



Association
Sécurité Est Lausannois

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

Préavis **N°2 - 2014** du Comité de direction au Conseil intercommunal

Comptes de l'année 2013

Responsabilité du dossier :

- Gil Reichen, président du Comité de direction

Pully, le 15 avril 2014

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 Sécurité Est Lausannois a l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes 2013, arrêtés au 31 décembre 2013.

1. Introduction

L'exercice 2013 représente la seconde année d'activité de notre Association et par conséquent, le bouclage des comptes de l'année 2013 également.

Le résultat d'exploitation de l'Association pour l'année 2013 peut être qualifié d'excellent, grâce à une maîtrise des charges et à des revenus financiers supérieurs aux attentes. Par conséquent, les charges et les revenus de l'année 2013 se présentent de la manière suivante :

Libellé	Comptes 2013 (en CHF)	Budget 2013 (en CHF)	Ecarts (en CHF)	Ecarts (en %)
Autorités et personnel	7'055'422.35	7'469'660.00	-414'237.65	-5.5%
Biens, services et marchandises	1'376'903.78	1'468'580.00	-91'676.22	-6.2%
Amortissements	103'300.00	103'300.00	0.00	0.0%
Rembt, part. et subv. collectivités	473.20	2'500.00	-2'026.80	-81.1%
Aides et subventions	0.00	0.00	0.00	0.0%
Attributions fonds + fin. spéciaux	77'350.11	0.00	77'350.11	
Total des charges	8'613'449.44	9'044'040.00	-430'590.56	-4.8%
Revenus du patrimoine	12'149.45	27'000.00	-14'850.55	-55.0%
Taxes, émoluments, prod. ventes	2'415'404.12	1'593'500.00	821'904.12	51.6%
Participations et rebts coll. publ.	6'185'895.87	7'423'540.00	-1'237'644.13	-16.7%
Total des revenus	8'613'449.44	9'044'040.00	-430'590.56	-4.8%

Ainsi, comparés aux charges et revenus de l'exercice 2012, les comptes 2013 se présentent de la manière suivante :

Libellé	Comptes 2013 (en CHF)	Comptes 2012 (en CHF)	Ecarts (en CHF)	Ecarts (en %)
Autorités et personnel	7'055'422.35	6'716'492.22	338'930.13	5.0%
Biens, services et marchandises	1'376'903.78	1'438'670.77	-61'766.99	-4.3%
Amortissements	103'300.00	103'300.00	0.00	0.0%
Rembt, part. et subv. collectivités	473.20	735.60	-262.40	-35.7%
Aides et subventions	0.00	140.00	-140.00	-
				100.0%
Attributions fonds + fin. spéciaux	77'350.11	72'112.50	5'237.61	7.3%
Total des charges	8'613'449.44	8'331'451.09	281'998.35	3.4%
Revenus du patrimoine	12'149.45	8'055.15	4'094.30	50.8%
Taxes, émoluments, prod. ventes	2'415'404.12	1'980'170.56	435'233.56	22.0%
Participations et rebts coll. publ.	6'185'895.87	6'343'225.38	-157'329.51	-2.5%
Total des revenus	8'613'449.44	8'331'451.09	281'998.35	3.4%

2. Analyse des charges de fonctionnement

Globalement, les charges de fonctionnement ont été, en 2013, moins élevées de 4.8% par rapport au budget 2013 et plus élevées de 3.4% par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclage des comptes de l'année 2012.

2.1. Charges relatives aux autorités et personnel

Les charges concernant les autorités et le personnel sont moins élevées de 5.5% par rapport à celles prévues dans le cadre de l'élaboration du budget 2013 et supérieures de 5.0% par rapport à celles constatées dans le bouclage des comptes 2012.

L'effectif du personnel œuvrant pour l'Association est de 58.7 ETP, soit le même niveau que prévu dans le cadre de l'élaboration du budget 2013. Par rapport aux comptes de l'année 2012, cela représente un effectif supérieur de l'équivalent de 5.0 ETP. Les non dépenses constatées pour ce type de charges proviennent pour l'essentiel du délai de remplacement des policiers ayant quittés notre Association.

2.2. Charges relatives aux biens, services et marchandises

Les charges concernant les achats de biens, services et marchandises sont moins élevées de 6.2% par rapport à celles prévues dans le cadre de l'élaboration du budget 2013 et inférieures de 4.3% par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclage des comptes 2012.

Les non dépenses d'un peu plus de CHF 90'000.00 par rapport au budget 2013 s'expliquent de la manière suivante :

Explications

**Montants
(en CHF)**

Commande de carnets « amendes d'ordre » repoussée en 2014	CHF	12'000.00
Economie sur acquisition d'un véhicule d'intervention	CHF	10'000.00
Economie sur acquisition nouvel appareil surveillance trafic	CHF	7'000.00
Diminution des achats de carburant	CHF	14'000.00
Diminution entretien mobilier et matériel spécialisé	CHF	12'000.00
Diminution de divers honoraires	CHF	13'000.00
Diminution des frais du réseau informatique	CHF	14'000.00
Diverses diminutions	CHF	8'000.00
Total des non dépenses	CHF	90'000.00

2.3. Attributions aux fonds et financements spéciaux

Lors de l'élaboration du budget 2013, il n'avait pas été tenu du compte de la progression de la provision pour débiteurs douteux. Lors du bouclage des comptes 2013, après analyse des factures ouvertes au 31 décembre 2013, 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 2013, moins élevés de 4.8% par rapport aux prévisions incluses dans le budget 2013 et supérieurs de 3.4% par rapport à ceux réalisés dans le cadre du bouclage des comptes 2012.

3.1. Revenus du patrimoine

Les recettes relatives aux revenus du patrimoine sont nettement inférieures (-55.0%) par rapport aux prévisions du budget 2013 et supérieures de 50.8% par rapport aux comptes de l'année 2012.

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 nettement supérieurs (+51.6%) par rapport aux prévisions incluses dans le budget 2013 et de 22.0% par rapport à ceux réalisés dans le cadre du bouclage des comptes 2012.

Cet écart important s'explique par l'augmentation des tâches optionnelles (gestion des macarons, les horodateurs, la signalisation routière pour les chantiers et pour le rehaussement des ponts CFF), 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 2013.

3.3. Participations et remboursements de collectivités publiques

Les revenus relatifs aux participations et remboursements de collectivités publiques sont inférieurs de 16.7% par rapport à ce qui a été prévu dans le cadre de l'élaboration du budget 2013 et de 2.5% par rapport aux comptes de l'année 2012.

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 1.2 mio aux prévisions incluses dans le budget 2013 et d'environ CHF 160'000.00 par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclage des comptes 2012.

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

Communes	Comptes 2013	Budget 2013	Ecarts (en CHF)	Ecarts (en %)	Coût par habitant
Belmont-sur-Lausanne	439'559.77	483'017.00	-43'457.23	-9.0%	124.31
Paudex	178'124.81	217'205.00	-39'080.19	-18.0%	125.80
Pully	5'156'855.71	6'266'115.00	-1'109'259.29	-17.7%	293.52
Savigny	411'355.58	457'203.00	-45'847.42	-10.0%	122.54
Total	6'185'895.87	7'423'540.00	-1'237'644.13	-16.7%	239.00

Par rapport à l'année 2012, la participation des communes partenaires se présente de la manière suivante :

Communes	Comptes 2013	Comptes 2012	Ecarts (en CHF)	Ecarts (en %)
Belmont-sur-Lausanne	439'559.77	448'026.13	-8'466.36	-1.9%
Paudex	178'124.81	181'322.86	-3'198.05	-1.8%
Pully	5'156'855.71	5'289'793.94	-132'938.23	-2.5%
Savigny	411'355.58	424'082.45	-12'726.87	-3.0%
Total	6'185'895.87	6'343'225.38	-157'329.51	-2.5%

4. Conclusions

Le deuxième exercice de l'Association Sécurité Est Lausannoise se révèle largement positif. Le Comité de Direction a tenu le budget présenté sans difficulté, ce qui a permis de minimiser au maximum la participation de chacune des communes partenaires. Ainsi, les comptes permettent une redistribution financière aux communes.

De plus, il nous plaît à relever que la participation de chacune des communes partenaires est inférieures à celle facturée dans le cadre du bouclage des comptes 2012.

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 - 2014 du Comité de direction du 15 avril 2014,
2. vu le rapport de la commission chargée d'étudier cet objet,

décide

1. d'adopter les comptes 2013 de l'Association Sécurité Est Lausannois.

Approuvé par le Comité de direction dans sa séance du 8 mai 2014.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le président



G. Reichen



Le secrétaire



D-H Weber

Annexes :

-
- les comptes 2013
 - attestation des comptes 2013 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 2013.

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 10 avril 2014

BDO SA



Nicolas Métraux

Expert-réviseur agréé
Auditeur responsable



pm Julien Busset

Réviseur agréé

Sécurité publique Est Lausannois

COMPTES 2013

REMARQUES ET OBSERVATIONS

600

600.3003 Moins de séances que prévues

600.3060 Le rapport de police n'a pas été organisé en 2013 et le Comité de direction n'a pas eu de frais de représentation

600.3091 Dépassement dû à l'inscription obligatoire d'une assistante sécurité publique à l'école de Savatan

600.3101 La commande des nouveaux carnets AO a été repoussée en 2014

600.3185 Aucun honoraire d'avocat ou d'interprète n'a été demandé de la part des prévenus. De plus, les frais d'honoraires pour les projets de communication et d'intervention n'ont pas été utilisés.
Car sharing et subventions Mobility : usage moindre du concept Mobility

600.3186 Aucun sinistre en 2013

600.3189 Augmentation des prestations facturées par le Service informatique de la Ville de Pully

Comptes 2013

Sécurité publique Est Lausannois

		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	8'613'449.44	8'613'449.44	9'044'040	9'044'040	8'331'451.09	8'331'451.09
60	ADMINISTRATION	1'609'606.16	6'317'821.81	1'602'510	7'522'240	1'800'538.93	6'468'171.18
600	ADMINISTRATION	1'609'606.16	6'317'821.81	1'602'510	7'522'240	1'800'538.93	6'468'171.18
600.3003	JETONS DE PRESENCE	14'937.50		24'000		18'468.75	
600.3011	TRAITEMENTS	466'687.95		485'000		462'151.40	
600.3030	COTISATIONS AVS-AC	30'265.05		31'600		29'852.75	
600.3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	45'148.00		11'200		117'165.20	
600.3040	COTISATIONS CAISSE DE PENSIONS	63'107.50		66'000		61'958.40	
600.3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	5'385.40		6'400		6'052.30	
600.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	1'484.70		1'700		1'594.70	
600.3060	REMBOURSEMENT DE FRAIS	12'085.15		36'200		15'571.20	
600.3091	FRAIS FORMATION PROFESSIONNELLE	153'261.25		147'800		238'100.67	
600.3092	FRAIS DE RECHERCHE DE PERSONNEL	7'981.80		14'800		9'570.05	
600.3093	FRAIS SANITAIRE DU PERSONNEL	2'801.10		7'960		5'267.40	
600.3099	CHARGES DIVERSES DU PERSONNEL	5'925.80		9'000		4'230.60	
600.3101	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	42'019.41		54'300		44'896.85	
600.3102	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	6'294.65		8'600		3'727.45	
600.3111	MOBILIER, MACHINES, INFORMATIQUE	14'841.45		14'600		41'438.55	
600.3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS			6'500		1'149.10	
600.3161	LOYERS ET CHARGES IMMEUBLE	238'000.00		238'025		238'000.00	
600.3182	CONCESSIONS RADIOS, FRAIS TELEPHONES	86'890.55		92'350		67'497.05	
600.3185	HONORAIRES, CAR SHARING, MOBILITY	42'312.90		58'500		42'325.61	
600.3186	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES, RC	6'883.30		10'300		8'183.05	
600.3189	FRAIS DIVERS, OUTSOURCING RH-FINANCE- INFO.	281'816.09		274'230		307'002.85	
600.3190	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	4'126.50		3'445		4'082.50	
600.3663	AIDES INDIVIDUELLES AUX SPORTS					140.00	
600.3809	PROVISION S/DEBITEURS DOUTEUX	77'350.11				72'112.50	

REMARQUES ET OBSERVATIONS

600

600.4356 Augmentation des tâches optionnelles (la gestion des macarons, les horodateurs, la signalisation routière pour les chantiers et pour le réhaussement des ponts CFF)

Comptes 2013

Sécurité publique Est Lausannois

		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600	ADMINISTRATION						
600.4356	FACTURATION A LA VILLE DE PULLY		74'277.00		45'100		45'100.00
600.4360	REMBOURSEMENT DE TIERS		57'648.94		53'600		79'845.80
600.4521.00	PARTICIPATION AU DEFICIT - PULLY		5'156'855.71		6'266'115		5'289'793.94
600.4521.01	PARTICIPATION AU DEFICIT - PAUDEX		178'124.81		217'205		181'322.86
600.4521.02	PARTICIPATION AU DEFICIT - BELMONT		439'559.77		483'017		448'026.13
600.4521.03	PARTICIPATION AU DEFICIT - SAVIGNY		411'355.58		457'203		424'082.45
61	CORPS DE POLICE ET SIGNALISATION	7'003'370.08	2'295'156.43	7'439'030	1'521'300	6'530'176.56	1'862'534.71
612	CORPS DE POLICE - OPERATIONNEL	5'613'215.46	171'758.70	5'843'200	63'000	5'160'552.66	137'037.50
612.3011	TRAITEMENTS	4'480'143.00		4'621'000		4'166'468.25	
612.3030	COTISATIONS AVS-AC	284'695.05		301'000		260'337.05	
612.3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	69'834.15		107'000			
612.3040	COTISATIONS A LA CAISSE DE PENSIONS	596'560.10		618'000		544'644.00	
612.3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	50'507.00		60'000		52'596.55	
612.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	13'940.05		16'000		13'904.05	
612.3060	REMBOURSEMENT DE FRAIS	805.70		1'500		878.00	
612.3114	MATERIEL EXPLOITATION	91'149.51		93'600		97'664.41	
612.3116	EQUIPEMENT & MATERIEL SPECIALISE	23'291.90		23'600		17'387.50	
612.3139	MUNITIONS	400.00		400		3'672.00	
612.3182	CONCESSIONS RADIOS, FRAIS TELEPHONES	1'516.00		800		1'414.00	
612.3185	HONORAIRES ET FRAIS D'ETUDES					555.00	
612.3190	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	373.00		300		1'031.85	
612.4360	REMBOURSEMENT DE TIERS						400.00
612.4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS		171'758.70		63'000		136'637.50
613	CORPS DE POLICE - SERVICE GENERAUX	1'390'154.62	2'123'397.73	1'595'830	1'458'300	1'369'623.90	1'725'497.21
613.3011	TRAITEMENTS	614'054.90		727'000		584'245.50	
613.3030	COTISATIONS AVS-AC	37'753.25		48'000		37'359.35	
613.3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	9'284.40		17'000			
613.3040	COTISATIONS A LA CAISSE DE PENSIONS	80'402.90		99'000		76'527.10	
613.3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	6'592.40		10'000		7'632.30	
613.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	1'778.25		2'500		1'916.65	

REMARQUES ET OBSERVATIONS

613

613.3155 Remplacement du moteur de l'Opel banalisée

613.3183 Augmentation des frais en général. Plus de contraventions génèrent plus de courriers (affranchissement), plus de rappels, plus de paiements notamment au guichet de la poste (frais supplémentaires de CHF 3'400.00 par rapport à 2012)

613.3185 Diminution des frais du réseau informatique

613.4272 L'utilisation du domaine public est reversée à la Ville de Pully

613.4310 Rattrapage de la facturation des mandats d'amener 2012 (CHF 2'325.00)

613.4359 Vente d'un ancien véhicule

Comptes 2013

Sécurité publique Est Lausannois

		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	CORPS DE POLICE - SERVICE GENERAUX						
613.3111	MOBILIER	5'667.60		6'300		838.90	
613.3115	VEHICULES	80'615.00		92'000		99'264.75	
613.3116	EQUIPEMENT & MATERIEL SPECIALISE	79'033.90		86'700		119'451.90	
613.3124	CARBURANT	46'761.40		60'000		40'923.25	
613.3143	ENTRETIEN SIGNALISATION ROUTIERE	134'815.80		131'900		131'438.45	
613.3151	ENTRETIEN MOBILIER, MATERIEL SPECIALISE	33'203.57		45'740		25'079.80	
613.3155	ENTRETIEN DES VEHICULES A MOTEUR	46'728.65		42'000		36'585.15	
613.3182	FRAIS TELEPHONES, CONCESSIONS RADIO	204.00				204.00	
613.3183	FRAIS AFFRANCHISSEMENT ET CCP	49'142.95		43'000		37'408.40	
613.3184	FRAIS DE CONTENTIEUX ET DE POURSUITES	27'704.45		35'000		25'840.25	
613.3185	HONORAIRES ET FRAIS D'ETUDES	5'220.80		19'690		16'564.60	
613.3186	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES, RC	15'538.80		16'200		14'445.20	
613.3189	FRAIS DIVERS	11'305.90		10'000		10'003.95	
613.3190	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	1'045.70		500		594.40	
613.3313	AMORTISSEMENTS	103'300.00		103'300		103'300.00	
613.4222	INTERETS DES PLACEMENTS		839.45				980.15
613.4272	LOCATION PANNEAUX SIGNALISATION		11'310.00		27'000		7'075.00
613.4310	EMOLUMENTS DIVERS		16'441.00		6'500		16'059.00
613.4359	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		12'252.60		1'300		3'520.00
613.4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS		34'609.20				6'838.00
613.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS		99'310.00		113'500		96'621.00
613.4363	REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES		7'249.90		10'000		4'463.60
613.4370	PRODUITS DES AMENDES		1'941'385.58		1'300'000		1'589'940.46
63	POLICE SANITAIRE HYGIENE	473.20	471.20	2'500	500	735.60	745.20
630	POLICE SANITAIRE HYGIENE	473.20	471.20	2'500	500	735.60	745.20
630.3524	PARTICIPATION A DES CHARGES D'HYGIENE	473.20		2'500		735.60	
630.4356	FACTURATION A DES TIERS		471.20		500		745.20

BILAN COMPARE AU 31 DECEMBRE 2013

ACTIF		2013	2012
910	<u>Disponibilités</u>	1'478'327.51	978'342.30
9100	Caisse	1'693.45	1'546.70
9101	Compte de chèque-postal	1'476'634.06	976'795.60
911	<u>Débiteurs et comptes-courants (non-bancaires)</u>	428'270.80	258'224.82
9115	Autres débiteurs	428'270.80	258'056.82
9119	Autres créances	0.00	168.00
913	<u>Actifs transitoires</u>	128'629.64	204'172.45
9138	Comptes de liaison	9'528.04	80'624.60
9139	Actifs transitoires	119'101.60	123'547.85
914	<u>Investissements du patrimoine administratif</u>	393'400.00	496'700.00
9146	Mobilier, machines et véhicules	393'400.00	496'700.00
TOTAUX		2'428'627.95	1'937'439.57

PASSIF		2013	2012
920	<u>Engagements courants</u>	1'714'754.96	1'234'366.12
9200	Créanciers	1'714'682.96	1'231'326.12
9209	Autres engagements courants	72.00	3'040.00
925	<u>Passifs transitoires</u>	564'410.38	630'960.95
9259	Passifs transitoires	564'410.38	630'960.95
928	<u>Financements spéciaux et fonds de réserves</u>	149'462.61	72'112.50
9282	Réserve risques s/débiteurs	149'462.61	72'112.50
TOTAUX		2'428'627.95	1'937'439.57

Exercice 2013 Ecritures du 01.01.2013 au 31.12.2013

Comptes 91 à 9290.600

Ecritures traitées
Engagés Comptabilisées
Non

Compte	Libellé	SàN	Débit	Crédit	Solde
91	A C T I F	1,937,439.57	11,739,359.75	11,248,171.37-	2,428,627.95
910	DISPONIBILITES	978,342.30	9,357,711.74	8,857,726.53-	1,478,327.51
9100	CAISSES	1,546.70	106,888.10	106,741.35-	1,693.45
9100.600	CAISSE	1,546.70	106,888.10	106,741.35-	1,693.45
9101	COMPTES DE CHEQUES POSTAUX	976,795.60	9,250,823.64	8,750,985.18-	1,476,634.06
9101.600	CCP 12-104142-9	976,795.60	9,250,823.64	8,750,985.18-	1,476,634.06
911	DEBITEURS & COMPTES COURANTS	258,224.82	2,252,988.97	2,082,942.99-	428,270.80
9111	COMPTES COURANTS DEBITEURS	0.00	90,231.54	90,231.54-	0.00
9111.600	DEBITEUR PULLY	0.00	90,231.54	90,231.54-	0.00
9115	AUTRES DEBITEURS	258,056.82	2,093,989.93	1,923,775.95-	428,270.80
9115.600	DEBITEURS BVR	97,524.65	1,915,676.15	1,865,043.95-	148,156.85
9115.601	DEBITEURS "REJETS BVR"	0.00	3,005.00	3,005.00-	0.00
9115.602	DEBITEURS DIVERS	4,020.00	3,640.00	7,460.00-	200.00
9115.603	DEBITEURS "AMENDES"	156,432.17	123,266.78	40.00-	279,658.95
9115.610	DEBITEUR "POSTCARD"	0.00	3,248.00	3,248.00-	0.00
9115.611	DEBITEUR "CARTES DE CREDIT"	80.00	10,897.00	10,977.00-	0.00
9115.614	TIMBRES-VOYAGE REKA	0.00	24,000.00	23,745.00-	255.00
9115.620	RETENUES S/SALAIRES	0.00	10,257.00	10,257.00-	0.00
9119	AUTRES CREANCES	168.00	68,767.50	68,935.50-	0.00
9119.600	TRANSFERTS DE FONDS	0.00	68,767.50	68,767.50-	0.00
9119.601	COMPTE DE PASSAGE	168.00	0.00	168.00-	0.00
913	ACTIFS TRANSITOIRES	204,172.45	128,659.04	204,201.85-	128,629.64
9138	CPTE LIAISON ENTRE 2 PERIODES COMPTABLES	80,624.60	9,557.44	80,654.00-	9,528.04
9138.600	CPTE LIAISON ENTRE 2 PERIODES COMPTABLES	80,281.55	9,263.64	80,310.95-	9,234.24
9138.601	IMPÔT ANTICIPE A RECUPERER	343.05	293.80	343.05-	293.80
9139	ACTIFS TRANSITOIRES	123,547.85	119,101.60	123,547.85-	119,101.60
9139.600	CREANCIERS PAYES D'AVANCE	123,547.85	119,101.60	123,547.85-	119,101.60

Exercice 2013 Ecritures du 01.01.2013 au 31.12.2013

Comptes 91 à 9290.600

Ecritures traitées
Engagés Comptabilisées
Non

Compte	Libellé	SàN	Débit	Crédit	Solde
91	A C T I F	1,937,439.57	11,739,359.75	11,248,171.37-	2,428,627.95
9146	MOBILIER,MACHINES & VEHICULES A AMORTIR	496,700.00	0.00	103,300.00-	393,400.00
9146.690	MATERIEL REPRIS 2011	496,700.00	0.00	103,300.00-	393,400.00

Exercice 2013 Ecritures du 01.01.2013 au 31.12.2013
Comptes 91 à 9290.600

Ecritures traitées
Engagés
Comptabilisées
Non

Compte	Libellé	SàN	Débit	Crédit	Solde
92	P A S S I F	1,937,439.57-	16,088,525.98	16,579,714.36-	2,428,627.95-
920	ENGAGEMENTS COURANTS	1,234,366.12-	890,363.86	1,370,752.70-	1,714,754.96-
9200.100	CREANCIERS PULLY	1,109,343.66-	715,943.66	1,175,102.35-	1,568,502.35-
9200.101	CREANCIERS PAUDEX	21,141.14-	21,141.14	39,075.19-	39,075.19-
9200.102	CREANCIERS BELMONT	41,429.87-	41,429.87	44,631.10-	44,631.10-
9200.103	CREANCIERS SAVIGNY	50,781.55-	50,781.55	45,844.42-	45,844.42-
9200.600.01	COMPTE DE LIAISON SALAIRES ASEL	8,629.90-	0.00	8,000.00-	16,629.90-
9209	AUTRES ENGAGEMENTS COURANTS	3,040.00-	61,067.64	58,099.64-	72.00-
9209.600	COMPTE D'ATTENTE DIVERS	3,040.00-	17,480.84	14,440.84-	0.00
9209.601	COMPTE DE PASSAGE (POLICE/CANTON)	0.00	8,976.00	9,048.00-	72.00-
9209.602	COMPTE PASSAGE PULLY (SPECTACLES)	0.00	7,567.80	7,567.80-	0.00
9209.603	COMPTE DE PASSAGE (PECHE)	0.00	365.00	365.00-	0.00
9209.605	USAGE ACCRU DOMAINE PUBLIC	0.00	18,720.00	18,720.00-	0.00
9209.606	GARANTIES AMENDES	0.00	6,208.00	6,208.00-	0.00
9209.607	DEPANNEURS + DIVERS A REVERSER	0.00	1,750.00	1,750.00-	0.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES	630,960.95-	15,195,888.08	15,129,337.51-	564,410.38-
9259	PASSIFS TRANSITOIRES	630,960.95-	15,195,888.08	15,129,337.51-	564,410.38-
9259.600	PASSIFS TRANSITOIRES	201,986.45-	201,986.45	81,903.80-	81,903.80-
9259.601	TAXES DE SEJOURS A PAYER A PPPB	0.00	53,215.20	53,215.20-	0.00
9259.610	SALAIRES A PAYER	0.00	4,903,644.75	4,903,644.75-	0.00
9259.611	AVS-AC A PAYER	0.00	881,844.75	887,652.00-	5,807.25-
9259.612	ALLOCATIONS FAMILIALES A PAYER (ALFA)	1,500.00-	99,600.00	98,100.00-	0.00
9259.613	PREVOYANCE PROFESSIONNELLE A PAYER	0.00	1,124,242.50	1,124,242.50-	0.00
9259.614	ASSURANCES ACCIDENTS A PAYER	2,098.25-	206,555.90	206,021.70-	1,564.05-
9259.615	ASSURANCES MALADIE A PAYER	0.00	39,793.75	40,613.10-	819.35-
9259.616	INDEMNITES ET APG ASSURANCE A VENTILER	0.00	143,819.90	143,819.90-	0.00
9259.650	CREANCIERS SYSTEME	425,376.25-	3,770,594.79	3,819,534.47-	474,315.93-
9259.651	CREANCIERS EN COURS DE PAIEMENT	0.00	3,770,504.79	3,770,504.79-	0.00
9259.652	PAIEMENTS CREANCIERS EN RETOUR	0.00	85.30	85.30-	0.00
928	FINANCEMENTS SPECIAUX & FONDS RESERVES	72,112.50-	2,274.04	79,624.15-	149,462.61-

Exercice 2013 Ecritures du 01.01.2013 au 31.12.2013

Comptes 91 à 9290.600

Ecritures traitées
Engagés Comptabilisées
Non

Compte	Libellé	SàN	Débit	Crédit	Solde
92	P A S S I F	1,937,439.57-	16,088,525.98	16,579,714.36-	2,428,627.95-
9282	FONDS DE RESERVES	72,112.50-	2,274.04	79,624.15-	149,462.61-
9282.600	RESERVE RISQUES S/DEBITEURS	72,112.50-	2,274.04	79,624.15-	149,462.61-
Total		0.00	27,827,885.73	27,827,885.73-	0.00

		Comptes 2013	Budget 2013	Ecart	Comptes 2012
3	CHARGES	8'613'449.44	9'044'040	-430'590.56	8'331'451.09
30	AUTORITES ET PERSONNEL	7'055'422.35	7'469'660	-414'237.65	6'716'492.22
300	AUTORITES ET COMMISSIONS	14'937.50	24'000	-9'062.50	18'468.75
301	PERSONNEL ADMININISTRATIF ET D'EXPLOITATION	5'560'885.85	5'833'000	-272'114.15	5'212'865.15
303	ASSURANCES SOCIALES	476'979.90	515'800	-38'820.10	444'714.35
304	CAISSES DE PENSIONS ET DE PREVOYANCE	740'070.50	783'000	-42'929.50	683'129.50
305	ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE	79'687.80	96'600	-16'912.20	83'696.55
306	INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	12'890.85	37'700	-24'809.15	16'449.20
309	AUTRES CHARGES AUTORITES ET PERSONNEL	169'969.95	179'560	-9'590.05	257'168.72
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	1'376'903.78	1'468'580	-91'676.22	1'438'670.77
310	IMPRIMES, FOURNITURES BUREAU ET ENSEIGNEMENT	48'314.06	62'900	-14'585.94	48'624.30
311	MOBILIER, MATERIEL, MACHINES ET VEHICULES	294'599.36	316'800	-22'200.64	376'046.01
312	EAU, ENERGIE, COMBUSTIBLE	46'761.40	60'000	-13'238.60	40'923.25
313	AUTRES FOURNITURES ET MARCHANDISES	400.00	400		3'672.00
314	ENTRETIEN DES IMMEUBLES, ROUTES ET TERRITOIRE	134'815.80	138'400	-3'584.20	132'587.55
315	ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET D'INSTALLATIONS	79'932.22	87'740	-7'807.78	61'664.95
316	LOYERS, FERMAGES ET REDEVANCES D'UTILISATION	238'000.00	238'025	-25.00	238'000.00
318	HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICE	528'535.74	560'070	-31'534.26	531'443.96
319	IMPOTS, TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	5'545.20	4'245	1'300.20	5'708.75
33	AMORTISSEMENTS	103'300.00	103'300		103'300.00
331	AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	103'300.00	103'300		103'300.00
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES	473.20	2'500	-2'026.80	735.60
352	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	473.20	2'500	-2'026.80	735.60
36	AIDES ET SUBVENTIONS				140.00
366	AIDES INDIVIDUELLES				140.00
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	77'350.11		77'350.11	72'112.50
380	ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RESERVE ET DE RENOUVELLEMENT	77'350.11		77'350.11	72'112.50

		Comptes 2013	Budget 2013	Ecart	Comptes 2012
4	REVENUS	8'613'449.44	9'044'040	-430'590.56	8'331'451.09
42	REVENUS DU PATRIMOINE	12'149.45	27'000	-14'850.55	8'055.15
422	REVENUS DES CAPITAUX DU PATRIMOINE FINANCIER	839.45		839.45	980.15
427	REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	11'310.00	27'000	-15'690.00	7'075.00
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	2'415'404.12	1'593'500	821'904.12	1'980'170.56
431	EMOLUMENTS	16'441.00	6'500	9'941.00	16'059.00
435	VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICE	87'000.80	46'900	40'100.80	49'365.20
436	REMBOURSEMENTS DE TIERS	370'576.74	240'100	130'476.74	324'805.90
437	AMENDES	1'941'385.58	1'300'000	641'385.58	1'589'940.46
45	PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITES	6'185'895.87	7'423'540	-1'237'644	6'343'225.38
452	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	6'185'895.87	7'423'540	-1'237'644.13	6'343'225.38