



Association
Sécurité Est Lausannois

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

Préavis N°01 - 2019

du Comité de direction au Conseil intercommunal

Comptes de l'année 2018

Responsabilité(s) du dossier :

- Jean-Marc Chevallaz, président du Comité de direction

Pully, le 1er mai 2019

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 2018, arrêtés au 31 décembre 2018.

1. Introduction

L'exercice 2018 représente la septième année d'activité de notre Association et par conséquent, le bouclage des comptes de l'année 2018 également.

Le résultat d'exploitation de l'Association pour l'année 2018 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 2018 se présentent de la manière suivante :

Libellé	Comptes 2018 (en CHF)	Budget 2018 (en CHF)	Ecart (en CHF)	Ecart (en %)
Autorités et personnel	8'522'047.35	8'670'400.00	-148'352.65	-1.7%
Biens, services et marchandises	1'759'915.65	1'987'181.00	-227'265.35	-11.4%
Intérêts passifs	94.65	0.00	94.65	
Amortissements	223'188.00	0.00	223'188.00	
Rembt, part. et subv. collectivités	740.50	2'500.00	-1'759.50	-70.4%
Aides et subventions	272.45	500.00	-227.55	-45.5%
Attributions fonds + fin. spéciaux	0.00	0.00	0.00	0.0%
Total des charges	10'506'258.60	10'660'581.00	-154'322.40	-1.4%
Patentes et concessions	600.00	0.0	600.00	
Revenus du patrimoine	4'580.00	9'000.00	-4'420.00	49.1%
Taxes, émoluments, prod. ventes	2'520'242.61	1'899'520.00	620'722.61	32.7%
Part recettes cantonales sans aff.	0.00	0.00	0.00	0.0%
Participations et rebts coll. publ.	7'846'635.99	8'752'061.00	-905'425.01	-10.3%
Prélèvements fonds et fin. spéciaux	134'200.00	0.00	134'200.00	
Total des revenus	10'506'258.60	10'660'581.00	-154'322.40	-1.4%

Ainsi, comparés aux charges et revenus de l'exercice 2017, les comptes 2018 se présentent de la manière suivante :

Libellé	Comptes 2018 (en CHF)	Comptes 2017 (en CHF)	Ecart (en CHF)	Ecart (en %)
Autorités et personnel	8'522'047.35	7'996'092.85	525'954.50	6.6%
Biens, services et marchandises	1'759'915.65	1'710'503.43	49'412.22	2.9%
Intérêts passifs	94.65	0.00	94.65	
Amortissements	223'188.00	83'833.40	139'354.60	166.2%
Rembt, part. et subv. collectivités	740.50	323.75	416.75	128.7%
Aides et subventions	272.45	0.00	272.45	
Attributions fonds + fin. spéciaux	0.00	195'400.00	-195'400.00	-100.0%
Total des charges	10'506'258.60	9'986'153.43	520'105.17	5.2%
Patentes et concessions	600.00	0.00	600.00	
Revenus du patrimoine	4'580.00	4'695.00	-115.00	-2.4%
Taxes, émoluments, prod. ventes	2'520'242.61	2'281'330.54	238'912.07	10.5%
Part recettes cantonales sans aff.	0.00	4'827.75	-4'827.75	-100.0%
Participations et rebts coll. publ.	7'846'635.99	7'695'300.14	151'335.85	2.0%
Prélèvements fonds + fin. spéciaux	134'200.00	0.00	134'200.00	
Total des revenus	10'506'258.60	9'986'153.43	520'105.17	5.2%

2. Analyse des charges de fonctionnement

Globalement, les charges de fonctionnement ont été, en 2018, inférieures de 1.4% par rapport au budget 2018 et supérieures de 5.2% par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclage des comptes de l'année 2017.

2.1. Charges relatives aux autorités et personnel

Les charges concernant les autorités et le personnel sont inférieures de 1.7% par rapport à celles prévues dans le cadre de l'élaboration du budget 2018 et supérieures de 6.6% par rapport à celles constatées dans le bouclage des comptes 2017.

L'effectif du personnel œuvrant pour l'Association est de 60.6 ETP, soit 0.1 ETP de moins que ce que prévoyait le budget 2018. Les non dépenses constatées pour ce type de charges proviennent pour l'essentiel du délai de remplacement des policiers ayant quitté notre Association ainsi que de la prise en charge de l'écologie de deux aspirants au lieu de trois prévu dans le budget 2018.

La progression constatée d'environ CHF 525'000.00 entre les comptes 2018 et les comptes 2017 provient essentiellement de l'entrée en vigueur, dès le 1^{er} juillet 2018 du nouveau statut du personnel ainsi que des diverses augmentations statutaires.

2.2. Charges relatives aux biens, services et marchandises

Les charges concernant les achats de biens, services et marchandises sont inférieures de 11.4% par rapport à celles prévues dans le cadre de l'élaboration du budget 2018 et supérieures de 2.9% par rapport à celles constatées dans le cadre du boucllement des comptes 2017.

Les non dépenses d'un peu moins de CHF 220'000.00 par rapport au budget 2018 s'expliquent de la manière suivante :

<u>Explications</u>	<u>Montants (en CHF)</u>	
Diminution des achats d'équipements policiers	CHF	27'000.00
Diminution mise à niveau mâts SAT + locaux signalisation rout.	CHF	29'000.00
Diminution renouvellements informatiques	CHF	6'000.00
Diminution des achats de carburant pour les véhicules	CHF	24'000.00
Diminution de l'entretien de la signalisation routière	CHF	63'000.00
Diminution des honoraires et frais d'études	CHF	52'000.00
Diverses diminutions	CHF	19'000.00
Total des non dépenses	CHF	220'000.00

2.3. Charges relatives aux intérêts passifs

La somme de CHF 94.65 comptabilisée dans les comptes de l'année 2018 concerne des intérêts moratoires sur les cotisations AVS/AI/APG.

2.4. Charges relatives aux amortissements

La somme de CHF 223'188.00 comptabilisée dans les comptes de l'année 2018 concerne principalement l'assainissement des factures débiteurs faisant l'objet d'actes de défaut de biens.

3. Analyse des revenus

Globalement, les revenus de fonctionnement ont été, en 2018, inférieurs de 1.4% par rapport aux prévisions incluses dans le budget 2018 et supérieurs de 5.2% par rapport à ceux réalisés dans le cadre du boucllement des comptes 2017.

3.1. Patentes et concessions

La somme de CHF 600.00 comptabilisée dans les comptes de l'année 2018 concerne l'octroi d'autorisations d'exercer du commerce d'occasions.

3.2. Taxes, émoluments et produits des ventes

Les revenus relatifs aux taxes, émoluments et produits des ventes sont supérieurs (+32.7%) par rapport aux prévisions incluses dans le budget 2018 et de 10.5% par rapport à ceux réalisés dans le cadre du boucllement des comptes 2017.

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. Participations et remboursements de collectivités publiques

Les revenus relatifs aux participations et remboursements de collectivités publiques sont inférieurs de 10.3% par rapport à ce qui a été prévu dans le cadre de l'élaboration du budget 2018 et supérieurs de 2.0% par rapport aux comptes de l'année 2018.

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 905'000.00 aux prévisions incluses dans le budget 2018 et supérieures d'environ CHF 150'000.00 par rapport à celles constatées dans le cadre du bouclage des comptes 2017.

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

Communes	Comptes 2018	Budget 2018	Ecarts (en CHF)	Ecarts (en %)	Coût par habitant
Belmont-sur-Lausanne	502'261.82	542'658.80	-40'396.98	-7.4%	134.58
Paudex	234'575.77	262'745.54	-28'169.77	-10.7%	155.66
Pully	6'659'647.99	7'482'985.92	-823'337.93	-11.0%	363.20
Savigny	450'150.41	463'670.74	-13'520.33	-2.9%	134.25
Total	7'846'635.99	8'752'061.00	-905'425.01	-10.3%	291.39

Par rapport à l'année 2017, la participation des communes partenaires se présente de la manière suivante :

Communes	Comptes 2018	Comptes 2017	Ecarts (en CHF)	Ecarts (en %)
Belmont-sur-Lausanne	502'261.82	509'359.86	-7'098.04	-1.4%
Paudex	234'575.77	227'417.74	7'158.03	3.1%
Pully	6'659'647.99	6'523'303.83	136'344.16	2.1%
Savigny	450'150.41	435'218.71	14'931.70	3.4%
Total	7'846'635.99	7'695'300.14	151'335.85	2.0%

3.4. Prélèvements sur les fonds et les financements spéciaux

Suite à l'assainissement des débiteurs (voir chapitre n°2.4.), la réserve pour risques sur débiteurs a dû être diminuée.

4. Conclusions

Le septième 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 légèrement augmenté et est par conséquent resté relativement stable par rapport à celui constaté lors du bouclage des comptes de l'année 2017. 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 continuerons à gérer 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 - 2019 du Comité de direction du 1er mai 2019,

2. vu le rapport de la commission chargée d'étudier cet objet,

décide

1. d'adopter les comptes 2018 de l'Association de communes « Sécurité Est Lausannois ».

Approuvé par le Comité de direction dans sa séance du 14 mai 2019.

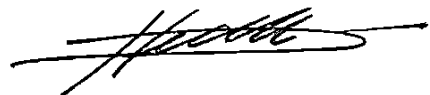
AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le président

Le secrétaire



J.-M. Chevallaz



D-H Weber

Annexes :

-
- les comptes 2018
 - attestation des comptes 2018 par la fiduciaire

Association Sécurité Est Lausannois

COMPTES 2018

REMARQUES ET OBSERVATIONS

600

3091	Ecolage de deux aspirants au lieu de trois
3099	Peu d'achats de chèques REKA
3101	Dépassement suite commande supplémentaire de papier, formulaires (blocs-notes) et enveloppes, compensé par le compte 4370.613
3102	Moins de dépenses pour les publications et annonces
3111	Moins de renouvellement de matériel informatique
3141	Mise en place du système de destruction de documents confidentiels par le biais d'une entreprise spécialisée
3161	Moins de dépenses pour le matériel de nettoyage que prévu
3182	Un seul natel de l'EM remplacé
3186	Pas d'assurance ECA (toujours en main de la Ville de Pully) et pas de sinistre
3189	Facture de la Ville de Pully pour les coûts informatiques
3301	Assainissement des débiteurs. Les montants des factures s'étant soldées par un acte de défaut de biens sont sortis des débiteurs et mis en pertes. Ce montant est compensé en partie par un prélèvement de CHF 134'200.00 sur la réserve pour risques sur débiteurs (compte 4809.600). La réserve pour risques sur débiteurs (compte 9282600) se monte à CHF 208'800.00 au 31.12.2018



		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	10'506'258.60	10'506'258.60	10'660'581.00	10'660'581.00	9'986'153.43	9'986'153.43
60	ADMINISTRATION	2'147'566.64	8'111'802.14	2'042'241.00	8'864'781.00	2'122'547.05	7'816'707.19
600	ADMINISTRATION	2'147'566.64	8'111'802.14	2'042'241.00	8'864'781.00	2'122'547.05	7'816'707.19
3003	JETONS DE PRESENCE	14'287.50		18'500.00		14'975.00	
3011	TRAITEMENTS	513'952.45		446'500.00		507'436.90	
3012	SALAIRES DU PERSONNEL OCCASIONNEL			18'000.00			
3030	COTISATIONS AVS-AC	33'311.05		29'000.00		32'993.95	
3030.02	COTISATIONS AVS-AC OCCASIONNEL			600.00			
3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	11'865.45		10'500.00		11'757.50	
3031.02	ALLOCATIONS FAMILIALES OCCASIONNEL			450.00			
3040	COTISATIONS CAISSE DE PENSIONS	70'091.55		62'000.00		65'572.00	
3040.01	CONTRIBUTION EXTRAORDINAIRE CIP	164'489.80		160'000.00		149'459.40	
3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	9'728.05		10'000.00		9'317.30	
3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	2'642.95		2'700.00		2'492.05	
3060	REMBOURSEMENT DE FRAIS	20'264.80		25'200.00		22'199.95	
3091	FRAIS FORMATION PROFESSIONNELLE	151'697.85		234'000.00		171'507.55	
3092	FRAIS DE RECHERCHE DE PERSONNEL	2'499.40		14'000.00		2'390.05	
3093	FRAIS SANITAIRE DU PERSONNEL	1'783.15		5'450.00		2'501.40	
3099	CHARGES DIVERSES DU PERSONNEL	3'000.00		9'500.00		3'000.00	
3101	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	37'979.89		30'000.00		25'714.10	
3102	ANNONCES, JOURNAUX, DOCUMENTATION	3'020.15		8'600.00		5'432.65	
3111	MOBILIER, MACHINES INFORMATIQUE	492.95		6'000.00		3'227.05	
3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	8'912.90		7'920.00			
3161	LOYERS ET CHARGES IMMEUBLE	258'693.35		270'405.00		241'300.00	
3182	CONCESSIONS RADIOS, FRAIS TELEPHONES	799.00		3'500.00		2'027.00	
3185	HONORAIRES, CAR SHARING, MOBILITY	50'429.95		59'800.00		46'351.45	
3186	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES, RC	5'460.00		10'900.00		6'825.00	
3189	FRAIS DIVERS, OUTSOURCING RH-FINANCE-INFO.	552'536.85		592'489.00		644'662.85	
3190	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	6'072.50		5'727.00		5'670.50	
3290	INTERETS DIVERS	94.65					
3301	AMORTISSEMENTS DES CREANCES ET DEBITEURS	223'188.00				333.40	

REMARQUES ET OBSERVATIONS

600

- 4360 Remboursement engagement Police pour les grandes opérations, rétrocession cours donnés à l'Académie. Suite à une erreur d'imputation, la somme de CHF 8'703.20 correspondant à la redistribution de la taxe CO2 a été comptabilisée sur ce compte au lieu du 4410.600. Pour le même motif, la somme de CHF 2'000.00 correspondant à une rétrocession de l'Académie pour cours donnés a été comptabilisée dans le compte 4360.613
- 4410 Montant de CHF 8'703.20 correspondant à la redistribution de la taxe CO2 comptabilisé sur le compte 4360.600 suite à une erreur d'imputation
- 4809 Assainissement des débiteurs. Prélèvement de CHF 134'200.00 sur la réserve pour risques sur débiteurs, en compensation du compte 3301.600

612

- 3060 Augmentation liée au nettoyage des tenues de travail des collaborateurs de la signalisation routière (nouveau en 2018)
- 3114 Moins de dépenses que prévu. Suppression de la commande annuelle. Pas de commande de tenue de représentation, pas d'engagement d'ouvrier PET, engagement de deux aspirants au lieu de trois prévus au budget



		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600	ADMINISTRATION						
3663	AIDES INDIVIDUELLES AUX SPORTS	272.45		500.00			
3801	ATTRIBUTION FONDS RENOUVELLEMENT INFO.					100'000.00	
3809	ATTRIB. PROVISION S/DEBITEURS DOUTEUX					45'400.00	
4356	FACTURATION A LA VILLE DE PULLY		78'037.50		84'420.00		65'957.50
4359	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES						2'110.00
4360	REMBOURSEMENT DE TIERS		51'501.15		28'300.00		38'518.15
4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS		1'427.50				9'993.65
4410	REDISTRIBUTION VIA AVS TAXE SUR LE CO2						4'827.75
4521.00	PARTICIPATION AU DEFICIT - PULLY		6'659'647.99		7'482'985.92		6'523'303.83
4521.01	PARTICIPATION AU DEFICIT - PAUDEX		234'575.77		262'745.54		227'417.74
4521.02	PARTICIPATION AU DEFICIT - BELMONT		502'261.82		542'658.80		509'359.86
4521.03	PARTICIPATION AU DEFICIT - SAVIGNY		450'150.41		463'670.74		435'218.71
4809	PRELEV. S/AUTRES FONDS DE RESERVE ET RENOUV.		134'200.00				
61	CORPS DE POLICE ET SIGNALISATION	8'357'951.46	2'393'885.91	8'615'840.00	1'795'300.00	7'863'282.63	2'169'191.74
612	CORPS DE POLICE - OPERATIONNEL	6'914'446.45	39'849.75	6'933'840.00		6'340'279.47	67'799.55
3011	TRAITEMENTS	5'404'534.95		5'380'500.00		5'030'560.30	
3030	COTISATIONS AVS-AC	347'287.60		348'500.00		321'393.95	
3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	124'264.80		124'600.00		114'992.35	
3040	COTISATIONS A LA CAISSE DE PENSIONS	720'411.80		720'000.00		653'575.95	
3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	101'403.65		113'000.00		92'560.75	
3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	27'641.85		31'000.00		24'867.50	
3060	REMBOURSEMENT DE FRAIS	2'815.20		1'500.00		2'453.75	
3091.00	FRAIS FORMATION PROFESSIONNELLE DIVERS	28.50				59.00	
3114	MATERIEL EXPLOITATION	88'422.98		115'500.00		58'369.64	
3116	EQUIPEMENT & MATERIEL SPECIALISE	90'789.22		92'000.00		36'031.28	
3139	MUNITIONS	4'921.90		5'000.00		4'179.60	
3182	CONCESSIONS RADIOS, FRAIS TELEPHONES	1'924.00		2'240.00		1'224.00	
3189	FRAIS DIVERS					11.40	
4360	REMBOURSEMENT PRESTATIONS TIERS		2'316.85				3'973.20
4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS		37'532.90				63'826.35

REMARQUES ET OBSERVATIONS

613

- 3111 Différents montants avaient été insérés dans ce compte pour du matériel à acquérir dans le cadre de la rénovation du poste mais ont été finalement pris en charge par le préavis de la Ville de Pully
- 3116 Moins de dépense que prévu pour la mise à niveau technique et légale des mâts SAT et aucune dépense pour la mise en conformité des locaux de la Signalisation routière
- 3124 Consommation maîtrisée grâce à la technologie des nouveaux véhicules
- 3143 Moins de signalisation à renouveler, diminution des commandes de papier pour plotter, moins d'étalonnage de boucles SAT suite à différents travaux sur les carrefours
- 3151 Peu de réparations, moins de dépenses pour le merchandising et les campagnes d'affichage que prévues
- 3155 Location de véhicules auprès d'une société en remplacement de nos véhicules en panne, plusieurs réparations importantes de nos véhicules suite à des pannes, sérigraphies à refaire d'urgence pour 3 de nos véhicules
- 3183 Augmentation des frais d'affranchissement due à la croissance du volume de courrier, compensée en partie par les encaissements sur le compte 4370.613 (Produits des amendes)
- 3184 Frais de contentieux en constante augmentation (augmentation des actes de défaut de biens), compensés en partie par les encaissements sur le compte 4362.613
- 3186 1 seul cas annoncé pour cause d'accident (3 prévus au budget)
- 4272 Locations de signaux moins nombreuses que prévues
- 4310 Ce compte comprend les permis et attestations diverses, mandats d'amener, secutel et les prolongations d'ouverture des établissements publics. Le budget prévu est trop élevé (doublon avec le compte 4310.00), il comprenait également les émoluments pour la surveillance des établissements publics qui sont enregistrés dans le compte 4310.00
- 4339 Rachat d'un acte de défaut de biens et recettes extraordinaires sur des amendes d'ordre de 2012 et 2013
- 4359 Reprise d'un véhicule de service d'occasion



		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	CORPS DE POLICE - SERVICE GENERAUX	1'443'505.01	2'354'036.16	1'682'000.00	1'795'300.00	1'523'003.16	2'101'392.19
3011	TRAITEMENTS	639'493.00		721'500.00		617'350.30	
3030	COTISATIONS AVS-AC	39'049.05		47'000.00		38'838.55	
3031	ALLOCATIONS FAMILIALES	13'960.45		17'000.00		13'885.50	
3040	COTISATIONS A LA CAISSE DE PENSIONS	85'674.50		100'000.00		75'249.70	
3050.00	ASSURANCES ACCIDENTS	11'446.30		15'200.00		11'222.95	
3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN MALADIE	3'105.45		4'200.00		3'001.50	
3060	REMBOURSEMENT DE FRAIS	8.00				477.75	
3093	FRAIS SANITAIRE DU PERSONNEL	1'308.25					
3101	IMPRIMES ET FOURNITURES DE BUREAU	27.00					
3111	MOBILIER, MACHINES ET EQUIPEMENTS BUREAU	11'877.25		15'000.00		7'682.65	
3115	VEHICULES	123'347.25		131'000.00		97'380.00	
3116	EQUIPEMENT & MATERIEL SPECIALISE	130'169.76		158'600.00		131'076.90	
3124	CARBURANT	36'493.20		60'000.00		31'414.95	
3143	ENTRETIEN SIGNALISATION ROUTIERE	98'776.73		161'900.00		128'409.00	
3151	ENTRETIEN MOBILIER, MATERIEL SPECIALISE	31'964.90		44'150.00		36'173.35	
3155	ENTRETIEN DES VEHICULES A MOTEUR	66'562.44		61'100.00		63'345.66	
3161.03	AUTRES PRESTATIONS	63.95					
3183	FRAIS AFFRANCHISSEMENT ET CCP	59'433.42		51'000.00		53'309.32	
3184	FRAIS DE CONTENTIEUX ET DE POURSUITES	48'335.61		45'000.00		49'128.08	
3186	PRIMES D'ASSURANCES CHOSES, RC	25'525.00		31'350.00		16'010.00	
3189	FRAIS DIVERS	14'296.30		14'000.00		12'893.80	
3190	TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	2'587.20		4'000.00		2'653.20	
3313	AMORTISSEMENTS					83'500.00	
3801	ATTRIBUTION FONDS RENOUVELLEMENT VEHICULES					50'000.00	
4103	PATENTES DIVERSES		600.00				
4272	LOCATION PANNEAUX SIGNALISATION		4'580.00		9'000.00		4'695.00
4310	EMOLUMENTS DIVERS		11'400.50		19'000.00		12'628.65
4310.00	SURVEILLANCE ETABLISSEMENTS PUBLICS		8'916.65		8'000.00		8'800.00
4339	PRODUITS EXTRAORDINAIRES		5'392.61				
4359	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES		10'056.20		2'300.00		1'334.60

REMARQUES ET OBSERVATIONS

613

- 4360 Suite à une erreur d'imputation, montant de CHF 2'000.00 correspondant à une rétrocession de l'Académie pour cours donnés comptabilisé dans ce compte au lieu du 4360.600
- 4362 Diminution des commandements de payer à notifier et encaissement pour la transmission de rapports aux assurances
- 4363 Année relativement calme en termes de dommages sur la signalisation

630

- 3524 Destruction de déchets carnés, transports ambulance et frais médicaux pour personnes indigentes

Comptes 2018



Association Sécurité Est Lausannois

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	CORPS DE POLICE - SERVICE GENERAUX						
4360	REMBOURSEMENT PRESTATIONS TIERS		5'179.15				1'121.75
4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS		51'933.10		15'000.00		28'020.00
4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS		114'259.45		132'000.00		113'854.40
4363	REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES		5'916.20		10'000.00		19'667.60
4370	PRODUITS DES AMENDES		2'135'802.30		1'600'000.00		1'911'270.19
63	POLICE SANITAIRE HYGIENE	740.50	570.55	2'500.00	500.00	323.75	254.50
630	POLICE SANITAIRE HYGIENE	740.50	570.55	2'500.00	500.00	323.75	254.50
3524	PARTICIPATION A DES CHARGES D'HYGIENE	740.50		2'500.00		323.75	
4356	FACTURATION DE SERVICES A DES TIERS		570.55		500.00		254.50

BILAN COMPARE AU 31 DECEMBRE 2018

ACTIF		2018	2017
910	<u>Disponibilités</u>	2'083'422.90	1'856'076.49
9100	Caisse	3'397.55	1'835.25
9101	Compte de chèque-postal	2'080'025.35	1'854'241.24
911	<u>Débiteurs et comptes-courants (non-bancaires)</u>	539'907.88	676'917.20
9115	Autres débiteurs	539'907.88	676'917.20
913	<u>Actifs transitoires</u>	314.00	3'789.25
9138	Comptes de liaison	120.00	144.00
9139	Actifs transitoires	194.00	3'645.25
TOTAUX		2'623'644.78	2'536'782.94

PASSIF		2018	2017
920	<u>Engagements courants</u>	1'052'018.51	879'441.03
9200	Créanciers Pully	969'449.35	769'717.34
9200	Créanciers Paudex	28'104.23	32'622.26
9200	Créanciers Belmont	40'378.18	20'440.14
9200	Créanciers Savigny	13'409.59	56'661.29
9209	Autres engagements courants	677.16	0.00
925	<u>Passifs transitoires</u>	762'826.27	714'341.91
9259	Passifs transitoires	762'826.27	714'341.91
928	<u>Financements spéciaux et fonds de réserves</u>	808'800.00	943'000.00
9281	Fonds renouvellement véhicules	200'000.00	200'000.00
9281	Fonds renouvellement informatique	400'000.00	400'000.00
9282	Réserve risques s/débiteurs	208'800.00	343'000.00
TOTAUX		2'623'644.78	2'536'782.94

		2018	2017	Ecart	Ecart %
91	A C T I F	2'623'644.78	2'536'782.94	86'861.84	3.42
910	DISPONIBILITES	2'083'422.90	1'856'076.49	227'346.41	12.25
9100	CAISSES	3'397.55	1'835.25	1'562.30	85.13
9100.600	CAISSE	3'397.55	1'835.25	1'562.30	85.13
9101	COMPTE DE CHEQUES POSTAUX	2'080'025.35	1'854'241.24	225'784.11	12.18
9101.600	CCP 12-104142-9	2'080'025.35	1'854'241.24	225'784.11	12.18
911	DEBITEURS & COMPTES-COURANTS	539'907.88	676'917.20	-137'009.32	-20.24
9115	AUTRES DEBITEURS	539'907.88	676'917.20	-137'009.32	-20.24
9115.600	DEBITEURS BVR	1'200.00	1'200.00		
9115.603	DEBITEURS AMENDES	117'909.63	455'847.00	-337'937.37	-74.13
9115.604	DEBITEURS BVR - ABACUS	218'736.45	216'470.20	2'266.25	1.05
9115.605	DEBITEURS EPSIPOUR (AMENDES)	197'556.80		197'556.80	100.00
9115.614	TIMBRES-VOYAGE REKA	4'505.00	3'400.00	1'105.00	32.50
913	ACTIFS TRANSITOIRES	314.00	3'789.25	-3'475.25	-91.71
9138	CPTE LIAISON ENTRE 2 PERIODES COMPTABLES	120.00	144.00	-24.00	-16.67
9138.600	CPTE LIAISON ENTRE 2 PERIODES COMPTABLES	120.00	144.00	-24.00	-16.67
9139	ACTIFS TRANSITOIRES	194.00	3'645.25	-3'451.25	-94.68
9139.600	CREANCIERS PAYES D'AVANCE + ACTIFS TRANSIT.	194.00	3'645.25	-3'451.25	-94.68

		2018	2017	Ecart	Ecart %
92	P A S S I F	-2'623'644.78	-2'536'782.94	86'861.84	3.42
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-1'052'018.51	-879'441.03	172'577.48	19.62
9200	CREANCIERS	-1'051'341.35	-879'441.03	171'900.32	19.55
9200.100	CREANCIERS PULLY	-969'449.35	-769'717.34	199'732.01	25.95
9200.101	CREANCIERS PAUDEX	-28'104.23	-32'622.26	-4'518.03	-13.85
9200.102	CREANCIERS BELMONT	-40'378.18	-20'440.14	19'938.04	97.54
9200.103	CREANCIERS SAVIGNY	-13'409.59	-56'661.29	-43'251.70	-76.33
9209	AUTRES ENGAGEMENTS COURANTS	-677.16		677.16	100.00
9209.600	COMPTE D'ATTENTE DIVERS	-44.36		44.36	100.00
9209.601	COMPTE DE PASSAGE (POLICE/CANTON)	-632.80		632.80	100.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-762'826.27	-714'341.91	48'484.36	6.79
9259	PASSIFS TRANSITOIRES	-762'826.27	-714'341.91	48'484.36	6.79
9259.600	PASSIFS TRANSITOIRES	-257'341.31	-125'355.25	131'986.06	105.29
9259.611	AVS-AC A PAYER	-80'237.30	-18'949.30	61'288.00	323.43
9259.612	ALLOCATIONS FAMILIALES A PAYER (ALFA)		-420.00	-420.00	-100.00
9259.613	PREVOYANCE PROFESSIONNELLE A PAYER	-1'846.80	-177.80	1'669.00	938.70
9259.614	ASSURANCES ACCIDENTS A PAYER	-12'093.40	-3'095.40	8'998.00	290.69
9259.615	ASSURANCES MALADIE A PAYER	-10'965.75	-5'781.30	5'184.45	89.68
9259.616	INDEMNITES ET APG ASSURANCE A VENTILER	-837.90		837.90	100.00
9259.653	CREANCIERS SYSTEME - ABACUS	-399'503.81	-560'562.86	-161'059.05	-28.73
928	FINANCEM. SPECIAUX & FONDS DE RESERVES	-808'800.00	-943'000.00	-134'200.00	-14.23
9281	FONDS DE RENOUVELLEMENT & DE RENOVATION	-600'000.00	-600'000.00		
9281.600	FONDS DE RENOUVELLEMENT VEHICULES	-200'000.00	-200'000.00		
9281.600.01	FONDS DE RENOUVELLEMENT INFORMATIQUE	-400'000.00	-400'000.00		
9282	FONDS DE RESERVES	-208'800.00	-343'000.00	-134'200.00	-39.13
9282.600	RESERVE RISQUES S/DEBITEURS	-208'800.00	-343'000.00	-134'200.00	-39.13

Total bilan



	Comptes 2018	Budget 2018	ECART	Comptes 2017
3 CHARGES	10'506'258.60	10'660'581.00	-154'322.40	9'986'153.43
30 AUTORITES ET PERSONNEL	8'522'047.35	8'670'400.00	-148'352.65	7'996'092.85
300 AUTORITES ET COMMISSIONS	14'287.50	18'500.00	-4'212.50	14'975.00
301 PERSONNEL ADMINISTRATIF ET D'EXPLOITATION	6'557'980.40	6'566'500.00	-8'519.60	6'155'347.50
303 ASSURANCES SOCIALES	569'738.40	577'650.00	-7'911.60	533'861.80
304 CAISSES DE PENSIONS ET DE PREVOYANCE	1'040'667.65	1'042'000.00	-1'332.35	943'857.05
305 ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE	155'968.25	176'100.00	-20'131.75	143'462.05
306 INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	23'088.00	26'700.00	-3'612.00	25'131.45
309 AUTRES CHARGES AUTORITES ET PERSONNEL	160'317.15	262'950.00	-102'632.85	179'458.00
31 BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	1'759'915.65	1'987'181.00	-227'265.35	1'710'503.43
310 IMPRIMES, FOURNITURES BUREAU ET ENSEIGNEMENT	41'027.04	38'600.00	2'427.04	31'146.75
311 ACHAT DE MOBILIER, MATERIEL, MACHINES ET VEHICULES	445'099.41	518'100.00	-73'000.59	333'767.52
312 ACHAT D'EAU, D'ENERGIE, DE COMBUSTIBLE	36'493.20	60'000.00	-23'506.80	31'414.95
313 ACHATS FOURNITURES ET MARCHANDISES	4'921.90	5'000.00	-78.10	4'179.60
314 ENTRETIEN DES IMMEUBLES, ROUTES ET TERRITOIRE	107'689.63	169'820.00	-62'130.37	128'409.00
315 ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET D'INSTALLATIONS	98'527.34	105'250.00	-6'722.66	99'519.01
316 LOYERS, FERMAGES ET REDEVANCES D'UTILISATION	258'757.30	270'405.00	-11'647.70	241'300.00
318 HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES	758'740.13	810'279.00	-51'538.87	832'442.90
319 IMPOTS, TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	8'659.70	9'727.00	-1'067.30	8'323.70
32 INTERETS PASSIFS	94.65		94.65	
329 AUTRES INTERETS	94.65		94.65	
33 AMORTISSEMENTS	223'188.00		223'188.00	83'833.40
331 AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	223'188.00		223'188.00	83'833.40
35 REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES	740.50	2'500.00	-1'759.50	323.75
352 COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	740.50	2'500.00	-1'759.50	323.75



		Comptes 2018	Budget 2018	ECART	Comptes 2017
36	AIDES ET SUBVENTIONS	272.45	500.00	-227.55	
366	AIDES INDIVIDUELLES	272.45	500.00	-227.55	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET RESERVE DE RENOUVELLEMENT				195'400.00
380	ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RESERVE ET DE RENOUVELLEMENT				195'400.00
4	REVENUS	-10'506'258.60	-10'660'581.00	154'322.40	-9'986'153.43
41	PATENTES, CONCESSIONS	-600.00		-600.00	
410	PATENTES	-600.00		-600.00	
42	REVENUS DU PATRIMOINE	-4'580.00	-9'000.00	4'420.00	-4'695.00
427	REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	-4'580.00	-9'000.00	4'420.00	-4'695.00
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS	-2'520'242.61	-1'899'520.00	-620'722.61	-2'281'330.54
431	EMOLUMENTS	-20'317.15	-27'000.00	6'682.85	-21'428.65
433	PRODUITS EXTRAORDINAIRES	-5'392.61		-5'392.61	
435	VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICE	-88'664.25	-87'220.00	-1'444.25	-69'656.60
436	REMBOURSEMENTS DE TIERS	-270'066.30	-185'300.00	-84'766.30	-278'975.10
437	AMENDES	-2'135'802.30	-1'600'000.00	-535'802.30	-1'911'270.19
44	PART A DES RECETTES CANTONALES				-4'827.75
441	PART A DES RECETTES CANTONALES				-4'827.75
45	PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS	-7'846'635.99	-8'752'061.00	905'425.01	-7'695'300.14
452	COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	-7'846'635.99	-8'752'061.00	905'425.01	-7'695'300.14
48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENT SPECIAUX	-134'200.00		-134'200.00	
480	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS DE RESERVE	-134'200.00		-134'200.00	

