



Sécurité dans l'Ouest lausannois

COMPTES 2024

Préavis No 03/2025

LISTE DES ABREVIATIONS

AO	A mende d' O rdre
ASP	A ssistant de S écurité P ublique
CDD	C ontrat à D urée D éterminée
CODIR	C omité de D IRection
DO	D otation O rdinaire (<i>personnel</i>)
Data-Center	Centre de calcul informatique
EA	E cole d' A spirants
ECA	E tablissement C antonal d' A ssurance contre l'incendie et les éléments naturels
ETP	E quivalent T emps P lein
JOM	J ournée O sez tous les M étiers
LHC	L ausanne H ockey C lub
MO	M aintien de l' O rdre
ODYSSEE	Programme informatique gérant les applications métiers utilisées par l'ensemble des polices vaudoises
OPV	O rganisation P olicière V audoise
POL	P olice O uest L ausannois
POLYCOM	Réseau national de radiocommunication police
RAD	RAD ar
REGIO	Projet visant à mutualiser les forces de police (Gendarmerie - POL)
RH	R essources H umaines
SAT	S urveillance A utomobiles et de la N avigation
SDF	S ans D omicile F ixe
SGA	S ociété G énérale d' A ffichage
SOPV	S ociété des O fficiers des P olices communales V audoises

TABLE DES MATIERES

PREAMBULE	I
------------------	---

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	3
6002	Loyers	3
6003	Réceptions et manifestations	4
6004	Honoraires et prestations de services	4
6005	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	4
6007	Intérêts passifs	4
6008	Amortissements	4
6009	Aides et subventions	4
6010	Communication et marketing	5
6011	Attribution aux fonds de réserve	5
6020	Revenus, ventes et prestations diverses	5
6022	Remboursements de tiers	5
6024	Autres recettes	5
6025	Participations des communes	6
6026	Participation et subventions de tiers	6
6028	Prélèvements sur fonds de réserve	6

605 – 607 POLICE ADMINISTRATIVE

6050	Autorités et personnel	7
6054	Honoraires et prestations de services	7
6055	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	7
6058	Défalcations	7
6059	Remb. et participations à des collec. publiques	7
6070	Revenus, ventes et prestations diverses	8
6072	Remboursements de tiers	8

610 – 612 CORPS DE POLICE

6100	Autorités et personnel	9
6101	Biens, services, marchandises	9
6104	Honoraires et prestations de services	9
6105	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	9
6108	Défalcations	9
6120	Revenus, ventes et prestations diverses	10
6122	Remboursements de tiers	10
6123	Amendes	10

COMPTES PAR NATURE	11 - 13
---------------------------	---------

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

TABLEAU RESUME	14
----------------	----

COMPTES PAR DIRECTION	15
-----------------------	----

COMPTES PAR NATURE	16
--------------------	----

BILANS COMPARES	17 - 20
------------------------	---------

SUIVI DES FONDS DE RESERVE	21
-----------------------------------	----

SUIVI DES PREAVIS D'INVESTISSEMENT	22
---	----

CLEF DE REPARTITION UTILISEE	23
-------------------------------------	----



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

Madame la Présidente,
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 de communes "Sécurité dans l'Ouest lausannois", arrêtés au 31 décembre 2024.

1. Introduction

L'exercice comptable 2024 présente une différence de charges inférieure de CHF 728'353.53 (-2.66 %) par rapport au budget qui prévoyait des charges totales à hauteur de CHF 27'438'800.-. La nature "Autorités et personnel" présente dans son ensemble une non-dépense d'un petit peu plus de CHF 404'000.-. Il est toutefois à relever que la masse salariale seule est presque à l'équilibre. D'autre part, 2 autres postes budgétaires importants présentent également une diminution de charges par rapport aux prévisions, soit les natures "Bien, services, marchandises" et "Amortissements".

En comparaison à la prévision budgétaire 2024, les charges effectives, hors amortissements, défalcations et attributions aux financements spéciaux, sont inférieures d'environ CHF 546'000.- (-2.03 %) par rapport au montant budgété qui s'élevait à CHF 26'886'100.-.

Il est également à relever une augmentation des revenus propres de l'Association (sans la participation des communes et les prélèvements sur fonds spéciaux) d'environ CHF 514'800.- (+6.59 %).

Au final, la contribution globale des communes est inférieure de CHF 1'237'989.31 (-6.35 %) par rapport à la prévision budgétaire qui s'élevait à CHF 19'498'300.-.

2. Evolution des coûts (charges)

La nature "Autorités et personnel" laisse apparaître une réduction de charges d'environ CHF 404'511.- (-1.76 %) par rapport au montant budgété qui se montait à CHF 23'013'300.-. Une bonne partie de cette non dépense s'explique par un montant budgété manifestement erroné, en lien avec les cotisations de la caisse de pension (part employeur). Cette diminution provient également des frais liés aux aspirants de police puisque seuls 9 aspirants sur les 10 budgétés ont pu être engagés et qu'une aspirante a présenté sa démission en cours de formation, ce qui a engendré un remboursement partiel des frais d'écolage par l'Académie de police de Savatan. Les "Indemnités et remboursements de frais" ont également été moins importants que budgété.

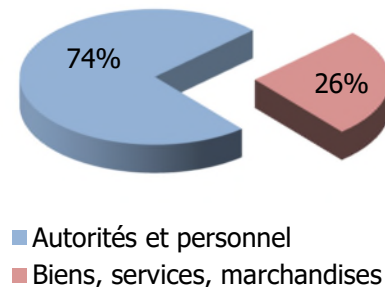
Il est à relever que l'ensemble des charges du personnel représentent à elles seules 84.80 % des charges totales du budget de fonctionnement de l'Association (y compris amortissements, défalcations et attributions aux financements spéciaux).

Une autre source de diminution de charges provient de la nature "Biens, services et marchandises", puisqu'elle est inférieure d'environ CHF 138'200.- (-3.61 %) au montant budgété, à savoir CHF 3'831'500.-.

Cette diminution se retrouve dans des domaines tels que les honoraires informatiques (audit de sécurité budgété mais non réalisé car celui-ci est prévu en 2025 dans le cadre du renouvellement du Data Center - préavis n° 07/2024), l'entretien des véhicules, les honoraires divers et les honoraires de conciergerie.

La 3^{ème} source de diminution de charges est en lien avec les amortissements. En effet, suite au piratage informatique d'un fournisseur du programme "Odyssée", ce programme est resté "gelé en 2024" et les dépenses prévues d'être amorties n'ont pas été réalisées.

Charges effectives non-dépensées hors amortissement, défalcation et attributionaux



3. Evolution des recettes

Au niveau des revenus de l'Association, hors prélèvements sur fonds spéciaux et participations des communes, le résultat est supérieur d'un peu plus de CHF 514'800.- aux prévisions budgétaires, représentant une augmentation de 6.59 %.

Cette augmentation de revenus provient d'une part de la nature "Revenus du patrimoine", plus spécifiquement du revenu des horodateurs, et d'autre part de la nature "Taxes, émoluments, ventes" et plus particulièrement des "Ventes et prestations de service" ainsi que des "Autres recettes".

La hausse des revenus provenant des horodateurs peut s'expliquer par une présence plus accrue des assistants de sécurité publique, modifiant très probablement le comportement des automobilistes, ainsi que par la mise en fonction de nouveaux horodateurs dans des zones de stationnement existantes qui n'en n'étaient pas équipées jusque-là (Renens et Saint-Sulpice).

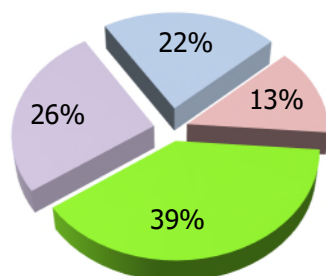
L'autre source de recettes enregistrant une hausse provient des "Ventes et prestations de service", ceci en raison d'une augmentation constante de commandements de payer à notifier faisant l'objet d'une facturation à l'Office des poursuites. Face à ce constat, il a été nécessaire d'engager, courant 2024, une personne en CDD en qualité de "notificateur" à la police du commerce. La récurrence du nombre d'actes à notifier a vu la nécessité de demander une augmentation de la Dotation Ordinaire (+0.8 ETP) à la police du commerce pour les notifications, ceci pour le 01.01.2025. Ce poste supplémentaire a été accepté au travers du préavis n° 06/2024 "Budget 2025".

Par ailleurs, la mise à disposition permanente d'effectifs supplémentaires à l'Académie de police (+1.8 ETP non budgété), et ponctuelle dans le cadre d'opérations OPV (match foot, World Economic Forum, rencontre diplomatiques internationales, etc.) participe également à cet excédent de recettes.

La nature "Autres recettes" est également en hausse en raison notamment de revenus extraordinaires en lien avec une rétrocession du bénéfice sur le coût de l'aspirant pour les écoles d'aspirants 2023 et 2024.

Le compte "Amende" quant à lui a été conforme aux prévisions budgétaires puisqu'il présente une recette totale de CHF 5'638'389.- sur un montant budgétisé de CHF 5'600'000.-.

**Détail compte "Amendes"
des montants encaissés**



- Ordonnances pénales domaines privés & publics
- Sommations/poursuites/conversions domaines privés & publics
- Amendes d'ordre
- RAD / SAT

Synthèse

La nature "Autorités et personnel" présente une diminution de charges d'environ CHF 404'500.- (-1.76 %) qui s'explique par un montant erroné en lien avec la caisse de pensions et les frais liés à la formation des aspirants qui n'ont été que partiellement dépensés. Au-delà de cette somme, ce qui est important de relever, c'est que, pour la première fois, en comparaison avec les précédentes années, la masse salariale seule est à l'équilibre. Ceci est à mettre en perspective avec l'exercice hasardeux, lors de l'élaboration du budget, d'estimer l'évolution des effectifs dans les 10 mois à venir.

Les natures "Biens, services et marchandises" et "Amortissements + défalcatons", présentent au total une importante diminution de charges. Si la diminution de charges de la première nature citée est le cumul de plusieurs petits montants non dépensés ou que partiellement dépensés, la seconde nature présente quant à elle une importante différence entre le montant budgété et les comptes. Cela s'explique par le fait que suite au piratage informatique d'un fournisseur du programme "Odyssée", dit programme a été mis en "veille" en 2024, ce qui a eu un impact non négligeable sur l'amortissement des dépenses liées et budgétés, mais non réalisées.

Quant aux revenus propres à l'Association, sans la participation des communes et hors prélèvements sur fonds spéciaux, ils sont en progression d'environ CHF 514'800.- (+6.59 %) par rapport aux prévisions budgétaires. Ceci s'explique par les revenus horodateurs plus important que budgétés, à la mise à disposition de personnel permanent supplémentaire à l'Académie de police (contre rémunération), à une augmentation d'actes de notification faisant l'objet d'une facturation ainsi que par des revenus "extraordinaires".

Au vu de ce qui précède, les participations (acomptes) des communes s'avèrent supérieures au décompte final. De ce fait, 7 communes se verront rétrocéder de l'argent, alors qu'une commune (Ecublens), dont les acomptes s'avèrent insuffisants au vu de l'évolution des paramètres de calcul de sa clé (augmentation de la population, du nombre d'interventions et de la valeur du point d'impôt), devra procéder à un rattrapage.

Conclusion

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

Vu le préavis 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 2024.

Approuvé par le Comité de Direction dans sa séance du 26 mars 2025

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le Président

Le Secrétaire

J.-F. Clément

S. Bérard

RECAPITULATION

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600 - 602	ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION	6'582'641.20	19'067'397.23	7'186'500.00	20'134'700.00	6'104'537.03	18'682'694.16
605 - 607	POLICE ADMINISTRATIVE	2'614'422.29	291'362.95	2'272'100.00	272'100.00	2'334'704.17	282'186.40
610 - 612	CORPS DE POLICE	17'423'382.98	7'261'686.29	17'890'200.00	6'942'000.00	16'643'101.87	6'117'462.51
TOTALISATION		26'620'446.47	26'620'446.47	27'348'800.00	27'348'800.00	25'082'343.07	25'082'343.07

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	*** SECURITE DANS L'OUEST LAUSANNOIS ***	26'620'446.47	26'620'446.47	27'348'800.00	27'348'800.00	25'082'343.07	25'082'343.07
600 - 602	ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION	6'582'641.20	19'067'397.23	7'186'500.00	20'134'700.00	6'104'537.03	18'682'694.16
6000	Autorités et personnel	3'223'976.14		3'576'500.00		2'901'529.98	
6000.3001.01 *	Secrétaire du Comité de Direction	8'785.00		7'000.00		4'165.00	
6000.3003.01 *	Jetons de présence Conseil intercommunal	5'520.00		10'000.00		5'730.00	
6000.3003.02	Indemnités Présidence Comité de Direction	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
6000.3003.03 *	Jetons de la Commission de gestion	6'860.00		4'000.00		4'930.00	
6000.3011.01	Personnel - traitements	1'698'267.70		1'805'000.00		1'627'831.75	
6000.3011.06 *	Personnel DO - Heures de nuit	286.35		100.00		151.50	
6000.3011.20	Personnel - Traitements apprentis	50'651.45		50'000.00		43'310.35	
6000.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	129'207.15		153'100.00		88'335.95	
6000.3030	Cotisations AVS-AI-AC	168'340.01		195'000.00		157'814.91	
6000.3040	Cotisations Caisse pensions	286'092.14		345'600.00		249'988.70	
6000.3050	Assurances de personnes	52'826.45		55'600.00		29'724.03	
6000.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	4'182.62		10'000.00		6'668.40	
6000.3063	Frais de représentation	679.50		600.00		628.30	
6000.3066 *	Frais de subsistance	1'815.25		5'000.00		727.90	
6000.3091.01 *	Frais de formation professionnelle	158'463.10		189'000.00		161'246.84	
6000.3091.02 *	Frais de formation école de police	533'769.80		613'400.00		359'332.80	
6000.3091.03 *	Frais de formation des apprentis	3'680.65		5'000.00		1'788.55	
6000.3091.04 *	Frais de formation des assistants de sécurité publique	32'400.00		31'300.00		10'460.00	
6000.3091.05 *	Rachat de frais de formation aspirants/ASP	1'000.00				29'550.00	
6000.3092	Frais de recherche de personnel	21'953.32		25'000.00		66'807.00	
6000.3093 *	Frais médicaux	2'284.95		8'000.00		1'276.50	
6000.3099.01	Charges diverses du personnel	31'316.20		32'000.00		31'277.50	
6000.3099.02 *	Charges diverses apprentis	5'425.50		7'800.00		3'280.00	
6000.3099.04 *	Santé et sécurité au travail	6'169.00		10'000.00		2'504.00	

COMMENTAIRES

6000.3001.01	Poste budgétaire fluctuant en fonction du nombre de séances du Comité de Direction et des heures de travail de secrétariat y relatives (fonction payée à l'heure).
6000.3003.01	Charge fluctuant en fonction du nombre de participants et du nombre de séances du Conseil intercommunal. Le budget 2026 sera adapté en conséquence.
6000.3003.03	Charge fluctuant en fonction du nombre de préavis soumis à la Commission de gestion, comme objet de sa compétence, et du nombre de membres de ladite commission présents. Toutefois, cette différence n'engendre pas un dépassement de la nature n° 3003. Le budget 2026 sera adapté en conséquence.
6000.3011.06	Heures fluctuant au gré des missions de la cellule communication et du secrétariat du Commandant (Conseil intercommunal - fête du personnel - broche etc.).
6000.3012.10	Le montant budgété pour 2 postes en CDD n'a été que partiellement dépensé.
6000.3060	Charge fluctuant en fonction du nombre d'activités générant des remboursements de frais (cours divers, assemblées, formations, séminaires, séance de travail en externe, etc.).
6000.3066	Montant dédié en grande partie à l'achat de lunches à l'occasion des matchs de hockey du LHC. Cette charge varie en fonction du nombre de matchs disputés à la Vaudoise aréna et du nombre de policiers engagés. Le montant budgété pour l'achat de subsistance lors de dispositifs importants, tels que de gros incendies, nécessitant l'engagement du personnel sur une longue durée n'a pas été dépensé.
6000.3091.01	Une formation en leadership n'a pas été réalisée.
6000.3091.02	9 aspirants ont été engagés sur les 10 budgétés en 2024. Rétrocession d'une partie des frais d'écolage suite à la démission d'une aspirante en cours de formation en 2024 (volée 2023-2024).
6000.3091.03	Charge fluctuant en fonction du nombre de cours d'appui nécessaires en cours d'apprentissage.
6000.3091.04	Augmentation du prix des examens de base (CHF 230.- à CHF 400.-) et du module circulation (CHF 180.- à CHF 400.-).
6000.3091.05	Rachat d'une dette de formation lors de l'engagement d'un jeune assistant de sécurité publique (< 5 ans d'activité) au profit de l'Unité trafic. Toutefois, cette dépense non budgétée n'occasionne aucun dépassement de la nature n° 3091.
6000.3093	Le montant alloué pour les visites chez le médecin conseil, notamment suite à des absences longues durées, n'a pas été dépensé. Les frais pour diverses vaccinations (grippe hivernale, tiques, hépatite B) sont moins importants que budgétés.
6000.3099.02	Remboursement de frais de repas et de transport moins conséquents que budgétés.
6000.3099.04	Grace au regroupement de certains ateliers (sommeil, nutrition) et le changement de prestataires, cela a permis de réaliser des économies.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6001	Biens, services, marchandises	1'162'965.70		1'110'600.00		1'051'259.51	
6001.3101	Imprimés et fournitures de bureau	82'499.53		82'900.00		80'664.07	
6001.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	11'599.15		12'600.00		9'136.60	
6001.3111.01	Achat de mobilier, mach. et équip. techniques de bureau	81'915.90		85'000.00		38'385.44	
6001.3111.02 *	Achats informatiques (logiciels, licences, matériel, ...)	263'954.97		178'600.00		245'589.68	
6001.3114 *	Achats de machines, matériel d'exploitat. et entretien	16'765.88		20'500.00		8'786.83	
6001.3115 *	Achats de véhicules	44'981.05		37'000.00		5'971.30	
6001.3116	Achats de matériel spécialisé	183.00		1'000.00		1'024.51	
6001.3123 *	Achats d'électricité	59'107.75		41'000.00		48'040.95	
6001.3123.01 *	Achats d'électricité pour véhicules	9'270.65		4'200.00		3'059.72	
6001.3124 *	Achats de carburant pour véhicules	38'917.94		60'000.00		46'010.58	
6001.3133 *	Achats de produits et fournitures de nettoyage	4'433.44		8'000.00		2'807.10	
6001.3141 *	Aménagement et entretien des bâtiments	21'747.00		39'600.00		51'551.31	
6001.3151 *	Entretien mobilier, équip. bureau, maintenance informatique	452'654.89		429'700.00		410'157.37	
6001.3154 *	Entretien des machines, matériel d'exploitat. et entretien	13.00		1'500.00		2'301.64	
6001.3155 *	Entretien des véhicules	67'779.76		104'000.00		92'295.21	
6001.3156 *	Entretien du matériel spécialisé	7'141.79		5'000.00		5'477.20	
6002	Loyers	958'974.97		948'000.00		932'718.14	
6002.3161.03	Loyers Crissier	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
6002.3161.04 *	Loyers Ecublens	24'859.80		12'000.00		12'000.00	
6002.3161.06	Loyers et conciergerie Renens	7'200.00		7'200.00		7'200.00	
6002.3161.09 *	Loyers et locations divers	7'250.00		15'200.00		7'870.00	
6002.3161.10 *	Loyers places de parc employés	18'480.00		23'300.00		20'880.00	
6002.3161.11 *	Loyers Flumeaux 41	772'980.00		761'700.00		761'474.00	
6002.3161.12	Loyer Meunière 3	76'560.00		76'600.00		76'560.00	
6002.3163.01	Locations machines (photocopieurs, programmes, ...)	49'245.17		49'600.00		44'334.14	

COMMENTAIRES

6001.3111.02	Dépassement en lien avec la migration (mise à jour) du programme salaire vers la dernière version. Cette dépense a fait l'objet d'un préavis n° 01/2024 incluant une demande de crédit complémentaire au budget de fonctionnement 2024 pour le présent compte.
6001.3114	Le renouvellement de l'onduleur a été moins onéreux que prévu. Le montant budgété pour l'achat d'appareils ménagers n'a été que partiellement dépensé.
6001.3115	Remplacement d'un scooter accidenté déclaré en dommage total. Cette dépense est partiellement compensée par une recette dans le compte n° 6022.4364 "Remboursements d'assurance propres".
6001.3123	Augmentation de la consommation en raison d'un hiver rude (activation de la rampe chauffante à la sortie du garage police-secours) et d'un été caniculaire (utilisation des climatisations à Flumeaux 41). Parallèlement, le coût de l'énergie a lui aussi augmenté.
6001.3123.01	Ce montant a été budgété sur la base d'une estimation puisque les 3 premiers nouveaux véhicules électriques à Police-secours ont été mis en service dans le 1er semestre 2024 (préavis n° 05/2023).
6001.3124	L'achat du carburant prévu pour la génératrice n'a pas été nécessaire. L'utilisation des véhicules REGIO et des véhicules électriques de la POL explique cette diminution de charges. Celle-ci vient compenser le dépassement budgétaire de l'achat d'électricité pour les véhicules.
6001.3133	Un certain nombre de produits d'entretien nous sont désormais directement facturés par l'entreprise de nettoyage au travers du contrat de conciergerie.
6001.3141	Dépense pour l'acquisition d'un compteur électrique en lien avec le Data-Center non-réalisée en raison d'une trop grande complexité d'installation.
6001.3151	Dépassement en lien avec le préavis n° 06/2023 concernant le remplacement urgent du pare-feu informatique "Palo-Alto", amendé et accepté le 15 novembre 2023.
6001.3154	Le budget pour l'entretien de diverses machines et appareils ménagers (appareil à haute pression pour le nettoyage des véhicules, frigos, fours à micro-ondes, etc.) n'a pour ainsi dire pas été dépensé.
6001.3155	Malgré l'âge avancé de certains véhicules, l'entretien de ces derniers a été moins conséquent qu'envisagé.
6001.3156	Les frais de remise en état des moyens auxiliaires (feux bleus, deux tons, lecteur de fin de parcours, etc.) ont été plus conséquents que budgétés.
6002.3161.04	Augmentation en lien avec la location d'une surface supplémentaire de 106 m2 au poste de base d'Ecublens (extension des locaux existants).
6002.3161.09	Montant alloué à la ville de Prilly pour la location d'une parcelle "fourrière 4 roues" non dépensé (résiliation du bail en été 2023). Location d'emplacements publicitaires (panneaux SGA, transports publics, etc.) pour le recrutement des aspirants non réalisé ; location annuelle du stand de tir de Vernand moins onéreuse que budgétée.
6002.3161.10	Résiliation, par la ville de Prilly dans le courant 2023, du bail à loyer pour le "parc 2 roues" sis à la route des Flumeaux 39.
6002.3161.11	Augmentation du loyer au 01.01.2024 annoncée par courrier le 23.11.2023. Augmentation du loyer des 5 places de parc intérieures (courrier du 21 août 2024). Ces augmentations sont justifiées par l'augmentation de l'indice suisse des prix à la consommation.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6003	Réceptions et manifestations	23'138.35		48'800.00		33'654.64	
6003.3170 *	Frais de réceptions et de manifestations	23'138.35		48'800.00		33'654.64	
6004	Honoraires et prestations de services	903'285.14		958'900.00		854'815.42	
6004.3181 *	Affranchissements	189'687.80		170'000.00		164'075.00	
6004.3183 *	Frais bancaires	15'050.87		27'400.00		18'678.61	
6004.3183.01	Frais de commission	37'784.23		35'000.00		31'089.49	
6004.3185.02 *	Honoraires informatiques	176'610.60		215'600.00		159'542.44	
6004.3185.03 *	Honoraires comptabilité	90'998.85		76'000.00		96'134.50	
6004.3186.01 *	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	23'203.70		27'700.00		23'385.80	
6004.3186.02 *	Primes d'assurances véhicules	43'018.75		47'000.00		33'748.40	
6004.3187 *	Emoluments SAN (serv. des autos et navigation)	1'372.00		1'000.00		642.00	
6004.3189.02 *	Honoraires divers	213'266.89		235'200.00		215'140.93	
6004.3189.04 *	Honoraires conciergerie	112'291.45		124'000.00		112'378.25	
6005	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	25'123.90		27'800.00		18'904.49	
6005.3192	Taxes sur les véhicules	1'239.30		1'600.00		1'472.00	
6005.3193	Cotisations	15'227.40		16'200.00		15'339.50	
6005.3199 *	Frais divers	8'657.20		10'000.00		2'092.99	
6007	Intérêts passifs	25'033.55		30'300.00		28'340.90	
6007.3223	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	25'033.55		30'300.00		28'340.90	
6008	Amortissements	193'664.85		377'700.00		231'269.75	
6008.3301 *	Défalcations et annulations de frais	105.00		1'000.00			
6008.3313 *	Amort. machines, mobilier, matériel et véhicules	193'559.85		376'700.00		231'269.75	
6009	Aides et subventions			1'000.00		161.00	
6009.3659 *	Dons, aides et subventions casuels			1'000.00		161.00	

COMMENTAIRES

6003.3170	Les montants budgétés pour les frais en lien avec la broche du personnel, la cérémonie d'assermentation et des promotions, l'apéritif de fin d'année n'ont été que partiellement dépensés, ceci en grande partie grâce au travail effectué par les "Toqués de la POL". D'autres frais, tels que les séminaires du CODIR, ainsi que des frais prévus pour des team-building inter-unités n'ont pas ou que partiellement été dépensés.
6004.3181	L'augmentation du nombre d'envois (rappels pour des amendes, courrier-réponse suite à des contestations, affaires traitées en commission de police, etc.) ainsi que celle des tarifs postaux au 01.01.2024 expliquent cette différence.
6004.3183	Frais postaux moins importants que budgétés. Ces frais sont fluctuants puisqu'ils sont générés lorsque les contrevenants se rendent aux guichets postaux pour s'acquitter de leurs amendes d'ordre.
6004.3185.02	Le montant budgété pour l'audit de sécurité n'a pas été dépensé. Cet audit est prévu, et compris, dans le cadre du renouvellement du Data Center (préavis n° 07/2024, validé en janvier 2025).
6004.3185.03	Ce dépassement est lié aux honoraires d'une société comptable externe mandatée en 2023 pour assister le service RH au bouclage annuel des comptes (décision CODIR n° 30/2023). Cette société avait également pour mandat d'effectuer diverses projections de la masse salariale 2024 ; dites projections n'ont pu être effectuées qu'en début d'année 2024 .
6004.3186.01	Réduction exceptionnelle de 15 % sur les primes ECA (courrier du 17.02.2024).
6004.3186.02	Franchise pour dommages occasionnés à des véhicules tiers non dépensée.
6004.3187	Montant fluctuant en fonction du nombre d'expertises et d'immatriculations (5 nouvelles immatriculations et expertises en retard).
6004.3189.02	Les honoraires pour l'accompagnement au marché public pour les appels d'offre en vue du renouvellement du Data Center ont été moins onéreux que budgétés. Divers honoraires (clinique du travail, serrurier, psychologue ICP, médecin) n'ont pas ou que partiellement été dépensés.
6004.3189.04	L'arrêt de la désinfection "COVID" des locaux en fin d'année ainsi que des travaux de nettoyage hors contrat (moquettes, vitres intérieures etc.) moins importants que budgétés expliquent cette diminution de charges.
6005.3199	Le montant budgété pour les visites médicales des candidats aspirants en vue de leur engagement n'a été que partiellement dépensé en raison du peu de candidats ayant réussi le processus de sélection avant le 31.12.2024.
6008.3301	Montant budgété sur la base d'une estimation, en fonction des postes débiteurs ouverts en fin d'année précédente et fluctuant en fonction du taux de recouvrement.
6008.3313	Différence en lien avec l'amortissement du projet Odyssée dont les dépenses n'ont été que partiellement réalisées, car ce projet est en veille depuis le début d'année. Les autres amortissements concernent la refonte du site Internet et le projet d'électromobilité.
6009.3659	Le montant budgété, destiné à venir en aide à des touristes dépouillés et/ou à l'achat de sacs de couchage pour les SDF par grand froid, n'a pas été utilisé.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6010	Communication et marketing	17'441.34		63'900.00		14'154.65	
6010.3092	Frais de recherche "Aspirants"	479.95		500.00		1'000.00	
6010.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	4'845.19		19'800.00		3'953.10	
6010.3139 *	Achats d'objet marketing	11'096.20		13'000.00		8'911.55	
6010.3163 *	Location d'objets mobiliers			300.00			
6010.3181 *	Affranchissements			5'000.00			
6010.3189 *	Honoraires divers	700.00		25'000.00			
6010.3193 *	Cotisations	320.00		300.00		290.00	
6011	Attribution aux fonds de réserve	49'037.26		43'000.00		37'728.55	
6011.3809	Attribution/ajustement - Fonds "débiteurs douteux"	49'037.26		43'000.00		37'728.55	
6020	Revenus, ventes et prestations diverses		621'042.31		538'400.00		554'989.80
6020.4221	Revenus des comptes courants		122.81		400.00		88.50
6020.4232	Loyers places de parc employés		65'102.50		60'000.00		60'762.00
6020.4354	Ventes d'objets mobiliers usagés		5'020.00		5'000.00		1'444.80
6020.4356 *	Facturation de services à des tiers		530'871.00		450'000.00		470'753.40
6020.4359 *	Ventes et prestations diverses		19'926.00		23'000.00		21'941.10
6022	Remboursements de tiers		73'930.48		36'000.00		59'312.53
6022.4361.30	Personnel - remboursements accidents		31'449.40				10'165.90
6022.4361.40	Personnel - remboursements maladie		2'748.30				
6022.4361.60	Personnel - remboursements militaire PCi						7'303.30
6022.4361.70	Personnel DO - remboursements caisse pension						10'318.55
6022.4362.01 *	Frais de rappel et intérêts		11'483.28		6'000.00		7'095.86
6022.4362.02	Remboursements de frais par des tiers		20'583.10		20'000.00		22'405.32
6022.4362.03 *	Remboursement frais de formation aspirants/ASP		4'466.40				2'023.60
6022.4364 *	Remboursements d'assurances propres		3'200.00		10'000.00		
6024	Autres recettes		74'289.80		19'000.00		89'603.92
6024.4399 *	Revenus extraordinaires		63'226.45		9'000.00		79'047.27
6024.4419 *	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		11'063.35		10'000.00		10'556.65

COMMENTAIRES

6010.3101	L'édition du journal "Polmag" n'a pas été réalisée (décision CODIR). Invitations pour la cérémonie d'assermentation envoyées par e-mail et pas par courrier postal. Montant budgété pour divers imprimés (rapport de gestion, diverses demandes des divisions) que partiellement dépensé.
6010.3139	Montant que partiellement dépensé en raison des contraintes liées à la volonté de s'orienter vers des achats responsables (solde insuffisant pour de nouveaux achats).
6010.3163	Le montant budgété pour la location d'un bus pour la JOM n'a pas été utilisé car les véhicules disponibles à la POL étaient suffisants.
6010.3181	Le montant destiné à l'envoi du journal "Polmag" n'a pas été dépensé. Se référer également au commentaire du compte n° 6010.3101 "Imprimés et fournitures de bureau".
6010.3189	Seul le recours à un mandataire externe a été nécessaire en 2024, ceci pour des travaux de graphisme de visuels pour le site Internet.
6010.3193	Augmentation de la cotisation annuelle annoncée fin 2023.
6020.4356	Cette différence s'explique par une augmentation du nombre de commandements de payer à notifier qui font l'objet d'une facturation à l'Office des poursuites. A titre de comparaison, le montant encaissé en 2024 est supérieur de 13 % à celui encaissé en 2023.
6020.4359	Recette fluctuant en fonction du nombre de rapports de police demandés par les compagnies d'assurances qui font l'objet d'une facturation.
6022.4362.01	Revenus variant en fonction du nombre de frais de rappels et d'intérêts de retard pouvant être encaissés.
6022.4362.03	Facturation des frais de dédite en lien avec la formation d'une policière suite à son départ pour un autre corps de police.
6022.4364	Remboursement d'un scooter ASP déclaré en dommage total.
6024.4399	Cette différence s'explique par une rétrocession du bénéfice sur le coût de l'aspirant pour l'EA 1/22 et 1/23 ainsi que par la dissolution du solde du compte de provision pour le litige du décompte chauffage allant de 2019 à 2022 mais régularisé qu'en 2024.
6024.4419	Montant redistribué par la Confédération en fonction d'un facteur de redistribution en "pour mille" revu chaque année et calculé sur la masse salariale déclarée à l'AVS.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6025	Participations des communes		18'260'310.69		19'498'300.00		17'938'696.66
6025.4521.21	Participation de Bussigny		2'216'436.50		2'636'937.00		2'426'029.35
6025.4521.22	Participation de Chavannes		1'775'815.20		1'933'377.00		1'778'801.15
6025.4521.23	Participation de Crissier		2'197'445.80		2'375'100.00		2'185'112.65
6025.4521.24	Participation d'Ecublens		2'723'525.35		2'576'835.00		2'370'778.15
6025.4521.25	Participation de Prilly		3'064'445.35		3'251'679.00		2'991'636.45
6025.4521.26	Participation de Renens		5'030'715.59		5'407'959.00		4'975'118.11
6025.4521.27	Participation de Saint-Sulpice		1'033'533.60		1'077'009.00		990'933.60
6025.4521.28	Participation de Villars-Ste-Croix		218'393.30		239'404.00		220'287.20
6026	Participations et subventions de tiers						13'103.00
6026.4657	Particip. et subvention de tiers p/le trafic et l'énergie						13'103.00
6028	Prélèvements sur fonds de réserve		37'823.95		43'000.00		26'988.25
6028.4809	Prélèvement/ajustement - Fonds "débiteurs douteux"		37'823.95		43'000.00		26'988.25

COMMENTAIRES

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
605 - 607	POLICE ADMINISTRATIVE	2'614'422.29	291'362.95	2'272'100.00	272'100.00	2'334'704.17	282'186.40
6050	Autorités et personnel	2'370'102.41		2'062'800.00		2'117'984.76	
6050.3011.01 *	Personnel - traitements	1'877'458.80		1'606'000.00		1'682'078.25	
6050.3011.06 *	Personnel DO - Heures de nuit	428.15		1'000.00		334.40	
6050.3030	Cotisations AVS-AI-AC	173'535.51		150'000.00		155'825.09	
6050.3040	Cotisations Caisse pensions	268'866.00		255'900.00		253'177.72	
6050.3050	Assurances de personnes	49'461.05		47'400.00		24'728.15	
6050.3060	Indemnisations et remboursements de frais	252.90		500.00		341.15	
6050.3099 *	Charges diverses du personnel	100.00		2'000.00		1'500.00	
6054	Honoraires et prestations de services	223'809.53		193'200.00		203'159.51	
6054.3184 *	Frais de contentieux et de poursuites	212'158.43		180'000.00		192'426.06	
6054.3187 *	Emoluments SAN - Requêtes OBV	11'651.10		13'200.00		10'733.45	
6055	Impôts, taxes, cotisations et frais divers			4'100.00		40.00	
6055.3199 *	Frais divers			4'100.00		40.00	
6058	Défalcations	7'598.35		2'000.00		2'335.90	
6058.3301 *	Défalcations et annulations de frais	7'598.35		2'000.00		2'335.90	
6059	Rembours. et participations à des collectivités publiques	12'912.00		10'000.00		11'184.00	
6059.3511 *	Remboursement émoluments documents d'identité	12'912.00		10'000.00		11'184.00	

COMMENTAIRES

6050.3011.01	Chevauchement de 2 ETP à la Police du commerce en prévision de 2 départs annoncés. Chevauchement d'un ETP à la Chancellerie en prévision d'un départ annoncé. Par ailleurs, 2 secrétaires rattachées aux postes de base ont été comptabilisées par erreur dans la section n° 6050 "Police administrative" au lieu de l'être dans la section 6100 "Corps de police".
6050.3011.06	Montant fluctuant principalement en fonction du nombre de manifestations à contrôler en soirée et du nombre d'inspecteurs engagés.
6050.3099	Seul un bon cadeau pour une naissance a été attribué. Les autres frais budgétés n'ont pas été dépensés.
6054.3184	L'augmentation des cas traités par la Commission de police nécessitant d'aller plus loin dans la procédure, a engendré des frais supplémentaires, tout comme l'augmentation des envois de courrier pour les infractions radar et l'augmentation des tarifs postaux au 01.01.2024.
6054.3187	Charge fluctuant en fonction du nombre de demandes d'identifications de détenteurs de véhicules confédérés et étrangers.
6055.3199	Le montant prévisionnel lié à d'éventuels dépens en cas de litige suite à des décisions prises par la police du commerce n'a pas été utilisé.
6058.3301	Montant budgété sur la base d'une estimation, en fonction des postes débiteurs ouverts en fin d'année précédente et fluctuant en fonction du taux de recouvrement.
6059.3511	Charge variant en fonction du nombre de plaintes enregistrées pour la perte ou le vol de documents d'identité, dont une partie des frais administratifs est restituée au Canton.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6070	Revenus, ventes et prestations diverses		286'768.00		262'100.00		263'918.00
6070.4312.01	Emoluments divers		114'548.00		115'000.00		106'408.00
6070.4312.02 *	Emoluments de surveillance des étab. publics		85'592.00		80'000.00		84'925.00
6070.4312.03 *	Emoluments appareils automatiques		10'900.00		7'000.00		3'140.00
6070.4312.04 *	Emoluments commerce d'occasion		9'550.00		4'000.00		850.00
6070.4312.05 *	Emoluments permis temporaires		25'000.00		20'000.00		27'370.00
6070.4312.06 *	Emoluments autorisations de manifestations		18'320.00		15'000.00		18'470.00
6070.4312.07 *	Emoluments surveillance tabac		20'325.00		18'000.00		18'975.00
6070.4312.08	Emoluments autorisation de collectes		2'500.00		3'000.00		3'450.00
6070.4359 *	Ventes et prestations diverses		33.00		100.00		330.00
6072	Remboursements de tiers		4'594.95		10'000.00		18'268.40
6072.4361.30	Personnel - remboursements accidents		1'591.90		5'000.00		
6072.4361.50	Personnel - remboursements maternité						18'268.40
6072.4361.60	Personnel - remboursements militaire PCi		3'003.05				
6072.4361.70	Personnel DO - remboursements caisse pension				5'000.00		

COMMENTAIRES

6070.4312.02	L'augmentation du nombre de nouveaux établissements sur le District de l'Ouest lausannois explique cette différence.
6070.4312.03	Un contrôle approfondi des sites sur l'EPFL et l'UNIL a permis de régulariser la situation entre les nouveaux appareils installés et ceux qui ont été retirés. De plus, un grand nombre d'appareils n'avait jamais été annoncés. Ces autorisations pour appareils automatiques sont renouvelables tous les 5 ans.
6070.4312.04	Revenu fluctuant en fonction de la création ou de la suppression de commerces. Renouvellement quinquennal.
6070.4312.05	Le montant budgété a été établi sur la base d'une estimation. La recette évolue en fonction du nombre de demandes d'autorisation pour des manifestations tout au long de l'année.
6070.4312.06	Le montant budgété est basé sur une estimation, car il dépend du nombre de manifestations soumises à autorisations, sachant que certaines sont exonérées de cet émolument (les sociétés locales, les stands politiques, les écoles et les églises).
6070.4312.07	L'augmentation des contrôles effectués, ainsi que la présence de nouveaux points de vente, explique cette différence.
6070.4359	Recette fluctuant en fonction du nombre de photographies vendues suite à des infractions radar.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
610 - 612	CORPS DE POLICE	17'423'382.98	7'261'686.29	17'890'200.00	6'942'000.00	16'643'101.87	6'117'462.51
6100	Autorités et personnel	17'014'229.59		17'373'500.00		16'162'453.81	
6100.3011.01	Personnel - traitements	12'710'499.25		12'512'000.00		12'113'045.90	
6100.3011.06	Personnel DO - Heures de nuit	183'525.30		200'000.00		181'730.20	
6100.3011.25 *	Personnel - traitements aspirants de police	475'942.55		761'200.00		427'945.10	
6100.3030	Cotisations AVS-AI-AC	1'216'461.58		1'254'200.00		1'169'424.85	
6100.3040	Cotisations Caisse pensions	2'006'887.56		2'193'300.00		1'963'288.83	
6100.3050	Assurances de personnes	396'163.00		388'800.00		254'031.47	
6100.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	22'676.10		47'200.00		34'537.45	
6100.3069 *	Indemnités et entraînements des chiens de police			6'800.00		2'100.00	
6100.3091	Rachat des frais de traitement aspirants et ASP					650.00	
6100.3099 *	Charges diverses du personnel	2'074.25		10'000.00		15'700.01	
6101	Biens, services, marchandises	325'323.97		406'000.00		395'769.76	
6101.3114.01 *	Achats d'habillement	77'722.17		97'000.00		115'456.30	
6101.3114.02 *	Achats horodateurs	10'588.65		16'000.00		14'635.90	
6101.3116 *	Achats de matériel spécialisé	129'150.22		178'000.00		164'317.48	
6101.3139 *	Achats d'autres marchandises	10'899.31		19'000.00		9'196.50	
6101.3143 *	Signalisation routière mobile	9'986.83		14'000.00		12'895.73	
6101.3156	Entretien de l'équipement et du matériel spécialisé	86'976.79		82'000.00		79'267.85	
6104	Honoraires et prestations de services	52'237.17		67'000.00		59'469.55	
6104.3182 *	Frais de téléphones, concessions radios, télécom., TV	40'830.90		48'000.00		48'598.50	
6104.3189 *	Unité de prévention	11'406.27		19'000.00		10'871.05	
6105	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	1'471.65		3'700.00		756.40	
6105.3199 *	Frais divers	1'471.65		3'700.00		756.40	
6108	Défalcations	30'120.60		40'000.00		24'652.35	
6108.3301 *	Défalcations et annulations de frais	30'120.60		40'000.00		24'652.35	

COMMENTAIRES

6100.3011.25	1 aspirante de la volée 2023-2024 a donné sa démission en début d'année 2024. Sur 10 aspirants budgétés pour la volée 2024-2025 (septembre à décembre 2024), seulement 9 ont été engagés.
6100.3060	Depuis le 01.09.2024, l'Académie facture les frais de repas des aspirants directement à l'employeur. Les frais budgétés dans ce compte pour la volée 2024-2025 n'ont pas été dépensés. Ceux-ci sont désormais imputés dans le compte n°6000.3091.02 "Frais de formation école de police". Par ailleurs, les frais budgétés pour le remboursement de frais lors de journées de formation, de séminaires, de conférences, n'ont été que partiellement dépensés.
6100.3069	Suite au décès au printemps 2023 du dernier chien que comptait la POL dans ses rangs, puis du décès survenu subitement le 25.06.2024 du collègue conducteur chien, aucune dépense n'a été réalisée.
6100.3099	Les montants prévus pour des bons cadeaux lors de naissances ou lors de conversions de primes en bons cadeaux n'ont que partiellement été dépensés.
6101.3114.01	Engagement d'un aspirant en moins que budgété. Par ailleurs, en vue de l'acquisition du nouvel habillement (KEP) prévu en 2026, l'achat de pièce d'uniforme a été limité afin de ne pas avoir trop de stock.
6101.3114.02	Seuls 2 horodateurs ont été achetés sur les 3 budgétés.
6101.3116	L'engagement d'un aspirant de moins que budgété et un stock de matériel suffisant ont permis d'équiper les aspirants sans devoir engager la totalité des frais budgétés. L'acquisition de produits tests n'a pas été réalisée.
6101.3139	En raison d'un stock de munition suffisant, le montant budgété n'a été que partiellement dépensé, tout comme le budget alloué pour le petit matériel (eau stérilisée, piles, aspirine, etc.).
6101.3143	L'achat de barrières Vauban pour "Cap sur l'Ouest" n'a pas été réalisé. Par ailleurs, le montant budgété pour l'achat de signalisation n'a été que partiellement dépensé.
6104.3182	Le montant pour les communications téléphoniques, via les lignes fixes passant par le central de la Ville de Prilly, a été moins important que budgétées.
6104.3189	En raison du nouveau cadre (critères d'achats responsables) fixé par le CODIR pour les produits destinés aux campagnes de prévention, le solde restant ne permettait pas de faire de nouvelles acquisitions.
6105.3199	Les frais dévolus au conducteur de chien n'ont pas été dépensés. Se référer également au commentaire du compte n° 6100.3069 "Indemnités et entraînements des chiens de police".
6108.3301	Montant budgété sur la base d'une estimation, en fonction des postes débiteurs ouverts en fin d'année précédente et fluctuant en fonction du taux de recouvrement.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6120	Revenus, ventes et prestations diverses		1'274'900.29		987'000.00		991'668.60
6120.4272 *	Horodateurs et taxes de parage		665'842.75		550'000.00		572'673.00
6120.4356 *	Facturation de services à des tiers		608'543.64		432'000.00		416'960.25
6120.4359 *	Ventes et prestations diverses		513.90		5'000.00		2'035.35
6122	Remboursements de tiers		348'397.00		355'000.00		158'021.30
6122.4361.02	Remboursement de traitements aspirants - ASP						1'305.60
6122.4361.30	Personnel - remboursements accidents		99'572.60		100'000.00		96'710.55
6122.4361.40	Personnel - remboursements maladie		115'797.25		200'000.00		
6122.4361.50	Personnel - remboursements maternité		22'939.75				
6122.4361.60	Personnel - remboursements militaire PCi		26'701.55		35'000.00		33'006.30
6122.4361.70	Personnel DO - remboursements caisse pension		55'524.40				4'638.85
6122.4362 *	Remboursements de frais par des tiers		27'538.05		20'000.00		22'360.00
6122.4364	Remboursements d'assurances propres		323.40				
6123	Amendes		5'638'389.00		5'600'000.00		4'967'772.61
6123.4370	Produit des amendes		5'638'389.00		5'600'000.00		4'967'772.61

COMMENTAIRES

6120.4272	Une présence plus accrue des assistants de sécurité publique dans le terrain, modifiant le comportement des automobilistes, ainsi que la mise en fonction de nouveaux horodateurs à Renens et à Saint-Sulpice expliquent cette augmentation de recettes.
6120.4356	Mise à disposition, courant 2024, de 1.8 ETP supplémentaire au profit de l'Académie de police officiant comme instructeur permanent. Facturation, selon convention, du personnel mis à disposition lors des matchs du Lausanne Hockey Club plus importante que budgétée, notamment par le fait que le LHC a joué les play-off. Mise à disposition de personnel au profit de la police cantonale vaudoise dans le cas des engagements OPV (match foot, Word Economy Forum etc.) non budgétée car trop aléatoire.
6120.4359	Recette fluctuant principalement en fonction de la vente de matériel spécialisé (gilet pare-balles, équipement MO) et de pièces d'uniforme lors de départs de personnel pour d'autres corps de police. Ce revenu correspond à la vente d'anciennes armes de service au personnel.
6122.4362	Recette fluctuante en fonction du nombre de tests éthylomètres ou de dépistages de drogues facturés au Ministère public ou à la Préfecture.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	TOTAL DES CHARGES	26'620'446.47		27'348'800.00		25'082'343.07	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	22'608'788.09		23'013'300.00		21'182'968.55	
300	Autorités et Conseil	35'165.00		35'000.00		28'825.00	
301	Personnel adm. et exploitation	17'126'266.70		17'088'400.00		16'164'763.40	
303	Assurances sociales	1'558'337.10		1'599'200.00		1'483'064.85	
304	Caisse de pensions et de prévoyance	2'561'845.70		2'794'800.00		2'466'455.25	
305	Assurance maladie & accidents	498'450.50		491'800.00		308'483.65	
306	Indemnités et remboursements de frais	29'606.37		70'100.00		45'003.20	
309	Autres charges du personnel	799'116.72		934'000.00		686'373.20	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	3'693'291.77		3'831'500.00		3'563'702.07	
310	Imprimés et fournitures de bureau	98'943.87		115'300.00		93'753.77	
311	Achat mobilier, matériel, machines, véhicules	625'261.84		613'100.00		594'167.44	
312	Achats d'énergie et de combustibles	107'296.34		105'200.00		97'111.25	
313	Autres fournitures et marchandises	26'428.95		40'000.00		20'915.15	
314	Entretien immeubles et signalisation	31'733.83		53'600.00		64'447.04	
315	Entretien objets mobiliers et inst. techniques	614'566.23		622'200.00		589'499.27	
316	Loyers et leasings	958'974.97		948'300.00		932'718.14	
317	Réceptions et manifestations	23'138.35		48'800.00		33'654.64	
318	Honoraires et prestations de service	1'180'031.84		1'249'100.00		1'117'444.48	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	26'915.55		35'900.00		19'990.89	
32	INTERETS PASSIFS	25'033.55		30'300.00		28'340.90	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	25'033.55		30'300.00		28'340.90	
33	AMORTISSEMENTS + DEFALCATIONS	231'383.80		419'700.00		258'258.00	
330	Amortissements + Défalcations	37'823.95		43'000.00		26'988.25	
331	Amortissements	193'559.85		376'700.00		231'269.75	
35	REMBT A COLLECTIVITES PUBLIQUES	12'912.00		10'000.00		11'184.00	
351	Remboursement, part. charges cantonales	12'912.00		10'000.00		11'184.00	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
36 365	AIDES ET SUBVENTIONS Aides, subventions à des institutions privées			1'000.00 1'000.00		161.00 161.00	
38 380	ATTRIB. AUX FINANCEMENTS SPECIAUX Attrib. aux fonds de réserve & de renouvel.	49'037.26 49'037.26		43'000.00 43'000.00		37'728.55 37'728.55	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TOTAL DES REVENUS		26'620'446.47		27'348'800.00		25'082'343.07
42	REVENUS DU PATRIMOINE		731'068.06		610'400.00		633'523.50
422	Revenus capitaux patrimoine financier		122.81		400.00		88.50
423	Revenus immeubles patrimoine financier		65'102.50		60'000.00		60'762.00
427	Revenus horodateurs et parcage		665'842.75		550'000.00		572'673.00
43	TAXES, EMOLUMENTS, VENTES		7'580'180.42		7'187'100.00		6'459'475.01
431	Emoluments		286'735.00		262'000.00		263'588.00
435	Ventes et prestations service		1'164'907.54		915'100.00		913'464.90
436	Remboursement de tiers		426'922.43		401'000.00		235'602.23
437	Amendes		5'638'389.00		5'600'000.00		4'967'772.61
439	Autres recettes		63'226.45		9'000.00		79'047.27
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		11'063.35		10'000.00		10'556.65
441	Part à des recettes cantonales		11'063.35		10'000.00		10'556.65
45	PART. & REMB. COLLECT. PUBLIQUES		18'260'310.69		19'498'300.00		17'938'696.66
452	Participations de communes		18'260'310.69		19'498'300.00		17'938'696.66
46	AUTRES PRESTATIONS & SUBVENTIONS						13'103.00
465	Participations et subventions de tiers						13'103.00
48	PRELEVEMENTS S/FONDS SPECIAUX		37'823.95		43'000.00		26'988.25
480	Prélèvement sur fonds réserve & renouvel.		37'823.95		43'000.00		26'988.25

TABLEAU RESUME DES INVESTISSEMENTS

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	987'819.70		438'539.50		336'500.00	
50 506	INVESTISSEMENTS Mobilier, machines et véhicules	794'259.85 794'259.85		207'269.75 207'269.75			
59 590	DIMINUTION DES INVESTISSEMENTS Diminution des investissements	193'559.85 193'559.85		231'269.75 231'269.75		336'500.00 336'500.00	
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS		987'819.70		438'539.50		336'500.00
68 681	REPRISE DES AMORTIS. ET RESERVES Reprise des amortissements		193'559.85 193'559.85		231'269.75 231'269.75		336'500.00 336'500.00
69 690	AUGMENTATION DES INVESTIS. Augmentation des investissements		794'259.85 794'259.85		207'269.75 207'269.75		

COMPTES D'INVESTISSEMENTS PAR DIRECTION

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	*** SECURITE DANS L'OUEST LAUSANNOIS ***	987'819.70	987'819.70	438'539.50	438'539.50	336'500.00	336'500.00
600 - 602	ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION	987'819.70	987'819.70	438'539.50	438'539.50	336'500.00	336'500.00
6004	Honoraires et prestations de services	193'559.85	794'259.85	231'269.75	207'269.75	336'500.00	
6004.5900.099	Diminution des investissements	193'559.85		231'269.75		336'500.00	
6004.6900.099	Augmentation des investissements		794'259.85		207'269.75		
6029	Investissements	794'259.85	193'559.85	207'269.75	231'269.75		336'500.00
6029.5060.105	ODYSSEE	86'955.80		207'269.75			
6029.5060.107	Infrastructures de recharge électrique	384'939.80					
6029.5060.108	Véhicules et équipement	267'276.45					
6029.5060.109	Refonte du site internet	55'087.80					
6029.6810.101	(B)Amortissement ordinaire						80'500.00
6029.6810.102	(B)Amortissement ordinaire						60'000.00
6029.6810.104	(B)Amortissement ordinaire				196'000.00		196'000.00
6029.6810.105	Amortissement ordinaire		51'955.80		35'269.75		
6029.6810.107	Amortissement ordinaire		77'039.80				
6029.6810.108	Amortissement ordinaire		53'476.45				
6029.6810.109	Amortissement ordinaire		11'087.80				

COMPTES D'INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2024		Comptes 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	987'819.70		438'539.50		336'500.00	
50	INVESTISSEMENTS	794'259.85		207'269.75			
506	Mobilier, machines et véhicules	794'259.85		207'269.75			
6029.5060.105	ODYSSEE	86'955.80		207'269.75			
6029.5060.107	Infrastructures de recharge électrique	384'939.80					
6029.5060.108	Véhicules et équipement	267'276.45					
6029.5060.109	Refonte du site internet	55'087.80					
59	DIMINUTION DES INVESTISSEMENTS	193'559.85		231'269.75		336'500.00	
590	Diminution des investissements	193'559.85		231'269.75		336'500.00	
6004.5900.099	Diminution des investissements	193'559.85		231'269.75		336'500.00	
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS		987'819.70		438'539.50		336'500.00
68	REPRISE DES AMORTIS. ET RESERVES		193'559.85		231'269.75		336'500.00
681	Reprise des amortissements		193'559.85		231'269.75		336'500.00
6029.6810.101	(B)Amortissement ordinaire						80'500.00
6029.6810.102	(B)Amortissement ordinaire						60'000.00
6029.6810.104	(B)Amortissement ordinaire				196'000.00		196'000.00
6029.6810.105	Amortissement ordinaire		51'955.80		35'269.75		
6029.6810.107	Amortissement ordinaire		77'039.80				
6029.6810.108	Amortissement ordinaire		53'476.45				
6029.6810.109	Amortissement ordinaire		11'087.80				
69	AUGMENTATION DES INVESTIS.		794'259.85		207'269.75		
690	Augmentation des investissements		794'259.85		207'269.75		
6004.6900.099	Augmentation des investissements		794'259.85		207'269.75		

BILANS COMPARES

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2024		Mouvement		Bilan au 31.12.2024	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
91	*** A C T I F S ***	3'736'314.40		33'689'624.04	32'841'458.98	4'584'479.46	
910	DISPONIBILITES	3'018'868.52		28'586'657.70	29'157'466.48	2'448'059.74	
9100	Caisse	10'566.95		223'865.30	227'780.25	6'652.00	
9100.01	Caisse	750.00		118'704.20	118'704.20	750.00	
9100.99	Compte de transfert de trésorerie	9'816.95		105'161.10	109'076.05	5'902.00	
9101	Comptes de chèques postaux	827'426.98		6'634'884.78	6'421'093.43	1'041'218.33	
9101.01	CCP no 17-615195-5	827'172.20		6'634'884.78	6'420'838.65	1'041'218.33	
9101.02	PostFinance Checkout	254.78			254.78		
9102	Banques	2'180'874.59		21'727'907.62	22'508'592.80	1'400'189.41	
9102.01	BCV no R5173.75.41	2'180'874.59		21'727'907.62	22'508'592.80	1'400'189.41	
911	REALISABLES	365'814.35		3'362'724.32	3'385'211.18	343'327.49	
9111	Comptes courants débiteurs	48'213.60		2'217'217.55	2'118'740.80	146'690.35	
9111.01	Compte courant particuliers, débiteurs	148.80			148.80		
9111.02	Compte courant avances au personnel			6'600.00	6'600.00		
9111.03	Office de chèque postaux - QR			1'003'490.60	1'003'490.60		
9111.05	Compte courant allocations familiales			240.00	240.00		
9111.06	Compte courant assurance accident			319'962.65	319'962.65		
9111.07	Compte courant assurance maladie			740'233.95	740'233.95		
9111.21	Compte courant Commune de Bussigny	27'952.95			27'952.95		
9111.23	Compte courant Commune de Crissier	8'312.65			8'312.65		
9111.24	Compte courant Commune d'Ecublens			146'690.35		146'690.35	
9111.28	Compte courant Commune de Villars-Ste-Croix	11'799.20			11'799.20		
9115	Autres débiteurs	317'600.75		1'145'506.77	1'266'470.38	196'637.14	
9115.01	Débiteurs ordinaires	188'406.70		1'050'775.47	1'043'115.03	196'067.14	
9115.02	Débiteurs divers	129'194.05		104.65	129'298.70		
9115.06	Encaissements par cartes			94'626.65	94'056.65	570.00	

BILANS COMPARES

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2024		Mouvement		Bilan au 31.12.2024	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
913	ACTIFS TRANSITOIRES	179'631.53		945'982.17	105'221.47	1'020'392.23	
9139	Actifs transitoires	179'631.53		945'982.17	105'221.47	1'020'392.23	
9139.01	Actifs transitoires	179'631.53		945'982.17	105'221.47	1'020'392.23	
914	INVESTISSEMENTS	172'000.00		794'259.85	193'559.85	772'700.00	
9146	Investissements	172'000.00		794'259.85	193'559.85	772'700.00	
9146.105	ODYSSEE	172'000.00		86'955.80	51'955.80	207'000.00	
9146.107	Infrastructures de recharge électrique			384'939.80	77'039.80	307'900.00	
9146.108	Véhicules et équipement			267'276.45	53'476.45	213'800.00	
9146.109	Refonte du site internet			55'087.80	11'087.80	44'000.00	

BILANS COMPARES

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2024		Mouvement		Bilan au 31.12.2024	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
92	*** P A S S I F S ***		3'736'314.40	53'030'309.11	53'878'474.17		4'584'479.46
920	ENGAGEMENTS COURANTS		1'600'431.29	52'025'410.32	53'389'107.91		2'964'128.88
9200	Créanciers		486'194.60	43'908'722.11	44'634'778.88		1'212'251.37
9200.02	Police - Objets trouvés		610.55	550.00			60.55
9200.03	SPUB - Objets trouvés et récompenses non réclamées		9'025.35	9'025.35	436.55		436.55
9200.04	Créanciers		476'558.70	14'943'470.29	15'678'561.21		1'211'649.62
9200.98	Paielements manuels (Créanciers)			982'833.67	982'938.32		104.65
9200.99	Paielements DTA (Créanciers + salaires)			27'972'842.80	27'972'842.80		
9206	Comptes courants créanciers		1'114'236.69	8'116'688.21	8'754'329.03		1'751'877.51
9206.01	Compte courant particuliers		40.00	1'464.75	1'832.30		407.55
9206.05	Compte courant caisse pensions			4'082'313.00	4'082'313.00		
9206.06	Compte courant AVS			2'654'832.00	2'654'832.00		
9206.07	Impôt à la source retenu au personnel			12'637.17	12'637.17		
9206.10	Compte courant de garanties d'amendes		3'550.00	26'365.20	23'515.20		700.00
9206.12	Prestations transporteur			19'780.00	20'430.00		650.00
9206.15	Remb. de traitement à ventiler		10'473.65	310'291.05	323'429.75		23'612.35
9206.21	Compte courant Commune de Bussigny			27'952.95	448'453.45		420'500.50
9206.22	Compte courant Commune de Chavannes		71'030.65	71'030.65	157'561.80		157'561.80
9206.23	Compte courant Commune de Crissier			8'312.65	185'966.85		177'654.20
9206.24	Compte courant Commune d'Ecublens		472'131.85	472'131.85			
9206.25	Compte courant Commune de Prilly		68'363.55	68'363.55	187'233.65		187'233.65
9206.26	Compte courant Commune de Renens		32'026.94	32'026.94	377'460.16		377'460.16
9206.27	Compte courant Commune de Saint-Sulpice		54'547.20	54'547.20	43'475.40		43'475.40
9206.28	Compte courant Commune de Villars-Ste-Croix			11'799.20	32'810.10		21'010.90
9206.33	Provision pour charges de fonctionnement		285'301.80	144'541.80	30'000.00		170'760.00
9206.40	Recettes Parkingpay pour CFF			639.50	639.50		
9206.41	Recettes Parkingpay pour Fischer			275.75	275.75		
9206.42	Recettes Parkingpay pour La Poste			611.95	611.95		
9206.43	Recettes Parkingpay pour Ville de Renens		116'771.05	116'771.05	170'851.00		170'851.00

BILANS COMPARES

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2024		Mouvement		Bilan au 31.12.2024	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME		1'460'000.00	376'667.00			1'083'333.00
9221	Emprunts par obligation simple		1'460'000.00	376'667.00			1'083'333.00
9221.02	Postfinance 2019-2024 0.4% 800'000		160'000.00	160'000.00			
9221.03	Postfinance 2023-2029 2.25% 1'300'000		1'300'000.00	216'667.00			1'083'333.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES		590'407.84	590'407.84	440'329.00		440'329.00
9259	Passifs transitoires		590'407.84	590'407.84	440'329.00		440'329.00
9259.99	Transitoires divers		590'407.84	590'407.84	440'329.00		440'329.00
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE		43'013.24	37'823.95	49'037.26		54'226.55
9282	Fonds de réserve		43'013.24	37'823.95	49'037.26		54'226.55
9282.01	Débiteurs douteux		43'013.24	37'823.95	49'037.26		54'226.55
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

SUIVI DES FONDS DE RESERVE

Compte	Désignation	Solde au 01.01.2024	Mouvements 2024		Solde au 31.12.2024
			Prélèvement	Attribution	
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	43'013.24	37'823.95	49'037.26	54'226.55
9282	Fonds de réserve	43'013.24	37'823.95	49'037.26	54'226.55
9282.01	Débiteurs douteux	43'013.24	37'823.95	49'037.26	54'226.55

SUIVI DES PREAVIS D'INVESTISSEMENT

Préavis	Désignation	Crédits d'investissement	Solde disponible au 01.01.2024	Dépenses / Ecritures 2024	Solde au 31.12.2024
05 / 2019	Renouvellement du Système d'information central des polices vaudoises : Projet ODYSSEE	1'300'000.00	1'092'730.25	86'955.80	1'005'774.45
05 / 2023	Electromobilité 2024-2026 1 ^{ère} phase de renouvellement de la flotte & réduction des gaz à effet de serre	1'247'000.00	1'247'000.00	652'216.25	594'783.75
04 / 2024	Refonte du site Internet de la POL	68'860.00	68'860.00	55'087.80	13'772.20

CALCUL DE LA CLE DE REPARTITION FINANCIERE POUR LES COMPTES 2024

Commune	Bussigny	Chavannes	Crissier	Ecublens	Prilly	Renens	St-Sulpice	Villars-Ste-Croix	Totaux
Point d'impôt net 2023	288'264	262'629	352'579	495'202	481'409	830'663	193'851	36'580	2'941'177
Point d'impôt net en %	9.801 %	8.929 %	11.988 %	16.837 %	16.368 %	28.243 %	6.591 %	1.244 %	100.000 %
Habitants 2023	10'645	9'337	9'327	13'334	12'439	21'466	5'138	980	82'666
Population en %	12.877 %	11.295 %	11.283 %	16.130 %	15.047 %	25.967 %	6.215 %	1.185 %	100.000 %
Interventions 2023	2'034	1'136	2'143	1'957	3'251	4'862	712	192	16'287
Interventions en %	12.488 %	6.975 %	13.158 %	12.016 %	19.961 %	29.852 %	4.372 %	1.179 %	100.000 %
Moyenne 1 1(2x) 1	12.011 %	9.623 %	11.928 %	15.278 %	16.606 %	27.507 %	5.848 %	1.198 %	
Moyenne 0 1(2x) 1 sans le point d'impôt	12.748 %	9.855 %	11.908 %	14.759 %	16.685 %	27.262 %	5.601 %	1.183 %	
Minimas	12.011 %	9.623 %	11.908 %	14.759 %	16.606 %	27.262 %	5.601 %	1.183 %	98.953 %
Moyenne optimale	12.138 %	9.725 %	12.034 %	14.915 %	16.782 %	27.551 %	5.660 %	1.196 %	100.000 %
Contribution par commune (en CHF)	2'216'436.50	1'775'815.20	2'197'445.80	2'723'525.35	3'064'445.35	5'030'715.59	1'033'533.60	218'393.30	18'260'310.69