

PRÉAVIS No 01/2024
du Comité de direction
AU CONSEIL INTERCOMMUNAL SÉCURITÉ RIVIERA

COMPTES 2023
de l'Association de communes Sécurité Riviera

Séances de commission : mardis 30.04.2024 (sans Comité de direction) **et 21.05.2024** (avec Comité de direction) – 19h.00 – Salle du Comité de direction, rue du Lac 118, 1815 Clarens

TABLE DES MATIERES

1. Préambule	3
2. Objet du préavis	3
3. Récapitulatif	4
3.1. Restitutions financières.....	4
3.2. Office de la mobilité - Stationnement (610)	4
3.3. Charges nettes 600 à 609, 650 et 660	6
3.3.1. Recettes supplémentaires.....	6
3.3.1.1. Répartition selon la nature des comptes.....	6
3.3.1.2. Répartition selon les services.....	6
3.3.2. Economies sur les charges.....	8
3.3.2.1. Répartition selon la nature des comptes.....	8
3.3.2.2. Répartition selon les services.....	11
4. Budget de fonctionnement.....	11
5. Evolution des charges et couverture des coûts.....	13
6. Evolution de la charge totale à répartir	15
7. Répartition de l'excédent de charges.....	16
8. Documents annexés au présent préavis.....	17
9. Conclusion.....	18

Documents annexés :

- comptes 2023 avec commentaires, incluant
 - charges par nature
 - revenus par nature
 - charges et revenus par cellule opérationnelle
 - répartition par commune
- balance des comptes
- copie du rapport fiduciaire

Rappel des dénominations du plan comptable :

600	Autorités
601	Direction
602	Chancellerie
603	Police
604	Prévention
605	Ambulance
606	UTLI
607	Amendes d'ordre
608	Police du commerce

Les charges et revenus des cellules C1 à C9 sont répartis sur l'ensemble des communes selon la clé de pondération définie par les Statuts.

609	Signalisation	(charges réparties au prorata du nombre d'habitants sur les communes de La Tour-de-Peilz, Montreux et Vevey)
610.01	Stationnement Montreux	(charges et revenus sur la commune de Montreux)
610.02	Stationnement Vevey	(charges et revenus sur la commune de Vevey, après décompte des prestations au profit des communes de Blonay, Corsier et St-Légier)
610.03	Stationnement La Tour-de-Peilz	(charges et revenus sur la commune de La Tour-de-Peilz)
650	SDIS	
660	Protection civile	

Conformément aux dispositions des articles 93c de la Loi du 28 février 1956 sur les communes et 100 du Règlement du Conseil intercommunal Sécurité Riviera du 21 avril 2016, nous avons l'avantage de vous soumettre les comptes 2023 de l'Association de communes Sécurité Riviera (ASR).

1. Préambule

L'exercice 2023 est le seizième de l'ASR, qui, depuis 2014, fonctionne dans sa version actuelle de plate-forme sécuritaire pour la Riviera. L'ultime modification a été enregistrée au début de l'année 2016, par l'adoption d'un budget consolidé. Celui-ci intègre, conformément aux dispositions légales cantonales, les trois communes du Pays-d'Enhaut que sont Château-d'Oex, Rossinière et Rougemont. Sur leur territoire s'exercent les missions de protection civile, selon des conditions fixées par contrat de droit administratif.

Conformément aux dispositions des Statuts de notre Association, le budget de l'année 2023 a été déposé par voie de préavis au Conseil intercommunal, dans sa séance du 9 juin 2022. Le Conseil intercommunal a validé ce budget lors de sa séance du 22 septembre 2022.

Les procédures mises en place pour l'élaboration du budget et le contrôle budgétaire ont été appliquées à l'ensemble de l'ASR. Les charges et les revenus ont été estimés de la manière la plus précise possible et chacune des dépenses envisagées a fait l'objet d'une réflexion approfondie préalablement à toute commande.

2. Objet du préavis

Les comptes 2023 se présentent de la manière suivante :

- un total de charges de	CHF	43'268'803.11
- un total de revenus de	CHF	<u>23'335'528.33</u>
- un excédent de charges de	CHF	19'933'274.78

Le budget 2023 voté le 22 septembre 2023 par le Conseil intercommunal prévoyait un excédent de charges de 23'975'627.--. Le résultat des comptes présente ainsi une différence favorable de CHF 4'042'352.22 par rapport au budget.

3. Récapitulatif

3.1. Restitutions financières

Communes	Comptes 2023		Budget 2023	A rembourser
	Charges nettes	Offices de stationnement	Charges nettes	
Blonay - St-Légier	3'863'588.53		3'791'869.20	-71'719.33
Chardonne	589'719.16		656'354.40	66'635.24
Corseaux	426'216.20		496'850.40	70'634.20
Corsier	621'865.50		722'884.80	101'019.30
Jongny	340'307.86		384'898.80	44'590.94
Montreux	8'867'611.13	-1'530'866.18	10'203'204.00	2'866'459.05
La Tour-de-Peilz	4'216'033.82	-479'215.64	4'794'078.00	1'057'259.82
Vevey	6'712'673.84	-3'936'674.39	7'735'560.00	4'959'560.55
Veytaux	135'896.16		153'150.00	17'253.84
Château-D'Oex	76'832.76		84'183.60	7'350.84
Rossinière	11'499.07		12'667.20	1'168.13
Rougemont	17'786.96		20'446.80	2'659.84
Total	25'880'030.99	-5'946'756.21	29'056'147.20	9'122'872.42

Les restitutions financières annuelles communales s'élèvent à CHF 9'122'877.42. Parmi ceux-ci, CHF 5'946'756.21 concernent les conventions de stationnement passées entre l'ASR et les trois communes suivantes : La Tour-de-Peilz, Montreux et Vevey. Les CHF 3'176'116.21 restants se répartissent entre des recettes supplémentaires de CHF 515'008.83 et des économies sur les charges de CHF 2'661'107.38.

Il est important de noter que la commune de Blonay-Saint-Légier a changé de coefficient de répartition des charges communales entre la création du budget, qui utilisait les données démographiques de 2021, et les comptes qui utilisent celles de 2022. Cette modification implique que, bien que l'excédent de charge total soit inférieur dans les comptes par rapport au budget, la commune de Blonay-Saint-Légier doit encore un solde à l'ASR.

Office de la mobilité - Stationnement (610)

Communes	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Comptes 23 / budget 2023	Comptes 2023 / Comptes 2022
Montreux	-1'530'866.18	- 1'624'918.00	- 1'836'366.95	-5.8%	-16.6%
La Tour-de-Peilz	-479'215.64	-256'395.00	-344'810.12	+87.1%	+38.8%
Vevey	-3'936'674.39	- 3'199'209.00	- 3'109'485.77	+23.0%	+26.6%

En 2023, les communes de La Tour-de-Peilz et Vevey ont enregistré une augmentation significative de leurs revenus, principalement due à l'introduction du stationnement payant les dimanches et à la conversion d'une zone à disque en zone tarifée à Vevey (secteur Plan-Dessous). En revanche, la commune de Montreux a vu ses recettes diminuer par rapport à l'année précédente, signalant peut-être le besoin d'une analyse approfondie pour identifier les causes de cette baisse et pour envisager des ajustements stratégiques afin de renverser cette tendance. Des séances avec les autorités de ces trois villes vont être organisées dans ce sens cette année afin de mesurer l'impact des contrôles les dimanches et de redimensionner les ressources de l'ASR en AFP. Globalement, la mise en œuvre de solutions technologiques et la révision des politiques de stationnement ont contribué à une augmentation générale des recettes d'environ 17%.

Le succès de l'application de paiement de stationnement PayByPhone continue de se confirmer, avec une croissance des paiements via cette plateforme variant entre 14 % et 64 %. Cette tendance témoigne de l'adoption croissante des solutions numériques par les utilisateurs et met en évidence l'importance de poursuivre les investissements dans les technologies dématérialisées.

***Recettes résultant du paiement
dématérialisé du stationnement***

	2020	2021	2022	2023
Vevey	487'436.00	708'320.00	901'699.00	1'266'585.00
Montreux	178'520.00	260'843.00	323'079.00	444'278.00
LTP	63'226.00	74'712.00	102'636.00	169'214.00
Blonay	39'943.00	52'008.00	58'318.00	66'748.00
St-Légier	45'630.00	69'204.00	64'584.00	74'825.00

3.3. Charges nettes 600 à 609, 650 et 660

3.3.1. Recettes supplémentaires

3.3.1.1. Répartition selon la nature des comptes

No de compte	Desc N° compte	Somme de Solde MB (total)	Somme de Montant budget (total)	Somme de Ecart (total)	Somme de Ecart en pourcentage
435	PRESTATIONS DIVERSES	-4'265'546.71	-3'880'600.00	384'946.71	-10%
437	AMENDES	-1'652'926.43	-1'500'000.00	152'926.43	-10%
436	REMBOURSEMENTS	-1'420'822.94	-1'287'100.00	133'722.94	-10%
427	LOCATIONS, REDEVANCES	-387'340.20	-324'000.00	63'340.20	-20%
422	REVENUS PLACEMENTS	-8'255.05	0.00	8'255.05	
423	REVENUS PATRIMOINE	-54'937.50	-55'000.00	-62.50	0%
431	EMOLUMENTS	-542'642.65	-555'000.00	-12'357.35	2%
451	PARTICIPATIONS CHARGES CANTON	-2'863'220.35	-3'078'983.00	-215'762.65	7%
Total général		-11'195'691.83	-10'680'683.00	515'008.83	-5%

L'année 2023 a connu un dépassement des recettes prévues d'environ 10% dans les entrées de facturation. Ce dépassement inclut notamment une hausse significative des amendes (compte 437) de CHF +152'926 attribuable à la police, ainsi qu'une augmentation des prestations diverses (compte 435), avec en particulier CHF +459'392 issues des factures d'ambulances. Par ailleurs, les remboursements de traitements (compte 436), relatifs aux paiements d'allocations pour perte de gain (APG) pour les collaborateurs absents pour cause de maladie, ont généré CHF +133'722.94 de recettes supplémentaires non prévues. Cependant, ces recettes additionnelles ont été partiellement contrebalancées par une réduction des subventions cantonales (451), qui s'élève à -CHF -344'010 notamment pour les ambulances. Cette diminution est cohérente avec les revenus supplémentaires imprévus générés par le service d'ambulances, la Direction générale de la santé (DGS) compensant la différence entre les charges standardisées du Service d'ambulances et les revenus effectifs de l'année.

3.3.1.2. Répartition selon les services

Division	Division	Somme de Solde MB (total)	Somme de Montant budget (total)	Somme de Ecart (total)	Somme de Ecart en pourcentage
SDIS Riviera	650.00	-1'345'909.71	-1'111'140.00	234'769.71	-21%
Ambulance Riviera	605.00	-5'140'388.73	-4'920'200.00	220'188.73	-4%

Direction & Services	601.00	-226'702.91	-30'000.00	196'702.91	-656%
Chancellerie	602.00	-502'882.40	-406'000.00	96'882.40	-24%
Police du commerce	608.00	-1'021'171.63	-963'000.00	58'171.63	-6%
Police Riviera	603.00	-2'017'185.31	-1'980'500.00	36'685.31	-2%
UTLI	606.00	-8'802.55	-2'400.00	6'402.55	-267%
Autorités	600.00	-600.67	-1'000.00	-399.33	40%
Signalisation	609.00	-93'282.65	-138'000.00	-44'717.35	32%
Amendes d'ordre	607.00	-623'814.82	-723'000.00	-99'185.18	14%
Protection Civile	660.00	-214'950.45	-405'443.00	-190'492.55	47%
Total général		-11'195'691.83	-10'680'683.00	515'008.83	-5%

Principaux écarts :

Le SDIS a bénéficié d'une contribution de l'ECA supérieure aux attentes, avec un excédent de recettes de CHF +198k. Cette hausse est principalement due à une augmentation du financement des soldes de miliciens, une décision qui n'avait pas encore été prise lors de l'élaboration du budget.

Pour le Service d'ambulances, la facturation a généré des recettes supplémentaires significatives, s'élevant à CHF +460k. Cet écart favorable a toutefois été partiellement compensé par une réduction des subventions de la DGS de CHF -344k. Le Service d'ambulances a aussi bénéficié d'un encaissement des APGs supérieur au budget de CHF +122k, résultant d'absences pour maladies de longue durée, non prévisibles, de certains membres du personnel.

La Direction a reçu un remboursement des assurances sociales supérieur au budget, ainsi qu'un montant provenant des excédents de 2017 à 2019 de l'assurance maladie non prévu, pour un montant total de CHF +103k. Un congé maternité non prévu au budget a également généré un supplément de CHF +73k.

Les commandements de payer notifiés par la Chancellerie ont produit CHF +95k de recettes supplémentaires.

Polcom a observé que la facturation effective du domaine public était plus importante que le montant budgétisé, notamment en raison de la facturation de certaines manifestations, comme le Montreux Jazz Festival, qui n'étaient pas facturées auparavant. De plus, un nouvel événement, le festival Vibiscum, a généré une facture de CHF +66k non budgétée.

La Police a enregistré une augmentation des recettes grâce aux amendes, pour un montant de CHF +153k, mais a surévalué ses revenus de perte de gain de CHF -115k, en raison d'un absentéisme des policiers moins important que prévu.

Les Amendes d'ordres (607) ont surestimé leurs recettes des ordonnances et poursuites de CHF -99k.

Enfin, le poste Protection Civile a connu des recettes inférieures de CHF -168k par rapport aux prévisions. La diminution des effectifs a entraîné une réduction du nombre de jours planifiés pour les cours de répétition. De plus, pour les interventions en faveur de la collectivité, il y a eu globalement une diminution des besoins par manifestation et une décision cantonale négative concernant le Marché de Noël.

3.3.2. Economies sur les charges

3.3.2.1. Répartition selon la nature des comptes

No de compte	Desc N° compte	Somme de Solde MB (total)	Somme de Montant budget (total)	Somme de Ecart (total)	Somme de Ecart en pourcentage
301	Personnel Administratif	23'678'123.58	24'575'922.00	897'798.42	4%
331	Amortissements patrimoine adm.	177'094.49	626'116.00	449'021.51	72%
315	Entretien des équipements	1'134'286.10	1'434'500.00	300'213.90	21%
304	Caisse de pension	3'545'124.55	3'712'275.00	167'150.45	5%
311	Achats équipements	415'480.52	571'530.00	156'049.48	27%
303	Charges sociales 1er pilier	2'087'284.85	2'217'276.00	129'991.15	6%
316	Loyer	1'307'846.93	1'437'819.00	129'972.07	9%
318	Honoraires et frais bancaires	1'298'771.75	1'413'098.00	114'326.25	8%
309	Autres frais	506'070.71	606'715.00	100'644.29	17%
305	Assurance accidents	288'438.05	374'167.00	85'728.95	23%
306	Débours	317'650.26	394'350.00	76'699.74	19%
313	Marchandises et MP	238'549.13	295'100.00	56'550.87	19%
310	Fournitures de bureau	95'063.13	118'334.00	23'270.87	20%
319	Frais divers	157'588.64	179'090.00	21'501.36	12%
314	Entretien du patrimoine	152'127.61	167'200.00	15'072.39	9%
322	Intérêts	0.00	11'560.00	11'560.00	100%
300	Autorités et commissions	293'803.46	304'700.00	10'896.54	4%
365	Subventions	8'500.00	13'000.00	4'500.00	35%
317	Réceptions	44'897.55	49'000.00	4'102.45	8%
391	Imputations internes	0.00	0.00	0.00	
312	Eau et énergies	395'105.03	394'610.00	-495.03	0%
351	Charges cantonales et intercom.	565'188.00	561'470.00	-3'718.00	-1%
330	Amortissement du patrimoine financier	368'728.48	279'000.00	-89'728.48	-32%
Total général		37'075'722.82	39'736'832.00	2'661'109.18	7%

L'année 2023 a été marquée par des économies de coûts significatives, représentant 7% du budget total, soit CHF 2'661'109.18, notamment concernant les frais de personnel, les coûts liés au projet Odyssée et les charges d'amortissement.

Concernant les frais de personnel incluant les charges sociales, une économie de CHF +1'300k a été réalisée. Cette réduction est principalement due à une pénurie systémique au sein de notre Service de police, ce qui a entraîné une diminution notable des dépenses liées au personnel. Par ailleurs, les multiples retards du projet Odyssée ont également permis d'économiser environ CHF +450k.

Les charges d'amortissement ont également contribué aux économies réalisées, avec une réduction de CHF +250k, indépendamment des économies liées au projet Odyssée. Cette situation met en évidence une problématique dans notre pratique de budgétisation qui tend à entièrement annualiser les charges d'amortissement associées aux nouveaux investissements, alors que ces derniers ne sont amortis qu'à partir de leur mise en service effective. En complément, des économies de charges de loyers de CHF +120k ont été réalisées. D'une part, une potentielle rénovation de nos locaux a été incluse dans le budget, générant une augmentation des charges locatives qui ne s'est finalement pas concrétisée. D'autre part, une baisse temporaire de loyer, liée aux travaux de rénovation de nos locaux Police à Vevey, n'a pas été intégrée dans nos prévisions budgétaires, contribuant ainsi à ces économies.

L'ensemble de ces économies de charges, totalisant CHF +1'720k, viennent s'ajouter à ce que nous qualifions d'économies structurelles, c'est-à-dire des économies difficilement compressibles.

En outre, environ CHF +540k, soit 1.4% du budget, ont été économisés à cause d'ajustements annuels, reflétant principalement le décalage de deux ans entre l'établissement et l'utilisation effective du budget et soulignant un potentiel d'optimisation dans nos pratiques de gestion opérationnelle.

Principaux écarts :

Dans la catégorie Personnel (301), le Service de police a réalisé une économie significative de CHF +736k. Cette économie est principalement due à une pénurie systémique de personnel à laquelle le service est confronté. Par ailleurs, la Protection Civile a également réalisé des économies, à hauteur de CHF +196k dans son compte de solde. Cette situation résulte principalement de la diminution des effectifs, qui a conduit à ce que l'ensemble des jours planifiés pour les cours de répétition n'ait pas été réalisé.

Le problème rencontré avec les amortissements (compte 331) est en partie lié à la méthode de budgétisation adoptée. En pratique, l'amortissement d'un équipement commence dès sa mise en service, tandis que le budget prévoit un amortissement sur l'année entière. De ce fait, les amortissements ont été surévalués pour certains postes, notamment pour les véhicules à hauteur de CHF +200k et pour la centrale téléphonique à CHF +35k. Il est également important de souligner que CHF +176k du budget d'amortissement destiné au projet Odyssée n'ont pas été utilisés, en raison du retard considérable pris par le projet, qui a finalement été annulé en début d'année 2024.

Pour le poste d'Entretien Informatique (315), une économie de CHF +188k a été réalisée, une fois de plus en lien avec le projet Odyssée.

Au niveau de la Caisse de Pension (304), une économie de CHF +135k a été réalisée sur le budget alloué au Service de police. Cette économie est également liée à la pénurie systémique de personnel à laquelle le service est confronté.

Au niveau de l'Achat d'Équipements (311), une économie de CHF +50k a été réalisée sur le budget alloué au Service de police, en lien encore avec le projet Odyssée. Cette économie résulte de la non-installation prévue de bulles WiFi et d'imprimantes sur les véhicules, des équipements qui étaient initialement envisagés mais qui n'ont finalement pas été mis en place.

Dans le domaine de l'Assurance Vieillesse et Survivants (AVS) (303), une économie de CHF +102k a été réalisée sur le budget alloué au Service de police, une fois de plus en lien avec la pénurie systémique de personnel à laquelle le service est confronté.

Pour les postes relatifs aux Loyers (316), une économie de CHF +60k a été réalisée, car une augmentation de loyer de +20%, anticipée en raison de travaux de rénovation potentiels dans nos locaux de Clarens, n'a finalement pas eu lieu. De plus, une baisse de loyer temporaire, équivalant à CHF +60k, qui n'avait pas été intégrée au budget durant la période de rénovation des locaux de Vevey, a contribué à cette économie.

Les Frais Généraux (318) ont bénéficié d'une économie de CHF +80k, résultant principalement de réductions des frais de téléphone associées à l'installation de la nouvelle centrale téléphonique.

Les Frais de Formation (309) ont enregistré une économie de CHF +64k au sein du Service de police, liée notamment au report de certaines formations.

Pour les postes relatifs aux Accidents et Perte de Gain (305), une économie de CHF +40k a été réalisée au sein du Service de police, une fois de plus en lien avec la pénurie systémique de personnel à laquelle le service est confronté.

Les postes relatifs à l'Eau et Énergies (312) ont enregistré une économie de CHF +100k, résultant d'une surestimation des coûts en carburants lors de l'élaboration du budget. Cependant, cette économie a été contrebalancée par un dépassement de CHF -100k, qui s'élève à CHF -200k si l'on inclut le Service de stationnement (610), en raison d'un contrat défavorable passé avec Romande Energie.

Enfin, les comptes Créance et Débiteurs (330) ont connu un dépassement de CHF -80k dans le Service d'ambulances. Cette situation résulte de la décision prise par le Service des finances, avec l'aval de l'auditeur, de provisionner 50% des factures impayées depuis plus de 360 jours. Cette mesure s'ajoute à la provision habituelle de 5% appliquée sur les créances clients.

Pour une compréhension approfondie des écarts constatés, il est recommandé de consulter les commentaires détaillés des comptes dans l'annexe.

3.3.2.2. Répartition selon les services

Division	Division	Somme de Solde MB (total)	Somme de Montant budget (total)	Somme de Ecart (total)	Somme de Ecart en pourcentage
Police Riviera	603.00	17'781'268.18	19'649'659.00	1'868'390.82	10%
Protection Civile	660.00	2'087'361.31	2'454'419.00	367'057.69	15%
Direction & services	601.00	2'311'101.98	2'453'134.00	142'032.02	6%
UTLI	606.00	928'504.62	1'036'734.00	108'229.38	10%
Signalisation	609.00	1'333'668.19	1'407'526.00	73'857.81	5%
Police du commerce	608.00	1'274'971.75	1'310'412.00	35'440.25	3%
Autorités	600.00	341'864.81	368'110.00	26'245.19	7%
Ambulance Riviera	605.00	5'452'041.23	5'476'803.00	24'761.77	0%
Amendes d'ordre	607.00	1'224'182.06	1'232'582.00	8'399.94	1%
SDIS Riviera	650.00	3'746'369.10	3'750'926.00	4'556.90	0%
Chancellerie	602.00	594'189.64	596'527.00	2'337.36	0%
Total général		37'075'522.87	39'736'832.00	2'661'309.13	7%

Comme illustré dans le tableau ci-dessus, les principales économies de charges ont été réalisées au sein du Service de police, qui représente le principal centre de coûts de l'ASR. Toutefois, comme mentionné précédemment, cet écart est principalement dû à une pénurie systémique de personnel à laquelle le service est confronté. En prenant en compte cette pénurie de personnel, l'écart de 10% observé dans les coûts reste relativement contrôlé.

Pour les deux autres services présentant des écarts de 10% ou plus, à savoir la protection civile et l'UTLI, les raisons principales de ces différences sont liées, pour la protection civile, à une activité des astreints moins importante que prévue. Ce qui a naturellement conduit à une baisse des frais de personnel liés à cette activité réduite. Pour l'UTLI, l'écart observé s'explique surtout par un changement de personnel ayant significativement impacté les frais de personnel

4. Budget de fonctionnement

Le budget de fonctionnement 2023 consolidé et voté par le Conseil intercommunal présentait un excédent de charges à répartir selon les principes mentionnés à l'article 34 des Statuts de l'Association de communes Sécurité Riviera.

Les tableaux comparatifs figurant ci-après permettent de visualiser les éléments propres aux comptes 2023, budget 2023 et comptes 2022. Ils distinguent les principes de répartition suivants :

600 à 608	(répartition pondérée pour l'ensemble des communes membres)
600 à 610.03	(incluant les particularités liées aux cellules de Stationnement et de Signalisation)
650	(SDIS)
66	(Protection civile, avec répartition des communes du Pays-d'Enhaut)
600 à 66	(répartition totale et finale)

	Comptes 2023 600 à 608	Budget 2023 600 à 608	Comptes 2022 600 à 608
Charges brutes	29'908'324.22	32'123'961.00	29'074'061.88
Revenus	9'541'549.02	9'026'100.00	9'164'314.00
Charges à répartir	20'366'775.20	23'097'861.00	19'909'747.88

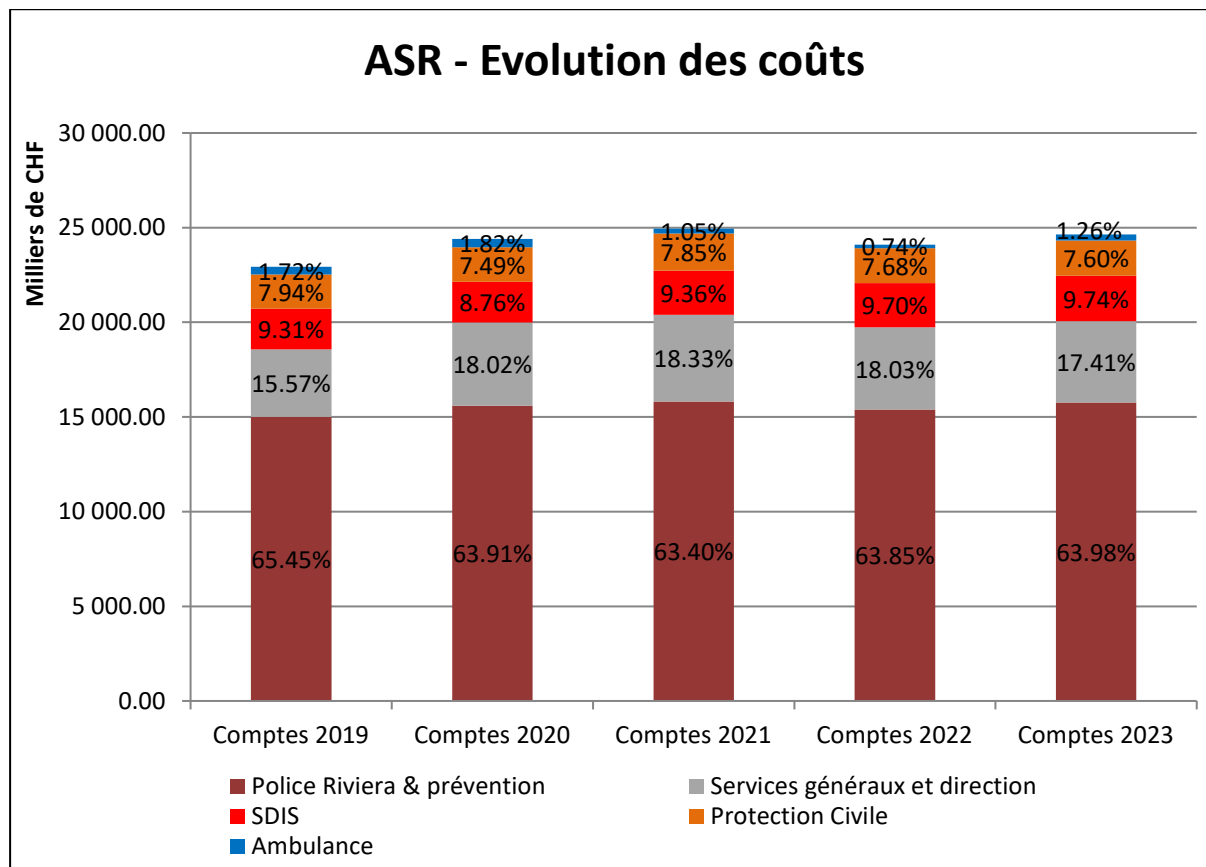
	Comptes 2023 600 à 610.03	Budget 2023 600 à 610.03	Comptes 2022 600 à 610.03
Charges brutes	37'435'072.70	39'908'390.00	36'232'216.48
Revenus	21'774'668.17	20'621'525.00	20'420'650.98
Charges à répartir	15'660'404.53	19'286'865.00	15'811'565.50

	Comptes 2023 650	Budget 2023 650	Comptes 2022 650
Charges brutes	3'746'369.10	3'750'926.00	3'583'785.06
Revenus	1'345'909.71	1'111'140.00	1'246'892.63
Charges à répartir	2'400'459.39	2'639'786.00	2'336'892.43

	Comptes 2023 66	Budget 2023 66	Comptes 2022 66
Charges brutes	2'087'361.31	2'454'419.00	2'137'482.66
Revenus	214'950.45	405'443.00	286'320.65
Charges à répartir	1'872'410.86	2'048'976.00	1'851'162.01

	Comptes 2023 600 à 66	Budget 2023 600 à 66	Comptes 2022 600 à 66
Charges brutes	43'268'803.11	46'113'735.00	41'953'484.20
Revenus	23'335'528.33	22'138'108.00	21'953'864.26
Charges à répartir	19'933'274.78	23'975'627.00	19'999'619.94

5. Evolution des charges et couverture des coûts (sans les Offices du stationnement et la Signalisation)



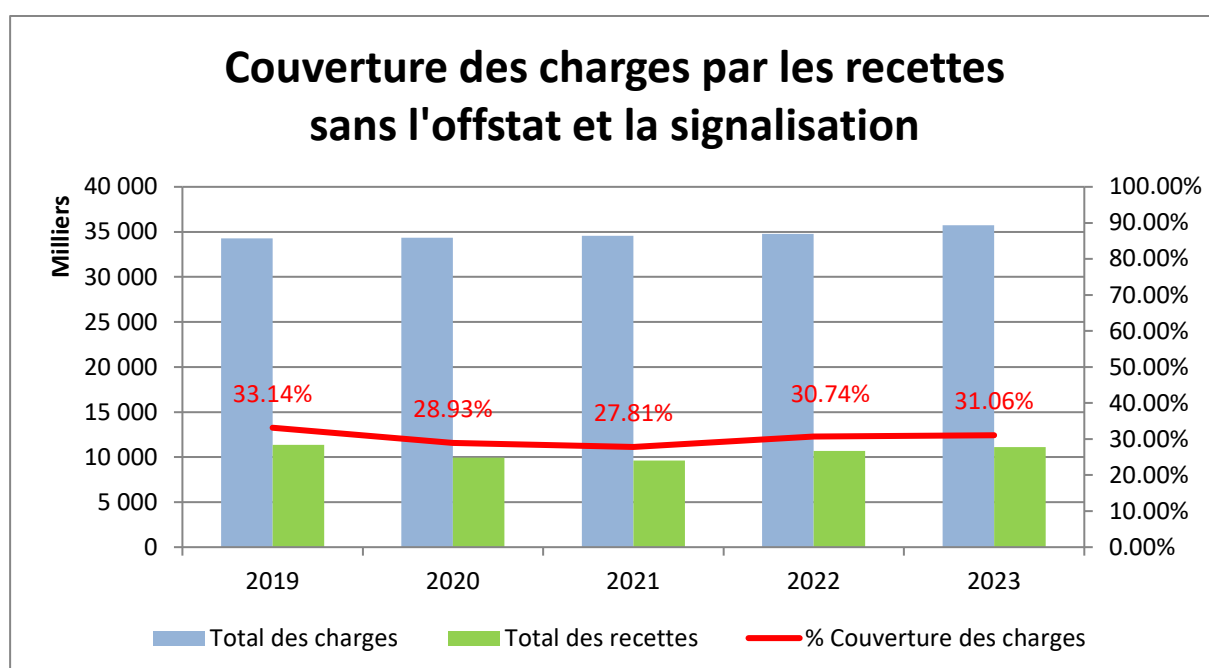
Services	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023
Police & Prévention	15'006'179.05	15'597'764.37	15'820'556.55	15'386'576.26	15'764'282.82
Ambulance	394'750.27	443'154.76	263'027.33	179'346.13	311'652.50
SDIS	2'134'986.94	2'138'646.08	2'336'030.75	2'336'892.43	2'400'459.93
Protection civile	1'821'390.68	1'828'789.62	1'958'351.92	1'851'162.01	1'872'410.86
Services généraux et Direction	3'569'245.88	4'399'367.39	4'573'639.07	4'343'825.49	4'290'839.88
TOTAL	22'926'552.82	24'407'722.22	24'951'605.62	24'097'802.32	24'639'645.45

Le graphique précédent illustre une augmentation des coûts de CHF 541'843.13 entre l'année 2023 et l'année 2022, une hausse qui reste bien inférieure à celle anticipée dans le budget, comme nous l'avons expliqué précédemment. La répartition budgétaire est restée constante, avec une part de 63.98% allouée au Service de police, similaire aux années précédentes, ainsi que des parts de 9.74% pour le SDIS et de 7.60% pour la PCi. Seules les parts allouées au Service d'ambulances, avec 1.26%, et aux Services généraux, avec 17.41%, ont légèrement évolué, la première connaissant une légère augmentation et la seconde une légère baisse.

Il est important de noter que les 1.26% alloués au Service d'ambulances représentent la part non couverte par la DGS, permettant ainsi d'offrir à notre personnel des conditions plus favorables que les normes standards. Par ailleurs, les Services généraux englobent des entités importantes telles que la Chancellerie, la Communication et Relations publiques, la

Cellule juridique, l'Unité technique, logistique et informatique, l'Office du commerce et des manifestations, ainsi que l'Office de la mobilité. Ces services jouent un rôle essentiel dans le fonctionnement global de notre organisation et dans la prestation de services à la communauté.

Le graphique présenté ci-dessous illustre la part des coûts de l'ASR qui est couverte par ses propres recettes, sans l'office de stationnement et la signalisation. Il est intéressant de noter que, même si les coûts ont augmenté depuis 2019, l'augmentation des recettes, depuis 2021, s'est effectuée plus rapidement que celle des coûts. Cette dynamique a permis d'observer une amélioration de la couverture des coûts par les recettes, atteignant son niveau le plus élevé depuis 2019. Cette tendance positive reflète une capacité accrue de l'ASR à générer des revenus, contribuant ainsi à une meilleure autonomie financière de l'organisation.

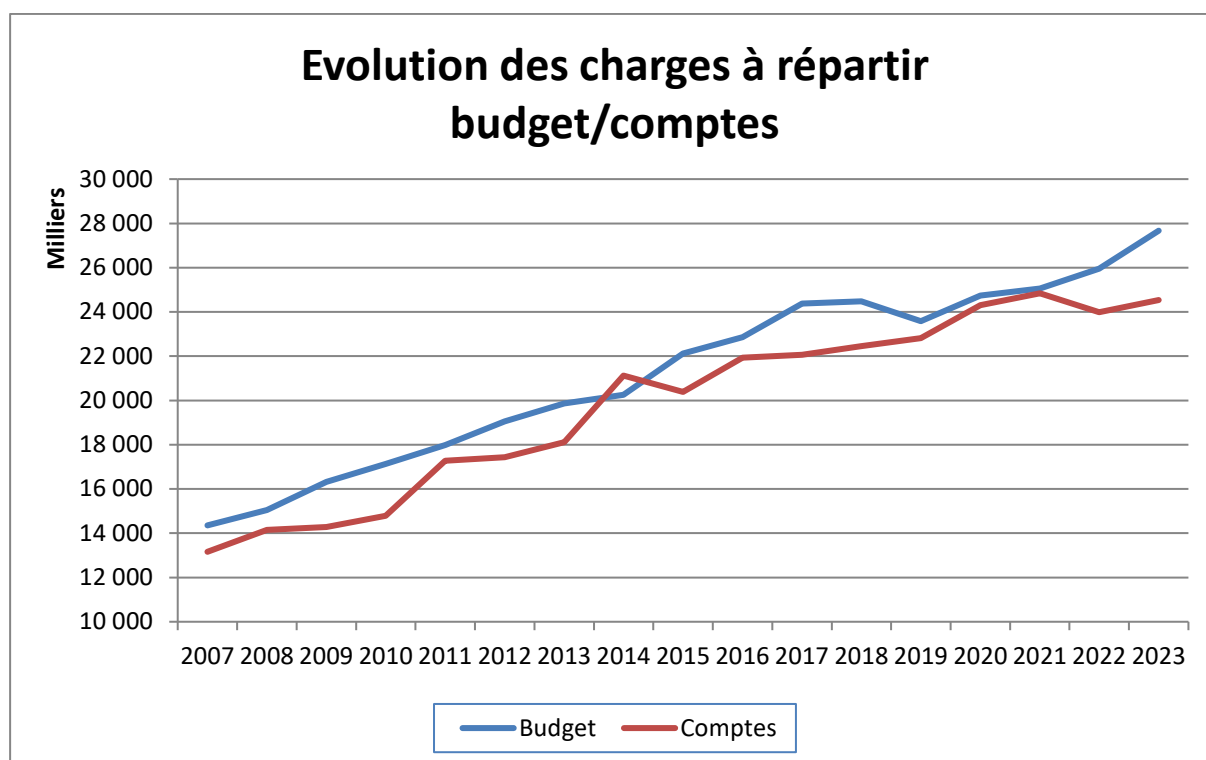


6. Evolution de la charge totale à répartir

Le graphique suivant offre une perspective sur l'évolution des comptes de fonctionnement de l'ASR en comparaison avec le budget prévisionnel. Il est important de noter que les Offices du stationnement et de la Signalisation sont exclus de cette analyse, tout comme les charges nettes de la Protection Civile concernant les trois communes du Pays-d'Enhaut. Cette représentation permet d'observer l'évolution de la charge à répartir depuis la création de l'ASR.

À l'examen de ce graphique, on remarque que l'écart entre l'estimation budgétaire et les comptes réels, qui avait été significativement réduit au cours des années 2019 à 2021, a connu une inversion de tendance à partir de 2022. Cette situation souligne la complexité inhérente à l'évaluation budgétaire pour une association intercommunale comme l'ASR. En effet, l'élaboration du budget s'effectue au printemps de l'année précédant l'exercice concerné, se basant uniquement sur les éléments prévisibles et connus à ce moment-là. Cette tâche est devenu d'autant plus ardue durant les dernières années dans les contextes marqués par des crises à répétition, tels que la crise sanitaire, les tensions géopolitiques liés à la guerre en Ukraine ou le risque de pénurie énergétique. Pour rappel, la création du budget 2023 s'est faite durant l'invasion de la Russie en Ukraine et juste avant la crise énergétique. Le problème notamment de notre facture énergétique a directement été lié à ces événements.

Pour obtenir des informations plus détaillées concernant les économies de charges et les recettes supplémentaires, il est recommandé de consulter le point 3 ou les commentaires des écarts aux comptes présentés dans l'annexe. Ces sections fournissent des éclaircissements supplémentaires sur les performances financières de l'ASR et les facteurs ayant contribué aux écarts observés.



7. Répartition de l'excédent de charges

La répartition en relation avec les comptes **600 à 608** est conforme au tableau ci-dessous :

Commune	Population au 31.12.22	Coeff.	Coût/hab. selon comptes 2023	Coût/hab. selon budget 2023	Coût/hab. selon comptes 2022
Blonay - Saint-Légier	12'123	6	267.90	261.84	225.70
Chardonne	3'192	3	133.95	157.10	135.42
Corseaux	2'307	3	133.95	157.10	135.42
Corsier	3'366	3	133.95	157.10	135.42
Jongny	1'842	3	133.95	157.10	135.42
Montreux	26'081	6	267.90	314.21	270.84
La Tour-de-Peilz	12'400	6	267.90	314.21	270.84
Vevey	19'743	6	267.90	314.21	270.84
Veytaux	970	2	89.30	104.74	90.28

Depuis 2021, le changement de coefficient pour la ville de La Tour-de-Peilz impacte significativement les comptes, même si pour l'année sous revue, il y a une diminution de la participation par habitant (CHF 267.90 en 2023 contre CHF 270.84 en 2022). Conformément aux règles prévues à l'article 34 des Statuts de l'ASR, cette commune ayant dépassé le seuil de 12'000 habitants au 31 décembre 2020, elle est soumise à un coefficient de 6, au lieu de 5 précédemment.

Depuis cette année, la commune de Blonay - Saint-Léger, qui compte 12'123 habitants, a vu son coefficient passer à 6. Ce changement de coefficient n'avait pas encore été pris en compte lors de l'élaboration du budget 2023. En effet, le calcul démographique pour le budget avait été basé sur la population au 31 décembre 2021, tandis que pour les comptes, c'est la population au 31 décembre 2022 qui a été utilisée. Cette différence dans la base de calcul explique pourquoi Blonay - Saint-Léger est la seule commune à présenter un coût par habitant supérieur à celui prévu dans le budget, contrairement aux autres communes.

Les communes de Montreux, La Tour-de-Peilz et Vevey participent à la charge résiduelle de la Signalisation (609), au prorata du nombre d'habitants.

Les comptes des Offices du stationnement sont établis, comme prévu dans les Statuts de l'ASR, individuellement pour chacune des communes concernées. Pour Vevey, les revenus du parking Vieille-Ville (ex Panorama) (hormis les recettes des abonnements mensuels) sont intégrés, puisque la gestion de ce dernier est assurée par l'Office du stationnement.

Pour les Offices du stationnement, les charges de personnel sont imputées dans les comptes 610, puis réparties dans les comptes 610.01, 02 et 03, suivant les effectifs liés aux conventions. Elles sont comptabilisées en charges sous les comptes 3911 « *Imputations internes* » et en recettes au compte 610.4911. Cette opération neutre est pratiquée depuis l'exercice 2016.

Cette façon de procéder influence l'évolution des charges et des recettes. En effet, si l'imputation interne se neutralise en termes de comptabilité, la lisibilité des charges, comme des recettes totales, est majorée « artificiellement » du montant figurant au compte 610.4911, soit CHF 2'531'989.--. L'impact se limite exclusivement à cette lecture, puisqu'elle n'a aucun effet sur les projections liées au coût par habitant.

La charge du SDIS est répartie au franc par habitant des communes de l'Association. La charge de la Protection civile est répartie au franc par habitant des communes de l'Association et des communes de Château-d'Oex, Rossinière et Rougemont.

Le tableau "Répartition par commune – comptes 2023", figurant en annexe au présent préavis, tient compte de ces principes de répartition ; le tableau ci-après en est extrait.

Répartition coût total Sécurité Riviera (600 à 66) :

Commune	Population au 31.12.22	Coût/hab. selon comptes 2023	Coût/hab. selon budget 2023	Coût/hab. selon comptes 2022
Blonay - Saint-Légier	12'123	318.70	317.98	275.83
Chardonne	3'192	184.75	213.24	185.55
Corseaux	2'307	184.75	213.24	185.55
Corsier	3'366	184.75	213.24	185.55
Jongny	1'842	184.75	213.24	185.55
Montreux	26'081	281.31	329.78	270.95
La Tour-de-Peilz	12'400	301.36	371.27	313.33
Vevey	19'743	140.61	230.03	183.87
Veytaux	970	140.10	160.87	140.41

8. Documents annexés au présent préavis

- Le document intitulé « **Sécurité Riviera comptes 2023** » présente la récapitulation de l'ensemble des comptes de charges et revenus enregistrés au cours de l'année
- Ce document est suivi par un second document « **commentaires sur les écarts** » qui fournit des commentaires détaillés sur les écarts observés par rapport aux prévisions budgétaires. ;
- Ces documents sont ensuite accompagnés d'un résumé des « **charges par nature** », des « **revenus par nature** », des « **charges et revenus par cellule opérationnelle** » et de la « **répartition des charges nettes par commune** » ;
- La « **Balance des comptes** » fait également partie des documents fournis ;
- Enfin une copie du « **Rapport de vérification des comptes de l'exercice 2023** » est jointe. Ce rapport, réalisé par un auditeur externe agréé, atteste de la fiabilité et de la régularité des comptes.

Le Comité de direction exprime sa satisfaction quant à la clôture de l'exercice 2023, qui a été réalisée dans le respect du budget alloué. Il reconnaît l'efficacité des procédures internes qui ont été mises en place et souligne l'importance du suivi constant qui est nécessaire pour fournir des prestations de qualité dans les meilleures conditions possibles, tout en veillant à maintenir un équilibre financier avec les communes-membres.

En conclusion, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour ;

- d'approuver les comptes de l'exercice 2023, dont les charges brutes s'élèvent à CHF 43'268'803.11, les revenus à CHF 23'335'528.33, pour une charge totale à répartir de CHF 19'933'274.7.;
- d'en donner décharge au Comité de direction.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION
 Le Président  Bernard Degex
 Le Secrétaire  Frédéric Pilloud



page 18

COMPTES 2023 – TABLE DES MATIÈRES

	Page
Sécurité Riviera comptes 2023	
Autorités	20
Direction & services généraux	21-24
Chancellerie	25-26
Police Riviera	27-29
Cellule de Prévention	30-31
Ambulance Riviera	32-34
UTLI	35-36
Amendes d'ordre	37-38
Police du commerce	39-41
Signalisation	42-43
Offices de stationnement	44
Stat-Montreux	45-46
Stat- Vevey	47-48
Stat - La Tour-De-Peilz	49-50
SDIS	51-53
Protection civile	53-55
Commentaires des écarts	56-70
Charges par nature	71
Revenus par nature	72
Charges et revenus par cellule opérationnelle	73-74
Répartition des charges nettes par commune	75-76
Balance des comptes	77-78
Tableau des investissements 2023	79
Rapport de la fiduciaire	80

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
6	SECURITE RIVIERA	43 268 803.11	43 268 803.11	46 113 735.00	46 113 735.00	41 953 484.20	41 953 484.20		
60	CELLULES	31 241 992.41	29 568 106.45	33 531 487.00	33 139 727.00	30 371 633.41	29 269 025.01	1 282 125.96	327%
600	AUTORITES (CELLULE C1)	341 864.81	600.67	368 110.00	1 000.00	314 752.94	810.00	-25 845.86	-7%
600.3001	Rétribution des autorités	293 803.46	0.00	304 700.00	0.00	285 117.80	0.00	-10 896.54	-4%
600.3030	AVS/AC/AF	539.75	0.00	500.00	0.00	382.15	0.00	39.75	8%
600.3055	Assurances perte de gain	0.00	0.00	70.00	0.00	77.95	0.00	-70.00	-100%
600.3060	Indemnisation et remboursement de frais	16 500.00	0.00	20 500.00	0.00	16 500.00	0.00	-4 000.00	-20%
600.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2 580.72	0.00	8 000.00	0.00	117.57	0.00	-5 419.28	-68%
600.3102	Livres, journaux, doc. et frais annonces	621.15	0.00	2 000.00	0.00	621.15	0.00	-1 378.85	-69%
600.3111	Achats mobilier, mach., équip. bureau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
600.3111.01	Achat matériel informatique	357.56	0.00	400.00	0.00	979.80	0.00	-42.44	-11%
600.3123	Electricité	1 906.54	0.00	400.00	0.00	422.57	0.00	1 506.54	377%
600.3151.01	Entretien matériel informatique	2 217.18	0.00	4 950.00	0.00	2 415.86	0.00	-2 732.82	-55%
600.3161	Loyers	4 518.85	0.00	6 300.00	0.00	4 623.75	0.00	-1 781.15	-28%
600.3170	Frais de réceptions et manifestations	11 934.48	0.00	13 000.00	0.00	2 456.70	0.00	-1 065.52	-8%
600.3181	Frais de ports et CCP	790.55	0.00	1 200.00	0.00	957.10	0.00	-409.45	-34%
600.3186	Primes d'assurances	94.57	0.00	90.00	0.00	80.54	0.00	4.57	5%
600.3193	Cotisations	6 000.00	0.00	6 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
600.4362	Remboursements de frais	0.00	600.67	0.00	1 000.00	0.00	810.00	399.33	-40%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
601	DIRECTION ET SERVICES GENERAUX	2 311 101.98	20 159 977.69	2 453 134.00	24 005 627.00	2 212 008.76	20 072 929.92	3 703 617.29	-17%
601	DIRECTION (CELLULE C2)	1 788 991.98	20 148 074.29	1 952 986.00	24 005 627.00	1 774 778.46	20 071 428.27	3 693 558.69	-17%
601.3011	Traitements	1 099 663.95	0.00	1 188 177.00	0.00	1 084 105.90	0.00	-88 513.05	-7%
601.3011.01	Primes	6 851.20	0.00	5 600.00	0.00	6 474.35	0.00	1 251.20	22%
601.3012	Personnel occasionnel	1 354.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 354.25	
601.3030	AVS/AC/AF	98 621.45	0.00	112 761.00	0.00	99 212.85	0.00	-14 139.55	-13%
601.3040	Caisse de pensions	178 484.55	0.00	185 281.00	0.00	139 380.95	0.00	-6 796.45	-4%
601.3050	Assurances accidents	3 145.05	0.00	3 183.00	0.00	3 207.80	0.00	-37.95	-1%
601.3055	Assurances perte de gain	4 837.10	0.00	16 060.00	0.00	14 584.00	0.00	-11 222.90	-70%
601.3060	Indemnisation et remboursement de frais	4 984.25	0.00	6 000.00	0.00	4 736.15	0.00	-1 015.75	-17%
601.3091	Frais formation prof. du personnel	1 725.55	0.00	7 000.00	0.00	2 519.10	0.00	-5 274.45	-75%
601.3101	Imprimés et fournitures de bureau	4 667.25	0.00	4 450.00	0.00	4 876.29	0.00	217.25	5%
601.3102	Livres, journaux, doc. et frais annonces	5 335.50	0.00	5 000.00	0.00	6 921.59	0.00	335.50	7%
601.3111	Achat mobilier, machines, équip. bureau	1 631.85	0.00	2 000.00	0.00	1 481.90	0.00	-368.15	-18%
601.3111.01	Achats matériel informatique	46 691.52	0.00	46 300.00	0.00	16 898.79	0.00	391.52	1%
601.3123	Electricité	28 705.07	0.00	7 000.00	0.00	6 359.17	0.00	21 705.07	310%
601.3141	Entretien des bâtiments et monuments	1 513.30	0.00	1 500.00	0.00	577.25	0.00	13.30	1%
601.3151	Entretien mobilier, équip., mat. bureau	8 051.10	0.00	8 900.00	0.00	7 634.58	0.00	-848.90	-10%
601.3151.01	Entretien du matériel informatique	51 024.44	0.00	65 500.00	0.00	44 425.53	0.00	-14 475.56	-22%
601.3156	Entretien du matériel spécialisé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
601.3161	Loyers	66 124.31	0.00	81 000.00	0.00	64 732.76	0.00	-14 875.69	-18%
601.3181	Frais de ports et CCP	1 980.29	0.00	2 000.00	0.00	3 664.47	0.00	-19.71	-1%
601.3182	Téléphones	4 547.06	0.00	6 050.00	0.00	2 360.21	0.00	-1 502.94	-25%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA
COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
601.3183	Frais bancaires	2 939.32	0.00	15 000.00	0.00	5 243.92	0.00	-12 060.68	-80%
601.3185	Honoraires	91 704.53	0.00	103 500.00	0.00	191 080.96	0.00	-11 795.47	-11%
601.3186	Primes assurances tiers, choses et RC	17 123.64	0.00	17 300.00	0.00	13 715.63	0.00	-176.36	-1%
601.3193	Cotisations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
601.3199	Dépenses diverses	56 498.80	0.00	55 000.00	0.00	50 584.31	0.00	1 498.80	3%
601.3223	Intérêts des emprunts	0.00	0.00	260.00	0.00	0.00	0.00	-260.00	-100%
601.3301	Amortissements créances et débiteurs	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	-500.00	-100%
601.3313	Amortissements équipements	786.65	0.00	7 664.00	0.00	0.00	0.00	-6 877.35	-90%
601.4221	Revenus cptes courants (intérêts créan.)	0.00	8 255.05	0.00	0.00	0.00	0.00	-8 255.05	
601.4356	Facturation de services à des tiers	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5.00	
601.4356.01	Participations des communes	0.00	19 933 274.78	0.00	23 975 627.00	0.00	19 999 619.94	4 042 352.22	-17%
601.4361	Remboursements de traitements	0.00	78 045.44	0.00	5 000.00	0.00	28 641.98	-73 045.44	1461%
601.4362	Remboursements de frais	0.00	128 494.02	0.00	25 000.00	0.00	43 166.35	-103 494.02	414%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
601.01	SERVICES GENERAUX (CELLULE C2)	522 110.00	11 903.40	500 148.00	0.00	437 230.30	1 501.65	10 058.60	2%
601.01.3011	Traitements	350 660.89	0.00	317 368.00	0.00	294 111.60	0.00	33 292.89	10%
601.01.3011.01	Primes	409.12	0.00	800.00	0.00	1 089.40	0.00	-390.88	-49%
601.01.3030	AVS/AC/AF	31 383.30	0.00	30 042.00	0.00	27 493.25	0.00	1 341.30	4%
601.01.3040	Caisse de pensions	58 383.78	0.00	53 728.00	0.00	47 337.30	0.00	4 655.78	9%
601.01.3050	Assurances accidents	832.87	0.00	850.00	0.00	726.80	0.00	-17.13	-2%
601.01.3055	Assurances perte de gain	2 646.20	0.00	4 276.00	0.00	3 966.00	0.00	-1 629.80	-38%
601.01.3060	Indemnisation et remboursement de frais	4 484.22	0.00	4 400.00	0.00	3 885.25	0.00	84.22	2%
601.01.3091	Frais formation prof. du personnel	0.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	-1 000.00	-100%
601.01.3101	Imprimés et fournitures de bureau	174.99	0.00	800.00	0.00	195.38	0.00	-625.01	-78%
601.01.3102	Livres, journaux, doc. et frais annonces	684.00	0.00	1 000.00	0.00	120.00	0.00	-316.00	-32%
601.01.3111	Achat mobilier, machines, équip. bureau	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	-500.00	-100%
601.01.3111.01	Achats matériel informatique	15 383.46	0.00	17 200.00	0.00	12 963.40	0.00	-1 816.54	-11%
601.01.3123	Electricité	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
601.01.3141	Entretien des bâtiments et monuments	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	-500.00	-100%
601.01.3151	Entretien mobilier, équip., mat. bureau	1 575.99	0.00	1 430.00	0.00	1 510.69	0.00	145.99	10%
601.01.3151.01	Entretien du matériel informatique	13 745.75	0.00	18 870.00	0.00	16 523.08	0.00	-5 124.25	-27%
601.01.3161	Loyers	10 070.60	0.00	11 950.00	0.00	14 009.33	0.00	-1 879.40	-16%
601.01.3170	Frais de réceptions et manifestations	0.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	-1 000.00	-100%
601.01.3181	Frais de ports et CCP	0.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	-1 000.00	-100%
601.01.3182	Téléphones	5 642.26	0.00	6 590.00	0.00	5 662.43	0.00	-947.74	-14%
601.01.3185	Honoraires	25 551.04	0.00	25 600.00	0.00	7 636.39	0.00	-48.96	0%
601.01.3193	Cotisations	0.00	0.00	330.00	0.00	0.00	0.00	-330.00	-100%
601.01.3313	Amortissements équipements	181.53	0.00	614.00	0.00	0.00	0.00	-432.47	-70%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA
COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
601.01.4361	Remboursements de traitements	0.00	11 783.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-11 783.40	
601.01.4362	Remboursements de frais	0.00	120.00	0.00	0.00	0.00	1 501.65	-120.00	

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
602	CHANCELLERIE (CELLULE C3)	594 189.64	502 882.40	596 527.00	406 000.00	560 326.79	442 735.40	-99 219.76	-52%
602.3011	Traitements	434 058.95	0.00	413 720.00	0.00	410 827.10	0.00	20 338.95	5%
602.3011.01	Primes	735.00	0.00	1 200.00	0.00	2 337.10	0.00	-465.00	-39%
602.3012	Personnel occasionnel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
602.3030	AVS/AC/AF	37 809.85	0.00	39 031.00	0.00	35 748.90	0.00	-1 221.15	-3%
602.3040	Caisse de pensions	64 191.60	0.00	65 580.00	0.00	57 640.05	0.00	-1 388.40	-2%
602.3050	Assurances accidents	1 067.05	0.00	1 090.00	0.00	1 002.80	0.00	-22.95	-2%
602.3055	Assurances perte de gain	4 115.30	0.00	5 576.00	0.00	5 130.00	0.00	-1 460.70	-26%
602.3060	Indemnisation et remboursement de frais	465.00	0.00	500.00	0.00	370.00	0.00	-35.00	-7%
602.3065	Frais d'habillement	503.10	0.00	0.00	0.00	39.90	0.00	503.10	
602.3091	Frais de formation du personnel	257.40	0.00	1 000.00	0.00	460.95	0.00	-742.60	-74%
602.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2 408.36	0.00	5 020.00	0.00	1 685.48	0.00	-2 611.64	-52%
602.3102	Livres, journaux, doc. et frais annonces	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
602.3111	Achats mobilier, mach., équip. bureau	0.00	0.00	1 500.00	0.00	0.00	0.00	-1 500.00	-100%
602.3111.01	Achat matériel informatique	3 062.86	0.00	5 400.00	0.00	1 474.60	0.00	-2 337.14	-43%
602.3115	Achats de véhicules	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
602.3123	Electricité	1 674.03	0.00	900.00	0.00	373.42	0.00	774.03	86%
602.3124	Carburant, combustible	1 488.52	0.00	2 250.00	0.00	1 894.72	0.00	-761.48	-34%
602.3141	Entretien de bâtiments et monuments	2 129.30	0.00	5 000.00	0.00	0.00	0.00	-2 870.70	-57%
602.3151	Entretien mobilier, équip., mat. bureau	10 256.78	0.00	7 680.00	0.00	9 147.26	0.00	2 576.78	34%
602.3151.01	Entretien de matériel informatique	11 639.97	0.00	14 050.00	0.00	12 322.99	0.00	-2 410.03	-17%
602.3155	Entretien des véhicules	2 144.60	0.00	2 700.00	0.00	5 646.25	0.00	-555.40	-21%
602.3156	Entretien du matériel spécialisé	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	-500.00	-100%
602.3161	Loyers	4 029.12	0.00	5 000.00	0.00	3 944.33	0.00	-970.88	-19%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA
COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
602.3181	Frais de ports et CCP	5 438.24	0.00	5 000.00	0.00	4 310.35	0.00	438.24	9%
602.3182	Téléphones	3 355.16	0.00	3 970.00	0.00	3 346.03	0.00	-614.84	-15%
602.3186	Primes d'assurances	2 886.38	0.00	3 130.00	0.00	2 624.56	0.00	-243.62	-8%
602.3199	Dépenses diverses	110.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	-390.00	-78%
602.3223	Intérêts des emprunts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
602.3313	Amortissements équipements	363.07	0.00	6 230.00	0.00	0.00	0.00	-5 866.93	-94%
602.4356	Facturation de services à des tiers	0.00	475 955.00	0.00	380 000.00	0.00	394 045.00	-95 955.00	25%
602.4361	Remboursements de traitements	0.00	26 927.40	0.00	26 000.00	0.00	48 690.40	-927.40	4%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
603	POLICE RIVIERA (CELLULE C4)	17 781 268.18	2 017 185.31	19 649 659.00	1 980 500.00	16 527 688.74	1 964 699.45	-1 905 076.13	-11%
603.3011	Traitements	12 164 351.85	0.00	12 900 498.00	0.00	11 512 085.03	0.00	-736 146.15	-6%
603.3011.01	Primes	69 111.00	0.00	88 792.00	0.00	125 607.74	0.00	-19 681.00	-22%
603.3012	Personnel occasionnel	7 064.60	0.00	0.00	0.00	3 611.30	0.00	7 064.60	
603.3030	AVS/AC/AF	1 122 763.05	0.00	1 225 234.00	0.00	1 070 972.38	0.00	-102 470.95	-8%
603.3040	Caisse de pensions	1 971 135.25	0.00	2 105 768.00	0.00	1 745 076.07	0.00	-134 632.75	-6%
603.3050	Assurances accidents	31 434.05	0.00	34 289.00	0.00	29 604.15	0.00	-2 854.95	-8%
603.3055	Assurances perte de gain	136 558.40	0.00	174 943.00	0.00	153 753.53	0.00	-38 384.60	-22%
603.3060	Indemnisation et remboursement de frais	26 454.20	0.00	36 000.00	0.00	26 694.65	0.00	-9 545.80	-27%
603.3065	Frais d'habillement	131 602.56	0.00	141 240.00	0.00	130 129.44	0.00	-9 637.44	-7%
603.3066	Frais de subsistance	14 953.48	0.00	10 000.00	0.00	11 644.08	0.00	4 953.48	50%
603.3091	Frais de formation prof. du personnel	53 606.15	0.00	102 125.00	0.00	110 542.26	0.00	-48 518.85	-48%
603.3091.01	Frais de formation des aspirants	276 784.35	0.00	291 250.00	0.00	176 815.40	0.00	-14 465.65	-5%
603.3099	Charges diverses autor./perso. (sport)	0.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	-1 000.00	-100%
603.3101	Imprimés et fournitures de bureau	20 616.99	0.00	19 890.00	0.00	33 527.97	0.00	726.99	4%
603.3102	Livres, journaux, doc. et frais annonces	7 906.40	0.00	7 750.00	0.00	7 082.37	0.00	156.40	2%
603.3102.01	Campagne de prévention	8 814.01	0.00	10 800.00	0.00	0.00	0.00	-1 985.99	-18%
603.3111	Achats mobilier, mach., équip. bureau	57 991.89	0.00	81 300.00	0.00	1 618.25	0.00	-23 308.11	-29%
603.3111.01	Achats de matériel informatique	65 992.06	0.00	115 150.00	0.00	23 211.69	0.00	-49 157.94	-43%
603.3115	Achats de véhicules	0.00	0.00	0.00	0.00	4 092.60	0.00	0.00	
603.3116	Achats équipements spécialisés	81 915.93	0.00	80 550.00	0.00	31 296.03	0.00	1 365.93	2%
603.3116.01	Achats de matériel radio	19 658.15	0.00	23 200.00	0.00	8 043.30	0.00	-3 541.85	-15%
603.3116.02	Achats équipements et matériel sanitaire	110.20	0.00	6 500.00	0.00	1 101.60	0.00	-6 389.80	-98%
603.3123	Electricité	69 767.69	0.00	17 100.00	0.00	15 049.72	0.00	52 667.69	308%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
603.3124	Carburant, combustible	60 799.04	0.00	100 660.00	0.00	75 412.48	0.00	-39 860.96	-40%
603.3139	Munition	20 231.95	0.00	24 100.00	0.00	16 495.85	0.00	-3 868.05	-16%
603.3141	Entretien des bâtiments et monuments	39 432.74	0.00	23 000.00	0.00	10 193.72	0.00	16 432.74	71%
603.3151	Entretien de l'équipement de bureau	17 996.94	0.00	19 930.00	0.00	17 919.21	0.00	-1 933.06	-10%
603.3151.01	Entretien du matériel informatique	320 976.80	0.00	540 900.00	0.00	287 162.54	0.00	-219 923.20	-41%
603.3155	Entretien des véhicules	64 485.55	0.00	80 810.00	0.00	71 848.35	0.00	-16 324.45	-20%
603.3156	Entretien du matériel spécialisé	61 048.13	0.00	60 650.00	0.00	28 030.41	0.00	398.13	1%
603.3161	Loyers	299 379.17	0.00	382 120.00	0.00	324 845.46	0.00	-82 740.83	-22%
603.3181	Frais de ports et CCP	9 759.12	0.00	11 250.00	0.00	22 798.09	0.00	-1 490.88	-13%
603.3182	Téléphones, concessions radio, télécom.	211 529.05	0.00	251 300.00	0.00	179 358.31	0.00	-39 770.95	-16%
603.3184	Frais de contentieux	5 604.95	0.00	11 000.00	0.00	10 990.34	0.00	-5 395.05	-49%
603.3185	Honoraires et frais d'expertises	28 218.75	0.00	30 000.00	0.00	27 971.41	0.00	-1 781.25	-6%
603.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	39 637.85	0.00	44 500.00	0.00	40 661.61	0.00	-4 862.15	-11%
603.3189	Prestations de services (frais tiers)	119 336.63	0.00	115 500.00	0.00	117 803.75	0.00	3 836.63	3%
603.3193	Cotisations	6 894.50	0.00	7 600.00	0.00	12 910.00	0.00	-705.50	-9%
603.3195	Complément TVA forfaitaire due (POL)	883.00	0.00	1 000.00	0.00	829.00	0.00	-117.00	-12%
603.3199	Dépenses diverses	14 215.92	0.00	17 000.00	0.00	14 567.38	0.00	-2 784.08	-16%
603.3223	Intérêts des emprunts	0.00	0.00	8 850.00	0.00	0.00	0.00	-8 850.00	-100%
603.3301	Amortissements créances et débiteurs	17 159.94	0.00	17 000.00	0.00	26 195.55	0.00	159.94	1%
603.3313	Amortissements équipements	105 085.89	0.00	429 110.00	0.00	20 135.72	0.00	-324 024.11	-76%
603.4356	Facturation de services à des tiers	0.00	90 588.00	0.00	100 000.00	0.00	98 932.00	9 412.00	-9%
603.4359	Ventes et prestations diverses	0.00	20 354.35	0.00	20 000.00	0.00	18 070.30	-354.35	2%
603.4361	Remboursements de traitements	0.00	184 720.00	0.00	300 000.00	0.00	286 111.00	115 280.00	-38%
603.4362	Remboursements de frais	0.00	56 328.53	0.00	55 000.00	0.00	62 370.75	-1 328.53	2%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA
COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
603.4362.01	Emoluments pour plans et rapports	0.00	12 000.00	0.00	5 000.00	0.00	12 120.00	-7 000.00	140%
603.4363	Remboursements de dommages	0.00	268.00	0.00	500.00	0.00	0.00	232.00	-46%
603.4370	Amendes	0.00	1 652 926.43	0.00	1 500 000.00	0.00	1 487 095.40	-152 926.43	10%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
604	CELLULE DE PREVENTION (C5)	199.95	0.00	0.00	0.00	824 186.97	600.00	199.95	
604.3011	Traitements	0.00	0.00	0.00	0.00	589 389.40	0.00	0.00	
604.3011.01	Primes	0.00	0.00	0.00	0.00	4 283.20	0.00	0.00	
604.3030	AVS/AC/AF	0.00	0.00	0.00	0.00	55 414.80	0.00	0.00	
604.3040	Caisse de pensions	0.00	0.00	0.00	0.00	91 130.60	0.00	0.00	
604.3050	Assurances accidents	0.00	0.00	0.00	0.00	1 516.05	0.00	0.00	
604.3055	Assurances perte de gain	0.00	0.00	0.00	0.00	7 969.70	0.00	0.00	
604.3060	Indemnisation et remboursement de frais	0.00	0.00	0.00	0.00	149.85	0.00	0.00	
604.3065	Frais d'habillement	0.00	0.00	0.00	0.00	712.95	0.00	0.00	
604.3091	Frais formation prof. du personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
604.3099	Dépenses diverses autor./perso. (sport)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
604.3101	Imprimés et fournitures de bureau	0.00	0.00	0.00	0.00	992.84	0.00	0.00	
604.3102	Livres, journaux, doc. et frais annonces	0.00	0.00	0.00	0.00	145.00	0.00	0.00	
604.3102.01	Campagne de prévention	0.00	0.00	0.00	0.00	10 563.78	0.00	0.00	
604.3111	Achats mobilier, machines, équip. bureau	0.00	0.00	0.00	0.00	96.15	0.00	0.00	
604.3111.01	Achats de matériel informatique	0.00	0.00	0.00	0.00	5 969.57	0.00	0.00	
604.3115	Achats de véhicules	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
604.3116	Achats équipements spécialisés	0.00	0.00	0.00	0.00	2 597.98	0.00	0.00	
604.3116.01	Achats de matériel radio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
604.3123	Electricité	0.00	0.00	0.00	0.00	601.64	0.00	0.00	
604.3124	Carburant, combustible	0.00	0.00	0.00	0.00	1 943.57	0.00	0.00	
604.3141	Entretien des bâtiments et monuments	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
604.3151	Entretien mobilier, équip., mat. bureau	0.00	0.00	0.00	0.00	1 260.21	0.00	0.00	
604.3151.01	Entretien matériel informatique	199.95	0.00	0.00	0.00	11 425.39	0.00	199.95	

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
604.3155	Entretien des véhicules	0.00	0.00	0.00	0.00	5 317.45	0.00	0.00	
604.3156	Entretien du matériel spécialisé	0.00	0.00	0.00	0.00	20 300.82	0.00	0.00	
604.3161	Loyers	0.00	0.00	0.00	0.00	6 308.75	0.00	0.00	
604.3181	Frais de ports et CCP	0.00	0.00	0.00	0.00	216.95	0.00	0.00	
604.3182	Téléphones	0.00	0.00	0.00	0.00	2 731.09	0.00	0.00	
604.3186	Primes d'assurances tiers, choses et RC	0.00	0.00	0.00	0.00	2 327.42	0.00	0.00	
604.3192	Taxes sur véhicules à moteur	0.00	0.00	0.00	0.00	628.50	0.00	0.00	
604.3195	Complément TVA forfaitaire due (Prévention)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
604.3199	Dépenses diverses	0.00	0.00	0.00	0.00	193.31	0.00	0.00	
604.3223	Intérêts des emprunts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
604.3313	Amortissements équipements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
604.4361	Remboursements de traitements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
604.4362	Remboursements de frais	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600.00	0.00	

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
605	AMBULANCE RIVIERA (CELLULE C6)	5 452 041.23	5 140 388.73	5 476 803.00	4 920 200.00	5 335 005.33	5 155 659.20	-244 950.50	-44%
605.3011	Traitements	3 419 637.90	0.00	3 349 391.00	0.00	3 317 765.37	0.00	70 246.90	2%
605.3011.01	Primes	12 291.00	0.00	17 478.00	0.00	23 754.26	0.00	-5 187.00	-30%
605.3012	Salaire du personnel occasionnel	5 436.80	0.00	20 000.00	0.00	12 591.90	0.00	-14 563.20	-73%
605.3030	AVS/AC/AF	304 356.35	0.00	316 812.00	0.00	300 825.62	0.00	-12 455.65	-4%
605.3040	Caisse de pensions	529 357.85	0.00	544 717.00	0.00	484 491.38	0.00	-15 359.15	-3%
605.3050	Assurances accidents	8 518.35	0.00	8 861.00	0.00	8 243.90	0.00	-342.65	-4%
605.3055	Assurances perte de gain	34 936.80	0.00	45 244.00	0.00	43 184.17	0.00	-10 307.20	-23%
605.3060	Indemnisation et remboursement de frais	5 782.95	0.00	8 500.00	0.00	7 571.73	0.00	-2 717.05	-32%
605.3065	Frais d'habillement	13 592.85	0.00	25 000.00	0.00	26 117.19	0.00	-11 407.15	-46%
605.3091	Frais formation prof. du personnel	82 613.10	0.00	68 000.00	0.00	66 353.59	0.00	14 613.10	21%
605.3093	Frais sanitaires du personnel	14 595.30	0.00	5 000.00	0.00	3 865.50	0.00	9 595.30	192%
605.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2 263.50	0.00	3 000.00	0.00	2 289.67	0.00	-736.50	-25%
605.3102	Livres, journaux, doc. et frais annonces	2 049.00	0.00	2 900.00	0.00	2 881.21	0.00	-851.00	-29%
605.3111	Achats mobilier, mach., équip. bureau	1 922.85	0.00	6 500.00	0.00	6 022.30	0.00	-4 577.15	-70%
605.3111.01	Achats de matériel informatique	9 033.84	0.00	5 800.00	0.00	8 294.76	0.00	3 233.84	56%
605.3115	Achats de véhicules	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
605.3116	Achats équipements spécialisés	969.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	969.40	
605.3116.01	Achats de matériel radio	0.00	0.00	2 000.00	0.00	22 270.70	0.00	-2 000.00	-100%
605.3116.02	Achats équipements et matériel sanitaire	26 329.38	0.00	30 000.00	0.00	21 939.13	0.00	-3 670.62	-12%
605.3123	Electricité	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
605.3124	Carburant, combustible	54 881.29	0.00	90 000.00	0.00	67 057.65	0.00	-35 118.71	-39%
605.3132	Achats de matériel pour soins	98 175.17	0.00	100 000.00	0.00	85 359.78	0.00	-1 824.83	-2%
605.3133	Achats produits nettoyage/désinfection	18 907.00	0.00	30 000.00	0.00	27 416.31	0.00	-11 093.00	-37%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
605.3135	Achats de matières premières	574.20	0.00	2 000.00	0.00	1 730.50	0.00	-1 425.80	-71%
605.3141	Entretien des bâtiments et monuments	3 876.25	0.00	6 000.00	0.00	8 518.82	0.00	-2 123.75	-35%
605.3151	Entretien de l'équipement de bureau	4 378.19	0.00	5 000.00	0.00	3 952.59	0.00	-621.81	-12%
605.3151.01	Entretien matériel informatique	33 825.80	0.00	43 650.00	0.00	26 780.33	0.00	-9 824.20	-23%
605.3155	Entretien des véhicules	70 454.36	0.00	85 000.00	0.00	98 616.38	0.00	-14 545.64	-17%
605.3156	Entretien du matériel spécialisé	44 522.76	0.00	30 000.00	0.00	29 370.44	0.00	14 522.76	48%
605.3161	Loyers	79 100.00	0.00	79 100.00	0.00	79 100.00	0.00	0.00	0%
605.3181	Frais de ports et CCP	6 700.30	0.00	8 000.00	0.00	6 766.57	0.00	-1 299.70	-16%
605.3182	Téléphones	13 794.96	0.00	25 240.00	0.00	26 076.37	0.00	-11 445.04	-45%
605.3183	Frais bancaires	313.16	0.00	100.00	0.00	204.46	0.00	213.16	213%
605.3184	Frais de contentieux	52 750.55	0.00	50 000.00	0.00	49 363.39	0.00	2 750.55	6%
605.3185	Honoraires et frais d'expertises	51 140.60	0.00	52 100.00	0.00	57 401.00	0.00	-959.40	-2%
605.3186	Primes assurances tiers, choses et RC	31 468.26	0.00	25 200.00	0.00	24 637.53	0.00	6 268.26	25%
605.3189	Prestations de services	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
605.3189.01	Prestations de services avancées	667.75	0.00	7 000.00	0.00	128.00	0.00	-6 332.25	-90%
605.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	5 732.00	0.00	5 300.00	0.00	5 686.20	0.00	432.00	8%
605.3193	Cotisations	2 250.00	0.00	3 550.00	0.00	2 800.00	0.00	-1 300.00	-37%
605.3195	Complément TVA forfaitaire due (AMB)	160.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	-840.00	-84%
605.3199	Dépenses diverses	27 628.80	0.00	8 000.00	0.00	12 269.16	0.00	19 628.80	245%
605.3223	Intérêts des emprunts	0.00	0.00	2 000.00	0.00	0.00	0.00	-2 000.00	-100%
605.3301	Amortissements créances et débiteurs	330 491.87	0.00	250 000.00	0.00	330 505.73	0.00	80 491.87	32%
605.3313	Amortissements équipements	46 560.74	0.00	109 360.00	0.00	32 801.74	0.00	-62 799.26	-57%
605.4356	Facturation de services à des tiers	0.00	3 259 392.20	0.00	2 800 000.00	0.00	3 280 564.00	-459 392.20	16%
605.4356.01	Ventes de matériel médical et de soins	0.00	8 000.00	0.00	500.00	0.00	0.00	-7 500.00	1500%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA
COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
605.4356.02	Facturation services à tiers (avancées)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
605.4361	Remboursements de traitements	0.00	172 824.50	0.00	50 000.00	0.00	194 957.35	-122 824.50	246%
605.4362	Remboursements de frais	0.00	19 482.88	0.00	45 000.00	0.00	26 299.06	25 517.12	-57%
605.4514	Participation du Canton	0.00	1 680 689.15	0.00	2 024 700.00	0.00	1 653 838.79	344 010.85	-17%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
606	UTLI (CELLULE C7)	928 504.62	8 802.55	1 036 734.00	2 400.00	899 015.19	18 708.00	-114 631.93	-11%
606.3011	Traitements	613 136.51	0.00	652 564.00	0.00	617 993.10	0.00	-39 427.49	-6%
606.3011.01	Primes	1 422.68	0.00	1 968.00	0.00	6 017.35	0.00	-545.32	-28%
606.3012	Salaire du personnel occasionnel	7 599.30	0.00	16 000.00	0.00	13 583.50	0.00	-8 400.70	-53%
606.3030	AVS/AC/AF	56 274.80	0.00	61 595.00	0.00	56 509.30	0.00	-5 320.20	-9%
606.3040	Caisse de pensions	92 941.92	0.00	102 846.00	0.00	92 667.30	0.00	-9 904.08	-10%
606.3050	Assurances accidents	1 644.28	0.00	1 721.00	0.00	1 586.25	0.00	-76.72	-4%
606.3055	Assurances perte de gain	6 785.55	0.00	8 800.00	0.00	8 110.05	0.00	-2 014.45	-23%
606.3060	Indemnisation et remboursement de frais	1 914.18	0.00	2 500.00	0.00	1 495.85	0.00	-585.82	-23%
606.3065	Frais d'habillement	1 500.50	0.00	1 400.00	0.00	589.25	0.00	100.50	7%
606.3091	Frais de formation du personnel	4 237.00	0.00	9 200.00	0.00	660.00	0.00	-4 963.00	-54%
606.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1 042.81	0.00	850.00	0.00	845.01	0.00	192.81	23%
606.3102	Livres, journaux, doc. et frais annonces	1 465.60	0.00	1 500.00	0.00	457.75	0.00	-34.40	-2%
606.3111	Achats mobilier, mach., équip. bureau	1 686.80	0.00	1 600.00	0.00	17.25	0.00	86.80	5%
606.3111.01	Achats de matériel informatique	4 428.92	0.00	8 400.00	0.00	7 891.50	0.00	-3 971.08	-47%
606.3114	Achats de machines et matériel	1 614.23	0.00	2 600.00	0.00	5 393.58	0.00	-985.77	-38%
606.3116	Achats équipements spécialisés	2 346.40	0.00	7 000.00	0.00	8 938.21	0.00	-4 653.60	-66%
606.3116.01	Achats de matériel radio	260.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	260.35	
606.3123	Electricité	10 183.71	0.00	2 300.00	0.00	2 271.64	0.00	7 883.71	343%
606.3133	Achats produits de nettoyage	20 684.75	0.00	19 000.00	0.00	18 758.25	0.00	1 684.75	9%
606.3141	Entretien des bâtiments et monuments	13.70	0.00	1 000.00	0.00	650.85	0.00	-986.30	-99%
606.3151	Entretien de l'équipement de bureau	1 461.11	0.00	1 900.00	0.00	1 602.05	0.00	-438.89	-23%
606.3151.01	Entretien matériel informatique	63 810.87	0.00	82 100.00	0.00	20 375.89	0.00	-18 289.13	-22%
606.3156	Entretien du matériel spécialisé	0.00	0.00	500.00	0.00	1 129.30	0.00	-500.00	-100%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA
COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
606.3161	Loyers	24 352.80	0.00	30 000.00	0.00	23 840.31	0.00	-5 647.20	-19%
606.3181	Frais de ports et CCP	26.90	0.00	50.00	0.00	8.55	0.00	-23.10	-46%
606.3182	Téléphones, concessions radio, télécom.	6 388.38	0.00	8 250.00	0.00	7 376.22	0.00	-1 861.62	-23%
606.3186	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	169.18	0.00	200.00	0.00	144.08	0.00	-30.82	-15%
606.3199	Dépenses diverses	627.30	0.00	500.00	0.00	102.80	0.00	127.30	25%
606.3223	Intérêts des emprunts	0.00	0.00	450.00	0.00	0.00	0.00	-450.00	-100%
606.3313	Amortissements équipements	484.09	0.00	9 940.00	0.00	0.00	0.00	-9 455.91	-95%
606.4361	Remboursements de traitements	0.00	8 802.55	0.00	0.00	0.00	18 708.00	-8 802.55	
606.4362	Remboursements de frais	0.00	0.00	0.00	2 400.00	0.00	0.00	2 400.00	-100%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
607	AMENDES D'ORDRE (CELLULE C8)	1 224 182.06	623 814.82	1 232 582.00	723 000.00	1 174 548.13	569 112.27	90 785.24	18%
607.3011	Traitements	481 283.70	0.00	465 953.00	0.00	460 380.95	0.00	15 330.70	3%
607.3011.01	Primes	2 287.50	0.00	3 200.00	0.00	3 989.95	0.00	-912.50	-29%
607.3012	Salaire du personnel occasionnel	1 528.00	0.00	2 500.00	0.00	3 333.65	0.00	-972.00	-39%
607.3030	AVS/AC/AF	43 443.75	0.00	44 159.00	0.00	42 084.40	0.00	-715.25	-2%
607.3040	Caisse de pensions	70 516.20	0.00	67 804.00	0.00	62 654.50	0.00	2 712.20	4%
607.3050	Assurances accidents	1 275.70	0.00	1 234.00	0.00	1 229.45	0.00	41.70	3%
607.3055	Assurances perte de gain	1 664.75	0.00	6 308.00	0.00	6 288.65	0.00	-4 643.25	-74%
607.3060	Indemnisation et remboursement de frais	157.95	0.00	500.00	0.00	154.85	0.00	-342.05	-68%
607.3091	Frais de formation du personnel	0.00	0.00	2 000.00	0.00	0.00	0.00	-2 000.00	-100%
607.3101	Imprimés et fournitures de bureau	7 688.05	0.00	10 220.00	0.00	6 584.01	0.00	-2 531.95	-25%
607.3111	Achats mobilier, mach., équip. bureau	62.85	0.00	2 000.00	0.00	179.70	0.00	-1 937.15	-97%
607.3102	Livres, journaux, doc. et frais annonces	0.00	0.00	0.00	0.00	700.05	0.00	0.00	
607.3111.01	Achats matériel informatique	17 300.77	0.00	25 750.00	0.00	42 957.54	0.00	-8 449.23	-33%
607.3141	Entretien des bâtiments et monuments	924.80	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	-75.20	-8%
607.3151	Entretien de l'équipement de bureau	8 133.06	0.00	13 100.00	0.00	7 496.02	0.00	-4 966.94	-38%
607.3151.01	Entretien du matériel informatique	94 315.22	0.00	86 150.00	0.00	87 047.17	0.00	8 165.22	9%
607.3156	Entretien du matériel spécialisé	344.90	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	-655.10	-66%
607.3161	Loyers	10 446.30	0.00	15 670.00	0.00	15 670.00	0.00	-5 223.70	-33%
607.3181	Frais de ports et CCP	151 256.23	0.00	155 000.00	0.00	138 731.99	0.00	-3 743.77	-2%
607.3182	Téléphones	1 496.41	0.00	2 530.00	0.00	1 621.29	0.00	-1 033.59	-41%
607.3184	Frais de contentieux et poursuites	320 522.23	0.00	300 000.00	0.00	285 844.68	0.00	20 522.23	7%
607.3186	Primes d'assurances	75.66	0.00	70.00	0.00	64.43	0.00	5.66	8%
607.3199	Dépenses diverses	9 034.45	0.00	25 000.00	0.00	7 534.85	0.00	-15 965.55	-64%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA
COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
607.3223	Intérêts des emprunts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
607.3313	Amortissements équipements	423.58	0.00	1 434.00	0.00	0.00	0.00	-1 010.42	-70%
607.4361	Remboursements de traitements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	0.00	
607.4362	Remboursements de frais	0.00	623 814.82	0.00	723 000.00	0.00	568 962.27	99 185.18	-14%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
608	POLICE DU COMMERCE (CELLULE C9)	1 274 971.75	1 021 171.63	1 310 412.00	963 000.00	1 226 529.03	938 679.70	-93 611.88	-27%
608.3011	Traitements	882 206.05	0.00	905 205.00	0.00	878 148.85	0.00	-22 998.95	-3%
608.3011.01	Primes	3 184.80	0.00	4 208.00	0.00	6 492.80	0.00	-1 023.20	-24%
608.3012	Salaire du personnel occasionnel	6 107.95	0.00	6 800.00	0.00	4 147.25	0.00	-692.05	-10%
608.3030	AVS/AC/AF	82 379.80	0.00	85 983.00	0.00	82 924.95	0.00	-3 603.20	-4%
608.3040	Caisse de pensions	141 750.30	0.00	144 858.00	0.00	134 644.70	0.00	-3 107.70	-2%
608.3050	Assurances accidents	2 286.25	0.00	2 416.00	0.00	2 288.80	0.00	-129.75	-5%
608.3055	Assurances perte de gain	6 196.95	0.00	12 262.00	0.00	11 880.20	0.00	-6 065.05	-49%
608.3060	Indemnisation et remboursement de frais	1 098.65	0.00	1 000.00	0.00	459.35	0.00	98.65	10%
608.3091	Frais de formation du personnel	420.00	0.00	500.00	0.00	250.00	0.00	-80.00	-16%
608.3101	Imprimés et fournitures de bureau	4 924.85	0.00	9 500.00	0.00	2 753.47	0.00	-4 575.15	-48%
608.3102	Livres, journaux, doc. et frais annonces	3 192.25	0.00	3 600.00	0.00	4 308.05	0.00	-407.75	-11%
608.3111	Achats mobilier, mach., équip. bureau	0.00	0.00	500.00	0.00	279.95	0.00	-500.00	-100%
608.3111.01	Achats matériel informatique	8 915.80	0.00	19 650.00	0.00	2 911.34	0.00	-10 734.20	-55%
608.3115	Achats de véhicules	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
608.3123	Electricité	14 901.41	0.00	12 000.00	0.00	17 900.09	0.00	2 901.41	24%
608.3124	Carburant, combustible	258.59	0.00	450.00	0.00	299.08	0.00	-191.41	-43%
608.3141	Entretien des bâtiments et monuments	0.00	0.00	500.00	0.00	2 171.55	0.00	-500.00	-100%
608.3151	Entretien de l'équipement de bureau	3 882.34	0.00	4 500.00	0.00	3 754.91	0.00	-617.66	-14%
608.3151.01	Entretien matériel informatique	57 520.31	0.00	39 250.00	0.00	30 134.96	0.00	18 270.31	47%
608.3155	Entretien des véhicules	362.75	0.00	500.00	0.00	700.80	0.00	-137.25	-27%
608.3156	Entretien du matériel spécialisé	1 965.35	0.00	3 000.00	0.00	781.00	0.00	-1 034.65	-34%
608.3161	Loyers	10 323.23	0.00	13 000.00	0.00	10 105.98	0.00	-2 676.77	-21%
608.3181	Frais de ports et CCP	9 715.71	0.00	6 000.00	0.00	7 263.05	0.00	3 715.71	62%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
608.3182	Téléphones, concessions radio, télécom.	3 954.77	0.00	5 100.00	0.00	4 563.31	0.00	-1 145.23	-22%
608.3184	Frais de contentieux	2 220.05	0.00	1 500.00	0.00	1 608.85	0.00	720.05	48%
608.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00	0.00	2 500.00	0.00	0.00	0.00	-2 500.00	-100%
608.3186	Primes d'assurances tiers, choses et RC	956.57	0.00	1 150.00	0.00	1 113.04	0.00	-193.43	-17%
608.3192	Taxes	80.70	0.00	90.00	0.00	80.70	0.00	-9.30	-10%
608.3195	Complément TVA forfaitaire due (PolCom)	12.00	0.00	150.00	0.00	58.00	0.00	-138.00	-92%
608.3199	Dépenses diverses	2 252.50	0.00	2 600.00	0.00	2 380.00	0.00	-347.50	-13%
608.3301	Amortissements créances et débiteurs	14 917.73	0.00	7 000.00	0.00	1 650.00	0.00	7 917.73	113%
608.3313	Amortissements équipements	484.09	0.00	1 640.00	0.00	0.00	0.00	-1 155.91	-70%
608.3658	Aides et subventions économie publique	8 500.00	0.00	13 000.00	0.00	10 474.00	0.00	-4 500.00	-35%
608.4232.02	Recettes abonnements	0.00	54 937.50	0.00	55 000.00	0.00	49 652.80	62.50	0%
608.4272	Redevances utilisation DP	0.00	245 486.25	0.00	137 500.00	0.00	137 789.70	-107 986.25	79%
608.4272.01	Déballage et dépôts sur la voie publique	0.00	23 651.00	0.00	25 000.00	0.00	26 842.00	1 349.00	-5%
608.4272.02	Recettes marchés	0.00	39 807.00	0.00	34 500.00	0.00	41 745.00	-5 307.00	15%
608.4272.07	Forains et revendeurs	0.00	50 843.00	0.00	103 500.00	0.00	77 705.00	52 657.00	-51%
608.4272.08	Autorisations de taxis	0.00	8 390.00	0.00	6 000.00	0.00	5 810.00	-2 390.00	40%
608.4272.09	Métiers forains (carrousels)	0.00	18 998.00	0.00	12 500.00	0.00	10 562.00	-6 498.00	52%
608.4311	Emoluments chancellerie (appar. automat)	0.00	6 250.00	0.00	5 000.00	0.00	6 600.00	-1 250.00	25%
608.4312	Emoluments de Police et CH (permis div.)	0.00	63 210.00	0.00	76 000.00	0.00	58 680.00	12 790.00	-17%
608.4312.01	Taxes prolongations ouvertures	0.00	82 905.00	0.00	105 000.00	0.00	99 420.00	22 095.00	-21%
608.4312.02	Emoluments de Police	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
608.4312.03	Emoluments de surveillance selon LADB	0.00	365 456.85	0.00	340 000.00	0.00	363 530.80	-25 456.85	7%
608.4312.04	Emoluments LEAE	0.00	21 125.00	0.00	24 000.00	0.00	21 400.00	2 875.00	-12%
608.4312.05	Rembt d'impression (lotos, tombolas)	0.00	905.60	0.00	5 000.00	0.00	2 417.90	4 094.40	-82%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA
COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
608.4312.06	Emoluments lotos, tombolas	0.00	2 790.20	0.00	0.00	0.00	2 736.00	-2 790.20	
608.4356	Facturation de services à des tiers	0.00	32 172.00	0.00	28 000.00	0.00	31 434.80	-4 172.00	15%
608.4361	Remboursements de traitements	0.00	3 257.90	0.00	2 000.00	0.00	1 379.70	-1 257.90	63%
608.4362	Remboursements de frais	0.00	986.33	0.00	4 000.00	0.00	974.00	3 013.67	-75%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
609	SIGNALISATION (CELLULE C10)	1 333 668.19	93 282.65	1 407 526.00	138 000.00	1 297 571.53	105 091.07	-29 140.46	-2%
609.3011	Traitements	785 358.50	0.00	786 755.00	0.00	752 565.65	0.00	-1 396.50	0%
609.3011.01	Primes	405.00	0.00	1 600.00	0.00	3 147.80	0.00	-1 195.00	-75%
609.3012	Personnel occasionnel	1 816.95	0.00	3 000.00	0.00	7 975.35	0.00	-1 183.05	-39%
609.3030	AVS/AC/AF	72 978.80	0.00	74 381.00	0.00	69 500.00	0.00	-1 402.20	-2%
609.3040	Caisse de pensions	120 548.70	0.00	121 144.00	0.00	109 811.50	0.00	-595.30	0%
609.3050	Assurances accidents	3 258.05	0.00	4 480.00	0.00	3 868.10	0.00	-1 221.95	-27%
609.3055	Assurances perte de gain	10 537.30	0.00	10 626.00	0.00	9 973.00	0.00	-88.70	-1%
609.3060	Indemnisation et remboursement de frais	20.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	-180.00	-90%
609.3065	Frais d'habillement	2 741.85	0.00	4 000.00	0.00	4 241.00	0.00	-1 258.15	-31%
609.3091	Frais de formation du personnel	1 290.00	0.00	4 000.00	0.00	0.00	0.00	-2 710.00	-68%
609.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2 574.46	0.00	1 700.00	0.00	2 312.07	0.00	874.46	51%
609.3102	Livres, journaux, doc. et frais annonces	6 348.45	0.00	6 000.00	0.00	4 911.20	0.00	348.45	6%
609.3111	Achats mobilier, mach., équip. bureau	0.00	0.00	1 000.00	0.00	119.80	0.00	-1 000.00	-100%
609.3111.01	Achats matériel informatique	721.35	0.00	2 900.00	0.00	4 169.24	0.00	-2 178.65	-75%
609.3115	Achats de véhicules	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
609.3116	Achats équipements spécialisés	1 578.70	0.00	2 000.00	0.00	2 116.00	0.00	-421.30	-21%
609.3121	Eau, gaz	588.35	0.00	1 500.00	0.00	761.20	0.00	-911.65	-61%
609.3123	Electricité	39 080.20	0.00	26 200.00	0.00	33 816.35	0.00	12 880.20	49%
609.3124	Carburant, combustible	9 757.15	0.00	10 500.00	0.00	9 840.23	0.00	-742.85	-7%
609.3135	Achats de matières premières	57 786.10	0.00	90 000.00	0.00	59 024.09	0.00	-32 213.90	-36%
609.3135.01	Achats de matières 1ères - frais avancés	0.00	0.00	5 000.00	0.00	199.00	0.00	-5 000.00	-100%
609.3141	Entretien des bâtiments et monuments	3 050.60	0.00	3 700.00	0.00	3 192.70	0.00	-649.40	-18%
609.3143	Entretien signalis. routière/éclairage	65 081.47	0.00	76 500.00	0.00	70 282.15	0.00	-11 418.53	-15%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
609.3151	Entretien de l'équipement de bureau	1 198.05	0.00	1 300.00	0.00	1 262.57	0.00	-101.95	-8%
609.3151.01	Entretien du matériel informatique	8 675.95	0.00	12 550.00	0.00	8 103.27	0.00	-3 874.05	-31%
609.3155	Entretien des véhicules	13 028.90	0.00	10 000.00	0.00	11 485.85	0.00	3 028.90	30%
609.3156	Entretien du matériel spécialisé	561.65	0.00	2 500.00	0.00	1 426.90	0.00	-1 938.35	-78%
609.3161	Loyers	98 993.15	0.00	99 000.00	0.00	99 000.00	0.00	-6.85	0%
609.3181	Frais de ports et CCP	1 191.05	0.00	1 000.00	0.00	726.05	0.00	191.05	19%
609.3182	Téléphones	2 830.49	0.00	6 050.00	0.00	3 926.91	0.00	-3 219.51	-53%
609.3184	Frais de contentieux	561.60	0.00	1 000.00	0.00	292.00	0.00	-438.40	-44%
609.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00	0.00	1 500.00	0.00	0.00	0.00	-1 500.00	-100%
609.3186	Primes assurances tiers, choses et RC	3 164.63	0.00	4 000.00	0.00	4 084.33	0.00	-835.37	-21%
609.3189	Prestations de services	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
609.3194	Avance frais pr signalisation endommagée	1 419.49	0.00	15 000.00	0.00	4 696.47	0.00	-13 580.51	-91%
609.3195	Complément TVA forfaitaire due (Signal)	3 501.00	0.00	3 500.00	0.00	3 753.00	0.00	1.00	0%
609.3199	Dépenses diverses	1.56	0.00	300.00	0.00	62.93	0.00	-298.44	-99%
609.3313	Amortissements équipements	12 615.49	0.00	10 640.00	0.00	5 905.82	0.00	1 975.49	19%
609.3301	Amortissements créances et débiteurs	403.20	0.00	2 000.00	0.00	1 019.00	0.00	-1 596.80	-80%
609.4359	Ventes et prestations diverses	0.00	90 296.25	0.00	100 000.00	0.00	83 132.27	9 703.75	-10%
609.4361	Remboursements de traitements	0.00	2 507.40	0.00	18 000.00	0.00	17 581.70	15 492.60	-86%
609.4362	Remboursements de frais	0.00	369.00	0.00	5 000.00	0.00	3 907.10	4 631.00	-93%
609.4363	Remboursements de dommages	0.00	110.00	0.00	15 000.00	0.00	470.00	14 890.00	-99%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
61	OFFICES DE STATIONNEMENT	6 193 080.29	12 139 836.50	6 376 903.00	11 457 425.00	5 860 583.07	11 151 245.91	-866 234.21	17%
610	OFFICES DE STATIONNEMENT	2 606 717.95	2 606 717.95	2 762 425.00	2 762 425.00	2 555 890.55	2 555 890.55	0.00	0%
610.3011	Traitements	2 027 644.55	0.00	2 135 430.00	0.00	2 012 149.25	0.00	-107 785.45	-5%
610.3011.01	Primes	6 131.40	0.00	9 779.00	0.00	17 542.65	0.00	-3 647.60	-37%
610.3012	Personnel occasionnel	1 453.95	0.00	2 000.00	0.00	1 453.95	0.00	-546.05	-27%
610.3030	AVS/AC/AF	186 467.80	0.00	201 774.00	0.00	182 282.55	0.00	-15 306.20	-8%
610.3040	Caisse de pensions	311 382.60	0.00	336 981.00	0.00	276 219.20	0.00	-25 598.40	-8%
610.3050	Assurances accidents	5 179.60	0.00	5 637.00	0.00	4 875.35	0.00	-457.40	-8%
610.3055	Assurances perte de gain	21 360.35	0.00	28 824.00	0.00	26 155.30	0.00	-7 463.65	-26%
610.3060	Indemnisation et remboursement de frais	415.25	0.00	1 000.00	0.00	359.00	0.00	-584.75	-58%
610.3065	Frais d'habillement	23 622.45	0.00	30 000.00	0.00	24 653.30	0.00	-6 377.55	-21%
610.3091	Frais de formation du personnel	23 060.00	0.00	11 000.00	0.00	10 180.00	0.00	12 060.00	110%
610.3301	Amortissement créances et débiteurs	0.00	0.00	0.00	0.00	20.00	0.00	0.00	
610.4361	Remboursements de traitements	0.00	74 652.40	0.00	70 000.00	0.00	166 923.10	-4 652.40	7%
610.4362	Remboursements de frais	0.00	76.55	0.00	500.00	0.00	539.50	423.45	-85%
610.4911	Imputations internes	0.00	2 531 989.00	0.00	2 691 925.00	0.00	2 388 427.95	159 936.00	-6%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
610.01	STAT-MONTREUX (CELLULE C11.1)	1 099 544.92	2 630 411.10	1 225 082.00	2 850 000.00	1 051 645.08	2 888 012.03	94 051.82	-6%
610.01.3011	Traitements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.01.3030	AVS/AC/AF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.01.3040	Caisse de pensions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.01.3050	Assurances accidents	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.01.3055	Assurances perte de gain	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.01.3060	Indemnisation et remboursement de frais	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.01.3091	Frais formation prof. du personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.01.3101	Imprimés et fournitures de bureau	27 381.71	0.00	18 050.00	0.00	32 209.02	0.00	9 331.71	52%
610.01.3102	Livres, journaux, doc. et frais annonces	108.77	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	-391.23	-78%
610.01.3111	Achats mobilier, machines, équip. bureau	841.70	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	341.70	68%
610.01.3111.01	Achats matériel informatique	1 834.60	0.00	3 250.00	0.00	3 348.14	0.00	-1 415.40	-44%
610.01.3115	Achats de véhicules	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.01.3116	Achats d'équipements spécialisés	934.30	0.00	1 000.00	0.00	800.00	0.00	-65.70	-7%
610.01.3116.01	Achats matériel radio	0.00	0.00	500.00	0.00	200.00	0.00	-500.00	-100%
610.01.3121	Eau, gaz	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.01.3123	Electricité	6 649.25	0.00	3 300.00	0.00	3 922.42	0.00	3 349.25	101%
610.01.3124	Carburant, combustible	1 886.86	0.00	3 000.00	0.00	2 416.63	0.00	-1 113.14	-37%
610.01.3141	Entretien des bâtiments et monuments	881.30	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	-118.70	-12%
610.01.3151	Entretien de l'équipement de bureau	2 486.28	0.00	2 500.00	0.00	2 442.16	0.00	-13.72	-1%
610.01.3151.01	Entretien du matériel informatique	16 265.66	0.00	36 350.00	0.00	17 910.28	0.00	-20 084.34	-55%
610.01.3155	Entretien des véhicules	8 946.95	0.00	4 240.00	0.00	4 200.25	0.00	4 706.95	111%
610.01.3156	Entretien du matériel spécialisé	9 057.31	0.00	36 800.00	0.00	6 820.15	0.00	-27 742.69	-75%
610.01.3161	Loyers	84 156.39	0.00	85 790.00	0.00	81 155.53	0.00	-1 633.61	-2%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
610.01.3181	Frais de ports et CCP	3 850.04	0.00	3 000.00	0.00	1 814.10	0.00	850.04	28%
610.01.3182	Téléphones, concessions radio, télécom.	12 525.20	0.00	15 200.00	0.00	12 547.03	0.00	-2 674.80	-18%
610.01.3184	Frais de contentieux	435.25	0.00	600.00	0.00	357.80	0.00	-164.75	-27%
610.01.3185	Honoraires et frais d'expertises	13 836.20	0.00	15 000.00	0.00	16 831.73	0.00	-1 163.80	-8%
610.01.3186	Primes assurances tiers, choses et RC	2 315.41	0.00	2 580.00	0.00	2 507.66	0.00	-264.59	-10%
610.01.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	715.00	0.00	720.00	0.00	715.00	0.00	-5.00	-1%
610.01.3195	Complément TVA forfaitaire due (Stat. MTX)	6 345.00	0.00	5 000.00	0.00	3 534.00	0.00	1 345.00	27%
610.01.3199	Dépenses diverses	3 306.90	0.00	7 000.00	0.00	4 903.20	0.00	-3 693.10	-53%
610.01.3223	Intérêts des emprunts	0.00	0.00	760.00	0.00	0.00	0.00	-760.00	-100%
610.01.3301	Amortissements créances et débiteurs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.01.3313	Amortissements équipements	484.09	0.00	17 040.00	0.00	0.00	0.00	-16 555.91	-97%
610.01.3911	Imputations internes	894 300.75	0.00	961 402.00	0.00	853 009.98	0.00	-67 101.25	-7%
610.01.4272	Redevances utilisation DP	0.00	304 919.00	0.00	350 000.00	0.00	314 752.00	45 081.00	-13%
610.01.4272.03	Recettes parcomètres	0.00	1 287 503.93	0.00	1 500 000.00	0.00	1 415 598.12	212 496.07	-14%
610.01.4362	Remboursements de frais	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.01.4370	Amendes	0.00	1 037 988.17	0.00	1 000 000.00	0.00	1 157 661.91	-37 988.17	4%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
610.02	STAT-VEVEY (CELLULE C11.2)	2 224 419.93	6 161 094.32	2 120 791.00	5 320 000.00	2 008 230.85	5 117 716.62	-737 465.39	23%
610.02.3011	Traitements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.02.3012	Personnel occasionnel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.02.3030	AVS/AC/AF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.02.3040	Caisse de pensions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.02.3050	Assurances accidents	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.02.3055	Assurances perte de gain	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.02.3060	Indemnisation et remboursement de frais	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.02.3065	Frais d'habillement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.02.3091	Frais de formation prof. du personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.02.3101	Imprimés et fournitures de bureau	45 487.18	0.00	21 260.00	0.00	28 235.49	0.00	24 227.18	114%
610.02.3102	Livres, journaux, doc. et frais annonces	2 069.63	0.00	2 000.00	0.00	5 251.00	0.00	69.63	3%
610.02.3111	Achats mobilier, mach., équip. bureau	1 000.00	0.00	1 000.00	0.00	176.50	0.00	0.00	0%
610.02.3111.01	Achats matériel informatique	1 753.30	0.00	4 250.00	0.00	17 770.41	0.00	-2 496.70	-59%
610.02.3115	Achats de véhicules	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.02.3116	Achats équipements spécialisés	933.35	0.00	1 000.00	0.00	800.00	0.00	-66.65	-7%
610.02.3116.01	Achats matériel radio	0.00	0.00	500.00	0.00	300.00	0.00	-500.00	-100%
610.02.3121	Eau, gaz	5 996.95	0.00	5 200.00	0.00	6 126.05	0.00	796.95	15%
610.02.3123	Electricité	129 229.43	0.00	25 000.00	0.00	57 460.60	0.00	104 229.43	417%
610.02.3124	Carburant, combustible	1 956.75	0.00	4 800.00	0.00	2 084.30	0.00	-2 843.25	-59%
610.02.3141	Entretien des bâtiments et monuments	27 819.25	0.00	29 000.00	0.00	22 751.50	0.00	-1 180.75	-4%
610.02.3151	Entretien de l'équipement de bureau	2 613.83	0.00	2 500.00	0.00	2 589.34	0.00	113.83	5%
610.02.3151.01	Entretien matériel informatique	21 531.68	0.00	46 600.00	0.00	23 588.47	0.00	-25 068.32	-54%
610.02.3155	Entretien des véhicules	5 083.46	0.00	4 780.00	0.00	3 604.70	0.00	303.46	6%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
610.02.3156	Entretien du matériel spécialisé	107 406.55	0.00	96 550.00	0.00	104 073.55	0.00	10 856.55	11%
610.02.3161	Loyers	23 953.00	0.00	32 920.00	0.00	31 930.00	0.00	-8 967.00	-27%
610.02.3181	Frais de ports et CCP	10 301.65	0.00	13 000.00	0.00	12 496.08	0.00	-2 698.35	-21%
610.02.3182	Téléphones, concessions radio, télécom.	23 796.73	0.00	34 710.00	0.00	35 009.51	0.00	-10 913.27	-31%
610.02.3183	Frais bancaires	13 446.85	0.00	12 000.00	0.00	16 288.44	0.00	1 446.85	12%
610.02.3185	Honoraires et frais d'expertises	40 068.86	0.00	43 500.00	0.00	39 313.98	0.00	-3 431.14	-8%
610.02.3186	Primes assurances tiers, choses et RC	3 034.70	0.00	3 260.00	0.00	3 237.30	0.00	-225.30	-7%
610.02.3192	Taxes véhicules à moteur	500.50	0.00	520.00	0.00	500.50	0.00	-19.50	-4%
610.02.3195	Complément TVA forfaitaire due (Stat. Vev)	3 520.00	0.00	1 000.00	0.00	599.00	0.00	2 520.00	252%
610.02.3223	Intérêts des emprunts moyen/long termes	0.00	0.00	1 000.00	0.00	0.00	0.00	-1 000.00	-100%
610.02.3313	Amortissements équipements	847.16	0.00	29 268.00	0.00	0.00	0.00	-28 420.84	-97%
610.02.3529	Ristourne macarons	337 956.06	0.00	215 000.00	0.00	271 878.66	0.00	122 956.06	57%
610.02.3911	Imputations internes	1 414 113.06	0.00	1 490 173.00	0.00	1 322 165.47	0.00	-76 059.94	-5%
610.02.4232.01	Recettes tarif horaire	0.00	801 503.96	0.00	700 000.00	0.00	749 181.58	-101 503.96	15%
610.02.4232.02	Recettes abonnements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.02.4232.03	Loyers des terrains	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.02.4272	Redevances utilisation DP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.02.4272.03	Recettes parcomètres	0.00	3 195 735.75	0.00	3 000 000.00	0.00	2 857 067.95	-195 735.75	7%
610.02.4272.05	Redevances "macarons" pr stationnement	0.00	734 348.88	0.00	600 000.00	0.00	630 351.00	-134 348.88	22%
610.02.4361	Remboursements de traitements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.02.4362	Remboursements de frais	0.00	31 480.76	0.00	20 000.00	0.00	19 944.55	-11 480.76	57%
610.02.4370	Amendes	0.00	1 398 024.97	0.00	1 000 000.00	0.00	861 171.54	-398 024.97	40%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
610.03	STAT-LA TOUR-DE-PEILZ (CELLULE C11.3)	262 397.49	741 613.13	268 605.00	525 000.00	244 816.59	589 626.71	-222 820.64	87%
610.03.3011	Traitements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.03.3030	AVS/AC/AF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.03.3040	Caisse de pensions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.03.3050	Assurances accidents	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.03.3055	Assurances perte de gain	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.03.3060	Indemnisation et remboursement de frais	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.03.3065	Frais d'habillement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.03.3091	Frais de formation du personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.03.3101	Imprimés et fournitures de bureau	8 438.62	0.00	3 850.00	0.00	4 613.21	0.00	4 588.62	119%
610.03.3102	Livres, journaux, doc. et frais annonces	626.80	0.00	500.00	0.00	1 300.00	0.00	126.80	25%
610.03.3111	Achats mobilier, mach., équip. bureau	500.00	0.00	500.00	0.00	36.15	0.00	0.00	0%
610.03.3111.01	Achats matériel informatique	223.00	0.00	200.00	0.00	44.56	0.00	23.00	12%
610.03.3115	Achats de véhicules	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.03.3116	Achats équipements spécialisés	247.20	0.00	300.00	0.00	200.00	0.00	-52.80	-18%
610.03.3116.01	Achats matériel radio	0.00	0.00	150.00	0.00	0.00	0.00	-150.00	-100%
610.03.3123	Electricité	0.00	0.00	600.00	0.00	284.90	0.00	-600.00	-100%
610.03.3124	Carburant, combustible	0.00	0.00	750.00	0.00	426.90	0.00	-750.00	-100%
610.03.3151	Entretien de l'équipement de bureau	611.83	0.00	500.00	0.00	595.67	0.00	111.83	22%
610.03.3151.01	Entretien du matériel informatique	1 684.31	0.00	3 850.00	0.00	1 551.22	0.00	-2 165.69	-56%
610.03.3155	Entretien des véhicules	1 041.19	0.00	800.00	0.00	748.55	0.00	241.19	30%
610.03.3156	Entretien du matériel spécialisé	19 172.25	0.00	6 700.00	0.00	14 865.60	0.00	12 472.25	186%
610.03.3181	Frais de ports et CCP	1.00	0.00	0.00	0.00	156.95	0.00	1.00	
610.03.3182	Téléphones	295.11	0.00	2 435.00	0.00	1 471.16	0.00	-2 139.89	-88%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA
COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
610.03.3185	Honoraires et frais d'expertises	4 921.46	0.00	5 000.00	0.00	5 031.27	0.00	-78.54	-2%
610.03.3186	Primes d'assurances	10.51	0.00	10.00	0.00	8.95	0.00	0.51	5%
610.03.3195	Complément TVA forfaitaire due (Stat. TDP)	928.00	0.00	0.00	0.00	229.00	0.00	928.00	
610.03.3223	Intérêts des emprunts	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	-100.00	-100%
610.03.3911	Imputations internes	223 575.19	0.00	240 350.00	0.00	213 252.50	0.00	-16 774.81	-7%
610.03.3313	Amortissements équipements	121.02	0.00	2 010.00	0.00	0.00	0.00	-1 888.98	-94%
610.03.4272	Redevances utilisation DP	0.00	75 690.36	0.00	70 000.00	0.00	72 956.75	-5 690.36	8%
610.03.4272.03	Recettes parcomètres	0.00	384 773.30	0.00	295 000.00	0.00	328 838.50	-89 773.30	30%
610.03.4361	Remboursements de traitements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
610.03.4370	Amendes	0.00	281 149.47	0.00	160 000.00	0.00	187 831.46	-121 149.47	76%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
650	SDIS	3 746 369.10	1 345 909.71	3 750 926.00	1 111 140.00	3 583 785.06	1 246 892.63	-239 326.61	-9%
650.3011	Traitements	1 138 681.50	0.00	1 115 337.00	0.00	1 110 093.24	0.00	23 344.50	2%
650.3011.01	Primes	2 533.80	0.00	2 600.00	0.00	4 001.95	0.00	-66.20	-3%
650.3012	Personnel occasionnel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
650.3013	Soldes	1 218 881.40	0.00	1 150 700.00	0.00	1 090 347.70	0.00	68 181.40	6%
650.3013.03	Soldes JSP	15 438.35	0.00	14 300.00	0.00	9 497.45	0.00	1 138.35	8%
650.3030	AVS/AC/AF	160 523.50	0.00	145 162.00	0.00	165 750.15	0.00	15 361.50	11%
650.3040	Caisse de pensions	182 650.00	0.00	179 375.00	0.00	166 836.00	0.00	3 275.00	2%
650.3050	Assurances accidents	2 946.75	0.00	2 919.00	0.00	2 827.30	0.00	27.75	1%
650.3055	Assurances perte de gain	12 917.75	0.00	15 020.00	0.00	14 502.65	0.00	-2 102.25	-14%
650.3060	Indemnisation et remboursement de frais	1 151.45	0.00	1 000.00	0.00	1 379.30	0.00	151.45	15%
650.3065	Frais d'habillement	17 637.95	0.00	40 100.00	0.00	31 062.93	0.00	-22 462.05	-56%
650.3065.03	Frais d'habillement JSP	5 241.25	0.00	6 200.00	0.00	6 587.80	0.00	-958.75	-15%
650.3066	Frais de subsistance	63 214.77	0.00	77 560.00	0.00	64 159.94	0.00	-14 345.23	-18%
650.3066.03	Frais de subsistance JSP	172.20	0.00	1 250.00	0.00	308.90	0.00	-1 077.80	-86%
650.3091	Frais de formation du personnel	34 889.64	0.00	33 450.00	0.00	28 788.87	0.00	1 439.64	4%
650.3091.03	Frais de formation du personnel JSP	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	-500.00	-100%
650.3093	Frais sanitaires	0.00	0.00	13 050.00	0.00	2 155.00	0.00	-13 050.00	-100%
650.3099	Charges diverses autor. / pers (sport)	2 275.00	0.00	1 500.00	0.00	2 120.00	0.00	775.00	52%
650.3099.03	Charges diverses JSP	0.00	0.00	0.00	0.00	664.00	0.00	0.00	
650.3101	Imprimés et fournitures de bureau	5 542.81	0.00	5 250.00	0.00	3 254.68	0.00	292.81	6%
650.3102	Livres, journaux, doc. et frais annonces	3 150.00	0.00	4 550.00	0.00	3 378.00	0.00	-1 400.00	-31%
650.3111	Achats mobilier, mach., équip. bureau	5 954.70	0.00	6 000.00	0.00	3 565.70	0.00	-45.30	-1%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
650.3111.01	Achat de matériel informatique	5 203.42	0.00	6 250.00	0.00	9 783.05	0.00	-1 046.58	-17%
650.3115	Achats de véhicules	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
650.3116	Achats équipements spécialisés	13 006.65	0.00	12 000.00	0.00	8 634.01	0.00	1 006.65	8%
650.3116.01	Achats de matériel radio	0.00	0.00	3 750.00	0.00	0.00	0.00	-3 750.00	-100%
650.3116.02	Achats équipements et matériel sanitaire	3 335.80	0.00	4 000.00	0.00	2 845.30	0.00	-664.20	-17%
650.3123	Electricité	603.60	0.00	550.00	0.00	547.60	0.00	53.60	10%
650.3124	Carburant, combustible	50 545.25	0.00	56 000.00	0.00	56 136.10	0.00	-5 454.75	-10%
650.3133	Achats produits nettoyage / désinfection	6 225.56	0.00	8 000.00	0.00	5 076.50	0.00	-1 774.44	-22%
650.3135	Achats de matières premières	9 768.55	0.00	10 000.00	0.00	9 060.15	0.00	-231.45	-2%
650.3141	Entretien des bâtiments et monuments	36 105.45	0.00	35 000.00	0.00	32 994.70	0.00	1 105.45	3%
650.3151	Entretien de l'équipement de bureau	6 664.56	0.00	8 000.00	0.00	6 679.49	0.00	-1 335.44	-17%
650.3151.01	Entretien du matériel informatique	43 338.25	0.00	44 550.00	0.00	40 837.09	0.00	-1 211.75	-3%
650.3154	Entretien du matériel d'exploitation	19 282.55	0.00	19 500.00	0.00	14 562.43	0.00	-217.45	-1%
650.3155	Entretien des véhicules	19 160.55	0.00	18 600.00	0.00	23 134.10	0.00	560.55	3%
650.3156	Entretien du matériel spécialisé	3 013.65	0.00	4 000.00	0.00	1 979.34	0.00	-986.35	-25%
650.3161	Loyers	569 369.40	0.00	583 539.00	0.00	594 038.70	0.00	-14 169.60	-2%
650.3170	Frais de réceptions et manifestations	23 259.27	0.00	25 000.00	0.00	5 210.85	0.00	-1 740.73	-7%
650.3181	Frais de ports et CCP	4 339.48	0.00	5 000.00	0.00	3 534.60	0.00	-660.52	-13%
650.3182	Téléphones	9 259.67	0.00	16 950.00	0.00	8 393.09	0.00	-7 690.33	-45%
650.3184	Frais de contentieux	948.50	0.00	1 000.00	0.00	1 102.75	0.00	-51.50	-5%
650.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
650.3186	Primes d'assurances tiers, choses et RC	11 939.07	0.00	16 000.00	0.00	16 001.26	0.00	-4 060.93	-25%
650.3189	Prestations de services	3 154.75	0.00	2 000.00	0.00	1 661.95	0.00	1 154.75	58%
650.3189.01	Prestations de services avancées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
650.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	130.00	0.00	150.00	0.00	235.00	0.00	-20.00	-13%
650.3193	Cotisations	8 736.10	0.00	9 400.00	0.00	8 633.05	0.00	-663.90	-7%
650.3193.03	Cotisations JSP	470.00	0.00	520.00	0.00	0.00	0.00	-50.00	-10%
650.3195	Complément TVA forfaitaire due (SDIS)	9 534.00	0.00	10 000.00	0.00	11 272.00	0.00	-466.00	-5%
650.3199	Dépenses diverses	1 242.52	0.00	3 000.00	0.00	781.65	0.00	-1 757.48	-59%
650.3301	Amortissements créances et débiteurs	7 047.74	0.00	2 500.00	0.00	9 368.74	0.00	4 547.74	182%
650.3313	Amortissements équipements	6 881.94	0.00	29 844.00	0.00	0.00	0.00	-22 962.06	-77%
650.4356	Facturation de services à des tiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
650.4356.01	Facturation de services à des tiers	0.00	259 885.81	0.00	240 000.00	0.00	255 588.73	-19 885.81	8%
650.4361	Remboursements de traitements	0.00	17 698.00	0.00	2 000.00	0.00	32 915.20	-15 698.00	785%
650.4362	Remboursements de frais	0.00	1 581.35	0.00	0.00	0.00	671.70	-1 581.35	
650.4514	Participation du Canton	0.00	1 066 744.55	0.00	869 140.00	0.00	957 717.00	-197 604.55	23%
660	PROTECTION CIVILE / PERSONNEL	2 087 361.31	214 950.45	2 454 419.00	405 443.00	2 137 482.66	286 320.65	-176 565.14	-9%
660.3011	Traitements	888 554.00	0.00	864 689.00	0.00	853 252.00	0.00	23 865.00	3%
660.3011.01	Primes	2 511.30	0.00	1 624.00	0.00	4 721.95	0.00	887.30	55%
660.3012	Personnel occasionnel	1 336.25	0.00	25 000.00	0.00	2 851.50	0.00	-23 663.75	-95%
660.3013	Soldes	52 223.53	0.00	248 895.00	0.00	125 292.95	0.00	-196 671.47	-79%
660.3030	AVS/AC/AF	76 210.45	0.00	81 616.00	0.00	80 163.30	0.00	-5 405.55	-7%
660.3040	Caisse de pensions	135 164.40	0.00	141 174.00	0.00	131 673.20	0.00	-6 009.60	-4%
660.3050	Assurances accidents	2 170.00	0.00	2 280.00	0.00	2 288.85	0.00	-110.00	-5%
660.3055	Assurances perte de gain	8 663.55	0.00	11 659.00	0.00	11 503.20	0.00	-2 995.45	-26%
660.3060	Indemnisation et remboursement de frais	2 038.40	0.00	4 500.00	0.00	4 250.20	0.00	-2 461.60	-55%
660.3065	Frais d'habillement	1 438.50	0.00	2 000.00	0.00	1 346.05	0.00	-561.50	-28%
660.3091	Frais de formation du personnel professionnel	579.75	0.00	12 000.00	0.00	2 260.00	0.00	-11 420.25	-95%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
660.3091.01	Frais de formation du personnel de milice	32 797.47	0.00	54 140.00	0.00	44 080.61	0.00	-21 342.53	-39%
660.3101	Imprimés et fournitures de bureau	321.98	0.00	4 000.00	0.00	4 147.91	0.00	-3 678.02	-92%
660.3102	Livres, journaux, doc. et frais d'annonces	690.00	0.00	554.00	0.00	1 121.00	0.00	136.00	25%
660.3111	Achats mobilier, mach., équip.bureau	0.00	0.00	500.00	0.00	1 843.35	0.00	-500.00	-100%
660.3111.01	Achats matériels informatique	1 759.88	0.00	22 700.00	0.00	6 749.13	0.00	-20 940.12	-92%
660.3113	Achats de mobilier	0.00	0.00	2 000.00	0.00	964.35	0.00	-2 000.00	-100%
660.3114	Achats de machines et matériel	11 039.35	0.00	11 100.00	0.00	3 175.55	0.00	-60.65	-1%
660.3116	Achats équipements spécialisés	5 213.60	0.00	5 530.00	0.00	7 509.82	0.00	-316.40	-6%
660.3121	Eau, gaz	5 891.70	0.00	4 200.00	0.00	4 053.10	0.00	1 691.70	40%
660.3123	Electricité	22 137.55	0.00	30 000.00	0.00	20 130.95	0.00	-7 862.45	-26%
660.3124	Carburant, combustible	21 635.34	0.00	32 300.00	0.00	9 445.99	0.00	-10 664.66	-33%
660.3133	Achats produits nettoyage/désinfection	4 227.85	0.00	5 000.00	0.00	4 747.50	0.00	-772.15	-15%
660.3135	Achats de matières premières	1 968.00	0.00	2 000.00	0.00	1 397.20	0.00	-32.00	-2%
660.3141	Entretiens des bâtiments & des monuments	0.00	0.00	13 500.00	0.00	0.00	0.00	-13 500.00	-100%
660.3151	Entretien de l'équipement de bureau	3 541.78	0.00	4 500.00	0.00	4 415.08	0.00	-958.22	-21%
660.3151.01	Entretien du matériel informatique	16 463.01	0.00	36 350.00	0.00	16 818.06	0.00	-19 886.99	-55%
660.3153	Entretien locaux, mobilier et équipement	25 807.60	0.00	25 800.00	0.00	28 979.50	0.00	7.60	0%
660.3154	Entretien machines, matériel	3 569.20	0.00	3 600.00	0.00	3 815.90	0.00	-30.80	-1%
660.3155	Entretien des véhicules	15 341.65	0.00	16 230.00	0.00	15 330.00	0.00	-888.35	-5%
660.3156	Entretien du matériel spécialisé	4 298.55	0.00	4 500.00	0.00	5 162.72	0.00	-201.45	-4%
660.3161	Loyers	131 140.00	0.00	131 140.00	0.00	131 140.00	0.00	0.00	0%
660.3170	Frais de réceptions et manifestations	9 703.80	0.00	10 000.00	0.00	2 602.55	0.00	-296.20	-3%
660.3181	Frais de ports et CCP	3 392.53	0.00	8 000.00	0.00	2 804.79	0.00	-4 607.47	-58%
660.3182	Téléphones	12 378.42	0.00	23 065.00	0.00	14 031.02	0.00	-10 686.58	-46%

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA

COMPTES 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022		Différence Comptes-budget	Ecart en %
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
660.3184	Frais de contentieux	73.30	0.00	0.00	0.00	41.30	0.00	73.30	
660.3185	Honoraires et frais d'expertises	289.08	0.00	3 500.00	0.00	0.00	0.00	-3 210.92	-92%
660.3186	Primes d'assurances tiers, choses et RC	15 492.12	0.00	20 063.00	0.00	19 044.01	0.00	-4 570.88	-23%
660.3193	Cotisations	100.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0%
660.3195	Complément TVA forfaitaire due (PC)	74.00	0.00	500.00	0.00	22.00	0.00	-426.00	-85%
660.3199	Dépenses diverses	0.00	0.00	3 000.00	0.00	1 573.07	0.00	-3 000.00	-100%
660.3301	Amortissements créances et débiteurs	-1 292.00	0.00	0.00	0.00	1 163.00	0.00	-1 292.00	
660.3313	Amortissements équipements	3 227.42	0.00	19 640.00	0.00	0.00	0.00	-16 412.58	-84%
660.3511	Charges cantonales	565 188.00	0.00	561 470.00	0.00	561 470.00	0.00	3 718.00	1%
660.4271	Locations d'installations PCI	0.00	164.95	0.00	5 000.00	0.00	0.00	4 835.05	-97%
660.4356	Ventes et prestations - engagements PCI	0.00	40 584.55	0.00	209 100.00	0.00	70 243.80	168 515.45	-81%
660.4359	Ventes et prestations diverses	0.00	-11 686.45	0.00	3 000.00	0.00	1 000.00	14 686.45	-490%
660.4361	Remboursements de traitements	0.00	67 514.85	0.00	0.00	0.00	4 794.60	-67 514.85	
660.4362	Remboursements de frais	0.00	2 585.90	0.00	3 200.00	0.00	1 073.20	614.10	-19%
660.4511	Subventions cantonales - cours de répétition	0.00	74 906.05	0.00	145 200.00	0.00	169 266.05	70 293.95	-48%
660.4512	Subventions cantonales - infrastructures	0.00	40 880.60	0.00	39 943.00	0.00	39 943.00	-937.60	2%

Commentaires des rubriques par Service

Les explications ci-après portent sur les dépassements budgétaires de CHF 5'000 ou les montants du budget non utilisés ainsi que les recettes supplémentaires de plus de 5% dès CHF 10'000.–. Il convient de rappeler que les comptes de charges sont identifiés par un numéro commençant par 3 et affichent des valeurs positives, tandis que les comptes de recettes sont introduits par un numéro débutant par 4, montrant des valeurs négatives. Enfin, les remboursements de traitement sous le compte 4361, qui concernent principalement les allocations pour perte de gain (APG), sont analysés logiquement avec les commentaires sur les frais de personnel.

601. Direction

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
601.3011	Traitements	1'099'663.95	1'188'177.00	88'513.05	7%
601.3030	AVS/AC/AF	98'621.45	112'761.00	14'139.55	13%
601.3040	Caisse de pensions	178'484.55	185'281.00	6'796.45	4%
601.3055	Assurances perte de gain	4'837.10	16'060.00	11'222.90	70%
601.4361	Remboursements de traitements	-78'045.44	-5'000.00	73'045.44	-1461%

Suite à la décision prise en 2002 d'appliquer un Indice des Prix à la Consommation (IPC) de 3% au lieu des 0,5% initialement prévus dans le budget, la direction a dû renoncer à l'embauche d'un chef de projet. Cependant, le recrutement d'un responsable financier en avril, associé à un congé maternité survenu durant l'été, a permis de compenser cette absence, résultant en un excédent budgétaire de CHF 88'513.05 non utilisé. L'écart constaté au niveau des charges sociales et des assurances résulte directement de cette variation de salaire. Par ailleurs, les remboursements de salaire reçus sont principalement attribuables aux indemnités versées durant le congé maternité et non prévu au budget.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
601.3123	Electricité	28'705.07	7'000.00	-21'705.07	-310%

Les comptes 3123 électricité des différents services ont fait face à des dépassements budgétaires significatifs en 2023, s'élevant à un total pour tous les comptes de CHF 199'488.48, en raison de la situation déjà décrite dans les comptes de 2022 et prévue pour le budget de 2024. Pour rappel, le contrat avec la Romande Energie pour la fourniture d'électricité, arrivait à échéance le 31 décembre 2022, avec comme ultime date de renouvellement le 15 décembre 2022. Depuis décembre 2021, une hausse régulière des tarifs avait été constatée, exacerbée par le climat géopolitique d'alors. Cette hausse s'était particulièrement accentuée à partir de la fin juin 2022, presque quadruplant les prix 2023 entre avril 2022 et août 2024. Devant cette augmentation et face à l'avertissement de notre fournisseur sur l'impossibilité de garantir l'approvisionnement de nos volumes en 2023 sans un contrat ferme, nous avons décidé de bloquer les tarifs le 22 août 2022 à un coût bien supérieur aux tarifs habituellement budgétés.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
601.3151.01	Entretien du matériel informatique	51'024.44	65'500.00	14'475.56	22%

L'écart observé est notamment attribuable à une surestimation des coûts d'exploitation de ProConcept, révélant une différence de CHF 6'000. Cette divergence provient vraisemblablement d'une évaluation trop conséquente des frais d'intégration du nouveau module de gestion de la clientèle, Innosolv, qui a engendré des coûts inférieurs à ceux anticipés. De plus, une provision initiale de CHF 6'000 avait été allouée pour l'usage du logiciel Odyssee, contribuant également aux écarts budgétaires observés.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
601.3161	Loyers	66'124.31	81'000.00	14'875.69	18%

Une augmentation de 20 % du loyer avait été prévue en raison de discussions engagées pour des rénovations de nos locaux avec le propriétaire. Toutefois, en l'absence de travaux réalisés à ce jour, cette hausse n'a pas été mise en œuvre. Le loyer actuel à Clarens s'élevant à environ CHF 293k, ces 20 % représentent un montant d'environ CHF 60K non dépensée, répartie entre les différents services.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
601.3183	Frais bancaires	2'939.32	15'000.00	12'060.68	80%

Des intérêts pour un emprunt avaient été intégrés au budget en vue de financer différents projets d'investissement, tels que le renouvellement de nos ambulances. Cependant, en raison de retards dans les délais de livraison et du fait que certains projets, comme Odyssée, n'ont pas utilisé les ressources prévues, l'ASR a pu financer ces derniers avec sa propre trésorerie, sans recourir à un emprunt, évitant ainsi les charges d'intérêt associées à ce compte.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
601.3185	Honoraires	91'704.53	103'500.00	11'795.47	11%

Les frais associés aux études RH, notamment l'étude de satisfaction du personnel, initialement budgétisés à CHF 45'000, n'ont pas été aussi élevés que prévu. Nous avons utilisé seulement CHF 35'000.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
601.4362	Remboursements de frais	-128'494.02	-25'000.00	103'494.02	-414%

Nous avons anticipé dans le budget un remboursement des assurances sociales d'environ CHF 25'000, mais il semble que cette estimation ait été légèrement sous-évaluée, probablement en raison de la non-utilisation d'une partie du budget alloué au personnel. En réalité, CHF 60'000 ont été remboursés. De plus, nous avons encaissé CHF 61'000 provenant des participations aux excédents de 2017 à 2019 de l'assurance maladie, correspondant à notre part de la différence entre les primes encaissées et les prestations payées. Cet encaissement n'avait pas été prévu dans le budget.

601.01. Services généraux

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
601.01.3011	Traitements	350'660.89	317'368.00	-33'292.89	-10%
601.01.4361	Remboursements de traitements	-11'783.40	0.00	11'783.40	

Le dépassement observé sur le compte 601.01.3011 peut être attribué à plusieurs facteurs. Premièrement, l'indice des prix à la consommation (IPC) avait été estimé à 0.5 % au lieu de 3 %. Deuxièmement, la perte de gain n'a pas compensé intégralement le salaire. Enfin, un chevauchement, bien que léger, a été constaté de quelques jours entre un titulaire et son remplaçant temporaire, sans couverture d'APG. En ce qui concerne le compte 601.01.4361, aucun APG n'avait été prévue au budget.

602. Chancellerie

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
602.3011	Traitements	434'058.95	413'720.00	-20'338.95	-5%

Le dépassement du compte est principalement dû à une sous-estimation de l'IPC, qui avait été prévu à 0,5 % au lieu de 3 %.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
602.4356	Facturation de services à des tiers	-475'955.00	-380'000.00	95'955.00	-25%

Les recettes budgétisées du compte 602.4356, relatif aux notifications des commandements de payer, ont visiblement été sous-estimées.

603. Police

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
603.3011	Traitements	12'164'351.85	12'900'498.00	736'146.15	6%
603.3011.01	Primes	69'111.00	88'792.00	19'681.00	22%
603.3030	AVS/AC/AF	1'122'763.05	1'225'234.00	102'470.95	8%
603.3040	Caisse de pensions	1'971'135.25	2'105'768.00	134'632.75	6%
603.3055	Assurances perte de gain	136'558.40	174'943.00	38'384.60	22%
603.4361	Remboursements de traitements	-184'720.00	-300'000.00	-115'280.00	38%

Le service est confronté à une pénurie systémique de personnel. Ce phénomène, qui affecte l'ensemble du canton et pas uniquement l'ASR, empêche depuis plusieurs années le fonctionnement optimal du service avec un effectif en équivalent temps plein (ETP) complet, provoquant ainsi des surcharges de travail. Pour remédier à cette situation, le service de police a pris l'initiative d'augmenter le nombre d'aspirants engagés et de renforcer leur formation dans les années à venir. Par ailleurs, il pourrait être judicieux d'accroître la flexibilité de la transversalité de certains budgets comme celui-ci à court terme pour répondre aux besoins d'autres services, qui permettrait de procéder à des embauches temporaires, afin d'accélérer la réalisation de certains projets. Il est également à noter que l'absentéisme des policiers a été moins important qu'estimé, ce qui se reflète dans les projections de remboursements pour APG inférieures aux attentes.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
603.3012	Personnel occasionnel	7'064.60	0.00	-7'064.60	

Le compte 603.3012 a enregistré un dépassement non budgété de CHF 7'064. Ce montant concerne une auxiliaire d'été qui a assuré des fonctions à la réception durant les mois de juillet et août. Cette dépense imprévue a été nécessaire afin de renforcer l'équipe de réception durant la période estivale.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
603.3091	Frais de formation prof. du personnel	53'606.15	102'125.00	48'518.85	48%
603.3091.01	Frais de formation des aspirants	276'784.35	291'250.00	14'465.65	5%

Pour le compte 603.3091, dédié à la formation, une somme de CHF 2'000 seulement a été dépensée sur les CHF 18'000 budgétisés pour les cours de l'Association Suisse pour la Formation des Cadres (ASFC). Le budget alloué à la formation CEMAP du chef de service, qui s'élevait à CHF 10'000, a été reporté. Concernant les cours CEP, seulement CHF 12'000 sur les CHF 25'000 prévus ont été utilisés. Les fonds destinés au cours de tir TTI, d'un montant de CHF 6'000, ainsi que ceux prévus pour la formation FOBA, également de CHF 6'000, n'ont pas été utilisés. Les montants utilisés sur ce compte sont fluctuants et difficilement prévisibles car ils dépendent en bonne partie des besoins en formation continue des collaborateurs, notamment suite aux évaluations de fin d'année. Ils dépendent également des besoins de formation d'éventuels nouveaux instructeurs dans les branches techniques que sont le tir et la sécurité personnelle.

En outre, pour le compte 603.3091, une rétrocession de CHF 17'000 a été reçue de l'académie de police.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
603.3111	Achats mobilier, mach., équip. bureau	57'991.89	81'300.00	23'308.11	29%

Un budget de CHF 70'000 avait été alloué pour l'acquisition de 15 postes de travail ergonomiques et de 20 vestiaires. Le coût réel s'est avéré inférieur aux prévisions, s'élevant à environ CHF 48'000.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
603.3111.01	Achats de matériel informatique	65'992.06	115'150.00	49'157.94	43%

Deux projets prévus dans le budget n'ont pas été réalisés : l'installation de bulles Wifi sur 13 véhicules, pour un coût de CHF 26'000, et l'installation de PC portables et d'imprimantes pour un coût de CHF 26'000 pour ces mêmes 13 véhicules. Ces projets étaient directement liés au projet Odyssée.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
603.3123	Electricité	69'767.69	17'100.00	-52'667.69	-308%

Voir l'explication du compte 601.3123.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
603.3124	Carburant, combustible	60'799.04	100'660.00	39'860.96	40%

Lors de l'élaboration du budget, le coût estimé du carburant était plus élevé. De plus, les véhicules récemment remplacés sont moins gourmands en carburant. Il est pertinent de souligner que l'économie totale réalisée par l'ASR sur les dépenses en carburant, au compte 3124, s'élève à CHF 92'794. Ce montant ne prend pas en compte les frais associés au service de stationnement (610), qui sont liés à des conventions spécifiques. Cette économie correspond presque exactement au dépassement total des frais d'électricité, qui s'élève à CHF 92'069, sans inclure non plus les frais du service de stationnement.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
603.3141	Entretien des bâtiments et monuments	39'432.74	23'000.00	-16'432.74	-71%

CHF 31'400 pour l'installation de revêtement plastique dans deux bureaux de nos locaux de Clarens. Cette somme n'était pas budgétisée mais a été en partie compensée par des économies réalisées dans d'autres domaines.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
603.3151.01	Entretien du matériel informatique	320'976.80	540'900.00	219'923.20	41%

Une somme de CHF 200'000, qui avait été budgétisée pour les coûts d'exploitation du projet Odyssée, n'a pas été dépensée en raison de retards importants dans la mise en œuvre du projet, qui a par la suite été annulé. Les économies supplémentaires réalisées sont dues à des surestimations mineures de certains coûts informatiques, notamment ceux liés à la maintenance de la GED et des switchs de l'ASR.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
603.3155	Entretien des véhicules	64'485.55	80'810.00	16'324.45	20%

Moins de frais d'entretien ont été engagés sur les véhicules que prévu, en raison du remplacement de nombreux véhicules par des modèles neufs au cours de l'année, mais également en raisons d'un parc de véhicules qui a subi moins de dommages durant l'année.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
603.3161	Loyers	299'379.17	382'120.00	82'740.83	22%

Comme mentionné précédemment au compte 601.3161, une partie du loyer de Clarens avait été surestimée volontairement, ici à hauteur d'environ CHF 32'000. Le reste de l'économie réalisée, soit CHF 50'000, est attribuable à une réduction du loyer à Vevey, consécutive aux travaux entrepris dans les locaux.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
603.3182	Téléphones, concessions radio, télécom.	211'529.05	251'300.00	39'770.95	16%

Le coût de maintenance du nouveau central téléphonique installé cette année a été surestimé de CHF 10'000. Les frais d'exploitation du système Polycom ont également été surévalués de CHF 15'000. D'autres coûts prévus, tels que les frais d'abonnement pour les bulles WiFi des véhicules dans le cadre du projet Odysée (CHF 5'000) ou l'acquisition de tablettes pour le projet SAE (CHF 8'000), n'ont finalement pas été engagés.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
603.3313	Amortissements équipements	105'085.89	429'110.00	324'024.11	76%

Le problème des amortissements est lié à la méthode de budgétisation. En effet, un équipement est amorti de manière effective dès sa mise en circulation, alors que le budget prévoit un amortissement complet pour l'année entière. Ainsi, un véhicule acquis en décembre ne sera amorti qu'à hauteur de 1/12 de la charge budgétaire. La différence totale des amortissements de l'ASR pour les équipements s'élève à environ CHF 240'000, dont CHF 148'000 sont représentés ici. Le montant restant de CHF 176'000 concerne l'amortissement du projet Odysée, qui aurait dû débiter cette année.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
603.4370	Amendes	-1'652'926.43	-1'500'000.00	152'926.43	-10%

Les encaissements liés aux amendes ont dépassé les projections établies. Il est intéressant de noter une tendance à la hausse constante de ces montants. En effet, les encaissements se sont élevés à 1.1 million de francs en 2021, puis à 1.5 million en 2022, et ont atteint 1.7 million cette année.

605. Ambulance

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
605.3011	Traitements	3'419'637.90	3'349'391.00	-70'246.90	-2%
605.3030	AVS/AC/AF	304'356.35	316'812.00	12'455.65	4%
605.3040	Caisse de pensions	529'357.85	544'717.00	15'359.15	3%
605.3055	Assurances perte de gain	34'936.80	45'244.00	10'307.20	23%
605.3030	AVS/AC/AF	304'356.35	316'812.00	12'455.65	4%
605.4361	Remboursements de traitements	-172'824.50	-50'000.00	122'824.50	-246%

Le coût du personnel ambulancier a légèrement dépassé le budget. Cet écart s'explique par une différence de 2.5 % d'IPC payé qui n'avait pas été prise en compte lors de l'établissement du budget. Cependant, il est intéressant de constater que le personnel fonctionne à flux tendu, puisque l'ASR a encaissé CHF 122'000 de plus que prévu au budget au titre des APGs, en raison de maladies de longue durée de certains collaborateurs. Cette situation explique également en partie pourquoi les charges salariales ne suivent pas exactement la tendance des traitements qui sont inférieures aux prévisions.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
605.3065	Frais d'habillement	13'592.85	25'000.00	11'407.15	46%

Le renouvellement des équipements, qui représentait CHF 15'000 dans le budget, a été moins important que prévu.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
605.3091	Frais formation prof. du personnel	82'613.10	68'000.00	-14'613.10	-21%

L'écart budgétaire en frais de formation professionnelle du personnel correspond principalement au montant consacré à la formation de l'ambulancière promue au poste de Spécialiste qualité. Cette nomination était inconnue au moment

de l'élaboration du budget, le poste étant à ce moment occupé par un Spécialiste au bénéfice de la formation ad hoc requise par la DGS. Des engagements de personnel sont également intervenus en cours d'année, nécessitant de former le personnel nouvellement engagé. Les normes que le service doit respecter fixent 40 heures de formation continue par année et par personne, quels que soient le taux contractuel et la durée de l'activité effective.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
605.3093	Frais sanitaires du personnel	14'595.30	5'000.00	-9'595.30	-192%

Dans le cadre du permis délivré par le SECO à l'ASR, pour son Service d'ambulances, il est fait recours au Service de santé au travail de l'Hôpital Riviera Chablais (HRC). Afin de bénéficier des ressources nécessaires au financement de cette prestation, un crédit supplémentaire de CHF 9'000.- a été accordé par le Comité de direction en 2022. La totalité du personnel ambulancier n'ayant pas pu être reçu en consultation à l'HRC durant la fin de l'année 2022, un report de charges est intervenu en 2023. Par ailleurs, 5 collaborateurs ont été engagés en 2023, générant aussi des frais supplémentaires en matière de médecine du personnel, les consultations devant intervenir immédiatement après l'engagement.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
605.3124	Carburant, combustible	54'881.29	90'000.00	35'118.71	39%

Se référer à l'explication fournie pour le compte 603.3124.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
605.3133	Achats produits nettoyage/désinfection	18'907.00	30'000.00	11'093.00	37%

Deux éléments prévus dans le budget ont été peu utilisés : CHF 6'000 pour du matériel de protection et CHF 5'000 pour des produits de désinfection.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
605.3155	Entretien des véhicules	70'454.36	85'000.00	14'545.64	17%

Les frais d'entretien ont été moins importants que prévu, peut-être en raison du remplacement encore de deux véhicules en 2023 après celui effectué en 2022. Il est à noter qu'en 2022 et 2021, les frais effectifs se situaient entre CHF 95'000 et CHF 100'000. Il est également important de souligner que la DGS a accepté de prendre en charge une réparation cette année à hauteur de CHF 20'000.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
605.3156	Entretien du matériel spécialisé	44'522.76	30'000.00	-14'522.76	-48%

De manière générale, les services d'ambulances sont tenus de respecter les normes d'entretien du matériel définies par les fabricants. Ceci s'applique particulièrement pour les défibrillateurs et les civières électriques. Le dépassement budgétaire en frais d'entretien du matériel spécialisé s'explique par diverses augmentations tarifaires annoncées par les prestataires en 2023. Des travaux supplémentaires ont également dû être effectués sur les civières électriques. Ces travaux sont exigés tant par la Direction générale de la santé (qui inspecte régulièrement les services de secours) que par la norme ISO 9001, certification en vigueur dans tous les services d'ambulances vaudois appartenant au dispositif cantonal pour les urgences préhospitalières.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
605.3182	Téléphones	13'794.96	25'240.00	11'445.04	45%

Les principaux écarts budgétaires proviennent d'une maintenance sur la nouvelle centrale téléphonique moins importante que prévue (différence de CHF 2'400) et du renouvellement de téléphones mobiles, qui n'a pas eu lieu, pour un montant de CHF 6'000.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
605.3186	Primes assurances tiers, choses et RC	31'468.26	25'200.00	-6'268.26	-25%

Le dépassement est dû à une hausse généralisée des primes sur l'assurance pour flotte de véhicules et l'assurance Tech in One de la Vaudoise Assurances. Il est précisé qu'un nouveau contrat d'assurance pour flotte de véhicules est entré en vigueur le 1er janvier 2024 suite à un processus de marché public. Par rapport à l'ancien contrat, le montant des primes est moins élevé et les prestations ont été étendues.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
605.3199	Dépenses diverses	27'628.80	8'000.00	-19'628.80	-245%

En raison d'un cumul d'absences du personnel ambulancier, pour maladie ou accident, l'ASR a fait recours au personnel d'un service partenaire, STAR Ambulances. Cette organisation a détaché du personnel pour appuyer Ambulance Riviera et garantir ainsi la présence des équipages, tel que définis dans le contrat de prestations pluriannuel entre l'Etat et l'ASR.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
605.3301	Amortissements créances et débiteurs	330'491.87	250'000.00	-80'491.87	-32%

Le service des finances, avec l'accord de l'auditeur, a décidé de provisionner 50% des factures impayées depuis plus de 360 jours, en plus de la provision habituelle de 5% sur les clients. Les 50% restants seront comptabilisés en 2024. Cette décision a provoqué un dépassement de budget sur deux comptes, à savoir le compte 605.3301 pour un montant de CHF 80'491.87 et le compte 608.3301 pour un montant de CHF 7'917.73. Il est important de souligner que cette décision est jugée positive par l'ASR, surtout pour le service 605 (Ambulance), car la DGS accepte d'intégrer en charge jusqu'à 10% de perte débiteur. Avec la réforme du DISCUP qui devrait probablement avoir lieu en 2025 et la possible externalisation des prestations de facturation qui en découlerait, cette perte aurait sinon été supportée par l'ASR.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
605.3313	Amortissements équipements	46'560.74	109'360.00	62'799.26	57%

Se référer à l'explication fournie pour le compte 603.3313.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
605.4356	Facturation de services à des tiers	-3'259'392.20	-2'800'000.00	459'392.20	-16%
605.4514	Participation du Canton	-1'680'689.15	-2'024'700.00	-344'010.85	17%

Le montant des encaissements a visiblement été sous-estimé. Il a probablement été basé sur le montant effectif de 2021, qui se situait autour de CHF 3 millions, montrant déjà une évolution par rapport à 2020, où le montant était de 2.8 millions. En 2022, le montant des encaissements avait déjà augmenté et était même plus important que cette année, atteignant CHF 3'280'777. Cette différence se reflète dans une diminution des subventions reçues de la DGS, qui intègre les recettes dans leur calcul.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
605.4362	Remboursements de frais	-19'482.88	-45'000.00	-25'517.12	57%

Le remboursement des personnes faisant l'objet de poursuites a été inférieur aux prévisions et se situe encore en deçà du montant de 2022, qui était de CHF 26'000. Le montant de 2021, utilisé comme référence pour l'établissement du budget, s'élevait à CHF 50'000. Il semble de plus en plus difficile de récupérer des sommes auprès de ces personnes, qui cumulent souvent des actes de défaut de biens pour des centaines de milliers de francs.

606. UTLI

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
606.3011	Traitements	613'136.51	652'564.00	39'427.49	6%
606.3030	AVS/AC/AF	56'274.80	61'595.00	5'320.20	9%
606.3040	Caisse de pensions	92'941.92	102'846.00	9'904.08	10%

Une des personnes de l'UTLI a quitté l'ASR en début d'année. Elle a été remplacée par un CDD quelques mois plus tard, à un salaire inférieur. Les quelques mois de transition et le salaire inférieur expliquent l'écart entre le budget et les comptes.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
606.3123	Electricité	10'183.71	2'300.00	-7'883.71	-343%

Se référer à l'explication fournie pour le compte 601.3123.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
606.3151.01	Entretien matériel informatique	63'810.87	82'100.00	18'289.13	22%

Une fois de plus, CHF 10'000 avaient été budgétisés pour les coûts d'exploitation du projet Odyssee. Par ailleurs, certains coûts de licences n'ont pas été engagés, comme Creative Cloud pour CHF 2'000, Zoom pour CHF 2'000 ou Kaspersky pour CHF 2'000.

607. Amendes d'ordre

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
607.3011	Traitements	481'283.70	465'953.00	-15'330.70	-3%

L'écart provient essentiellement de l'IPC qui avait été budgété à 0.5 % au lieu des 3 % finalement retenus.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
607.3151.01	Entretien du matériel informatique	94'315.22	86'150.00	-8'165.22	-9%

Le dépassement provient d'un crédit supplémentaire de CHF 16'661 accordé pour la maintenance des systèmes de paiement par cartes de crédit pour les amendes d'ordre, de l'interface e-LP avec les offices des poursuites, ainsi que pour la migration des serveurs "Epsilon". Cependant, ce dépassement a été partiellement compensé par des coûts de licences qui n'ont pas été engagés.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
607.3184	Frais de contentieux et poursuites	320'522.23	300'000.00	-20'522.23	-7%

Le dépassement s'explique par la difficulté à estimer précisément ces frais, qui dépendent du nombre de "mauvais payeurs".

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
607.3199	Dépenses diverses	9'034.45	25'000.00	15'965.55	64%

Le montant effectif des demandes d'adresses auprès de l'Office fédéral des routes (OFROU), qui s'élève à environ CHF 5'000, a été bien inférieur à celui budgétisé de CHF 22'000.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
607.4362	Remboursements de frais	-623'814.82	-723'000.00	-99'185.18	14%

Les montants encaissés liés aux poursuites ont été inférieurs à ceux budgétisés. Comme expliqué précédemment sous le compte 605.4362, il semble devenir de plus en plus difficile de récupérer les montants auprès des personnes faisant l'objet de poursuites.

608. Police du commerce

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
608.3111.01	Achats matériel informatique	8'915.80	19'650.00	10'734.20	55%

Un montant de CHF 7'000 budgétisé pour modifier Cartoriviera et Geocity n'a pas été utilisé, tout comme une partie du budget alloué au renouvellement informatique.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
608.3151.01	Entretien matériel informatique	57'520.31	39'250.00	-18'270.31	-47%

Le dépassement est lié à la demande d'un crédit supplémentaire accordé pour le renouvellement du registre des entreprises de l'ASR, lors de la décision 05/2022 du Conseil intercommunal du 12 mai 2022. Le montant de ce crédit supplémentaire s'élève à CHF 20'000.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
608.3301	Amortissements créances et débiteurs	14'917.73	7'000.00	-7'917.73	-113%

Se référer à l'explication fournie pour le compte 605.3313.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
608.4272	Redevances utilisation DP	-245'486.25	-137'500.00	107'986.25	-79%

La facturation effective du domaine public est plus importante que le montant budgétisé. Cela s'explique par le fait que, par le passé, certaines manifestations comme le Montreux Jazz Festival n'étaient pas facturées, ce qui a changé cette année. De plus, un nouvel événement, le festival Vibisscum, a généré une facture de CHF 66'000 qui n'avait pas été budgétée.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
608.4272.07	Forains et revendeurs	-50'843.00	-103'500.00	-52'657.00	51%
608.4312	Emoluments de Police et CH (permis div.)	-63'210.00	-76'000.00	-12'790.00	17%
608.4312.01	Taxes prolongations ouvertures	-82'905.00	-105'000.00	-22'095.00	21%
608.4312.03	Emoluments de surveillance selon LADB	-365'456.85	-340'000.00	25'456.85	-7%

Les différents revenus ont été difficiles à budgéter dans un contexte encore fortement impacté par le COVID-19. De manière générale, il semble que la reprise prévue n'ait pas été aussi importante que budgétée.

609. Signalisation

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
--	--	--------------	-------------	-------	------

609.3123	Electricité	39'080.20	26'200.00	-12'880.20	-49%
-----------------	-------------	-----------	-----------	------------	------

Se référer à l'explication fournie pour le compte 601.3123.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
609.3135	Achats de matières premières	57'786.10	90'000.00	32'213.90	36%

L'écart s'explique par une surestimation du matériel de signalisation. Notamment, les rouleaux de scotch call avaient été budgétés à CHF 20'000, alors que le coût effectif s'est élevé à environ CHF 5'000. De même, la peinture a coûté CHF 5'000 au lieu des CHF 15'000 budgétés. Enfin, le matériel de signalisation budgété à CHF 35'000 a engendré un coût effectif d'environ CHF 30'000.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
609.3194	Avance frais pr signalisation endommagée	1'419.49	15'000.00	13'580.51	91%
609.4363	Remboursements de dommages	-110.00	-15'000.00	-14'890.00	99%

Les deux comptes 609.3194 et 609.4392 sont liés. Le compte 609.3194 sert à avancer les coûts des dommages qui auraient pu être occasionnés par un tiers. Il est difficile de planifier les dommages potentiels que l'on pourrait subir, ce qui explique les écarts avec le budget.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
609.4361	Remboursements de traitements	-2'507.40	-18'000.00	-15'492.60	86%

Le nombre de personnes malades a été inférieur aux prévisions, ce qui explique que les APGs soient inférieures au montant budgétisé.

610. Office du stationnement

Il est important de rappeler que ce compte est lié à des conventions spéciales avec les communes de Montreux, La Tour-de-Peilz et Vevey.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
610.3011	Traitements	2'027'644.55	2'135'430.00	107'785.45	5%
610.3030	AVS/AC/AF	186'467.80	201'774.00	15'306.20	8%
610.3040	Caisse de pensions	311'382.60	336'981.00	25'598.40	8%

L'écart provient de certains recrutements de personnel qui ont pris plus de temps que prévu dans le processus, décalant ainsi l'utilisation du budget. De plus, le remplacement de personnel plus élevé dans l'échelle salariale par des profils plus juniors a également contribué à cet écart.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
610.4911	Imputations internes	-2'531'989.00	-2'691'925.00	-159'936.00	6%
610.01.3911	Imputations internes	894'300.75	961'402.00	67'101.25	7%
610.02.3911	Imputations internes	1'414'113.06	1'490'173.00	76'059.94	5%
610.03.3911	Imputations internes	223'575.19	240'350.00	16'774.81	7%

Pour rappel, le total des comptes de charges de personnel du compte 610 est ventilé dans les différents comptes 3911 des services 610.01, 610.02 et 610.03, représentant les conventions passées avec trois des communes. L'écart total des charges de personnel se retrouvera donc dans le compte 610.4911 ainsi que de manière inversée dans les comptes 610.01.3911, 610.02.3911 et 610.03.3911.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
610.01.3101	Imprimés et fournitures de bureau	27'381.71	18'050.00	-9'331.71	-52%

Le dépassement budgétaire en imprimés et fournitures de bureau s'explique par l'achat de carnets d'amendes d'ordre pour CHF 14'047, alors que seul un montant de CHF 6'000 avait été budgété.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
610.01.3151.01	Entretien du matériel informatique	16'265.66	36'350.00	20'084.34	55%

Un montant de CHF 17'000 avait été budgétisé pour des coûts d'exploitation liés au projet Odysée, mais ces coûts n'ont pas été engagés.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
610.01.3156	Entretien du matériel spécialisé	9'057.31	36'800.00	27'742.69	75%

Ce compte a été considérablement surestimé. D'abord, un montant d'environ CHF 20'000 avait été budgétisé pour des contrats de logiciel et de maintenance, alors que le montant réel s'est situé autour de CHF 6'000. Les frais de remplacement avaient été budgétisés à hauteur de CHF 8'000, alors que les frais effectifs ont été de CHF 1'000. Enfin, le budget alloué à l'achat de rouleaux, fixé à CHF 5'000, a engendré un coût effectif de CHF 2'000.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
610.01.3313	Amortissements équipements	484.09	17'040.00	16'555.91	97%

Se référer à l'explication fournie pour le compte 603.3313.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
610.01.4272	Redevances utilisation DP	-304'919.00	-350'000.00	-45'081.00	13%
610.01.4272.03	Recettes parcomètres	-1'287'503.93	-1'500'000.00	-212'496.07	14%
610.01.4370	Amendes	-1'037'988.17	-1'000'000.00	37'988.17	-4%

Ces chiffres sont difficiles à estimer avec précision, surtout deux ans à l'avance. Il est à noter que les montants sont inférieurs à ceux de 2022 dans tous les domaines, qui eux-mêmes étaient inférieurs à ceux de 2021.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
610.02.3101	Imprimés et fournitures de bureau	45'487.18	21'260.00	-24'227.18	-114%

Outre l'achat de carnets d'amendes d'ordre (CHF 14'047), le dépassement budgétaire en imprimés et fournitures de bureau est dû à l'achat de cartes à gratter de stationnement pour CHF 15'000 suite au passage du régime de stationnement « Plan-Dessous » de gratuit à payant.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
610.02.3123	Electricité	129'229.43	25'000.00	-104'229.43	-417%

Se référer à l'explication fournie pour le compte 601.3123.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
--	--	--------------	-------------	-------	------

610.02.3151.01	Entretien matériel informatique	21'531.68	46'600.00	25'068.32	54%
-----------------------	---------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----

Un montant de CHF 21'000 avait été budgétisé pour des coûts d'exploitation liés au projet Odyssée, mais ces coûts n'ont pas été engagés.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
610.02.3156	Entretien du matériel spécialisé	107'406.55	96'550.00	-10'856.55	-11%

Le dépassement budgétaire des frais d'entretien du matériel spécialisé est dû à la résolution des pannes survenues sur les horodateurs.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
610.02.3182	Téléphones, concessions radio, télécom.	23'796.73	34'710.00	10'913.27	31%

Le budget alloué aux frais d'exploitation de Polycom, s'élevant à CHF 13'300, n'a pas été utilisé.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
610.02.3313	Amortissements équipements	847.16	29'268.00	28'420.84	97%

Se référer à l'explication fournie pour le compte 603.3313.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
610.02.3529	Ristourne macarons & amendes	337'956.06	215'000.00	-122'956.06	-57%

Ce compte permet de ventiler les recettes provenant des différentes communes ayant des conventions avec Vevey, à savoir Blonay-Saint-Légier, Corsier, Corseaux et Veytaux. Toutes les communes ont enregistré des recettes effectives supérieures aux prévisions, en particulier la commune de Blonay-Saint-Légier qui a bénéficié de recettes supplémentaires de CHF 98'000.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
610.02.4232.01	Recettes tarif horaire	-801'503.96	-700'000.00	101'503.96	-15%
610.02.4272.03	Recettes parcomètres	-3'195'735.75	-3'000'000.00	195'735.75	-7%
610.02.4272.05	Redevances "macarons" pr stationnement	-734'348.88	-600'000.00	134'348.88	-22%
610.02.4370	Amendes	-1'398'024.97	-1'000'000.00	398'024.97	-40%

Comme mentionné lors de l'analyse des recettes des comptes 610.02, il est complexe d'estimer avec précision les recettes deux ans à l'avance. Néanmoins, il est essentiel de souligner que l'écart significatif observé dans les recettes, qui se traduit également par une hausse des recettes effectives par rapport à l'année 2022, est principalement dû à l'augmentation des recettes issues du stationnement le dimanche.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
610.03.3156	Entretien du matériel spécialisé	19'172.25	6'700.00	-12'472.25	-186%

Le dépassement budgétaire des frais d'entretien du matériel spécialisé est également lié aux pannes d'horodateurs.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
610.03.4272.03	Recettes parcomètres	-384'773.30	-295'000.00	89'773.30	-30%

610.03.4370	Amendes	-281'149.47	-160'000.00	121'149.47	-76%
--------------------	---------	-------------	-------------	------------	------

Se référer à l'explication fournie pour les comptes de recettes de Vevey (610.02).

650. SDIS

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
650.3011	Traitements	1'138'681.50	1'115'337.00	-23'344.50	-2%
650.4361	Remboursements de traitements	-17'698.00	-2'000.00	15'698.00	-785%

Le dépassement observé sur ce compte est principalement attribuable à une sous-estimation de l'IPC, initialement prévu à 0.5 % alors qu'il s'est établi à 3 %. De plus, suite à un problème de santé, un collaborateur a été absent pendant plusieurs mois, ce qui a entraîné des APGs non prévues.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
650.3013	Soldes	1'218'881.40	1'150'700.00	-68'181.40	-6%
650.3030	AVS/AC/AF	160'523.50	145'162.00	-15'361.50	-11%
650.4514	Participation du Canton	-1'066'744.55	-869'140.00	197'604.55	-23%

Conformément à la proposition 26/2023 présentée au CODIR le 23 mars 2023, les comptes des cotisations AVS/AC/AF (650.3030) et des soldes (650.3013) du SDIS ont subi un dépassement total de CHF 83'542, excédant les anticipations initiales. Toutefois, ce dépassement a été entièrement compensé par des recettes supplémentaires de CHF 197'604, issues de l'augmentation des contributions de l'ECA.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
650.3065	Frais d'habillement	17'637.95	40'100.00	22'462.05	56%

Un renouvellement des t-shirts et des pulls destinés aux membres du SDIS était initialement prévu mais l'opération ne s'est pas réalisée en 2023 suite aux délais de livraison et à une qualité du produit inadaptée.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
650.3066	Frais de subsistance	63'214.77	77'560.00	14'345.23	18%

Les frais de subsistance ont été surestimés dans le budget.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
650.3093	Frais sanitaires	0.00	13'050.00	13'050.00	100%

Des frais pour 35 visites médicales ainsi que pour 12 tests APR avaient été budgétisés. Toutefois, les frais réels ont été surestimés par rapport au nombre de visites médicales effectivement réalisées. De plus, certaines factures ont été comptabilisées par erreur dans le compte frais de formation (650.3091).

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
650.3313	Amortissements équipements	6'881.94	29'844.00	22'962.06	77%

Se référer à l'explication fournie pour le compte 603.3313.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
650.4356.01	Facturation de services à des tiers	-259'885.81	-240'000.00	19'885.81	-8%

Comme pour les autres services, Il est difficile de planifier avec précision le nombre d'interventions annuelles. Les recettes effectives sont proches de celles de l'année précédente, et l'écart avec le budget peut être considéré comme une approche prudente dans l'estimation des recettes potentielles.

660. Protection Civile

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
660.3011	Traitements	888'554.00	864'689.00	-23'865.00	-3%
660.4361	Remboursements de traitements	-67'514.85	0.00	67'514.85	

À nouveau, le dépassement observé sur ce compte est principalement dû à une sous-estimation de l'IPC, qui avait été initialement prévu à 0.5 % alors qu'il s'est finalement établi à 3 %. De plus, les APGs liées à l'absence partielle du commandant durant une partie de l'année ont engendré des recettes, alors que rien n'avait été budgétisé.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
660.3012	Personnel occasionnel	1'336.25	25'000.00	23'663.75	95%

La Protection civile a parfois besoin de recruter du personnel pour des missions spécifiques, notamment en conciergerie ou informatique. Toutefois, en 2023, il n'a pas été nécessaire de procéder à de tels recrutements.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
660.3013	Soldes	52'223.53	248'895.00	196'671.47	79%
660.4356	Ventes et prestations - engagements PCI	-40'584.55	-209'100.00	-168'515.45	81%
660.3091.01	Frais de formation du personnel de milice	32'797.47	54'140.00	21'342.53	39%
660.4511	Subventions cantonales - cours de répétition	-74'906.05	-145'200.00	-70'293.95	48%

Les frais liés à l'engagement du personnel astreint (cours de répétition et intervention en faveur de la collectivité) sont enregistrés dans le compte 660.3013 et 660.3091.01. Les recettes sont directement liées au compte 660.4511 pour les cours de répétition et au compte 660.4356 pour les interventions en faveur de la collectivité.

Au vu de la diminution des effectifs l'ensemble des jours planifiés pour les cours de répétition n'ont pas été réalisés. Pour les interventions en faveur de la collectivité, globalement il y a eu une diminution des besoins par manifestation et la décision cantonale négative pour le Marché de Noël. L'ensemble de ces causes explique les écarts observés entre les prévisions et les réalisations.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
660.3091	Frais de formation du personnel professionnel	579.75	12'000.00	11'420.25	95%

Suite à l'absence du commandant, sa formation CEMAP prévu n'a pas été effectué.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
660.3111.01	Achats matériels informatique	1'759.88	22'700.00	20'940.12	92%

Du matériel destiné à l'installation de systèmes RCV (Réseau cantonal vaudois informatique)) sur 3 sites, pour un montant de CHF 16'000, avait été budgétisé. Le service cantonal a validé la prise en charge sur le Fond cantonal de la protection civile. De même, le renouvellement de 2 postes de travail, prévu pour un montant de CHF 4'000, n'a pas été effectué.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
--	--	--------------	-------------	-------	------

660.3141	Entretiens des bâtiments & des monuments	0.00	13'500.00	13'500.00	100%
-----------------	--	------	-----------	-----------	------

Un budget de CHF 13'500 pour le câblage nécessaire à l'installation de systèmes RCV avait également été prévu, mais n'a pas été engagé, l'installation d'une antenne Wifi a permis de régler la situation.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
660.3151.01	Entretien du matériel informatique	16'463.01	36'350.00	19'886.99	55%

Des coûts d'exploitation de CHF 16'500 liés au réseau de l'État de Vaud avaient été budgétisés, mais n'ont finalement pas été engagés. Le service cantonal a validé la prise en charge sur le Fond cantonal de la protection civile.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
660.3182	Téléphones	12'378.42	23'065.00	10'686.58	46%

Un montant de CHF 11'200 avait été budgétisé pour le système d'alarme par SMS. Cependant, seulement CHF 2'000 ont été effectivement engagés.

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	En %
660.3313	Amortissements équipements	3'227.42	19'640.00	16'412.58	84%

Se référer à l'explication fournie pour le compte 603.3313.

Sécurité Riviera Comptes 2023 Charges par nature								
		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart 2023	En %	Comptes 2022	Ecart 2022	En %
3	CHARGES	43 268 803.11	46 113 735.00	-2 844 931.89	-6.17%	41 953 484.20	1 315 318.91	3.1%
30	AUTORITES ET PERSONNEL	33 323 213.41	34 947 830.00	-1 624 616.59	-4.65%	32 672 617.78	650 595.63	2.0%
300	Autorités et commissions	293 803.46	304 700.00	-10 896.54	-3.58%	285 117.80	8 685.66	3.0%
301	Personnel Administratif	25 713 353.48	26 723 131.00	-1 009 777.52	-3.78%	25 377 014.44	336 339.04	1.3%
303	Charges sociales 1er pilier	2 273 752.65	2 419 050.00	-145 297.35	-6.01%	2 269 264.60	4 488.05	0.2%
304	Caisse de pension	3 856 507.15	4 049 256.00	-192 748.85	-4.76%	3 539 562.75	316 944.40	9.0%
305	Assurance accidents	314 978.00	408 628.00	-93 650.00	-22.92%	380 344.00	-65 366.00	-17.2%
306	Débours	341 687.96	425 350.00	-83 662.04	-19.67%	369 598.91	-27 910.95	-7.6%
309	Autres frais	529 130.71	617 715.00	-88 584.29	-14.34%	451 715.28	77 415.43	17.1%
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	5 954 681.40	6 717 656.00	-762 974.60	-11.36%	5 619 850.51	334 830.89	6.0%
310	Fournitures de bureau	179 175.84	164 494.00	14 681.84	8.93%	178 402.22	773.62	0.4%
311	Achats équipements	423 747.97	584 680.00	-160 932.03	-27.52%	314 072.68	109 675.29	34.9%
312	Eau et énergies	540 824.27	437 260.00	103 564.27	23.68%	397 039.07	143 785.20	36.2%
313	Marchandises et MP	238 549.13	295 100.00	-56 550.87	-19.16%	229 265.13	9 284.00	4.0%
314	Entretien du patrimoine	180 828.16	197 200.00	-16 371.84	-8.30%	151 333.24	29 494.92	19.5%
315	Entretien des équipements	1 330 187.40	1 676 670.00	-346 482.60	-20.66%	1 221 614.70	108 572.70	8.9%
316	Loyer	1 415 956.32	1 556 529.00	-140 572.68	-9.03%	1 484 444.90	-68 488.58	-4.6%
317	Réceptions	44 897.55	49 000.00	-4 102.45	-8.37%	10 270.10	34 627.45	337.2%
318	Honoraires et frais bancaires	1 427 610.72	1 563 393.00	-135 782.28	-8.69%	1 481 174.39	-53 563.67	-3.6%
319	Frais divers	172 904.04	193 330.00	-20 425.96	-10.57%	152 234.08	20 669.96	13.6%
32	INTERETS	0.00	13 420.00	-13 420.00	-100.00%	0.00	0.00	#DIV/0!
322	Intérêts	0.00	13 420.00	-13 420.00	-100.00%	0.00	0.00	#DIV/0!
33	AMORTISSEMENTS	547 275.24	953 434.00	-406 158.76	-42.60%	428 765.30	118 509.94	27.6%
330	Amortissement du patrimoine financier	368 728.48	279 000.00	89 728.48	32.16%	369 922.02	-1 193.54	-0.3%
331	Amortissements patrimoine adm.	178 546.76	674 434.00	-495 887.24	-73.53%	58 843.28	119 703.48	203.4%
35	CHARGES CANTONALES ET INTERCOM.	903 144.06	776 470.00	126 674.06	16.31%	833 348.66	69 795.40	8.4%
351	Charges cantonales et intercom.	565 188.00	561 470.00	3 718.00	0.66%	561 470.00	3 718.00	0.7%
352	Communes et associations de communes	337 956.06	215 000.00	122 956.06	57.19%	271 878.66	66 077.40	24.3%
36	SUBVENTIONS	8 500.00	13 000.00	-4 500.00	-34.62%	10 474.00	-1 974.00	0.0%
365	Subventions	8 500.00	13 000.00	-4 500.00	-34.62%	10 474.00	-1 974.00	0.0%
39	IMPUTATIONS INTERNES	2 531 989.00	2 691 925.00	-159 936.00	-5.94%	2 388 427.95	143 561.05	6.0%
391	Imputations internes	2 531 989.00	2 691 925.00	-159 936.00	-5.94%	2 388 427.95	143 561.05	6.0%

Sécurité Riviera Comptes 2023 Revenus par nature								
		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart 2023	En %	Comptes 2022	Ecart 2022	En %
4	REVENUS	43 268 803.11	46 113 735.00	-2 844 931.89	-6.17%	41 953 484.20	1 315 318.91	3.1%
42	REVENUS DU PATRIMOINE	7 235 007.93	6 894 000.00	341 007.93	4.95%	6 718 852.40	516 155.53	7.7%
422	REVENUS PLACEMENTS	8 255.05	0.00	8 255.05	0.00%	0.00	8 255.05	0.0%
423	REVENUS PATRIMOINE	856 441.46	755 000.00	101 441.46	13.44%	798 834.38	57 607.08	7.2%
427	LOCATIONS, REDEVANCES	6 370 311.42	6 139 000.00	231 311.42	3.77%	5 920 018.02	450 293.40	7.6%
43	TAXES, EMOLUMENTS	30 638 585.83	33 448 827.00	-2 810 241.17	-8.40%	30 025 439.01	613 146.82	2.0%
431	EMOLUMENTS	542 642.65	555 000.00	-12 357.35	-2.23%	554 784.70	-12 142.05	-2.2%
435	PRESTATIONS DIVERSES	24 198 821.49	27 856 227.00	-3 657 405.51	-13.13%	24 232 630.84	-33 809.35	-0.1%
436	REMBOURSEMENTS	1 527 032.65	1 377 600.00	149 432.65	10.85%	1 544 263.16	-17 230.51	-1.1%
437	AMENDES	4 370 089.04	3 660 000.00	710 089.04	19.40%	3 693 760.31	676 328.73	18.3%
45	PARTICIPATIONS CHARGES CANTON	2 863 220.35	3 078 983.00	-215 762.65	-7.01%	2 820 764.84	42 455.51	1.5%
451	PARTICIPATIONS CHARGES CANTON	2 863 220.35	3 078 983.00	-215 762.65	-7.01%	2 820 764.84	42 455.51	1.5%
49	IMPUTATIONS INTERNES	2 531 989.00	2 691 925.00	-159 936.00	-5.94%	2 388 427.95	143 561.05	6.0%
491	IMPUTATIONS INTERNES	2 531 989.00	2 691 925.00	-159 936.00	-5.94%	2 388 427.95	143 561.05	6.0%

Sécurité Riviera - Charges et revenus par cellule comptes 2023

600	Autorités
charges	341 864.81
revenus	600.67
total	341 264.14

601	Direction & Services
charges	2 311 101.98
revenus	226 702.91
total	2 084 399.07

602	Chancellerie
charges	594 189.64
revenus	502 882.40
total	91 307.24

603	Police Riviera
charges	17 781 268.18
revenus	2 017 185.31
total	15 764 082.87

604	Prévention
charges	199.95
revenus	0.00
total	199.95

650	SDIS Riviera
charges	3 746 369.10
revenus	1 345 909.71
total	2 400 459.39

605.00	Ambulance Riviera
charges	5 452 041.23
revenus	5 140 388.73
total	311 652.50

606.00	SG - utli
charges	928 504.62
revenus	8 802.55
total	919 702.07

607.00	Amendes d'ordre
charges	1 224 182.06
revenus	623 814.82
total	600 367.24

608.00	Polcom / admin
charges	1 274 971.75
revenus	1 021 171.63
total	253 800.12

609.00	Signalisation
charges	1 333 668.19
revenus	93 282.65
total	1 240 385.54

66.00	Protection Civile
charges	2 087 361.31
revenus	214 950.45
total	1 872 410.86

610.00	Off. du Stat. Personnel
charges	2 606 717.95
revenus	2 606 717.95
total	0.00

610.01	Stat. Montreux
charges	1 099 544.92
revenus	2 630 411.10
total	-1 530 866.18

610.02	Stat. Vevey
charges	2 224 419.93
revenus	6 161 094.32
total	-3 936 674.39

610.03	Stat. La Tour-de-Peilz
charges	262 397.49
revenus	741 613.13
total	-479 215.64

total

total charges

total revenus

total contrôle

cptes 600 à 66	cptes 600 à 610.03	cptes 600 à 608
19 933 274.78	15 660 404.53	20 366 775.20
43 268 803.11	37 435 072.70	29 908 324.22
23 335 528.33	21 774 668.17	9 541 549.02
19 933 274.78	15 660 404.53	20 366 775.20

total charges brutes	43 268 803.11	37 435 072.70	29 908 324.22
total revenus	23 335 528.33	21 774 668.17	9 541 549.02

ASSOCIATION SÉCURITÉ RIVIERA

Charges et revenus par service

Comptes 2023

		Comptes 2023			Budget 2023			Comptes 2022		
No	Services	Charges	Revenus	TOTAL	Charges	Revenus	TOTAL	Charges	Revenus	TOTAL
600	Autorités	341 864.81	600.67	341 264.14	368 110.00	1 000.00	367 110.00	314 752.94	810.00	313 942.94
601	Direction & Services	2 311 101.98	20 159 977.69	-17 848 875.71	2 453 134.00	24 005 627.00	-21 552 493.00	2 212 008.76	20 072 929.92	-17 860 921.16
602	Chancellerie	594 189.64	502 882.40	91 307.24	596 527.00	406 000.00	190 527.00	560 326.79	442 735.40	117 591.39
603	Police Riviera	17 781 268.18	2 017 185.31	15 764 082.87	19 649 659.00	1 980 500.00	17 669 159.00	16 527 688.74	1 964 699.45	14 562 989.29
604	Prévention	199.95	0.00	199.95	0.00	0.00	0.00	824 186.97	600.00	823 586.97
605	Ambulance Riviera	5 452 041.23	5 140 388.73	311 652.50	5 476 803.00	4 920 200.00	556 603.00	5 335 005.33	5 155 659.20	179 346.13
606	UTLI	928 504.62	8 802.55	919 702.07	1 036 734.00	2 400.00	1 034 334.00	899 015.19	18 708.00	880 307.19
607	Amendes d'ordre	1 224 182.06	623 814.82	600 367.24	1 232 582.00	723 000.00	509 582.00	1 174 548.13	569 112.27	605 435.86
608	Police du commerce	1 274 971.75	1 021 171.63	253 800.12	1 310 412.00	963 000.00	347 412.00	1 226 529.03	938 679.70	287 849.33
	Total comptes 600 à 608	29 908 324.22	29 474 823.80	433 500.42	32 123 961.00	33 001 727.00	-877 766.00	29 074 061.88	29 163 933.94	-89 872.06
609	Signalisation	1 333 668.19	93 282.65	1 240 385.54	1 407 526.00	138 000.00	1 269 526.00	1 297 571.53	105 091.07	1 192 480.46
610	Office du stationnement	2 606 717.95	2 606 717.95	0.00	2 762 425.00	2 762 425.00	0.00	2 555 890.55	2 555 890.55	0.00
610.01	Stationnement Montreux	1 099 544.92	2 630 411.10	-1 530 866.18	1 225 082.00	2 850 000.00	-1 624 918.00	1 051 645.08	2 888 012.03	-1 836 366.95
610.02	Stationnement Vevey	2 224 419.93	6 161 094.32	-3 936 674.39	2 120 791.00	5 320 000.00	-3 199 209.00	2 008 230.85	5 117 716.62	-3 109 485.77
610.03	Stationnement La Tour-de-Peilz	262 397.49	741 613.13	-479 215.64	268 605.00	525 000.00	-256 395.00	244 816.59	589 626.71	-344 810.12
	Total comptes 600 à 610.03	37 435 072.70	41 707 942.95	-4 272 870.25	39 908 390.00	44 597 152.00	-4 688 762.00	36 232 216.48	40 420 270.92	-4 188 054.44
650	SDIS Riviera	3 746 369.10	1 345 909.71	2 400 459.39	3 750 926.00	1 111 140.00	2 639 786.00	3 583 785.06	1 246 892.63	2 336 892.43
66	Protection Civile	2 087 361.31	214 950.45	1 872 410.86	2 454 419.00	405 443.00	2 048 976.00	2 137 482.66	286 320.65	1 851 162.01
	TOTAL ASR	43 268 803.11	43 268 803.11	0.00	46 113 735.00	46 113 735.00	0.00	41 953 484.20	41 953 484.20	0.00

Sécurité Riviera - répartition par commune comptes 2023

				600.00	601.00	602.00	607.00	605	606	604	603	608					
Communes	n/habitants	coefficient	n/hab pond.	Autorités	Direction & Services	Chancellerie	Amendes	Ambulance	UTLI	Prévention	Police Riviera	Polcom	Tot. 600 à 608	coût/hab	Budget 2023	Comptes 2022	
Blonay -Saint-Légier	12 123	6.00	72 738.00	54 419.06	332 384.84	14 560.14	95 736.45	49 697.09	146 658.59	31.88	2 513 790.32	40 471.77	3 247 750.15	267.90	261.84	225.70	
Chardonne	3 192	3.00	9 576.00	7 164.30	43 758.66	1 916.85	12 603.76	6 542.65	19 307.69	4.20	330 941.96	5 328.13	427 568.20	133.95	157.10	135.42	
Corseaux	2 307	3.00	6 921.00	5 177.96	31 626.32	1 385.39	9 109.30	4 728.66	13 954.52	3.03	239 186.43	3 850.88	309 022.50	133.95	157.10	135.42	
Corsier	3 366	3.00	10 098.00	7 554.84	46 144.00	2 021.34	13 290.81	6 899.30	20 360.18	4.43	348 982.03	5 618.57	450 875.48	133.95	157.10	135.42	
Jongny	1 842	3.00	5 526.00	4 134.29	25 251.71	1 106.15	7 273.22	3 775.55	11 141.84	2.42	190 975.90	3 074.69	246 735.78	133.95	157.10	135.42	
Montreux	26 081	6.00	156 486.00	117 075.26	715 081.18	31 324.18	205 964.07	106 916.59	315 516.18	68.60	5 408 080.96	87 069.55	6 987 096.56	267.90	314.21	270.84	
La Tour-de-Peilz	12 400	6.00	74 400.00	55 662.48	339 979.55	14 892.83	97 923.95	50 832.62	150 009.61	32.61	2 571 228.25	41 396.51	3 321 958.41	267.90	314.21	270.84	
Vevey	19 743	6.00	118 458.00	88 624.55	541 307.76	23 712.02	155 912.30	80 934.56	238 841.92	51.93	4 093 851.55	65 910.59	5 289 147.17	267.90	314.21	270.84	
Veytaux	970	2.00	1 940.00	1 451.41	8 865.06	388.33	2 553.39	1 325.47	3 911.54	0.85	67 045.47	1 079.43	86 620.96	89.30	104.74	90.28	
scris 31.12.2022				total pour contrôle		341 264.14	2 084 399.07	91 307.24	600 367.24	311 652.50	919 702.07	199.95	15 764 082.87	253 800.12	20 366 775.20		
total				82 024	456 143.00									TOTAL	20 366 775.20		
3 villes/609 habitants PCI				58 224	86 952									609	610.01-02-03		
										Signalisation	Stationnement	TOTAL	coût/hab	Budget 2023		Comptes 2022	
										Montreux	555 621.31	-1 530 866.18	6 011 851.69	230.51	273.65	220.82	
										La Tour-de-Peilz	264 165.65	-479 215.64	3 106 908.42	250.56	315.14	263.20	
										Vevey	420 598.58	-3 936 674.39	1 773 071.36	89.81	173.89	133.74	
				Protection Civile Riviera		SDIS Riviera		ASR - brut									
				66.00		650.00		sans 609-610									
Communes	n/habitants	coût/hab		coût/hab													
Blonay -Saint-Légier	12 123	21.53	261 054.80	29.27	354 783.59	3 863 588.53											
Chardonne	3 192	21.53	68 736.03	29.27	93 414.93	589 719.16											
Corseaux	2 307	21.53	49 678.58	29.27	67 515.12	426 216.20											
Corsier	3 366	21.53	72 482.92	29.27	98 507.10	621 865.50											
Jongny	1 842	21.53	39 665.34	29.27	53 906.74	340 307.86											
Montreux	26 081	21.53	561 624.20	29.27	763 269.06	8 311 989.82											
La Tour-de-Peilz	12 400	21.53	267 019.67	29.27	362 890.09	3 951 868.17											
Vevey	19 743	21.53	425 142.69	29.27	577 785.40	6 292 075.26											
Veytaux	970	21.53	20 887.83	29.27	28 387.37	135 896.16											
				totaux		2 400 459.39	24 533 526.66										
Château-d'Oex				3 568	21.53	76 832.76											
Rossinière				534	21.53	11 499.07											
Rougemont				826	21.53	17 786.96											
total pour contrôle				86 952	1 872 410.86												
						Château-d'Oex		76 832.76									
						Rossinière		11 499.07									
						Rougemont		17 786.96									
				total pour contrôle		19 933 274.78											

ASSOCIATION SÉCURITÉ RIVIERA
Répartition par commune - Comptes 2023

charges à répartir	Blonay - Saint-Légier	Chardonne	Corseaux	Corsier	Jongny	Montreux	La Tour-de-Peilz	Vevey	Veytaux	Château-d'Oex	Rossinière	Rougemont	TOTAL
Nombre d'habitants (scris 31.12.2022)	12 123	3 192	2 307	3 366	1 842	26 081	12 400	19 743	970	3 568	534	826	86 952
Coefficient	6	3	3	3	3	6	6	6	2	0	0	0	
Nombre d'habitants pondéré	72 738	9 576	6 921	10 098	5 526	156 486	74 400	118 458	1 940	0	0	0	456 143

600	Autorités	341 264.14	54 419.06	7 164.30	5 177.96	7 554.84	4 134.29	117 075.26	55 662.48	88 624.55	1 451.41	--	--	--	341 264.14
601	Direction & Services	2 084 399.07	332 384.84	43 758.66	31 626.32	46 144.00	25 251.71	715 081.18	339 979.55	541 307.76	8 865.06	--	--	--	2 084 399.07
602	Chancellerie	91 307.24	14 560.14	1 916.85	1 385.39	2 021.34	1 106.15	31 324.18	14 892.83	23 712.02	388.33	--	--	--	91 307.24
603	Police Riviera	15 764 082.87	2 513 790.32	330 941.96	239 186.43	348 982.03	190 975.90	5 408 080.96	2 571 228.25	4 093 851.55	67 045.47	--	--	--	15 764 082.87
604	Prévention	199.95	31.88	4.20	3.03	4.43	2.42	68.60	32.61	51.93	0.85	--	--	--	199.95
605	Ambulance Riviera	311 652.50	49 697.09	6 542.65	4 728.66	6 899.30	3 775.55	106 916.59	50 832.62	80 934.56	1 325.47	--	--	--	311 652.50
606	UTLI	919 702.07	146 658.59	19 307.69	13 954.52	20 360.18	11 141.84	315 516.18	150 009.61	238 841.92	3 911.54	--	--	--	919 702.07
607	Amendes d'ordre	600 367.24	95 736.45	12 603.76	9 109.30	13 290.81	7 273.22	205 964.07	97 923.95	155 912.30	2 553.39	--	--	--	600 367.24
608	Police du commerce	253 800.12	40 471.77	5 328.13	3 850.88	5 618.57	3 074.69	87 069.55	41 396.51	65 910.59	1 079.43	--	--	--	253 800.12
TOTAL ASR PAR COMMUNE		20 366 775.20	3 247 750.15	427 568.20	309 022.50	450 875.48	246 735.78	6 987 096.56	3 321 958.41	5 289 147.17	86 620.96	--	--	--	20 366 775.20
Coût par habitant comptes 2023		267.90	133.95	133.95	133.95	133.95	133.95	267.90	267.90	267.90	89.30	--	--	--	
Coût par habitant budget 2023		261.84	157.10	157.10	157.10	157.10	157.10	314.21	314.21	314.21	104.74	--	--	--	
Coût par habitant comptes 2022		225.70	135.42	135.42	135.42	135.42	135.42	270.84	270.84	270.84	90.28	--	--	--	

66 Protection Civile	1 872 410.86	261 054.80	68 736.03	49 678.58	72 482.92	39 665.34	561 624.20	267 019.67	425 142.69	20 887.83	76 832.76	11 499.07	17 786.96	1 872 410.86
Coût par habitant (Budget 2023 : 23.72)		21.53	21.53	21.53	21.53	21.53	21.53	21.53	21.53	21.53	21.53	21.53	21.53	

650 SDIS Riviera	2 400 459.39	354 783.59	93 414.93	67 515.12	98 507.10	53 906.74	763 269.06	362 890.09	577 785.40	28 387.37				2 400 459.39
Coût par habitant (Budget 2023 : 32.42)		29.27	29.27	29.27	29.27	29.27	29.27	29.27	29.27	29.27	--	--	--	

609 Signalisation	1 240 385.54	--	--	--	--	--	556 723.47	261 582.13	422 079.95	--	--	--	--	1 240 385.54
610 Office du stationnement	-5 946 756.21	--	--	--	--	--	-1 530 866.18	-479 215.64	-3 936 674.39	--	--	--	--	-5 946 756.21

TOTAL PAR COMMUNE	19 933 274.78	3 863 588.53	589 719.16	426 216.20	621 865.50	340 307.86	7 337 847.11	3 734 234.65	2 777 480.82	135 896.16	76 832.76	11 499.07	17 786.96	19 933 274.78
Coût par habitant comptes 2023		318.70	184.75	184.75	184.75	184.75	281.35	301.15	140.68	140.10	21.53	21.53	21.53	
Coût par habitant budget 2023		317.98	213.24	213.24	213.24	213.24	329.78	371.27	230.03	160.87	23.72	23.72	23.72	
Coût par habitant comptes 2022		275.83	185.55	185.55	185.55	185.55	270.95	313.33	183.87	140.41	21.43	21.43	21.43	

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA
COMPTES 2023

		31.12.2023		31.12.2022
	ACTIF			
	Disponibilités	9 661 361.77		6 817 281.05
9100.010	Caisse police Montreux	24 274.90		40 883.75
9100.012	Caisse - AO et Coffre VEVEY	1 243.00		1 036.60
9100.013	Caisse réception VEVEY	930.50		589.50
9100.600	Caisse CRI MONTREUX	761.00		1 932.00
9100.601	Caisse office stationnement Montreux	22.00		44.00
9100.602	Caisse Office stationnement Vevey	181.00		517.20
9100.608	Caisse OCM	565.00		500.00
9100.650	Caisse SDIS	2 451.75		4 110.45
9101.000	CCP Sécurité Riviera - 17-260791-9	9 275 894.35		5 222 083.14
9101.001	CCP Amendes ordre Riviera - 17-518452-7	132 097.00		205 039.05
9101.003	CCP stationnement Vevey 17-592207-1	220 828.99		250 508.43
9102.000	Crédit Suisse	2 112.28		1 090 036.93
	Débiteurs	1 602 723.44		1 395 252.14
9111.001/005	Débiteurs	1 775 046.21		1 468 175.14
9258.011	Débiteurs contentieux	-172 322.77		-72 923.00
	Actifs de régularisation	815 122.44		1 028 671.50
9139.001	Actifs de régularisation	689 564.15		893 480.62
9139.010	Avance salaires	0.00		2 324.60
9200.050	Caisse de compensation AVS	81 975.84		110 175.03
9200.052	Vaudoise LAA - Acomptes	26 680.80		
9200.053	SUVA - Acomptes	1 242.60		779.60
9200.055	Caisse de compensation AVS, acomptes ALFA	15 659.05		21 911.65
	PATRIMOINE FINANCIER	12 079 207.65		9 241 204.69
	Investissements	1 895 096.56		763 504.84
9146.000	Ambulance / Mobilier, machines et véhicules	676 071.68		450 974.33
9146.001	Services généraux / Mobilier, machines et véhicules	42 459.88		53 152.38
9146.002	Police / Mobilier, machines et véhicules	504 021.57		124 841.43
9146.003	SDIS / Mobilier, machines et véhicules	102 441.92		
9146.004	Protection civile / Mobilier, machines et véhicules	38 406.67		
9149.000	Système Polycom	103 947.83		
9149.001	Logiciel de gestion registre d'entrepr.	110 931.00		36 618.00
9149.002	Nouveau Central téléphonique	132 882.81		
9149.011	Odyssée - Système d'information central	183 933.20		97 918.70
	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1 895 096.56		763 504.84
	TOTAL DE L'ACTIF	13 974 304.21		10 004 709.53

ASSOCIATION SECURITE RIVIERA
COMPTES 2023

		31.12.2023	31.12.2022
PASSIF			
	Créanciers	3 029 060.30	1 067 684.18
9200.008	Créanciers	3 029 060.30	1 067 684.18
	Autres dettes à court terme	9 674 405.91	7 798 082.93
9114.000	Participation des communes	9 122 872.44	7 293 622.88
9139.000	Transferts de fonds	820.65	365.65
9200.052	Vaudoise LAA - Acomptes		31 386.15
9200.053	SUVA - Acomptes	0.00	0.00
9258.004	Règlements divers en attente	10 070.47	8 475.99
9258.007	Caution bornes électriques	4 150.00	4 450.00
9258.031	Macarons à revirer	536 492.35	452 350.00
9258.050	TVA à payer	0.00	7 432.26
	Passifs de régularisation	1 270 838.00	1 138 942.42
9259.000	Passifs transitoires	1 270 838.00	1 138 942.42
	DETTES ETRANGERES A COURT TERME	13 974 304.21	10 004 709.53
	Dettes à long terme portant intérêt	0.00	0.00
9221.010	Emprunt à la Poste	0.00	0.00
	DETTES ETRANGERES A LONG TERME	0.00	0.00
	TOTAL DU PASSIF	13 974 304.21	10 004 709.53

ASSOCIATION SECURTIE RIVIERA
TABLEAU DES INVESTISSEMENTS AU 31 DECEMBRE 2023

Compte 9146.000 Ambulance / Mobilier, machines et véhicules	Solde au 01.01.2023	Investissement	Cession	Amortissement	Solde au 31.12.2023
Achat Ambulance - Préavis 04/2020	224 145.21	0.00	0.00	-32 801.74	191 343.48
Achat Ambulance - Préavis 10/2021	226 829.12	269 721.73	0.00	-11 822.65	484 728.20
Solde du compte	450 974.33	269 721.73	0.00	-32 801.74	676 071.68

Compte 9146.001 Services généraux / Mobilier, machines et véhicules	Solde au 01.01.2023	Investissement	Cession	Amortissement	Solde au 31.12.2023
Cubly 953 / véhicule signalisation Prop. 53/2022	53 152.38	1 438.90	0.00	-12 131.40	42 459.88
Solde du compte	53 152.38	1 438.90	0.00	-12 131.40	42 459.88

Compte 9146.002 Police / Mobilier, machines et véhicules	Solde au 01.01.2023	Investissement	Cession	Amortissement	Solde au 31.12.2023
Cubly 901/908 véhicules police	124 841.43	0.00	0.00	-48 325.72	76 515.71
Cubly 910/911/918/902/912/904/905/906/914/931 véhicules police	0.00	471 654.76		-44 148.90	427 505.86
Solde du compte	124 841.43	471 654.76	0.00	-92 474.62	504 021.57

Compte 9146.003 SDIS / Mobilier, machines et véhicules	Solde au 01.01.2023	Investissement	Cession	Amortissement	Solde au 31.12.2023
Riviera 301 - Proposition 55/2023	0.00	63 673.25	0.00	-6 337.33	57 335.92
Riviera 101 - Proposition 69/2023	0.00	45 106.00	0.00	0.00	45 106.00
Solde du compte	0.00	108 779.25	0.00	-6 337.33	102 441.92

Compte 9146.004 Protection civile / Mobilier, machines et véhicules	Solde au 01.01.2023	Investissement	Cession	Amortissement	Solde au 31.12.2023
Vico 02 - Proposition 45/2023	0.00	41 150.00	0.00	-2 743.33	38 406.67
Solde du compte	0.00	41 150.00	0.00	-2 743.33	38 406.67

Compte 9149.000 Système Polycom	Solde au 01.01.2023	Investissement	Cession	Amortissement	Solde au 31.12.2023
Remplacement système Polycom - Préavis 07/2022	0.00	109 418.77	0.00	-5 470.94	103 947.83
Solde du compte	0.00	109 418.77	0.00	-5 470.94	103 947.83

Compte 9149.001 Logiciel de gestion registre entreprises	Solde au 01.01.2023	Investissement	Cession	Amortissement	Solde au 31.12.2023
Logiciel registre des entreprises (préavis 05/2022)	36 618.00	74 313.00	0.00	0.00	110 931.00
Solde du compte	36 618.00	74 313.00	0.00	0.00	110 931.00

Compte 9149.002 Nouveau Central téléphonique	Solde au 01.01.2023	Investissement	Cession	Amortissement	Solde au 31.12.2023
Nouveau central téléphonique (préavis 04/2022)	0.00	147 647.57	0.00	-14 764.76	132 882.81
Solde du compte	0.00	147 647.57	0.00	-14 764.76	132 882.81

Compte 9149.011 Odyssée-Système d'information central	Solde au 01.01.2023	Investissement	Cession	Amortissement	Solde au 31.12.2023
Odyssée - Système d'information central (préavis 04/2019)	97 918.70	183 933.20	0.00	0.00	183 933.20
Solde du compte	97 918.70	183 933.20	0.00	0.00	183 933.20

RAPPORT DE L'AUDITEUR

Au Conseil intercommunal de l'Association Sécurité Riviera (ASR), Clarens

Rapport sur l'examen succinct (review) des comptes annuels

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes annuels de l'Association Sécurité Riviera (ASR) pour l'exercice arrêté le 31 décembre 2023, comprenant le bilan, le compte de fonctionnement et le tableau des investissements.

Ces comptes annuels relèvent de la responsabilité du Comité de direction de l'Association Sécurité Riviera (ASR) alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes annuels 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 annuels ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec le personnel de l'ASR et des procédures analytiques appliquées aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué une review et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.



Sur la base de notre examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes annuels de l'ASR 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 4 mars 2024

BDO SA



Jürg Gehring
Expert-réviseur agréé



Steve Rigolet
Expert-réviseur agréé

Annexes

Comptes annuels (bilan, compte de fonctionnement et tableau des investissements)