	**3'280'211.60**	**9'169'246.10**	**1'991'300.00**	**9'116'265.23**	**2'727'942.86**
612	**CORPS DE POLICE - OPERATIONNEL**	**7'083'117.03**	**184'146.75**	**7'376'514.00**		**7'433'279.52**	**48'140.30**
3011	TRAITEMENTS	5'484'410.70		5'656'000.00		5'741'545.30	
3030	COTISATIONS AVS-AC	354'576.60		375'000.00		377'376.00	
3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	151'020.70		160'000.00		161'289.75	
3040	COTISATIONS A LA CAISSE DE PENSIONS	859'378.10		902'500.00		913'630.65	
3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	101'935.80		109'600.00		111'263.40	
3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	27'615.15		30'000.00		29'333.35	
3060	REMBOURSEMENT DE FRAIS	2'399.10		2'600.00		2'181.20	
3114	MATERIEL EXPLOITATION	82'969.20		102'500.00		77'495.18	
3116	EQUIPEMENT & MATERIEL SPECIALISE	15'347.68		33'500.00		16'529.84	
3139	MUNITIONS	2'240.00		2'300.00		1'410.85	
3182	CONCESSIONS RADIOS, FRAIS TELEPHONES	1'224.00		2'514.00		1'224.00	
4360.00	REMBOURSEMENT PRESTATIONS TIERS		9'442.10				2'749.40
4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS		174'704.65				45'390.90

REMARQUES ET OBSERVATIONS

613

613.3111	Renouvellement de mobilier limité
613.3115	Véhicule d'intervention RU101 commandé en 2021 mais réceptionné en 2022
613.3116	Le montant alloué à la mise en conformité du local SR n'a pas été utilisé. Travaux à effectuer en 2022
613.3124	Usage du véhicule CoRe en priorité (6 mois/12) d'où la diminution du carburant à charge de l'ASEL et prix du carburant inférieur aux prévisions
613.3143	Peu de réparations sur les boucles SAT (neuves), moins de travaux de peinture suite à la pandémie
613.3151	Peu de réparations, moins de dépenses pour les campagnes d'affichage de prévention
613.3155	Peu de réparations de notre parc automobile
613.3183	Dépassement dû à l'augmentation du nombre d'envoi de courrier d'amendes (compensé sur le compte 613.4370) et frais sur notre avoir à la poste (nouveau)
613.3184	Augmentation des frais de poursuite due au nombre de procédures (compensé sur le compte 613.4370)
613.4272	Locations de signaux moins nombreuses que prévues
613.4310	Diminution des émoluments administratifs encaissés (permis, attestations, mandats, …)
613.4310.00	En raison de l'épidémie du Covid19, cet émolument n'a pas été facturé pour la 2e année consécutive
613.4359	Peu de vente de billets de spectacles, les manifestations ayant presque toutes été annulées
613.4361	Remboursement des assurances sociales
613.4362	Notifications CP, remise rapports d'accidents et frais d'intervention
613.4363	Dommages à la signalisation routière remboursés par les auteurs identifiés
613.4370	Produits des amendes (stationnement, circulation, radar, commission de police)

Association Sécurité Est Lausannois

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	**CORPS DE POLICE - SERVICE GENERAUX**	**1'701'566.66**	**3'096'064.85**	**1'792'732.10**	**1'991'300.00**	**1'682'985.71**	**2'679'802.56**
3011	TRAITEMENTS	886'477.00		882'500.00		835'863.65	
3030	COTISATIONS AVS-AC	54'993.35		58'500.00		49'512.70	
3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	23'402.95		25'000.00		21'150.30	
3040	COTISATIONS A LA CAISSE DE PENSIONS	140'561.25		138'500.00		119'038.00	
3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	16'071.60		17'000.00		14'255.05	
3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	4'186.25		4'600.00		3'848.80	
3111	MOBILIER, MACHINES ET EQUIPEMENTS BUREAU	12'827.75		17'500.00		13'674.30	
3115	VEHICULES	20'134.00		92'500.00		67'460.00	
3116	EQUIPEMENT & MATERIEL SPECIALISE	16'755.41		34'902.00		1'021.30	
3124	CARBURANT	32'998.50		50'000.00		29'528.05	
3137	MATERIELS DESTINES A LA REVENTE					3'424.85	
3143	ENTRETIEN SIGNALISATION ROUTIERE	91'689.06		138'500.00		135'238.88	
3143.01	ENTR. SIGNALISATION ROUTIERE OUTSOURCING					140.00	
3151	ENTRETIEN MOBILIER, MATERIEL SPECIALISE	51'267.88		54'980.10		103'556.23	
3155	ENTRETIEN DES VEHICULES A MOTEUR	43'288.37		71'800.00		45'078.60	
3183	FRAIS AFFRANCHISSEMENT ET CCP	75'689.06		55'000.00		51'865.24	
3184	FRAIS DE CONTENTIEUX ET DE POURSUITES	64'699.21		52'000.00		66'850.53	
3186	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES, RC	21'603.20		26'450.00		27'247.00	
3189	FRAIS DIVERS	18'546.25		18'000.00		15'281.35	
3190	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	2'683.40		5'000.00		2'928.40	
3301	AMORTISSEMENTS DES CREANCES ET DEBITEURS	73'692.17				76'022.48	
3801	ATTRIBUTION FONDS RENOUVELLEMENT	50'000.00		50'000.00			
4103	PATENTES DIVERSES		1'150.00		2'500.00		100.00
4272	LOCATION PANNEAUX SIGNALISATION		3'820.00		9'000.00		3'020.00
4310	EMOLUMENTS DIVERS		7'690.00		10'000.00		8'183.00
4310.00	SURVEILLANCE ETABLISSEMENTS PUBLICS				8'800.00		
4359	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		725.60		2'000.00		455.80
4360.00	REMBOURSEMENT PRESTATIONS TIERS		3'876.60				5'514.40
4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS		75'769.95		15'000.00		103'497.70
4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS		132'770.70		134'000.00		132'640.05
4363	REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES		28'395.50		10'000.00		22'754.80
4370	PRODUITS DES AMENDES		2'842'236.50		1'800'000.00		2'402'386.81
4371	PRODUITS DES AMENDES - CORE (COLLAB. RENFORCEE)		-370.00				1'250.00

REMARQUES ET OBSERVATIONS

630

630.3524 Participation aux frais d’ambulances pour personnes indigentes

Association Sécurité Est Lausannois

		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
63	**POLICE SANITAIRE HYGIENE**	**766.55**	**651.50**	**1'500.00**	**500.00**	**11'461.80**	**189.75**
630	**POLICE SANITAIRE HYGIENE**	**107.55**	**105.45**	**1'500.00**	**500.00**	**240.40**	**189.75**
3524	PARTICIPATION A DES CHARGES D'HYGIENE	107.55		1'500.00		240.40	
4356	FACTURATION DE SERVICES A DES TIERS		105.45		500.00		189.75
635	**COVID-19**	**659.00**	**546.05**			**11'221.40**	
3093	FRAIS SANITAIRE DU PERSONNEL	659.00				546.05	
3116	EQUIPEMENT & MATERIEL SPECIALISE					9'601.05	
3143	ENTRETIEN SIGNALISATION ROUTIERE					1'074.30	
4339	PRODUITS EXTRAORDINAIRES		546.05				

BILAN COMPARE AU 31 DECEMBRE 2021

ACTIF		2021	2020
910	**Disponibilités**	**2'408'650.41**	**1'453'582.02**
9100	Caisse	896.05	577.30
9101	Compte de chèque-postal	2'407'754.36	1'453'004.72
911	**Débiteurs et comptes-courants (non-bancaires)**	**695'105.41**	**643'097.48**
9115	Autres débiteurs	695'105.41	643'097.48
913	**Actifs transitoires**	**3'845.05**	**5'077.25**
9139	Actifs transitoires	3'845.05	5'077.25
	TOTAUX	**3'107'600.87**	**2'101'756.75**

PASSIF		2021	2020
920	**Engagements courants**	**1'110'384.42**	**155'890.92**
9200	Créanciers Pully	903'547.97	44'487.55
9200	Créanciers Paudex	58'950.30	24'210.44
9200	Créanciers Belmont	50'084.15	43'381.08
9200	Créanciers Savigny	78'439.00	43'811.85
9209	Autres engagements courants	19'363.00	0.00
925	**Passifs transitoires**	**843'116.45**	**945'965.83**
9259	Passifs transitoires	843'116.45	945'965.83
928	**Financements spéciaux et fonds de réserves**	**1'154'100.00**	**999'900.00**
9281	Fonds renouvellement véhicules	200'000.00	200'000.00
9281	Fonds renouvellement informatique	570'000.00	520'000.00
9281	Fonds technique	50'000.00	
9282	Réserve risques s/débiteurs	334'100.00	279'900.00
	TOTAUX	**3'107'600.87**	**2'101'756.75**

105 - BILAN Cpte N-Cpte N_1-E%

Bilan

1.1.2021 - 31.12.2021

		2021	2020	Ecart	Ecart %
91	**A C T I F**	**3'107'600.87**	**2'101'756.75**	**1'005'844.12**	**47.86**
910	**DISPONIBILITES**	**2'408'650.41**	**1'453'582.02**	**955'068.39**	**65.70**
9100	**CAISSES**	**896.05**	**577.30**	**318.75**	**55.21**
9100.600	CAISSE	896.05	577.30	318.75	55.21
9101	**COMPTE DE CHEQUES POSTAUX**	**2'407'754.36**	**1'453'004.72**	**954'749.64**	**65.71**
9101.600	CCP 12-104142-9	2'407'754.36	1'453'004.72	954'749.64	65.71
911	**DEBITEURS & COMPTES-COURANTS**	**695'105.41**	**643'097.48**	**52'007.93**	**8.09**
9115	**AUTRES DEBITEURS**	**695'105.41**	**643'097.48**	**52'007.93**	**8.09**
9115.603	DEBITEURS AMENDES	120'376.93	175'706.55	-55'329.62	-31.49
9115.604	DEBITEURS BVR - ABACUS	260'971.70	204'351.05	56'620.65	27.71
9115.605	DEBITEURS EPSIPOUR (AMENDES)	313'756.78	263'039.88	50'716.90	19.28
913	**ACTIFS TRANSITOIRES**	**3'845.05**	**5'077.25**	**-1'232.20**	**-24.27**
9139	**ACTIFS TRANSITOIRES**	**3'845.05**	**5'077.25**	**-1'232.20**	**-24.27**
9139.600	CREANCIERS PAYES D'AVANCE + ACTIFS TRANSIT.	3'845.05	5'077.25	-1'232.20	-24.27
92	**P A S S I F**	**-3'107'600.87**	**-2'101'756.75**	**1'005'844.12**	**47.86**
920	**ENGAGEMENTS COURANTS**	**-1'110'384.42**	**-155'890.92**	**954'493.50**	**612.28**
9200	**CREANCIERS**	**-1'091'021.42**	**-155'890.92**	**935'130.50**	**599.86**
9200.100	CREANCIERS PULLY	-903'547.97	-44'487.55	859'060.42	1'931.01
9200.101	CREANCIERS PAUDEX	-58'950.30	-24'210.44	34'739.86	143.49
9200.102	CREANCIERS BELMONT	-50'084.15	-43'381.08	6'703.07	15.45
9200.103	CREANCIERS SAVIGNY	-78'439.00	-43'811.85	34'627.15	79.04
9209	**AUTRES ENGAGEMENTS COURANTS**	**-19'363.00**		**19'363.00**	
9209.603	COMPTE DE PASSAGE (PECHE)	-8.00		8.00	
9209.605	USAGE ACCRU DOMAINE PUBLIC	-19'355.00		19'355.00	

		2021	2020	Ecart	Ecart %
925	**PASSIFS TRANSITOIRES**	**-843'116.45**	**-945'965.83**	**-102'849.38**	**-10.87**
9259	**PASSIFS TRANSITOIRES**	**-843'116.45**	**-945'965.83**	**-102'849.38**	**-10.87**
9259.600	PASSIFS TRANSITOIRES	-98'217.13	-41'644.43	56'572.70	135.85
9259.601	TAXES DE SEJOURS A PAYER A PPPB	-10.40		10.40	
9259.611	AVS-AC A PAYER	-107'674.60	-153'649.05	-45'974.45	-29.92
9259.612	ALLOCATIONS FAMILIALES A PAYER (ALFA)	-300.00		300.00	
9259.614	ASSURANCES ACCIDENTS A PAYER	-1'116.60	-10'316.40	-9'199.80	-89.18
9259.615	ASSURANCES MALADIE A PAYER	1'806.20	-15'227.00	-17'033.20	-111.86
9259.616	INDEMNITES ET APG ASSURANCE A VENTILER	-17'266.20	-20'602.10	-3'335.90	-16.19
9259.653	CREANCIERS SYSTEME - ABACUS	-620'337.72	-704'526.85	-84'189.13	-11.95
928	**FINANCEM. SPECIAUX & FONDS DE RESERVES**	**-1'154'100.00**	**-999'900.00**	**154'200.00**	**15.42**
9281	**FONDS DE RENOUVELLEMENT & DE RENOVATION**	**-820'000.00**	**-720'000.00**	**100'000.00**	**13.89**
9281.600	FONDS DE RENOUVELLEMENT VEHICULES	-200'000.00	-200'000.00		
9281.600.01	FONDS DE RENOUVELLEMENT INFORMATIQUE	-570'000.00	-520'000.00	50'000.00	9.62
9281.600.02	FONDS TECHNIQUE	-50'000.00		50'000.00	
9282	**FONDS DE RESERVES**	**-334'100.00**	**-279'900.00**	**54'200.00**	**19.36**
9282.600	RESERVE RISQUES S/DEBITEURS	-334'100.00	-279'900.00	54'200.00	19.36
	Total bilan				

		Comptes 2021	Budget 2021	ECART	Comptes 2020
3	**CHARGES**	**10'896'999.83**	**11'352'787.10**	**-455'787.27**	**11'148'644.34**
30	**AUTORITES ET PERSONNEL**	**8'885'427.90**	**9'246'650.00**	**-361'222.10**	**9'150'649.35**
300	AUTORITES ET COMMISSIONS	16'112.50	18'500.00	-2'387.50	14'625.00
301	PERSONNEL ADMININISTRATIF ET D'EXPLOITATION	6'845'147.20	7'054'400.00	-209'252.80	7'037'704.15
303	ASSURANCES SOCIALES	627'309.55	667'650.00	-40'340.45	653'792.80
304	CAISSES DE PENSIONS ET DE PREVOYANCE	1'075'187.75	1'122'500.00	-47'312.25	1'108'099.50
305	ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE	160'820.30	173'800.00	-12'979.70	168'516.90
306	INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	13'151.95	27'800.00	-14'648.05	12'140.60
309	AUTRES CHARGES AUTORITES ET PERSONNEL	147'698.65	182'000.00	-34'301.35	155'770.40
31	**BIENS, SERVICES, MARCHANDISES**	**1'782'825.31**	**2'004'137.10**	**-221'311.79**	**1'891'032.11**
310	IMPRIMES, FOURNITURES BUREAU ET ENSEIGNEMENT	33'527.25	43'300.00	-9'772.75	41'214.46
311	ACHAT DE MOBILIER, MATERIEL, MACHINES ET VEHICULES	152'652.08	287'902.00	-135'249.92	189'557.17
312	ACHAT D'EAU, D'ENERGIE, DE COMBUSTIBLE	78'898.50	95'900.00	-17'001.50	82'528.05
313	ACHATS FOURNITURES ET MARCHANDISES	60'254.50	60'800.00	-545.50	65'388.25
314	ENTRETIEN DES IMMEUBLES, ROUTES ET TERRITOIRE	118'755.81	171'200.00	-52'444.19	156'690.03
315	ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET D'INSTALLATIONS	94'556.25	126'780.10	-32'223.85	148'634.83
316	LOYERS, FERMAGES ET REDEVANCES D'UTILISATION	253'660.00	253'660.00		253'000.00
318	HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES	982'777.92	953'480.00	29'297.92	946'018.92
319	IMPOTS, TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	7'743.00	11'115.00	-3'372.00	8'000.40
32	**INTERETS PASSIFS**	**746.90**		**746.90**	
329	AUTRES INTERETS	746.90		746.90	
33	**AMORTISSEMENTS**	**73'692.17**		**73'692.17**	**76'022.48**
331	AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	73'692.17		73'692.17	76'022.48
35	**REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES**	**107.55**	**1'500.00**	**-1'392.45**	**240.40**
352	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	107.55	1'500.00	-1'392.45	240.40
36	**AIDES ET SUBVENTIONS**		**500.00**	**-500.00**	
366	AIDES INDIVIDUELLES		500.00	-500.00	
38	**ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET RESERVE DE RENOUVELLEMENT**	**154'200.00**	**100'000.00**	**54'200.00**	**30'700.00**
380	ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RESERVE ET DE RENOUVELLEMENT	154'200.00	100'000.00	54'200.00	30'700.00

		Comptes 2021	Budget 2021	ECART	Comptes 2020
4	**REVENUS**	**-10'896'999.83**	**-11'352'787.10**	**455'787.27**	**-11'148'644.34**
41	**PATENTES, CONCESSIONS**	**-1'150.00**	**-2'500.00**	**1'350.00**	**-100.00**
410	PATENTES	-1'150.00	-2'500.00	1'350.00	-100.00
42	**REVENUS DU PATRIMOINE**	**-3'820.00**	**-9'000.00**	**5'180.00**	**-3'020.00**
427	REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	-3'820.00	-9'000.00	5'180.00	-3'020.00
43	**TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS**	**-3'384'945.45**	**-2'087'090.00**	**-1'297'855.45**	**-2'811'917.31**
431	EMOLUMENTS	-7'690.00	-18'800.00	11'110.00	-8'183.00
433	PRODUITS EXTRAORDINAIRES	-5'227.55		-5'227.55	
435	VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICE	-74'131.05	-87'690.00	13'558.95	-62'568.05
436	REMBOURSEMENTS DE TIERS	-456'030.35	-180'600.00	-275'430.35	-337'529.45
437	AMENDES	-2'841'866.50	-1'800'000.00	-1'041'866.50	-2'403'636.81
44	**PART A DES RECETTES CANTONALES**	**-2'018.55**		**-2'018.55**	**-3'507.35**
441	PART A DES RECETTES CANTONALES	-2'018.55		-2'018.55	-3'507.35
45	**PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS**	**-7'505'065.83**	**-9'254'197.10**	**1'749'131.27**	**-8'330'099.68**
452	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	-7'505'065.83	-9'254'197.10	1'749'131.27	-8'330'099.68

Tél. 021 310 23 23
Fax 021 310 23 24
www.bdo.ch

BDO SA
Biopôle bât. Metio - Epalinges
Case postale 7690
1002 Lausanne

Rapport de l'auditeur sur les comptes annuels

au Conseil intercommunal de

Association Sécurité Est Lausannois (ASEL), Pully

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes de l'Association Sécurité Est Lausannois (ASEL), comprenant le bilan et le compte de fonctionnement pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

Ces comptes communaux relèvent de la responsabilité 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 appliqués 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 2022

BDO SA

Jürg Gehring	pp Valmir Haxhosaj
Expert-réviseur agréé	Expert-réviseur agréé