



Sécurité dans l'Ouest lausannois

COMPTES 2011

Préavis No 02/2012

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
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 _____	6

610 – 612 CORPS DE POLICE

6100	Autorités et personnel _____	7
6101	Biens, services, marchandises _____	7
6104	Honoraires et prestations de services _____	7
6105	Impôts, taxes, cotisations et frais divers _____	7
6108	Défalcations _____	7
6120	Revenus, ventes et prestations diverses _____	7
6122	Remboursements de tiers _____	7
6123	Amendes _____	7

COMPTES PAR NATURE _____ 8 - 9

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

TABLEAU RESUME _____ 10

COMPTES PAR DIRECTION _____ 11

COMPTES PAR NATURE _____ 12

BILAN _____ 13 – 14



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

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions de la loi sur les communes, du règlement sur la comptabilité des communes, des statuts de l'Association, le Comité de Direction de l'Association a l'honneur de vous soumettre les comptes de l'Association "Sécurité dans l'Ouest lausannois", arrêtés au 31 décembre 2011.

1. Introduction

Pour la première fois depuis que l'Association de communes chargée de la "Sécurité dans l'Ouest lausannois" a vu le jour, les charges portées aux comptes des communes partenaires sont orientées à la baisse.

Avec un total de dépenses de Fr. 18'193'653.77, les charges portées aux comptes de fonctionnement sont supérieures de Fr. 23'392.- à ce qu'elles étaient en 2010. Cette variation permet de parler de stabilité.

Mais, par comparaison avec le budget prévu pour 2011, les charges effectives sont inférieures de près de Fr. 432'846.- au montant estimé. Les raisons de ces économies sont principalement à chercher dans le domaine du personnel, puisque quelques postes n'ont pas encore trouvé preneurs d'une part (trois à quatre en moyenne annuelle), que l'inflation s'est révélée inférieure aux prévisions et que les évaluations du personnel ont conduit à une valorisation des prestations légèrement inférieure aux attentes.

A ce contrôle des coûts s'ajoute une progression des recettes. Ainsi, les revenus de l'Association sont supérieurs de Fr. 586'258.- aux projections budgétaires, hors prélèvements sur des fonds spéciaux.

Cette performance, rendue possible par une gestion toujours très stricte et par l'acquisition d'outils plus performants, se traduit par une baisse des contributions des communes de plus de 10.5% par rapport à ce qui était prévu au budget, et surtout par une baisse de 0.5% par rapport à 2010, ce qui représente près de Fr. 55'603.- par rapport à l'année précédente.

L'acquisition de matériel et la modernisation des outils à disposition se sont révélées coûteuses en 2010, singulièrement au travers de la création de fonds de réserve ayant pour but de financer des améliorations. Les effets de cette politique de prudence et d'anticipation se font désormais sentir dans les comptes, avec une légère baisse des charges en 2011.

2. Evolution des coûts

C'est principalement dans le domaine des salaires et des dépenses liées au personnel que les réductions de charges apparaissent. Malgré un nombre très faible de départs durant l'exercice sous revue, compensé par des arrivées et des formations supplémentaires d'aspirants, quelques postes portés au budget ne sont pas repourvus. Cela se traduit par des dépenses inférieures de Fr. 879'062.15 aux prévisions budgétaires. Il convient de noter que Fr. 157'100.- sont économisés dans le domaine des assurances maladie et accidents.

Dans l'ensemble, les charges de personnel correspondent à près de 83% des dépenses de l'Association, en augmentation par rapport à 2010 où la proportion était de 80% environ.

Avec un dépassement de Frs 39'403.60 sur un total de plus de Fr. 2.5 millions, les charges en matière de biens, services et marchandises restent dans l'ensemble très proches des prévisions budgétaires et ne subissent que de faibles augmentations par rapport à l'année dernière.

Dans ce contexte de stabilité, une exception doit être relevée en matière de frais de contentieux et de poursuites. Estimés à Fr. 40'000.-, ils ont finalement représenté plus de Fr. 211'000.- de charges. Ces dépenses supplémentaires sont liées à l'activité même de la POL et au suivi des affaires. Elles sont incompressibles pour une structure comme la POL dont la mission même est de faire en sorte que les amendes infligées soient payées ou transformées en privation de liberté.

Dans le chapitre des amortissements, l'attribution à des fonds spéciaux est plus importante que prévu et permet de verser Fr. 70'000.- dans le fonds destiné à financer le regroupement de la POL dans les nouveaux locaux de la rte des Flumeaux à Prilly. Ce fonds est ainsi augmenté à Fr. 400'000.-. Par ailleurs, Fr. 80'000.- sont aussi provisionnés afin de financer un projet de réorganisation interne au sein de la POL, projet qui se traduirait par des dépenses notamment en termes de formation.

3. Evolution des recettes

Dans le domaine des taxes, émoluments et ventes, les estimations budgétaires sont dépassées de Fr. 470'706.-. Dans ce contexte, les amendes dépassent de Fr. 233'492.- le montant prévu, alors que les revenus des horodateurs et autres taxes de parcage ne baissent que de Fr. 22'366.- par rapport à 2010 malgré la privatisation de plusieurs parcs de stationnement sur le territoire de la commune de Renens.

Ces évolutions dans le domaine des recettes s'ajoutent aux montants non dépensés et permettent de baisser le montant de la participation des communes, montant qui constitue la variable d'équilibrage des comptes.

Dans ces conditions, la participation des communes est inférieure de Fr. 1'377'107.34 par rapport au budget 2011 et, comme mentionné plus haut, de Fr. 55'603.- par rapport à 2010.

4. Synthèse

Dès 2012, les communes de l'Ouest lausannois perçoivent deux points d'impôt supplémentaires en relation avec l'entrée en vigueur de la Loi sur l'organisation policière vaudoise (LOPV).

Ces deux points d'impôts, dont l'impact est limité par l'obligation de participer à un fond de péréquation permettant à l'Etat de Vaud de conserver un financement adéquat pour ses forces de police, permettront des rentrées nouvelles estimées à un million et demi de francs environ pour les huit communes du district de l'Ouest lausannois.

En contrepartie, de nouvelles tâches sont désormais attribuées à la Police de l'Ouest lausannois, de sorte que des augmentations d'effectifs devront être consenties ces prochaines années, ne serait-ce que pour rester dans le cadre de la LOPV.

Il y a donc fort à craindre que la diminution de charges enregistrée cette année ne soit qu'un phénomène exceptionnel et que la progression des coûts soit à l'ordre du jour dès 2012.

Mais il faut bien convenir aussi que la police étant essentiellement une affaire d'hommes et de femmes, c'est bien au travers du maintien ou de l'amélioration de la densité policière à l'échelle du district que la situation en termes de sécurité pourra être conservée ou améliorée.

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 2011.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le Président

Le Secrétaire

M. Farine

C. Séchaud

RECAPITULATION

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	* SECURITE DANS L'OUEST LAUSANNOIS *	18'193'653.77	18'193'653.77	18'626'500.00	18'626'500.00	18'170'261.33	18'170'261.33
600 - 602	ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION	5'384'596.21	12'767'443.90	5'014'400.00	13'576'500.00	5'894'309.38	13'112'389.85
605 - 607	POLICE ADMINISTRATIVE	3'296'231.67	310'490.20	3'355'300.00	287'000.00	3'015'350.18	290'427.25
610 - 612	CORPS DE POLICE	9'512'825.89	5'115'719.67	10'256'800.00	4'763'000.00	9'260'601.77	4'767'444.23

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	* SECURITE DANS L'OUEST LAUSANNOIS *	18'193'653.77	18'193'653.77	18'626'500.00	18'626'500.00	18'170'261.33	18'170'261.33
600 - 602	ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION	5'384'596.21	12'767'443.90	5'014'400.00	13'576'500.00	5'894'309.38	13'112'389.85
6000	Autorités et personnel	2'816'542.40		2'736'000.00		2'763'395.25	
6000.3003.01	Jetons de présence Conseil intercommunal	7'410.00		7'000.00		4'110.00	
6000.3003.02	Indemnités Présidence Comité de direction	9'500.00		10'000.00		10'000.00	
6000.3003.03	Jetons de la Commission de gestion	500.00		3'000.00		2'350.00	
6000.3011.01 *	Personnel - traitements	1'997'285.05		1'916'600.00		1'970'406.75	
6000.3011.20 *	Personnel - traitements apprentis	32'067.15		17'300.00		37'916.65	
6000.3030	Cotisations AVS-AI-AC	177'863.80		165'200.00		168'536.80	
6000.3040 *	Cotisations Caisse pensions	277'782.10		306'700.00		273'830.70	
6000.3050 *	Assurances de personnes	18'714.25		42'200.00		18'613.50	
6000.3060.01	Indemnisations et remboursements de frais	21'050.80		20'000.00		14'873.90	
6000.3066	Frais de subsistance	169.35		5'000.00		312.30	
6000.3091.01	Frais de formation professionnelle	84'891.70		100'000.00		64'086.00	
6000.3091.02 *	Frais de formation école de police	143'349.00		100'000.00		164'950.00	
6000.3091.03	Frais de formation des apprentis	3'373.40		4'000.00		2'312.00	
6000.3091.04 *	Frais de formation des assistants de police	7'048.00					
6000.3092	Frais de recherche de personnel	5'130.20		9'000.00		6'377.00	
6000.3099.01	Charges diverses du personnel	25'967.60		25'000.00		21'300.65	
6000.3099.02	Charges diverses apprentis	4'440.00		5'000.00		3'419.00	
6001	Biens, services, marchandises	907'440.68		994'500.00		605'292.08	
6001.3101	Imprimés et fournitures de bureau	94'085.13		116'000.00		90'635.12	
6001.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	4'006.00		4'000.00		3'874.15	
6001.3111.01 *	Achat de mobilier, mach. et équip. techniques de bureau	25'477.18		37'000.00		15'337.95	
6001.3111.02 *	Achats informatiques (logiciels, licences, matériel, ...)	166'261.10		154'000.00		136'961.40	
6001.3114	Achats de machines, matériel d'exploitat. et entretien	11'996.50		11'000.00		1'195.25	
6001.3115 *	Achats de véhicules	189'964.59		180'000.00		134'964.65	
6001.3116 *	Achats de matériel spécialisé	68'763.25		73'000.00		15'153.05	
6001.3123 *	Achats d'électricité (locaux en location)	748.00					
6001.3124 *	Achats de carburant pour véhicules	67'958.10		80'000.00		70'512.25	
6001.3141 *	Aménagement des bâtiments	2'932.35		5'000.00		4'240.45	
6001.3151 *	Entretien du mobilier, machines et équip. tech. bureau	139'684.85		205'000.00		38'997.51	
6001.3154 *	Entretien des machines, matériel d'exploitat. et entretien	436.80		5'000.00		2'398.40	
6001.3155 *	Entretien des véhicules	91'449.38		80'000.00		77'459.25	
6001.3156	Entretien du matériel spécialisé	43'677.45		44'500.00		13'562.65	

COMMENTAIRES

- 6000.3011.01 Cette différence s'explique par le paiement de deux postes budgétés dans une section différente, voir le commentaire du compte no 6050.3011.01. Elle est toutefois contrebalancée par un poste budgété mais non repourvu ainsi que par l'indexation budgétée qui a été diminuée de moitié.
- 6000.3011.20 Engagement de 2 apprentis supplémentaires.
- 6000.3040 Cette différence vient du fait que lors de l'élaboration du budget le montant de coordination n'est pas déduit de la masse salariale.
- 6000.3050 Au moment de l'élaboration du budget, le rabais de l'assurance ne nous avait pas encore été communiqué.
- 6000.3091.02 Dépassement lié à l'engagement d'un aspirant supplémentaire.
- 6000.3091.04 Formation d'un assistant de sécurité publique à Savatan non budgété.
- 6001.3111.01 Différence liée à la réalisation partielle de la modification des bureaux de la commission de police.
- 6001.3111.02 Dépassement lié à des adaptations complémentaires de logiciels afin de les mettre en conformité avec le nouveau code de procédure pénale fédéral.
- 6001.3115 Dépassement consenti par le Comité de Direction. Ce dépassement est partiellement compensé par la perception de primes, voir le commentaire du compte no 6026.4657.
- 6001.3116 Cette économie est liée à l'achat d'un radar préventif moins onéreux que prévu.
- 6001.3123 Voir le commentaire du compte no 6002.3161.02.
- 6001.3124 Cette différence s'explique par les fluctuations du prix de l'essence.
- 6001.3141 Différence liée à la non-réalisation d'installations techniques dans les bureaux de la police mobile.
- 6001.3151 Economie liée à des frais de maintenance Polycom moins importants que prévu et aux frais de maintenance du Système d'Aide à l'Engagement qui ne seront effectifs qu'en 2012.
- 6001.3154 Cette économie est en lien avec le bon état du matériel.
- 6001.3155 Dépassement lié au changement imprévu du moteur d'un véhicule d'intervention.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6002	Loyers	447'168.91		422'819.00		423'909.66	
6002.3161.01	Loyers Bussigny	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
6002.3161.02 *	Loyers et conciergerie Chavannes	38'450.00		52'000.00		51'180.00	
6002.3161.03	Loyers Crissier	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
6002.3161.04 *	Loyers Ecublens	16'080.00		9'500.00		7'200.00	
6002.3161.05	Loyers et conciergerie Prilly	102'110.00		104'000.00		102'560.00	
6002.3161.06	Loyers et conciergerie Renens	203'540.00		204'000.00		203'540.00	
6002.3161.07	Loyers St-Sulpice	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
6002.3161.09 *	Loyers divers	7'875.00		13'000.00		8'748.75	
6002.3161.10 *	Loyers places de parc employés	35'775.00					
6002.3163.01 *	Locations machines (photocopieurs, ordi., programmes)	31'008.41		25'000.00		24'772.31	
6002.3163.02	Leasings des véhicules	330.50		3'319.00		13'908.60	
6003	Réceptions et manifestations	24'000.50		23'000.00		14'190.30	
6003.3170	Frais de réceptions et de manifestations	24'000.50		23'000.00		14'190.30	
6004	Honoraires et prestations de services	634'540.75		678'600.00		574'647.69	
6004.3181	Affranchissements	100'217.40		120'000.00		120'120.30	
6004.3183	Frais bancaires (y.c. comm. encaiss. cartes crédit)	41'486.29		40'000.00		42'127.19	
6004.3185.01	Honoraires prévention & partenariats	4'820.50		5'000.00		1'603.25	
6004.3185.02	Honoraires informatique	199'915.15		195'000.00		189'197.13	
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	46'125.30		36'000.00		35'782.80	
6004.3186.02 *	Primes d'assurances véhicules	29'923.20		25'000.00		27'606.60	
6004.3187 *	Emoluments SAN (serv. des autos et navigation)	690.00		1'600.00			
6004.3189.01	Honoraires secrétariat intercommunal	4'040.00		4'000.00		3'594.00	
6004.3189.02 *	Honoraires divers	117'777.80		167'000.00		78'687.40	
6004.3189.03 *	Prévention & Partenariat	39'545.11		35'000.00		25'929.02	
6005	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	22'341.70		26'000.00		24'644.20	
6005.3193	Cotisations	20'496.45		21'000.00		19'704.85	
6005.3199	Frais divers	1'845.25		5'000.00		4'939.35	
6007	Intérêts passifs			7'136.00			
6007.3223 *	Intérêts des emprunts à moyen et long terme			7'136.00			
6008	Amortissements	379'040.52		115'345.00		674'038.20	
6008.3301	Défalcations et annulations de frais	260.90		500.00		2'214.90	
6008.3309	Amortissement patrimoine financier					332'403.00	
6008.3313 *	Amort. machines, mobilier et véhicules	378'779.62		114'845.00		339'420.30	

COMMENTAIRES

- 6002.3161.02 Cette différence est en lien avec la reprise par la commune de Chavannes des locaux occupés au collège de la Concorde, dans le courant de l'année. Cette différence contrebalance les comptes no 6001.3123, 6002.3161.04 et 6002.3161.09.
- 6002.3161.04 Dépassement en lien avec la location de locaux pour la subdivision P&P. Voir le commentaire du compte no 6002.3161.02.
- 6002.3161.09 Cette économie s'explique par l'absence de dépenses pour la location de stands lors des diverses campagnes de prévention.
- 6002.3161.10 Nouvelle charge intervenue en cours d'exercice en raison de la mise en oeuvre du plan de mobilité douce par la Municipalité de Renens. Cette charge est contrebalancée par le compte no 6020.4232.
- 6002.3163.01 Dépassement lié à l'acquisition d'une machine à mettre sous pli.
- 6004.3186.01 Cette augmentation est liée au changement de compagnie d'assurance en cours d'année, ceci suite à l'annonce d'une augmentation drastique des primes.
- 6004.3186.02 Dépassement lié à une augmentation imprévisible de 20% des primes 2011.
- 6004.3187 Poste budgétaire fluctuant en fonction du nombre d'expertises de véhicules notamment.
- 6004.3189.02 Cette différence est en lien avec des honoraires budgétés mais non utilisés pour des frais d'avocats et de juristes entre autres.
- 6004.3189.03 Dépassement en lien avec l'achat de matériel de surveillance.
- 6007.3223 L'acquisition du matériel Polycom a été réalisée sans emprunt grâce au fond créé dans les comptes 2010. L'Association n'ayant aucune dette, elle ne paye aucun intérêt.
- 6008.3313 Voir le commentaire du compte no 6007.3223.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6011	Attribution aux fonds de réserve	153'520.75		11'000.00		814'192.00	
6011.3809	Attribution/ajustement - Fonds "débiteurs douteux"	3'520.75		11'000.00		9'192.00	
6011.3819 *	Attribution à divers fonds pour investissements	150'000.00				805'000.00	
6020	Revenus, ventes et prestations diverses		627'424.62		436'000.00		606'329.68
6020.4221	Revenus des comptes courants		13'199.32		10'000.00		10'379.18
6020.4232 *	Loyers places de parc employés		34'998.00				
6020.4354 *	Ventes d'objets mobiliers usagés		8'095.00		6'000.00		
6020.4356 *	Facturation de services à des tiers		550'759.30		400'000.00		571'260.50
6020.4359	Ventes et prestations diverses		20'373.00		20'000.00		24'690.00
6022	Remboursements de tiers		33'949.05		42'000.00		70'706.70
6022.4361.01	Remboursements de traitements		390.00				560.00
6022.4361.30	Personnel - remboursements accident				2'000.00		3'127.00
6022.4361.50	Personnel - remboursements maternité		6'723.00				19'930.65
6022.4362 *	Remboursements de frais par des tiers		17'281.15		8'000.00		42'617.35
6022.4362.01	Frais de rappel et intérêts		4'275.00		2'000.00		4'016.75
6022.4364	Remboursements d'assurances propres		5'279.90		30'000.00		454.95
6024	Autres recettes		24'175.00		3'000.00		8'069.50
6024.4399 *	Revenus extraordinaires		17'041.95		3'000.00		1'034.25
6024.4419 *	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		7'133.05				7'035.25
6025	Participations des communes		11'691'092.66		13'068'200.00		11'746'695.17
6025.4521.21	Participation de Bussigny		1'403'502.38		1'584'780.60		1'424'520.55
6025.4521.22	Participation de Chavannes		1'042'142.77		1'202'927.80		1'081'224.56
6025.4521.23	Participation de Crissier		1'477'536.33		1'612'615.90		1'449'572.73
6025.4521.24	Participation d'Ecublens		1'690'474.69		1'926'644.70		1'731'845.81
6025.4521.25	Participation de Prilly		1'985'500.01		2'180'298.50		1'959'809.22
6025.4521.26	Participation de Renens		3'403'115.54		3'810'556.40		3'425'258.78
6025.4521.27	Participation de Saint-Sulpice		565'263.87		627'404.30		563'960.01
6025.4521.28	Participation de Villars-Ste-Croix		123'557.07		122'971.80		110'503.51
6026	Participations et subventions de tiers		5'500.00				750.00
6026.4657 *	Particip. et subvention de tiers p/le trafic et l'énergie		5'500.00				750.00
6028	Prélèvements sur fonds de réserve		385'302.57		27'300.00		679'838.80
6028.4801	Prélèvement/ajustement - Fonds d'amortissement						332'403.00
6028.4809	Prélèvement/ajustement - Fonds "débiteurs douteux"		6'522.95		7'300.00		8'015.50
6028.4819 *	Prélèvement sur fonds pour préavis no 3/2009 et 3/2010		378'779.62		20'000.00		339'420.30

COMMENTAIRES

- 6011.3819 Attribution d'un montant de Fr. 70'000.- au fond spécial "Déménagement" et création d'un fond en vue du paiement d'honoraires en lien avec la réorganisation de la POL dans le contexte du déménagement, d'un montant de Fr. 80'000.-.
- 6020.4232 Voir le commentaire du compte no 6002.3161.10.
- 6020.4354 Vente supplémentaire de vélos et scooters issus des véhicules trouvés ou volés.
- 6020.4356 Cette différence est liée d'une part à une forte augmentation des notifications de commandements de payer et à la mise à disposition d'un policier à l'Académie de police à Savatan en qualité de formateur pendant 6 mois.
- 6022.4362 Augmentation en lien étroit avec l'encaissement de frais de poursuites en constante hausse ainsi qu'aux frais administratifs liés aux retraits de plaintes après sentence de la commission de police. Voir également les commentaires du compte no 6054.3184.
- 6024.4399 Cette différence s'explique par le versement, pour les années 2010 et 2011, d'un montant relatif à une réduction de 40% de la participation aux frais d'administration de la caisse AVS, calculée à raison de 0.18% de la masse salariale. Cette réduction est liée au fait que les décomptes sont adressés à la caisse en format électronique.
- 6024.4419 Ce montant est une restitution du produit de la taxe CO2 redistribué par le biais des caisses de compensation. Cette somme est calculée proportionnellement à la masse salariale soumise à l'AVS.
- 6026.4657 Ce montant correspond à la subvention reçue pour l'achat de véhicules à gaz.
- 6028.4819 Cette différence s'explique par l'acquisition du matériel de transmission Polycom sans recours à l'emprunt, mais en prélevant dans le fond de réserve prévu à cet effet. Pour mémoire, ce fond a été créé au terme de l'exercice comptable 2010 (voir le commentaire du compte no 6007.3223).

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
605 - 607	POLICE ADMINISTRATIVE	3'296'231.67	310'490.20	3'355'300.00	287'000.00	3'015'350.18	290'427.25
6050	Autorités et personnel	3'010'667.30		3'233'300.00		2'861'225.15	
6050.3011.01 *	Personnel - traitements	2'435'379.05		2'534'600.00		2'310'206.90	
6050.3030	Cotisations AVS-AI-AC	213'014.20		217'500.00		193'849.65	
6050.3040 *	Cotisations Caisse pensions	324'899.30		405'600.00		303'871.60	
6050.3050 *	Assurances de personnes	21'996.25		55'600.00		20'841.05	
6050.3060.01	Indemnités et remboursements de frais	4'584.50		6'000.00		4'835.60	
6050.3080.01	Personnel facturé par des tiers - Salaires					5'622.00	
6050.3099 *	Charges diverses du personnel	10'794.00		14'000.00		21'998.35	
6051	Biens, services, marchandises	47'261.72		61'000.00		62'937.58	
6051.3114	Achats horodateurs	9'916.30		10'000.00		10'582.45	
6051.3123 *	Achats d'électricité (horodateurs)	474.00		1'000.00		682.50	
6051.3143 *	Signalisation routière mobile	29'057.55		35'000.00		37'326.25	
6051.3156 *	Entretien du matériel spécialisé	7'813.87		15'000.00		14'346.38	
6054	Honoraires et prestations de services	222'392.60		52'000.00		80'446.90	
6054.3184 *	Frais de contentieux et de poursuites	211'007.75		40'000.00		69'377.10	
6054.3187	Emoluments SAN - Requêtes OBV	11'384.85		12'000.00		11'069.80	
6055	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	258.00		1'000.00		258.00	
6055.3199	Frais divers	258.00		1'000.00		258.00	
6058	Défalcations	4'502.05		5'000.00		1'122.55	
6058.3301	Défalcations et annulations de frais	4'502.05		5'000.00		1'122.55	
6059	Rembours. et participations à des collectiv. publiques	11'150.00		3'000.00		9'360.00	
6059.3511 *	Remboursement émoluments documents d'identité	11'150.00		3'000.00		9'360.00	
6070	Revenus, ventes et prestations diverses		287'027.50		278'000.00		245'542.00
6070.4311 *	Emoluments de chancellerie		5'060.00		500.00		110.00
6070.4312.01 *	Emoluments divers		93'391.00		100'000.00		111'480.00
6070.4312.02 *	Emoluments de surveillance des étab. publics		66'900.00		73'000.00		74'450.00
6070.4312.03 *	Emoluments appareils automatiques		11'820.00		1'000.00		2'900.00
6070.4312.04	Emoluments commerce d'occasion		1'600.00		1'000.00		1'400.00
6070.4312.05	Emoluments permis temporaires		15'870.00		15'000.00		15'220.00
6070.4312.06 *	Emoluments autorisations de manifestations		10'298.00		7'500.00		9'982.00
6070.4356 *	Facturation de services à des tiers		1'596.50				
6070.4359	Ventes et prestations diverses		80'492.00		80'000.00		30'000.00

COMMENTAIRES

- 6050.3011.01 Cette différence s'explique par le fait que 2 postes ont été budgétés par erreur dans cette section et ont été comptabilisés en finalité dans la bonne section. De plus, le taux d'indexation budgété a été réduit de moitié.
- 6050.3040 Voir les commentaires des comptes no 6000.3040 et no 6050.3011.01.
- 6050.3050 Voir le commentaire du compte no 6000.3050.
- 6050.3099 Cette différence s'explique principalement par des primes de naissance provisionnées mais non attribuées, faute de bébés.
- 6051.3123 Cette économie est liée au fait que tous les nouveaux appareils sont équipés de cellules photovoltaïques.
- 6051.3143 L'achat de signalisation prévue n'a pas été réalisé, faute de besoin.
- 6051.3156 Cette économie est liée principalement au remplacement d'anciens parcomètres par des neufs.
- 6054.3184 Le produit des amendes a progressé de 16.5% entre l'exercice 2009 et 2010, induisant inévitablement des frais de contentieux en lien étroit avec cette progression. La Poste a augmenté ses tarifs et les partenaires de l'ensemble de la chaîne administrative répercutent ces hauses sur les frais facturés.
- 6059.3511 Le montant de ce compte a été budgété sur une estimation. Il dépend du nombre de documents égarés et pour lesquels la POL enregistre l'annonce de perte.
- 6070.4311 Les revenus de ce compte proviennent de la délivrance d'actes de moeurs. La délivrance de ce genre de documents peut varier d'année en année.
- 6070.4312.01 Baisse liée à la renonciation par les exploitants des prolongations d'office ainsi qu'à la suppression des forfaits.
- 6070.4312.02 Baisse en lien avec la diminution du montant de l'émolument pour autorisation simple des débits à l'emporter au détail.
- 6070.4312.03 Renouvellement quinquennal des autorisations.
- 6070.4312.06 Cette différence est en lien avec une augmentation des manifestations dans l'Ouest lausannois.
- 6070.4356 Paiement par l'Etat de Vaud pour la mise à disposition de personnel à l'occasion du sommet de la francophonie à Montreux.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6072	Remboursements de tiers		23'462.70		9'000.00		44'885.25
6072.4361.30	Personnel - remboursements accident		4'276.55		9'000.00		16'758.25
6072.4361.40	Personnel - remboursements maladie		18'573.85				27'699.00
6072.4362	Remboursements de frais par des tiers		612.30				428.00

COMMENTAIRES

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
610 - 612	CORPS DE POLICE	9'512'825.89	5'115'719.67	10'256'800.00	4'763'000.00	9'260'601.77	4'767'444.23
6100	Autorités et personnel	9'312'028.15		10'049'000.00		9'024'312.10	
6100.3011.01 *	Personnel - traitements	7'324'134.70		7'744'700.00		7'077'783.95	
6100.3011.25 *	Personnel - traitements aspirants de police	164'666.65		104'000.00		197'333.40	
6100.3030	Cotisations AVS-AI-AC	644'193.35		673'500.00		611'419.55	
6100.3040 *	Cotisations Caisse pensions	1'020'741.50		1'255'800.00		995'128.70	
6100.3050 *	Assurances de personnes	71'990.10		172'000.00		68'646.75	
6100.3060.01	Indemnités et remboursements de frais	21'200.85		19'000.00		23'354.40	
6100.3069	Indemnités et entraînements des chiens de police	28'475.00		30'000.00		28'800.00	
6100.3093 *	Frais sanitaires (vaccinations, visites sanitaires)	371.20		10'000.00		776.00	
6100.3099 *	Charges diverses du personnel	36'254.80		40'000.00		21'069.35	
6101	Biens, services, marchandises	145'861.94		139'000.00		171'370.62	
6101.3114 *	Achats d'habillement	68'396.90		60'000.00		59'731.68	
6101.3116 *	Achats de matériel spécialisé	65'133.69		61'000.00		61'726.21	
6101.3139	Achats d'autres marchandises	3'934.95		5'000.00		35'877.30	
6101.3156 *	Entretien de l'équipement et du matériel spécialisé	8'396.40		13'000.00		14'035.43	
6104	Honoraires et prestations de services	52'553.80		64'000.00		59'701.00	
6104.3182 *	Frais de téléphones, concessions radios, télécom., TV	52'463.80		64'000.00		59'671.00	
6104.3185	Honoraires divers	90.00				30.00	
6105	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	502.00		3'000.00		540.00	
6105.3199	Frais divers	502.00		3'000.00		540.00	
6108	Défalcations	1'880.00		1'800.00		4'678.05	
6108.3301	Défalcations et annulations de frais	1'880.00		1'800.00		4'678.05	
6120	Revenus, ventes et prestations diverses		520'514.26		440'000.00		550'008.05
6120.4272	Horodateurs et taxes de parcage		464'722.06		400'000.00		487'088.05
6120.4356 *	Facturation de services à des tiers		4'645.20				9'200.00
6120.4359	Ventes et prestations diverses		51'147.00		40'000.00		53'720.00
6122	Remboursements de tiers		161'713.20		123'000.00		168'964.20
6122.4361.30 *	Personnel - remboursements accident		103'954.55		50'000.00		97'616.25
6122.4361.40 *	Personnel - remboursements maladie		4'118.05				
6122.4361.60 *	Personnel - remboursements militaire PCi		4'450.60				12'227.95
6122.4362 *	Remboursements de frais par des tiers		49'190.00		58'000.00		59'120.00
6122.4363 *	Remboursements dommages causés par tiers				15'000.00		
6123	Amendes		4'433'492.21		4'200'000.00		4'048'471.98
6123.4370	Produit des amendes		4'433'492.21		4'200'000.00		4'048'471.98

COMMENTAIRES

- 6100.3011.01 Cette différence s'explique par le délai de latence de postes suite aux départs de collaborateurs.
- 6100.3011.25 Cette différence s'explique par l'engagement d'un aspirant supplémentaire.
- 6100.3040 Voir le commentaire du compte no 6000.3040.
- 6100.3050 Voir le commentaire du compte no 6000.3050.
- 6100.3093 Très peu de collaborateurs ont dû se soumettre soit à une vaccination, soit à un rappel pour l'hépatite B.
- 6100.3099 Cette différence s'explique principalement par des primes de naissance provisionnées mais non attribuées, faute de bébés.
- 6101.3114 Dépassement lié à l'engagement d'un aspirant supplémentaire.
- 6101.3116 Voir le commentaire du compte no 6101.3114.
- 6101.3156 Economie réalisée en partie suite à l'achat de radios Polycom ainsi qu'à l'annulation des contrats antérieurs.
- 6104.3182 Cette différence s'explique par une correction de la facture téléphonique admise par la commune de Renens et par l'accession au réseau Polycom.
- 6120.4356 Voir le commentaire du compte no 6070.4356.
- 6122.4361.30 Ce montant est budgété sur la base d'une estimation.
- 6122.4361.40 Ce montant correspond au versement de la CIP pour les rentes de deux collaborateurs.
- 6122.4361.60 Remboursement pour service PC d'un collaborateur.
- 6122.4362 Cette différence s'explique par le fait que le montant porté au budget est généralement issu d'une projection fondée sur les années précédentes. Ces recettes proviennent essentiellement des frais et services facturés aux assurances, Préfectures et Ministère public.
- 6122.4363 Cette absence de recettes s'explique par le fait que le montant porté au budget est généralement issu d'une projection fondée sur les années précédentes.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	TOTAL DES CHARGES	18'193'653.77		18'626'500.00		18'170'261.33	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	15'139'237.85		16'018'300.00		14'648'932.50	
300	Autorités et Conseil	17'410.00		20'000.00		16'460.00	
301	Personnel adm. et exploitation	11'953'532.60		12'317'200.00		11'593'647.65	
303	Assurances sociales	1'035'071.35		1'056'200.00		973'806.00	
304	Caisse de pensions et de prévoyance	1'623'422.90		1'968'100.00		1'572'831.00	
305	Assurance maladie & accidents	112'700.60		269'800.00		108'101.30	
306	Indemnités et remboursements de frais	75'480.50		80'000.00		72'176.20	
308	Personnel intérimaire					5'622.00	
309	Autres charges du personnel	321'619.90		307'000.00		306'288.35	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	2'504'322.60		2'464'919.00		2'017'938.03	
310	Imprimés et fournitures de bureau	98'091.13		120'000.00		94'509.27	
311	Achat mobilier, matériel, machines, véhicules	605'909.51		586'000.00		435'652.64	
312	Achats d'énergie et de combustibles	69'180.10		81'000.00		71'194.75	
313	Autres fournitures et marchandises	3'934.95		5'000.00		35'877.30	
314	Entretien immeubles et signalisation	31'989.90		40'000.00		41'566.70	
315	Entretien objets mobiliers et inst. techniques	291'458.75		362'500.00		160'799.62	
316	Loyers et leasings	447'168.91		422'819.00		423'909.66	
317	Réceptions et manifestations	24'000.50		23'000.00		14'190.30	
318	Honoraires et prestations de service	909'487.15		794'600.00		714'795.59	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	23'101.70		30'000.00		25'442.20	
32	INTERETS PASSIFS			7'136.00			
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme			7'136.00			
33	AMORTISSEMENTS + DEFALCATIONS	385'422.57		122'145.00		679'838.80	
330	Amortissements + Défalcatons	6'642.95		7'300.00		340'418.50	
331	Amortissements	378'779.62		114'845.00		339'420.30	
35	REMBT A COLLECTIVITES PUBLIQUES	11'150.00		3'000.00		9'360.00	
351	Remboursement, part. charges cantonales	11'150.00		3'000.00		9'360.00	
38	ATTRIB. AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	153'520.75		11'000.00		814'192.00	
380	Attrib. aux fonds de réserve & de renouvel.	3'520.75		11'000.00		9'192.00	
381	Attrib. aux financements spéciaux	150'000.00				805'000.00	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TOTAL DES REVENUS		18'193'653.77		18'626'500.00		18'170'261.33
42	REVENUS DU PATRIMOINE		512'919.38		410'000.00		497'467.23
422	Revenus capitaux patrimoine financier		13'199.32		10'000.00		10'379.18
423	Revenus immeubles patrimoine financier		34'998.00				
427	Revenus horodateurs et parcage		464'722.06		400'000.00		487'088.05
43	TAXES, EMOLUMENTS, VENTES		5'591'706.11		5'121'000.00		5'238'474.88
431	Emoluments		204'939.00		198'000.00		215'542.00
435	Ventes et prestations service		717'108.00		546'000.00		688'870.50
436	Remboursement de tiers		219'124.95		174'000.00		284'556.15
437	Amendes		4'433'492.21		4'200'000.00		4'048'471.98
439	Autres recettes		17'041.95		3'000.00		1'034.25
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		7'133.05				7'035.25
441	Part à des recettes cantonales		7'133.05				7'035.25
45	PART. & REMB. COLLECT. PUBLIQUES		11'691'092.66		13'068'200.00		11'746'695.17
452	Participations de communes		11'691'092.66		13'068'200.00		11'746'695.17
46	AUTRES PRESTATIONS & SUBVENTIONS		5'500.00				750.00
465	Participations et subventions de tiers		5'500.00				750.00
48	PRELEVEMENTS S/FONDS SPECIAUX		385'302.57		27'300.00		679'838.80
480	Prélèvement sur fonds réserve & renouvel.		6'522.95		7'300.00		340'418.50
481	Prélèvements sur financements spéciaux		378'779.62		20'000.00		339'420.30

TABLEAU RESUME DES INVESTISSEMENTS

Compte	Désignation	Comptes 2011		Comptes 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	599'207.57		837'192.27		394'835.20	
50	INVESTISSEMENTS	220'427.95		497'771.97		197'417.60	
506	Mobilier, machines et véhicules	220'427.95		497'771.97		197'417.60	
59	DIMINUTION DES INVESTISSEMENTS	378'779.62		339'420.30		197'417.60	
590	Diminution des investissements	378'779.62		339'420.30		197'417.60	
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS		599'207.57		837'192.27		394'835.20
68	REPRISE DES AMORTIS. ET RESERVES		378'779.62		339'420.30		197'417.60
681	Reprise des amortissements		378'779.62		339'420.30		197'417.60
69	AUGMENTATION DES INVESTIS.		220'427.95		497'771.97		197'417.60
690	Augmentation des investissements		220'427.95		497'771.97		197'417.60

COMPTES D'INVESTISSEMENTS PAR DIRECTION

Compte	Désignation	Comptes 2011		Comptes 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	* SECURITE DANS L'OUEST LAUSANNOIS *	599'207.57	599'207.57	837'192.27	837'192.27	394'835.20	394'835.20
600 - 602	ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION	378'779.62	220'427.95	378'840.60	537'192.27	394'835.20	394'835.20
6004	Honoraires et prestations de services	378'779.62	220'427.95	378'840.60	537'192.27	394'835.20	394'835.20
6004.5060.100	Renouvel.signal. lumineuse et achat radar			39'420.30		197'417.60	
6004.5900.099	Diminution des investissements	378'779.62		339'420.30		197'417.60	
6004.6810.100	Amortissement ordinaire				39'420.30		197'417.60
6004.6900.099	Augmentation des investissements		220'427.95		497'771.97		197'417.60
610 - 612	CORPS DE POLICE	220'427.95	378'779.62	458'351.67	300'000.00		
6101	Biens, services, marchandises	220'427.95	378'779.62	458'351.67	300'000.00		
6101.5060.300	Acquisition du système de transmissions Polycom	220'427.95		458'351.67			
6101.6810.300	Amortissement ordinaire		378'779.62		300'000.00		

COMPTES D'INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2011		Comptes 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	599'207.57		837'192.27		394'835.20	
50	INVESTISSEMENTS	220'427.95		497'771.97		197'417.60	
506	Mobilier, machines et véhicules	220'427.95		497'771.97		197'417.60	
6004.5060.100	Renouvel.signal. lumineuse et achat radar			39'420.30		197'417.60	
6101.5060.300	Acquisition du système de transmissions Polycom	220'427.95		458'351.67			
59	DIMINUTION DES INVESTISSEMENTS	378'779.62		339'420.30		197'417.60	
590	Diminution des investissements	378'779.62		339'420.30		197'417.60	
6004.5900.099	Diminution des investissements	378'779.62		339'420.30		197'417.60	
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS		599'207.57		837'192.27		394'835.20
68	REPRISE DES AMORTIS. ET RESERVES		378'779.62		339'420.30		197'417.60
681	Reprise des amortissements		378'779.62		339'420.30		197'417.60
6004.6810.100	Amortissement ordinaire				39'420.30		197'417.60
6101.6810.300	Amortissement ordinaire		378'779.62		300'000.00		
69	AUGMENTATION DES INVESTIS.		220'427.95		497'771.97		197'417.60
690	Augmentation des investissements		220'427.95		497'771.97		197'417.60
6004.6900.099	Augmentation des investissements		220'427.95		497'771.97		197'417.60

BILANS COMPARES

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2011		Mouvements		Bilan au 31.12.2011	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
91	*** ACTIFS ***	3'422'730.87		30'087'006.82	29'820'860.78	3'688'876.91	
910	DISPONIBILITES	2'936'024.34		27'722'150.36	27'192'221.20	3'465'953.50	
9100	Caisse	11'437.00		4'487'491.50	4'486'964.65	11'963.85	
9100.01	Caisse	2'000.00		174'419.05	174'419.05	2'000.00	
9100.99	Compte de transfert de trésorerie	9'437.00		4'313'072.45	4'312'545.60	9'963.85	
9101	Comptes de chèques postaux	2'583'691.44		6'847'112.66	6'103'207.50	3'327'596.60	
9101.01	CCP no 17-615195-5	2'583'691.44		6'847'112.66	6'103'207.50	3'327'596.60	
9102	Banques	340'895.90		16'387'546.20	16'602'049.05	126'393.05	
9102.01	BCV no R5173.75.41	340'895.90		16'387'546.20	16'602'049.05	126'393.05	
911	REALISABLES	211'833.56		2'053'485.71	2'133'338.66	131'980.61	
9111	Comptes courants débiteurs	22'148.71		1'145'752.76	1'144'991.21	22'910.26	
9111.02	Compte courant avances au personnel			6'699.00	6'699.00		
9111.03	Office de chèque postaux - BVR	17'538.00		954'126.90	953'802.90	17'862.00	
9111.04	Impôt anticipé à récupérer	3'278.40		4'462.99	3'278.40	4'462.99	
9111.06	Compte courant assurance accident			179'878.60	179'878.60		
9111.28	Compte courant Commune de Villars-Ste-Croix	1'332.31		585.27	1'332.31	585.27	
9115	Autres débiteurs	189'684.85		907'732.95	988'347.45	109'070.35	
9115.01	Débiteurs ordinaires	189'684.85		907'732.95	988'347.45	109'070.35	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	116'521.30		90'942.80	116'521.30	90'942.80	
9139	Actifs transitoires	116'521.30		90'942.80	116'521.30	90'942.80	
9139.01	Actifs transitoires	116'521.30		90'942.80	116'521.30	90'942.80	
914	INVESTISSEMENTS	158'351.67		220'427.95	378'779.62		
9146.300	Acquisition du système de transmissions Polycom	158'351.67		220'427.95	378'779.62		

BILANS COMPARES

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2011		Mouvements		Bilan au 31.12.2011	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
92	*** P A S S I F S ***		3'422'730.87	30'961'988.13	31'228'134.17		3'688'876.91
920	ENGAGEMENTS COURANTS		2'081'522.34	30'162'268.96	30'834'707.12		2'753'960.50
9200	Créanciers		1'120'736.60	24'728'325.24	24'982'172.28		1'374'583.64
9200.01	Créanciers - paiements manuels		66'757.00	66'757.00	71'832.10		71'832.10
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		1'053'979.60	6'978'670.72	7'222'504.11		1'297'812.99
9200.98	Paiements manuels en cours ISSA (Créanciers)			358'896.45	358'896.45		
9200.99	Paiements DTA en cours (Créanciers + salaires)			17'324'001.07	17'324'001.07		
9206	Comptes courants créanciers		960'785.74	5'433'943.72	5'852'534.84		1'379'376.86
9206.01	Compte courant particuliers		7'716.00	22'521.15	14'845.15		40.00
9206.05	Compte courant caisse pensions			2'621'263.95	2'621'263.95		
9206.06	Compte courant AVS		149'244.20	1'930'335.20	1'781'091.00		
9206.10	Compte courant de garanties d'amendes		1'350.00	53'310.85	53'049.50		1'088.65
9206.21	Compte courant Commune de Bussigny		26'080.85	26'080.85	181'278.22		181'278.22
9206.22	Compte courant Commune de Chavannes		130'955.44	130'955.44	160'785.23		160'785.23
9206.23	Compte courant Commune de Crissier		96'396.27	96'396.27	135'079.47		135'079.47
9206.24	Compte courant Commune d'Ecublens		9'354.19	9'354.19	236'725.31		236'725.31
9206.25	Compte courant Commune de Prilly		184'720.98	184'720.98	194'798.59		194'798.59
9206.26	Compte courant Commune de Renens		280'211.52	282'330.97	409'560.31		407'440.86
9206.27	Compte courant Commune de Saint-Sulpice		74'756.29	74'756.29	62'140.53		62'140.53
9206.28	Compte courant Commune de Villars-Ste-Croix			1'917.58	1'917.58		
925	PASSIFS TRANSITOIRES		414'416.60	414'416.60	239'906.30		239'906.30
9259	Passifs transitoires		414'416.60	414'416.60	239'906.30		239'906.30
9259.99	Transitoires divers		414'416.60	414'416.60	239'906.30		239'906.30
928	FINANCEMENTS SPECIAUX + FONDS DE RESERVE		884'329.90	385'302.57	153'520.75		652'548.08
9282	Fonds de réserve		884'329.90	385'302.57	153'520.75		652'548.08
9282.01	Débiteurs douteux		6'167.80	6'522.95	3'520.75		3'165.60
9282.02	Fonds pour préavis no 3/2009		73'162.10				73'162.10
9282.04	Fonds pour préavis 3/2010 (Polycom)		475'000.00	378'779.62			96'220.38
9282.05	Fonds pour déménagement		330'000.00		70'000.00		400'000.00
9282.06	Fonds pour honoraires Shake Consulting				80'000.00		80'000.00
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