



Sécurité dans l'Ouest lausannois

COMPTES 2012

Préavis No 01/2013

PREAMBULE _____ 1

COMPTES DE FONCTIONNEMENT ET COMMENTAIRES

RECAPITULATION PAR DIRECTION ET RESULTAT _____ 1

600 – 602 ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION

6000	Autorités et personnel _____	2
6001	Biens, services, marchandises _____	2
6002	Loyers _____	3
6003	Réceptions et manifestations _____	3
6004	Honoraires et prestations de services _____	3
6005	Impôts, taxes, cotisations et frais divers _____	3
6007	Intérêts passifs _____	3
6008	Amortissements _____	3
6009	Aides et subventions _____	3
6011	Attribution aux fonds de réserve _____	4
6020	Revenus, ventes et prestations diverses _____	4
6022	Remboursements de tiers _____	4
6024	Autres recettes _____	4
6025	Participations des communes _____	4
6026	Participations et subventions de tiers _____	4
6028	Prélèvements sur fonds de réserve _____	4

605 – 607 POLICE ADMINISTRATIVE

6050	Autorités et personnel _____	5
6051	Biens, service, marchandises _____	5
6054	Honoraires et prestations de services _____	5
6055	Impôts, taxes, cotisations et frais divers _____	5
6058	Défalcations _____	5
6059	Remb. et participations à des collec. publiques _____	5
6070	Revenus, ventes et prestations diverses _____	5
6072	Remboursements de tiers _____	5

610 – 612 CORPS DE POLICE

6100	Autorités et personnel _____	6
6101	Biens, services, marchandises _____	6
6104	Honoraires et prestations de services _____	6
6105	Impôts, taxes, cotisations et frais divers _____	6
6108	Défalcations _____	6
6120	Revenus, ventes et prestations diverses _____	6
6122	Remboursements de tiers _____	6
6123	Amendes _____	6

COMPTES PAR NATURE _____ 7 - 8

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

TABLEAU RESUME _____ 9

COMPTES PAR DIRECTION _____ 10

COMPTES PAR NATURE _____ 11

BILAN _____ 12 – 14



Au Conseil intercommunal de l'Association de communes "Sécurité dans l'Ouest lausannois"

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillères et Conseillers,

Conformément aux dispositions de la loi sur les communes, du règlement sur la comptabilité des communes et des statuts de l'Association, le Comité de Direction a l'honneur de vous soumettre les comptes de l'Association "Sécurité dans l'Ouest lausannois", arrêtés au 31 décembre 2012.

1. Introduction

A l'instar des années précédentes, le résultat d'exploitation 2012 de l'Association de communes "Sécurité dans l'Ouest lausannois" peut être qualifié d'excellent.

En effet, par comparaison avec le budget prévu pour 2012, les charges effectives sont inférieures de près de Fr. 427'773.-- au montant estimé. Les raisons de ces économies sont principalement à chercher dans le domaine du personnel, avec notamment quelques postes non encore repourvus d'une part (cinq à six en moyenne annuelle) et une inflation négative d'autre part.

A cette maîtrise des charges s'ajoute une progression des recettes. Ainsi, les revenus de l'Association sont supérieurs de Fr. 531'174.-- aux projections, hors prélèvements sur des fonds spéciaux et participations des Communes.

Cette gestion prudente se traduit par une baisse des contributions des communes de 7.3% par rapport au budget annoncé.

2. Evolution des coûts

C'est donc principalement dans le domaine des salaires et des dépenses liées au personnel qu'apparaissent de sensibles réductions de charges. 2012 a en effet été marquée par un taux de rotation plus important que l'année précédente au sein du personnel et plusieurs postes n'ont malheureusement pas pu être repourvus. Cela se traduit par une diminution des dépenses de Fr. 803'834.40 par rapport aux prévisions budgétaires. Dans ce contexte, au vu des difficultés de recrutement de personnel formé, une partie de ces postes vacants ont été dédiés à l'engagement d'aspirants, la formation étant la meilleure solution pour garantir un effectif stable à terme.

Dans l'ensemble, les charges de personnel n'ont cependant pas varié par rapport à l'année précédente, représentant 82.4% des dépenses de l'Association, contre 83.2% environ en 2011.

Pour leur part, les charges relatives aux biens, services et marchandises ont été fortement limitées, au-delà des espérances même, puisqu'elles sont inférieures de Fr. 397'960.-- aux montants prévus dans le budget 2012, ceci sur un total de près de Fr. 3.0 millions.

Les principales sources d'économies sont à chercher au niveau des imprimés et fournitures de bureau, de l'achat de mobilier, matériel, machines et véhicules, ainsi qu'en matière d'entretien d'objets mobiliers et installations techniques. Plus précisément, les carnets d'amendes d'ordre compatibles avec les appareils de saisie portatifs utilisés par les assistants de sécurité publique sont moins onéreux d'une part et certaines dépenses n'ont pas été effectuées d'autre part, ceci en prévision du futur déménagement de la POL ; enfin, divers projets informatiques n'ont pu être réalisés. L'économie réalisée également au niveau des achats de carburant (un quart en moins environ) est réjouissante et confirme la justesse de la politique adoptée en matière de renouvellement et de modernisation du parc de véhicules.

3. Evolution des recettes

Au niveau des taxes, émoluments et ventes, les estimations budgétaires ont été largement dépassées de Fr. 486'904.--. Dans ce contexte, si les recettes en matière de ventes et prestations de service enregistrent une baisse de Fr. 56'486.-- et les émoluments de Fr. 13'059.--, les amendes pour leur part ont généré un revenu supplémentaire de l'ordre de Fr. 413'570.-- ; cette évolution s'explique en grande partie par une augmentation du nombre d'ordonnances pénales rendues par la Commission de police, tant sur les domaines privé que public.

Pour ce qui concerne les horodateurs et autres taxes de parcage, l'on dénote une grande stabilité avec une petite augmentation de recettes de Fr. 7'741.-- par rapport au budget.

4. Synthèse

Cette évolution positive des recettes, ajoutée aux montants non dépensés, offre la possibilité de diminuer la participation des communes, qui, faut-il le rappeler, permet d'équilibrer les comptes, conformément aux règles en la matière.

Ainsi, les communes se voient rétrocéder un montant conséquent, de l'ordre de Fr. 1'000'762.60, ce qui fixe la part de leur contribution, dans le total des recettes de l'Association, à hauteur de 65.28%, soit une légère augmentation de 1% par rapport à 2011 (64.26%).

Par ailleurs, dans le même registre, ce résultat permet d'attribuer un montant total de Fr. 720'800.-- aux financements spéciaux, soit Fr. 280'000.-- affectés à l'amortissement des travaux d'aménagement et d'achats de mobilier du nouveau siège de l'Association, à Prilly (préavis 05/2012, financé par un emprunt), Fr. 300'000.-- versés dans le fonds d'investissement pour l'acquisition de l'équipement nécessaire au maintien de l'ordre et Fr. 140'800.-- au Fonds des crédits complémentaires (selon le préavis 05/2012).

La création de ce dernier fonds permet ainsi d'anticiper sur la participation inéluctable, et à relativement court terme, de la POL à de telles actions en collaboration avec les autres corps de police du canton, ceci dans le cadre des polices coordonnées et conformément aux dispositions de la Loi sur l'Organisation policière vaudoise (LOPV).

Tout en veillant à conserver, tant que faire se peut, une bonne maîtrise des coûts, l'Association poursuit son effort d'adaptation de ses structures, tant opérationnelles que techniques et administratives, afin de remplir les conditions d'accréditation définies par la loi précitée, en respectant le calendrier de leur mise en œuvre, le délai échéant en 2016.

5. Conclusion

Le Conseil intercommunal de l'Association "Sécurité dans l'Ouest lausannois"

Vu le projet présenté par le Comité de Direction

Où le rapport de la Commission de gestion

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

ADOPTE

les comptes de l'Association "Sécurité dans l'Ouest lausannois" arrêtés au 31 décembre 2012.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le Président

Le Secrétaire

M. Farine

F. Schaer

RECAPITULATION

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	*** SECURITE DANS L'OUEST LAUSANNOIS ***	19'445'492.88	19'445'492.88	19'873'266.00	19'873'266.00	18'193'653.77	18'193'653.77
600 - 602	ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION	6'103'695.62	13'340'835.39	5'564'910.00	14'312'266.00	5'384'596.21	12'767'443.90
605 - 607	POLICE ADMINISTRATIVE	3'391'790.30	402'510.10	3'410'206.00	312'000.00	3'296'231.67	310'490.20
610 - 612	CORPS DE POLICE	9'950'006.96	5'702'147.39	10'898'150.00	5'249'000.00	9'512'825.89	5'115'719.67

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	* SECURITE DANS L'OUEST LAUSANNOIS *	19'445'492.88	19'445'492.88	19'873'266.00	19'873'266.00	18'193'653.77	18'193'653.77
600 - 602	ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION	6'103'695.62	13'340'835.39	5'564'910.00	14'312'266.00	5'384'596.21	12'767'443.90
6000	Autorités et personnel	3'248'836.77		3'064'970.00		2'816'542.40	
6000.3003.01	Jetons de présence Conseil intercommunal	7'375.00		7'000.00		7'410.00	
6000.3003.02	Indemnités Présidence Comité de Direction	9'000.00		10'000.00		9'500.00	
6000.3003.03	Jetons de la Commission de gestion	4'325.00		3'000.00		500.00	
6000.3011.01 *	Personnel - traitements	2'216'238.85		2'082'970.00		1'997'285.05	
6000.3011.20 *	Personnel - Traitements apprentis	27'083.35		32'280.00		32'067.15	
6000.3030 *	Cotisations AVS-AI-AC	198'300.20		197'600.00		177'863.80	
6000.3040 *	Cotisations Caisse pensions	294'598.50		291'620.00		277'782.10	
6000.3050 *	Assurances de personnes	23'245.45		27'500.00		18'714.25	
6000.3060	Indemnités et remboursements de frais	21'505.70		20'000.00		21'050.80	
6000.3066	Frais de subsistance	841.80		5'000.00		169.35	
6000.3091.01 *	Frais de formation professionnelle	45'303.55		100'000.00		84'891.70	
6000.3091.02 *	Frais de formation école de police	302'561.77		200'000.00		143'349.00	
6000.3091.03 *	Frais de formation des apprentis	5'172.05		4'000.00		3'373.40	
6000.3091.04 *	Frais de formation des assistants de police			10'000.00		7'048.00	
6000.3092 *	Frais de recherche de personnel	45'959.45		28'000.00		5'130.20	
6000.3099.01	Charges diverses du personnel	44'446.10		41'000.00		25'967.60	
6000.3099.02	Charges diverses apprentis	2'880.00		5'000.00		4'440.00	
6001	Biens, services, marchandises	909'691.61		1'240'500.00		907'440.68	
6001.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	60'714.93		120'000.00		94'085.13	
6001.3102 *	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	5'187.75		4'500.00		4'006.00	
6001.3111.01 *	Achat de mobilier, mach. et équip. techniques de bureau	10'793.74		20'000.00		25'477.18	
6001.3111.02 *	Achats informatiques (logiciels, licences, matériel, ...)	195'514.51		284'000.00		166'261.10	
6001.3114	Achats de machines, matériel d'exploitat. et entretien	4'217.71		4'000.00		11'996.50	
6001.3115	Achats de véhicules	216'162.90		215'000.00		189'964.59	
6001.3116 *	Achats de matériel spécialisé	67'610.25		74'000.00		68'763.25	
6001.3123 *	Achats d'électricité	2'630.90				748.00	
6001.3124 *	Achats de carburant pour véhicules	59'878.30		80'000.00		67'958.10	
6001.3133 *	Achats de produits et fournitures de nettoyage	118.60					
6001.3141 *	Aménagement des bâtiments	17.90		21'000.00		2'932.35	
6001.3151 *	Entretien du mobilier, machines et équip. tech. bureau	175'727.12		257'000.00		139'684.85	
6001.3154 *	Entretien des machines, matériel d'exploitat. et entretien	239.70		5'000.00		436.80	
6001.3155 *	Entretien des véhicules	70'471.60		82'000.00		91'449.38	
6001.3156 *	Entretien du matériel spécialisé	40'405.70		74'000.00		43'677.45	

COMMENTAIRES

- 6000.3011.01 Transfert d'un collaborateur de la section 6100 à 6000 en cours d'année 2012.
- 6000.3011.20 4 apprentis budgétés, seulement 3 actifs.
- 6000.3030 Voir le commentaire du compte no 6000.3011.01.
- 6000.3040 Voir le commentaire du compte no 6000.3011.01.
- 6000.3050 Le changement d'assureur a permis de réaliser une économie.
- 6000.3091.01 Cette différence s'explique par le report du projet de mise en oeuvre d'une formation dans le domaine de l'éthique et de la déontologie en lien avec la réforme policière vaudoise.
- 6000.3091.02 Dépassement lié à l'engagement de 2 aspirants supplémentaires. Toutefois, ce dépassement est en grande partie contre-balancé par le compte no 6120.4356 "Facturation de services à des tiers" en lien avec les prestations facturées à l'Académie de police pour la mise à disposition d'un instructeur permanent de la POL en 2012.
- 6000.3091.03 Formations complémentaires "appui" non budgétées.
- 6000.3091.04 Aucun assistant de sécurité publique n'a été envoyé pour cette formation à Savatan.
- 6000.3092 Dépassement en lien avec le départ du Commandant Ch. Séchaud.
- 6001.3101 Economie réalisée en grande partie par le fait que le prix des carnets d'amendes d'ordre compatibles avec les appareils Ticketmann, pour les assistants de sécurité publique, est nettement moins onéreux. De plus, il n'y a pas eu à commander de nouveaux carnets d'ordre standards.
- 6001.3102 Dépassement principalement lié aux frais d'annonces pour les 2 préavis du déménagement.
- 6001.3111.01 Dépenses non réalisées en prévision du déménagement.
- 6001.3111.02 Divers projets informatiques budgétés n'ont pu être réalisés.
- 6001.3116 Economie réalisée par l'achat de matériel dont les prix ont fait l'objet de négociations.
- 6001.3123 Charge non budgétée en lien avec la location d'un local à Ecublens suite à la reprise par la commune de Chavannes, courant 2011, de locaux occupés par la POL au collège de la Concorde.
- 6001.3124 Cette différence s'explique par les fluctuations du prix de l'essence et la modernisation du parc à véhicules, lesquels consomment moins.
- 6001.3133 Produits de lavage et d'entretien pour les véhicules de la POL.
- 6001.3141 Dépenses non réalisées suite à la décision de déménager à Prilly en 2013.
- 6001.3151 Projets et extensions de projets informatiques non réalisés qui ont une incidence sur la maintenance. Egalement moins de redevances radio "Polycom" en lien direct avec le manque de personnel.
- 6001.3154 Economie en lien avec le bon état du matériel.
- 6001.3155 Pas de gros dommages ni de pannes nécessitant d'importantes réparations.
- 6001.3156 Extension de complaisance de certaines garanties. Entretien du matériel, notamment Polycom, moins important que prévu.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6002	Loyers	429'887.22		423'040.00		447'168.91	
6002.3161.01	Loyers Bussigny	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
6002.3161.02	Loyers et conciergerie Chavannes	25'720.00		26'540.00		38'450.00	
6002.3161.03	Loyers Crissier	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
6002.3161.04 *	Loyers Ecublens	8'530.00		9'500.00		16'080.00	
6002.3161.05	Loyers et conciergerie Prilly	101'960.00		103'000.00		102'110.00	
6002.3161.06 *	Loyers et conciergerie Renens	193'565.00		203'540.00		203'540.00	
6002.3161.07	Loyers St-Sulpice	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
6002.3161.09 *	Loyers divers	21'768.00		38'460.00		7'875.00	
6002.3161.10 *	Loyers places de parc employés	33'600.00				35'775.00	
6002.3163.01 *	Locations machines (photocopieurs, ordi., programmes)	32'744.22		30'000.00		31'008.41	
6002.3163.02	Leasings des véhicules					330.50	
6003	Réceptions et manifestations	20'966.09		26'000.00		24'000.50	
6003.3170 *	Frais de réceptions et de manifestations	20'966.09		26'000.00		24'000.50	
6004	Honoraires et prestations de services	662'690.74		742'600.00		634'540.75	
6004.3181	Affranchissements	120'419.95		140'000.00		100'217.40	
6004.3183 *	Frais bancaires (y.c. comm. encaiss. cartes crédit)	42'378.33		50'000.00		41'486.29	
6004.3185.01	Honoraires prévention & partenariats	450.00		5'000.00		4'820.50	
6004.3185.02	Honoraires informatique	210'393.75		216'000.00		199'915.15	
6004.3185.03	Honoraires comptabilité	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
6004.3186.01 *	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	37'052.05		39'000.00		46'125.30	
6004.3186.02	Primes d'assurances véhicules	36'273.40		34'000.00		29'923.20	
6004.3187	Emoluments SAN (serv. des autos et navigation)	978.00		1'600.00		690.00	
6004.3189.01 *	Honoraires secrétariat intercommunal			4'000.00		4'040.00	
6004.3189.02 *	Honoraires divers	145'403.60		173'000.00		117'777.80	
6004.3189.03 *	Prévention & Partenariats	19'341.66		30'000.00		39'545.11	
6005	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	20'946.05		27'000.00		22'341.70	
6005.3193	Cotisations	20'714.20		22'000.00		20'496.45	
6005.3199 *	Frais divers	231.85		5'000.00		1'845.25	
6007	Intérêts passifs	103.85					
6007.3210	Intérêts des dettes à court terme	103.85					
6008	Amortissements	70'557.54		28'800.00		379'040.52	
6008.3301	Défalcations et annulations de frais	1'280.60		3'000.00		260.90	
6008.3313	Amort. machines, mobilier et véhicules	69'276.94		25'800.00		378'779.62	
6009	Aides et subventions			1'000.00			
6009.3659	Dons, aides et subventions casuels			1'000.00			

COMMENTAIRES

- 6002.3161.04 Résiliation du bail à loyer pour le local de la psychologue en cours d'année.
- 6002.3161.06 La Ville de Renens a repris en cours d'année des locaux qu'elle louait à la POL.
- 6002.3161.09 Loyer de la route du Crochy à Ecublens fait sur la base d'une estimation car inconnu au moment de l'élaboration du budget. Diminution des fréquentations de lieux de tir et par conséquent de locations.
- 6002.3161.10 Charge en lien avec le plan de mobilité douce mis en oeuvre par la Municipalité de Renens. Elle est contrebalancée par la recette dans le compte no 6020.4232.
- 6002.3163.01 Dépassement lié à la location d'un copieur supplémentaire non budgété.
- 6003.3170 Economie réalisée par la confection des buffets de réception par le personnel de la POL.
- 6004.3183 Charges fluctuant principalement en fonction du nombre de paiements effectués au guichet postal.
- 6004.3186.01 Economie en lien avec un changement d'assureur et une mise à jour de l'assurance ECA.
- 6004.3189.01 La secrétaire attitrée a cessé son activité au 31 décembre 2011. Elle a été remplacée par la secrétaire du Commandant de la POL. En tant que salariée de l'Association, elle a dû être rémunérée pour son activité de secrétariat par le compte 6000.3011.01 "Personnel - traitements".
- 6004.3189.02 Honoraires d'un avocat pour le personnel et d'un juriste budgétés mais non utilisés.
- 6004.3189.03 Certaines dépenses budgétées n'ont pas été réalisées (stylos - gadgets - grattoirs, etc.).
- 6005.3199 Participation à diverses assemblées en diminution (inscriptions).

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6011	Attribution aux fonds de réserve		740'015.75		11'000.00		153'520.75
6011.3809	Attribution/ajustement - Fonds "débiteurs douteux"		19'215.75		11'000.00		3'520.75
6011.3819	Attrib. à divers fonds p/fonctionnement / investissements		720'800.00				150'000.00
6020	Revenus, ventes et prestations diverses		549'091.01		541'000.00		627'424.62
6020.4221	Revenus des comptes courants		9'354.51		10'000.00		13'199.32
6020.4232 *	Loyers places de parc employés		33'477.00				34'998.00
6020.4354	Ventes d'objets mobiliers usagés		4'250.00		6'000.00		8'095.00
6020.4356	Facturation de services à des tiers		483'624.50		500'000.00		550'759.30
6020.4359	Ventes et prestations diverses		18'385.00		25'000.00		20'373.00
6022	Remboursements de tiers		7'538.30		42'000.00		33'949.05
6022.4361.01	Remboursements de traitements		1'297.50				390.00
6022.4361.30	Personnel - remboursements accidents				2'000.00		
6022.4361.50	Personnel - remboursements maternité						6'723.00
6022.4362 *	Remboursements de frais par des tiers		2'901.80		8'000.00		17'281.15
6022.4362.01	Frais de rappel et intérêts		3'339.00		2'000.00		4'275.00
6022.4364	Remboursements d'assurances propres				30'000.00		5'279.90
6024	Autres recettes		15'887.75		2'000.00		24'175.00
6024.4399	Revenus extraordinaires		10'189.85				17'041.95
6024.4419 *	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		5'697.90		2'000.00		7'133.05
6025	Participations des communes		12'693'288.54		13'694'166.00		11'691'092.66
6025.4521.21	Participation de Bussigny		1'452'112.21		1'643'970.00		1'403'502.38
6025.4521.22	Participation de Chavannes		1'120'817.38		1'220'696.50		1'042'142.77
6025.4521.23	Participation de Crissier		1'666'628.79		1'730'687.50		1'477'536.33
6025.4521.24	Participation d'Ecublens		1'741'519.19		1'980'109.30		1'690'474.69
6025.4521.25	Participation de Prilly		2'259'405.36		2'325'682.25		1'985'500.01
6025.4521.26	Participation de Renens		3'682'322.99		3'986'182.55		3'403'115.54
6025.4521.27	Participation de Saint-Sulpice		644'819.06		662'112.40		565'263.87
6025.4521.28	Participation de Villars-Ste-Croix		125'663.56		144'725.50		123'557.07
6026	Participations et subventions de tiers						5'500.00
6026.4657	Particip. et subvention de tiers p/le trafic et l'énergie						5'500.00
6028	Prélèvements sur fonds de réserve		75'029.79		33'100.00		385'302.57
6028.4809	Prélèvement/ajustement - Fonds "débiteurs douteux"		5'752.85		7'300.00		6'522.95
6028.4819	Prélèvement sur fonds pour préavis divers		69'276.94		25'800.00		378'779.62

COMMENTAIRES

- 6020.4232 Voir le commentaire du compte no 6002.3161.10.
- 6022.4362 Frais de poursuites en forte diminution.
- 6024.4419 Rétribution calculée par les caisses de compensation mandatées par l'Office fédéral de l'environnement, sur la masse salariale soumise à l'AVS.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
605 - 607	POLICE ADMINISTRATIVE	3'391'790.30	402'510.10	3'410'206.00	312'000.00	3'296'231.67	310'490.20
6050	Autorités et personnel	3'166'828.40		3'240'206.00		3'010'667.30	
6050.3011.01 *	Personnel - traitements	2'561'609.55		2'586'606.00		2'435'379.05	
6050.3030 *	Cotisations AVS-AI-AC	218'072.90		229'800.00		213'014.20	
6050.3040 *	Cotisations Caisse pensions	335'518.20		362'150.00		324'899.30	
6050.3050 *	Assurances de personnes	26'110.75		33'650.00		21'996.25	
6050.3060	Indemnités et remboursements de frais	3'338.45		6'000.00		4'584.50	
6050.3099	Charges diverses du personnel	22'178.55		22'000.00		10'794.00	
6051	Biens, services, marchandises	54'618.95		71'000.00		47'261.72	
6051.3114 *	Achats horodateurs	12'000.00		15'000.00		9'916.30	
6051.3123 *	Achats d'électricité (horodateurs)	439.90		1'000.00		474.00	
6051.3143 *	Signalisation routière mobile	35'053.30		40'000.00		29'057.55	
6051.3156 *	Entretien du matériel spécialisé	7'125.75		15'000.00		7'813.87	
6054	Honoraires et prestations de services	154'885.20		89'000.00		222'392.60	
6054.3184 *	Frais de contentieux et de poursuites	141'139.50		75'000.00		211'007.75	
6054.3187	Emoluments SAN - Requêtes OBV	13'745.70		14'000.00		11'384.85	
6055	Impôts, taxes, cotisations et frais divers			1'000.00		258.00	
6055.3199	Frais divers			1'000.00		258.00	
6058	Défalcations	2'785.75		3'000.00		4'502.05	
6058.3301	Défalcations et annulations de frais	2'785.75		3'000.00		4'502.05	
6059	Rembours. et participations à des collectivités publiques	12'672.00		6'000.00		11'150.00	
6059.3511 *	Remboursement émoluments documents d'identité	12'672.00		6'000.00		11'150.00	
6070	Revenus, ventes et prestations diverses		292'701.20		298'000.00		287'027.50
6070.4311	Emoluments de chancellerie		450.00		500.00		5'060.00
6070.4312.01	Emoluments divers		107'921.00		110'000.00		93'391.00
6070.4312.02 *	Emoluments de surveillance des étab. publics		68'750.00		80'000.00		66'900.00
6070.4312.03 *	Emoluments appareils automatiques		1'210.00		2'500.00		11'820.00
6070.4312.04	Emoluments commerce d'occasion		1'150.00		1'000.00		1'600.00
6070.4312.05 *	Emoluments permis temporaires		17'100.00		15'000.00		15'870.00
6070.4312.06 *	Emoluments autorisations de manifestations		8'360.00		9'000.00		10'298.00
6070.4356 *	Facturation de services à des tiers		87'700.20				1'596.50
6070.4359 *	Ventes et prestations diverses		60.00		80'000.00		80'492.00
6072	Remboursements de tiers		109'808.90		14'000.00		23'462.70
6072.4361.30	Personnel - remboursements accidents		96'927.80		14'000.00		4'276.55
6072.4361.40	Personnel - remboursements maladie		12'791.10				18'573.85
6072.4362	Remboursements de frais par des tiers		90.00				612.30

COMMENTAIRES

- 6050.3011.01 Indexation budgétée qui a été diminuée de moitié.
- 6050.3030 Voir le commentaire du compte no 6050.3011.01.
- 6050.3040 Voir le commentaire du compte no 6050.3011.01.
- 6050.3050 Voir les commentaire des comptes no 6050.3011.01 et no 6000.3050.
- 6051.3114 Economie réalisée par l'achat d'un gros horodateur en lieu et place de 2 petits budgetés.
- 6051.3123 Economie liée au nombre croissant d'appareils équipés de cellules photovoltaïques.
- 6051.3143 Renouvellement de la signalisation devant être mise aux normes moins important que prévu.
- 6051.3156 Parc d'horodateurs récents nécessitant moins de réparations.
- 6054.3184 Le produit des amendes a augmenté de 10% par rapport à l'année 2011 et de ce fait les cas faisant l'objet d'un contentieux auprès des offices des poursuites ont également augmenté. Toutefois, grâce à une nouvelle stratégie de recouvrement mise en place par la commission de police, les frais de poursuites ont pu être diminués de 33% par rapport à l'exercice 2011.
- 6059.3511 Montant budgété sur la base d'une estimation. Il dépend du nombre de documents égarés et pour lesquels la POL enregistre l'annonce de perte.
- 6070.4312.02 Certaines communes ont choisi d'introduire une taxe sur le chiffre d'affaires, pour les commerces de vente de boissons alcooliques à l'emporter, en remplacement de l'émolument de surveillance, et le revenu de cette taxe est encaissée par les communes et pas par la POL.
- 6070.4312.03 Le montant budgété est une estimation car le renouvellement de ces autorisations n'est pas garanti.
- 6070.4312.05 Manifestations avec permis temporaire en augmentation.
- 6070.4312.06 Montant en baisse lié à l'augmentation des exonérations accordées par les communes.
- 6070.4356 Cette différence s'explique par le revenu des prestations fournies par la POL au profit de la Commune de Renens, budgété à tort dans le compte no 6070.4359.
- 6070.4359 Voir le commentaire du compte no 6070.4356.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
610 - 612	CORPS DE POLICE	9'950'006.96	5'702'147.39	10'898'150.00	5'249'000.00	9'512'825.89	5'115'719.67
6100	Autorités et personnel	9'616'526.43		10'530'850.00		9'312'028.15	
6100.3011.01 *	Personnel - traitements	7'398'729.80		8'153'650.00		7'324'134.70	
6100.3011.25 *	Personnel - traitements aspirants de police	284'000.10		208'000.00		164'666.65	
6100.3030 *	Cotisations AVS-AI-AC	671'896.50		753'400.00		644'193.35	
6100.3040 *	Cotisations Caisse pensions	1'036'579.70		1'170'700.00		1'020'741.50	
6100.3050 *	Assurances de personnes	84'231.75		108'700.00		71'990.10	
6100.3060 *	Indemnités et remboursements de frais	30'228.55		25'200.00		21'200.85	
6100.3069 *	Indemnités et entraînements des chiens de police	22'950.00		28'200.00		28'475.00	
6100.3093	Frais sanitaires (vaccinations, visites sanitaires)	5'009.43		10'000.00		371.20	
6100.3099 *	Charges diverses du personnel	82'900.60		73'000.00		36'254.80	
6101	Biens, services, marchandises	284'726.68		296'000.00		145'861.94	
6101.3114	Achats d'habillement	82'857.90		82'000.00		68'396.90	
6101.3116	Achats de matériel spécialisé	176'583.83		181'000.00		65'133.69	
6101.3139 *	Achats d'autres marchandises	13'679.80		20'000.00		3'934.95	
6101.3156	Entretien de l'équipement et du matériel spécialisé	11'605.15		13'000.00		8'396.40	
6104	Honoraires et prestations de services	45'596.85		64'300.00		52'553.80	
6104.3182 *	Frais de téléphones, concessions radios, télécom., TV	45'456.85		64'000.00		52'463.80	
6104.3185	Honoraires divers	140.00		300.00		90.00	
6105	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	1'470.50		3'000.00		502.00	
6105.3199 *	Frais divers	1'470.50		3'000.00		502.00	
6108	Défalcons	1'686.50		4'000.00		1'880.00	
6108.3301	Défalcons et annulations de frais	1'686.50		4'000.00		1'880.00	
6120	Revenus, ventes et prestations diverses		594'236.00		626'000.00		520'514.26
6120.4272	Horodateurs et taxes de parage		457'741.00		450'000.00		464'722.06
6120.4354	Ventes d'objets mobiliers usagés		1'230.00				
6120.4356	Facturation de services à des tiers		128'000.00		126'000.00		4'645.20
6120.4359 *	Ventes et prestations diverses		7'265.00		50'000.00		51'147.00
6122	Remboursements de tiers		194'341.30		123'000.00		161'713.20
6122.4361.30	Personnel - remboursements accidents		134'782.35		50'000.00		103'954.55
6122.4361.40	Personnel - remboursements maladie		15'754.50				4'118.05
6122.4361.60	Personnel - remboursements militaire PCI						4'450.60
6122.4362	Remboursements de frais par des tiers		43'410.00		58'000.00		49'190.00
6122.4363	Remboursements dommages causés par tiers				15'000.00		
6122.4364	Remboursements d'assurances propres		394.45				
6123	Amendes		4'913'570.09		4'500'000.00		4'433'492.21
6123.4370 *	Produit des amendes		4'913'570.09		4'500'000.00		4'433'492.21

COMMENTAIRES

- 6100.3011.01 Différence liée au délai de latence de postes suite aux départs de collaborateurs, à l'indexation budgétée qui a été diminuée de moitié et aux annuités budgétées à 100%.
- 6100.3011.25 4 aspirants budgétés, 6 engagés.
- 6100.3030 Voir le commentaire du compte no 6100.3011.01.
- 6100.3040 Voir le commentaire du compte no 6100.3011.01.
- 6100.3050 Voir les commentaires des comptes no 6100.3011.01 et no 6000.3050.
- 6100.3060 Différence en partie liée aux frais de 2 aspirants supplémentaires.
- 6100.3069 Différence en lien avec le départ d'un conducteur de chien et au report de l'acquisition d'un chiot.
- 6100.3099 Primes de fidélité plus élevées que budgétées.
- 6101.3139 Le manque d'effectif n'a permis d'effectuer que partiellement la formation de tir prévue et l'achat de munition d'entraînement a été adapté en conséquence.
- 6104.3182 Cette différence s'explique par une correction de la facture téléphonique admise par la Commune de Renens et un rabais de Swisscom en lien avec le volume du trafic des communications.
- 6105.3199 Diminution des participations à des concours pour conducteurs de chien en raison de la diminution des chiens en activité à la POL.
- 6120.4359 L'établissement des cartes d'identité, effectué par la POL au profit de la Commune de Renens, a été repris par le Service de la population de Renens en cours d'année. Pour des raisons comptables le revenu de cette prestation a été porté dans le compte no 6070.4356 "Facturation de services à des tiers".
- 6123.4370 L'augmentation du produit des amendes résulte de 3 facteurs :
- Une augmentation des ordonnances pénales rendues par la Commission de police, à savoir 37.5% pour des affaires liées au stationnement sur le domaine privé et 28.9% pour des infractions sur le domaine public (Règlement de police et Loi sur la circulation routière).
 - La poursuite de la mise en oeuvre du nouveau système de contrôle de surveillance des feux et le perfectionnement apporté tant au mode de fonctionnement du radar qu'à son équipement, conduisent à une augmentation du nombre d'amendes d'ordre infligées dans ce contexte.
 - L'indiscipline des conducteurs a conduit à une hausse du nombre d'amendes d'ordre infligées (circulation - stationnement - radar). Cependant, le nombre de 110 amendes d'ordre par jour reste faible lorsqu'il est mis en comparaison avec le nombre d'habitants et de conducteurs qui fréquentent quotidiennement l'Ouest lausannois.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	TOTAL DES CHARGES	19'445'492.88		19'873'266.00		18'193'653.77	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	16'032'191.60		16'836'026.00		15'139'237.85	
300	Autorités et Conseil	20'700.00		20'000.00		17'410.00	
301	Personnel adm. et exploitation	12'487'661.65		13'063'506.00		11'953'532.60	
303	Assurances sociales	1'088'269.60		1'180'800.00		1'035'071.35	
304	Caisse de pensions et de prévoyance	1'666'696.40		1'824'470.00		1'623'422.90	
305	Assurance maladie & accidents	133'587.95		169'850.00		112'700.60	
306	Indemnités et remboursements de frais	78'864.50		84'400.00		75'480.50	
309	Autres charges du personnel	556'411.50		493'000.00		321'619.90	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	2'585'479.89		2'983'440.00		2'504'322.60	
310	Imprimés et fournitures de bureau	65'902.68		124'500.00		98'091.13	
311	Achat mobilier, matériel, machines, véhicules	765'740.84		875'000.00		605'909.51	
312	Achats d'énergie et de combustibles	62'949.10		81'000.00		69'180.10	
313	Autres fournitures et marchandises	13'798.40		20'000.00		3'934.95	
314	Entretien immeubles et signalisation	35'071.20		61'000.00		31'989.90	
315	Entretien objets mobiliers et inst. techniques	305'575.02		446'000.00		291'458.75	
316	Loyers et leasings	429'887.22		423'040.00		447'168.91	
317	Réceptions et manifestations	20'966.09		26'000.00		24'000.50	
318	Honoraires et prestations de service	863'172.79		895'900.00		909'487.15	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	22'416.55		31'000.00		23'101.70	
32	INTERETS PASSIFS	103.85					
321	Intérêts des dettes à court terme	103.85					
33	AMORTISSEMENTS + DEFALCATIONS	75'029.79		35'800.00		385'422.57	
330	Amortissements + Défalcatons	5'752.85		10'000.00		6'642.95	
331	Amortissements	69'276.94		25'800.00		378'779.62	
35	REMBT A COLLECTIVITES PUBLIQUES	12'672.00		6'000.00		11'150.00	
351	Remboursement, part. charges cantonales	12'672.00		6'000.00		11'150.00	
36	AIDES ET SUBVENTIONS			1'000.00			
365	Aides, subventions à des institutions privées			1'000.00			
38	ATTRIB. AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	740'015.75		11'000.00		153'520.75	
380	Attrib. aux fonds de réserve & de renouvel.	19'215.75		11'000.00		3'520.75	
381	Attrib. aux financements spéciaux	720'800.00				150'000.00	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TOTAL DES REVENUS		19'445'492.88		19'873'266.00		18'193'653.77
42	REVENUS DU PATRIMOINE		500'572.51		460'000.00		512'919.38
422	Revenus capitaux patrimoine financier		9'354.51		10'000.00		13'199.32
423	Revenus immeubles patrimoine financier		33'477.00				34'998.00
427	Revenus horodateurs et parcage		457'741.00		450'000.00		464'722.06
43	TAXES, EMOLUMENTS, VENTES		6'170'904.14		5'684'000.00		5'591'706.11
431	Emoluments		204'941.00		218'000.00		204'939.00
435	Ventes et prestations service		730'514.70		787'000.00		717'108.00
436	Remboursement de tiers		311'688.50		179'000.00		219'124.95
437	Amendes		4'913'570.09		4'500'000.00		4'433'492.21
439	Autres recettes		10'189.85				17'041.95
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		5'697.90		2'000.00		7'133.05
441	Part à des recettes cantonales		5'697.90		2'000.00		7'133.05
45	PART. & REMB. COLLECT. PUBLIQUES		12'693'288.54		13'694'166.00		11'691'092.66
452	Participations de communes		12'693'288.54		13'694'166.00		11'691'092.66
46	AUTRES PRESTATIONS & SUBVENTIONS						5'500.00
465	Participations et subventions de tiers						5'500.00
48	PRELEVEMENTS S/FONDS SPECIAUX		75'029.79		33'100.00		385'302.57
480	Prélèvement sur fonds réserve & renouvel.		5'752.85		7'300.00		6'522.95
481	Prélèvements sur financements spéciaux		69'276.94		25'800.00		378'779.62

TABLEAU RESUME DES INVESTISSEMENTS

Compte	Désignation	Comptes 2012		Comptes 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	138'553.88		599'207.57		837'192.27	
50	INVESTISSEMENTS	69'276.94		220'427.95		497'771.97	
506	Mobilier, machines et véhicules	69'276.94		220'427.95		497'771.97	
59	DIMINUTION DES INVESTISSEMENTS	69'276.94		378'779.62		339'420.30	
590	Diminution des investissements	69'276.94		378'779.62		339'420.30	
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS		138'553.88		599'207.57		837'192.27
68	REPRISE DES AMORTIS. ET RESERVES		69'276.94		378'779.62		339'420.30
681	Reprise des amortissements		69'276.94		378'779.62		339'420.30
69	AUGMENTATION DES INVESTIS.		69'276.94		220'427.95		497'771.97
690	Augmentation des investissements		69'276.94		220'427.95		497'771.97

COMPTES D'INVESTISSEMENTS PAR DIRECTION

Compte	Désignation	Comptes 2012		Comptes 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	* SECURITE DANS L'OUEST LAUSANNOIS *	138'553.88	138'553.88	599'207.57	599'207.57	837'192.27	837'192.27
600 - 602	ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION	69'276.94	69'276.94	378'779.62	220'427.95	378'840.60	537'192.27
6004	Honoraires et prestations de services	69'276.94	69'276.94	378'779.62	220'427.95	378'840.60	537'192.27
6004.5060.100	Renouvel.signal. lumineuse et achat radar					39'420.30	
6004.5900.099	Diminution des investissements	69'276.94		378'779.62		339'420.30	
6004.6810.100	Amortissement ordinaire						39'420.30
6004.6900.099	Augmentation des investissements		69'276.94		220'427.95		497'771.97
610 - 612	CORPS DE POLICE	69'276.94	69'276.94	220'427.95	378'779.62	458'351.67	300'000.00
6101	Biens, services, marchandises	69'276.94	69'276.94	220'427.95	378'779.62	458'351.67	300'000.00
6101.5060.300	Acquisition du système de transmissions Polycom	69'276.94		220'427.95		458'351.67	
6101.6810.300	Amortissement ordinaire		69'276.94		378'779.62		300'000.00

COMPTES D'INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2012		Comptes 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	138'553.88		599'207.57		837'192.27	
50	INVESTISSEMENTS	69'276.94		220'427.95		497'771.97	
506	Mobilier, machines et véhicules	69'276.94		220'427.95		497'771.97	
6004.5060.100	Renouvel.signal. lumineuse et achat radar					39'420.30	
6101.5060.300	Acquisition du système de transmissions Polycom	69'276.94		220'427.95		458'351.67	
59	DIMINUTION DES INVESTISSEMENTS	69'276.94		378'779.62		339'420.30	
590	Diminution des investissements	69'276.94		378'779.62		339'420.30	
6004.5900.099	Diminution des investissements	69'276.94		378'779.62		339'420.30	
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS		138'553.88		599'207.57		837'192.27
68	REPRISE DES AMORTIS. ET RESERVES		69'276.94		378'779.62		339'420.30
681	Reprise des amortissements		69'276.94		378'779.62		339'420.30
6004.6810.100	Amortissement ordinaire					39'420.30	
6101.6810.300	Amortissement ordinaire		69'276.94		378'779.62		300'000.00
69	AUGMENTATION DES INVESTIS.		69'276.94		220'427.95		497'771.97
690	Augmentation des investissements		69'276.94		220'427.95		497'771.97
6004.6900.099	Augmentation des investissements		69'276.94		220'427.95		497'771.97

BILANS COMPARES

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2012		Mouvements		Bilan au 31.12.2012	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
91	*** ACTIFS ***	3'688'876.91		34'924'360.94	34'697'644.53	3'915'593.32	
910	DISPONIBILITES	3'465'953.50		32'946'317.61	32'791'530.73	3'620'740.38	
9100	Caisse	11'963.85		6'433'924.90	6'432'175.60	13'713.15	
9100.01	Caisse	2'000.00		196'298.70	196'298.70	2'000.00	
9100.99	Compte de transfert de trésorerie	9'963.85		6'237'626.20	6'235'876.90	11'713.15	
9101	Comptes de chèques postaux	3'327'596.60		8'738'670.12	8'851'094.24	3'215'172.48	
9101.01	CCP no 17-615195-5	3'327'596.60		8'738'670.12	8'851'094.24	3'215'172.48	
9102	Banques	126'393.05		17'773'722.59	17'508'260.89	391'854.75	
9102.01	BCV no R5173.75.41	126'393.05		17'773'722.59	17'508'260.89	391'854.75	
911	REALISABLES	131'980.61		1'807'522.29	1'745'894.06	193'608.84	
9111	Comptes courants débiteurs	22'910.26		970'001.99	950'386.41	42'525.84	
9111.03	Office de chèque postaux - BVR	17'862.00		759'209.45	737'615.45	39'456.00	
9111.04	Impôt anticipé à récupérer	4'462.99		3'069.84	4'462.99	3'069.84	
9111.06	Compte courant assurance accident			207'722.70	207'722.70		
9111.28	Compte courant Commune de Villars-Ste-Croix	585.27			585.27		
9115	Autres débiteurs	109'070.35		837'520.30	795'507.65	151'083.00	
9115.01	Débiteurs ordinaires	109'070.35		832'870.30	795'447.65	146'493.00	
9115.02	Débiteurs divers			4'650.00	60.00	4'590.00	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	90'942.80		101'244.10	90'942.80	101'244.10	
9139	Actifs transitoires	90'942.80		101'244.10	90'942.80	101'244.10	
9139.01	Actifs transitoires	90'942.80		101'244.10	90'942.80	101'244.10	
914	INVESTISSEMENTS			69'276.94	69'276.94		
9146	Investissements			69'276.94	69'276.94		
9146.300	Acquisition du système de transmissions Polycor			69'276.94	69'276.94		

BILANS COMPARES

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2012		Mouvements		Bilan au 31.12.2012	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
92	*** PASSIFS ***		3'688'876.91	32'668'165.22	32'894'881.63		3'915'593.32
920	ENGAGEMENTS COURANTS		2'753'960.50	32'351'887.78	31'683'368.16		2'085'440.88
9200	Créanciers		1'374'583.64	26'546'998.20	26'256'882.83		1'084'468.27
9200.01	Créanciers - paiements manuels		71'832.10	71'832.10	58'470.95		58'470.95
9200.02	Police - Objets trouvés		4'070.00				4'070.00
9200.03	SPUB - Objets trouvés et récompenses non réclamées		868.55				868.55
9200.04	Créanciers		1'297'812.99	7'616'004.60	7'339'250.38		1'021'058.77
9200.98	Paiements manuels en cours ISSA (Créanciers)			1'322'843.97	1'322'843.97		
9200.99	Paiements DTA en cours (Créanciers + salaires)			17'536'317.53	17'536'317.53		
9206	Comptes courants créanciers		1'379'376.86	5'804'889.58	5'426'485.33		1'000'972.61
9206.01	Compte courant particuliers		40.00	700.00	710.00		50.00
9206.05	Compte courant caisse pensions			2'519'671.00	2'519'671.00		
9206.06	Compte courant AVS			1'860'298.95	1'860'298.95		
9206.10	Compte courant de garanties d'amendes		1'088.65	43'857.75	42'929.10		160.00
9206.21	Compte courant Commune de Bussigny		181'278.22	181'278.22	191'857.79		191'857.79
9206.22	Compte courant Commune de Chavannes		160'785.23	160'785.23	99'879.02		99'879.02
9206.23	Compte courant Commune de Crissier		135'079.47	135'079.47	64'058.61		64'058.61
9206.24	Compte courant Commune d'Ecublens		236'725.31	236'725.31	238'480.81		238'480.81
9206.25	Compte courant Commune de Prilly		194'798.59	194'798.59	66'276.84		66'276.84
9206.26	Compte courant Commune de Renens		407'440.86	408'969.26	305'387.96		303'859.56
9206.27	Compte courant Commune de Saint-Sulpice		62'140.53	62'140.53	17'293.54		17'293.54
9206.28	Compte courant Commune de Villars-Ste-Croix			585.27	19'641.71		19'056.44
925	PASSIFS TRANSITOIRES		239'906.30	241'247.65	471'497.72		470'156.37
9259	Passifs transitoires		239'906.30	241'247.65	471'497.72		470'156.37
9259.99	Transitoires divers		239'906.30	241'247.65	471'497.72		470'156.37
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE		652'548.08	75'029.79	740'015.75		1'317'534.04
9282	Fonds de réserve		652'548.08	75'029.79	740'015.75		1'317'534.04
9282.01	Débiteurs douteux		3'165.60	5'752.85	19'215.75		16'628.50
9282.02	Fonds pour préavis no 3/2009		73'162.10				73'162.10
9282.04	Fonds pour préavis 3/2010 (Polycom)		96'220.38	69'276.94			26'943.44
9282.05	Fonds pour le déménagement		400'000.00				400'000.00
9282.06	Fonds pour honoraires Shake Consulting		80'000.00				80'000.00
9282.07	Fonds des crédits complémentaires				140'800.00		140'800.00
9282.08	Fonds p'équipement du SO/MO (service d'ordre/Maintien ordre)				300'000.00		300'000.00
9282.09	Fonds pour amortissement aménagement locaux				280'000.00		280'000.00

BILANS COMPARES

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2012		Mouvements		Bilan au 31.12.2012	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
929	CAPITAL		42'462.03				42'462.03
9290	Capital		42'462.03				42'462.03
9290.01	Capital de dotation		42'462.03				42'462.03