



Sécurité dans l'Ouest lausannois

COMPTES 2017

Préavis No 03/2018

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 _____	3
6002	Loyers _____	3
6003	Réceptions et manifestations _____	3
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
6011	Attribution aux fonds de réserve _____	4
6020	Revenus, ventes et prestations diverses _____	4
6022	Remboursements de tiers _____	4
6024	Autres recettes _____	5
6025	Participations des communes _____	5
6028	Prélèvements sur fonds de réserve _____	5

605 – 607 POLICE ADMINISTRATIVE

6050	Autorités et personnel _____	6
6054	Honoraires et prestations de services _____	6
6055	Impôts, taxes, cotisations et frais divers _____	6
6058	Défalcations _____	6
6059	Remb. et participations à des collec. publiques _____	6
6070	Revenus, ventes et prestations diverses _____	6
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 _____	8
6120	Revenus, ventes et prestations diverses _____	8
6122	Remboursements de tiers _____	8
6123	Amendes _____	8

COMPTES PAR NATURE _____ 9 - 10

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

TABLEAU RESUME _____ 11

COMPTES PAR DIRECTION _____ 12

COMPTES PAR NATURE _____ 13

BILANS COMPARES _____ 14 - 16

SUIVI DES FONDS DE RESERVE _____ 17

CLEF DE REPARTITION UTILISEE _____ 18



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 2017.

1. Introduction

A l'instar des années précédentes, le résultat d'exploitation 2017 de l'Association de communes "Sécurité dans l'Ouest lausannois" peut être qualifié de bon sur le plan comptable.

En comparaison avec le budget prévu pour 2017, les charges effectives, hors amortissements, défalcatons et attribution aux financements spéciaux, sont inférieures de près de Fr. 1'170'474.-- au montant estimé.

Il est à relever également une augmentation conséquente des recettes, soit Fr. 798'940.37 par rapport aux projections budgétaires, hors prélèvements sur fonds spéciaux et participations des communes.

Ces résultats ont eu une conséquence directe sur les contributions des communes, puisque celles-ci ont été de 10.25 % inférieures à celles budgétisées.

2. Evolution des coûts

Si cette année encore c'est principalement dans la nature "Autorités et personnel" qu'apparaît une importante réduction de charges, dans la mesure où cette dernière s'élève à plus de Fr. 807'700.--, ce n'est pas, à contrario des exercices précédents, lié à la masse salariale, qui n'est inférieure que d'environ Fr. 152'000.00 (-0.75 %) à la prévision budgétaire.

Cette importante diminution de charges dans cette nature provient d'autres postes budgétaires tels que le rachat de frais de formation et le remboursement de frais de traitement d'aspirants. Ces deux postes importants avaient été créés en vue de l'engagement de jeunes policiers pour combler l'important turnover. Or, et fort heureusement, en raison de la nouvelle politique salariale, entrée en vigueur le 1^{er} janvier 2017, la POL n'a enregistré aucun départ dans l'effectif policier dans le courant de cette même année.

La non-réalisation de formations certifiantes relativement onéreuses vient également expliquer cette diminution de charge dans cette nature.

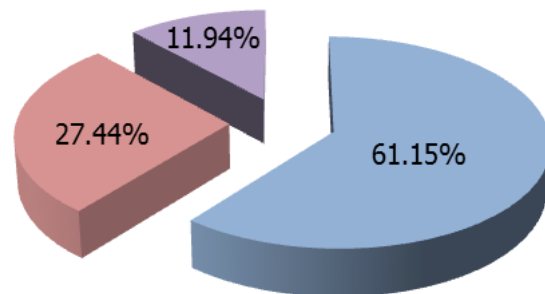
Il n'en demeure pas moins que les charges du personnel représentent 84.80 % des charges globales de l'Association (y compris amortissements, défalcatons et attributions aux financements spéciaux).

La seconde source de diminution de charges provient des "Biens, services et marchandises", puisque inférieures de Fr. 362'403.-- au montant prévu dans le budget, soit un peu plus de Fr. 3.77 millions. Cette diminution se retrouve entre autres dans le domaine informatique, notamment en raison du report de la mise en production du projet SAGA (anciennement SAE) à la mi-décembre 2017 et qui a, de facto, généré la non-dépense de ses frais de maintenance, lesquels étaient enregistrés dans le compte "Entretien du mobilier, machines et équip. tech. bureau".

L'acquisition de deux véhicules banalisés, en lieu et place de deux voitures sérigraphiées, a également contribué à cette diminution de charges puisque ces deux acquisitions ont permis une économie substantielle.

Enfin, les charges relatives aux amortissements sont également en diminution, ceci en lien avec des investissements non réalisés, notamment la refonte du site Internet/Extranet et le projet de bornes interactives.

Charges globales non dépensées



- Autorités et personnel
- Amortissements + défalcatons
- Biens, services, marchandises

3. Evolution des recettes

Au niveau des revenus de l'Association, hors prélèvements sur fonds spéciaux et participations des communes, le résultat est d'environ Fr. 798'940.-- en dessus des estimations budgétaires, soit une augmentation d'un peu plus de 12 %.

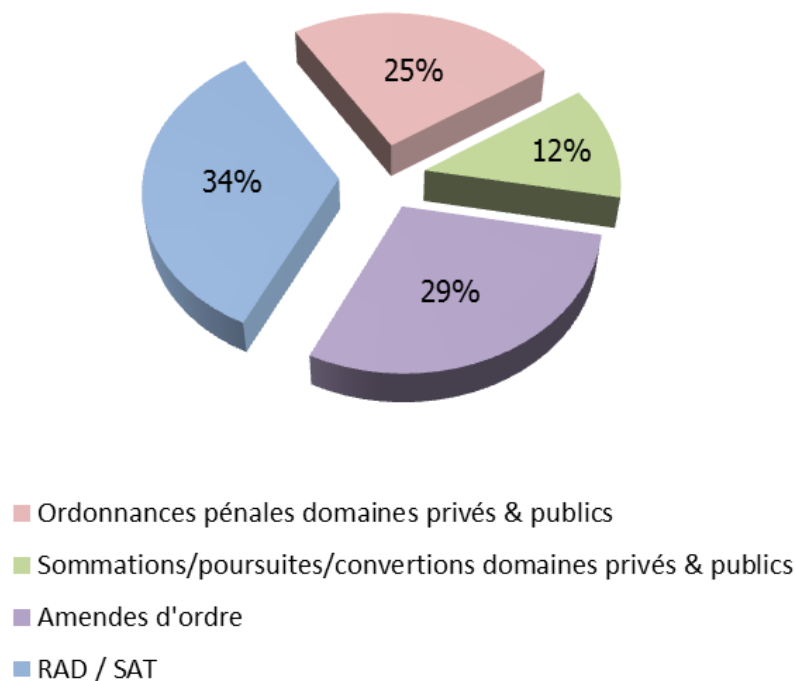
Les revenus sur les taxes de parcage (horodateurs) enregistrent cette année encore une hausse d'un peu plus de Fr. 69'350.--.

Les recettes en lien avec les "Ventes et prestations de service" sont en forte augmentation puisque supérieures d'un peu plus de Fr. 170'700.-- par rapport au montant budgété. Ceci s'explique par le fait que la POL, afin d'être en adéquation avec la pratique de la police cantonale dans le cadre d'une police coordonnée, facture certains types d'interventions depuis le 1^{er} janvier 2017. Lors de l'élaboration du budget, le nouveau Règlement en la matière n'avait pas encore été validé par le Département des institutions et de la sécurité et aucun montant en lien avec cette facturation n'avait été porté au budget. La facturation du personnel engagé lors de la venue du Président chinois, du Président de la République française et lors du WEF à Davos, contribue également à cette augmentation de revenus.

Les recettes en matière de remboursement de tiers ont également généré un revenu supplémentaire de l'ordre d'un peu plus Fr. 108'100.--. Ceci est principalement en lien avec le remboursement d'assurances ou de la caisse de pension, pour des cas d'absence longue durée.

Le produit des amendes est quant à lui très légèrement supérieur à l'objectif sécuritaire visé par la répression des infractions, soit d'un peu plus de Fr. 266'600.--. Cette augmentation trouve son explication dans le fait d'une mise à jour de nos procédures (suppression des courriers de rappel). Ainsi, les montants perçus au travers des ordonnances pénales en lien avec le domaine public, qui sont majorées de frais, ont augmenté. D'autre part, un meilleur suivi dans la procédure de recouvrement a permis d'augmenter de 20 % les recettes de cette branche d'activité. Le produit des amendes d'ordre quant à lui a diminué de 4 %.

Détail du compte "Amendes"



La nature "Autres recettes" présente également un montant supérieur à celui budgété, d'un peu plus de Fr 81'200.--. Ceci est principalement dû au bouclage du préavis no 04/2013 "Acquisition de matériel de maintien de l'ordre (MO) et formation y afférente" et plus précisément de la moins-value en lien avec des frais de formation non dépensés (gratuité offerte par la police cantonale). Des amendes payées à double que nous n'avons jamais pu restituer contribuent également à cette augmentation de revenus.

4. Crédits complémentaires

Un crédit complémentaire au budget de fonctionnement 2017 (préavis no 12/2016), en lien avec la mise en application de la nouvelle politique salariale au 1^{er} janvier 2017 a été octroyé le 23 novembre 2016 par le conseil intercommunal. Celui-là portait sur un montant total de Fr. 670'000.--. Il se composait d'un montant de Fr. 170'000.--, s'autofinçant au travers de la masse salariale non dépensée, et d'un montant de Fr. 500'000.-- sous forme d'un crédit complémentaire. Dit préavis prévoyait également la mise en application du paiement des heures de nuit à partir du 1^{er} janvier 2018.

Au final, non seulement la somme de Fr. 170'000.-- a pu être absorbée comme prévu par la masse salariale non dépensée, mais également la totalité des Fr. 500'000.--. Ceci s'explique par le fait que 4 postes n'ont volontairement pas été repourvus, afin de ne pas dépasser l'effectif maximum autorisé par l'arrivée de 9 aspirants en 2018. En effet, suite à la mise en application de cette nouvelle politique salariale, la POL n'a enregistré aucun départ durant 2017. De plus, le coût de la vie non répercuté et le budget des primes de fidélité n'ayant pas été dépensé dans sa totalité expliquent également cette situation.

Un crédit complémentaire au budget de fonctionnement, pour un montant total de Fr. 158'097.-- (préavis no 02/2018), lié à l'engagement de personnel en CDD, a été octroyé par le Conseil intercommunal le 16 mai 2018. Au final, les dépenses issues de ce crédit complémentaire ont pu être, comme annoncé dans ledit préavis, intégralement compensées au travers de la trésorerie courante, dans la masse salariale.

Synthèse

Le résultat de l'exercice 2017 permet, en raison des montants non dépensés et de l'augmentation des revenus, de diminuer la participation des communes de 10.25 % par rapport à celle budgétisée.

Ainsi, les communes se voient rétrocéder un montant global un peu moins élevé que l'année 2016 (~ Fr. 2'300'500.--), à hauteur d'environ Fr. 1'967'900.--, fixant la part de leurs contributions, dans le total des charges de l'Association, à hauteur de 69.47 % (68.38 % en 2016).

Comme attendu ou espéré, la nouvelle politique salariale a eu les effets escomptés sur le turnover des policiers puisqu'aucun départ n'a été enregistré. Cette situation des plus réjouissante doit toutefois être qualifiée d'exceptionnelle et ne saurait être considérée comme acquise pour les années à venir.

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 2017.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le Président

Le Secrétaire

M. Farine

F. Schaer

RECAPITULATION

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600 - 602	ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION	6'057'095.66	17'962'030.92	6'867'300.00	20'011'500.00	5'706'657.67	16'545'193.72
605 - 607	POLICE ADMINISTRATIVE	2'822'797.96	313'601.65	2'924'400.00	249'100.00	2'925'399.53	340'991.55
610 - 612	CORPS DE POLICE	15'935'896.01	6'540'157.06	16'344'900.00	5'876'000.00	14'455'198.61	6'201'070.54
TOTALISATION		24'815'789.63	24'815'789.63	26'136'600.00	26'136'600.00	23'087'255.81	23'087'255.81

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	*** SECURITE DANS L'OUEST LAUSANNOIS ***	24'815'789.63	24'815'789.63	26'136'600.00	26'136'600.00	23'087'255.81	23'087'255.81
600 - 602	ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION	6'057'095.66	17'962'030.92	6'867'300.00	20'011'500.00	5'706'657.67	16'545'193.72
6000	Autorités et personnel	2'954'179.83		3'379'700.00		2'748'349.74	
6000.3003.01	Jetons de présence Conseil intercommunal	9'670.00		9'000.00		6'885.00	
6000.3003.02	Indemnités Présidence Comité de Direction	15'000.00		15'000.00		9'000.00	
6000.3003.03	Jetons de la Commission de gestion	3'650.00		4'000.00		2'075.00	
6000.3011.01 *	Personnel - traitements	1'652'437.80		1'671'600.00		1'573'394.70	
6000.3011.20	Personnel - Traitements apprentis	24'158.35		25'000.00		20'475.00	
6000.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	135'434.00		113'400.00		108'610.45	
6000.3030	Cotisations AVS-AI-AC	157'573.97		162'000.00		147'765.13	
6000.3040	Cotisations Caisse pensions	297'858.30		297'500.00		273'106.40	
6000.3050 *	Assurances de personnes	9'583.15		20'500.00		9'021.35	
6000.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	7'618.80		23'000.00		17'910.40	
6000.3066 *	Frais de subsistance	3'291.90		5'000.00		3'807.10	
6000.3091.01 *	Frais de formation professionnelle	130'996.21		253'500.00		112'603.36	
6000.3091.02 *	Frais de formation école de police	415'310.00		464'800.00		314'450.00	
6000.3091.03 *	Frais de formation des apprentis	513.60		3'000.00			
6000.3091.04	Frais de formation des assistants de police	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
6000.3091.05 *	Rachat de frais de formation aspirants/ASP	10'000.00		200'000.00		59'250.00	
6000.3092 *	Frais de recherche de personnel	25'173.70		40'000.00		20'044.90	
6000.3093 *	Frais médicaux	1'167.85		11'000.00		13'891.30	
6000.3099.01 *	Charges diverses du personnel	31'978.40		37'400.00		33'446.05	
6000.3099.02 *	Charges diverses apprentis	2'763.80		4'000.00		2'613.60	

COMMENTAIRES

- 6000.3011.01 Un départ à la retraite en octobre 2017 remplacé qu'en février 2018 et quelques personnes bloquées dans leur échelon, ceci en lien avec la nouvelle politique salariale, expliquent cette différence.
- 6000.3012.10 Dépassement en lien avec le préavis no 02/2018, demande de crédit complémentaire.
- 6000.3050 Différence en lien avec la baisse du taux de participation de l'employeur (-0.2 %).
- 6000.3060 Des frais spécifiques budgétés n'ont pas été alloués en raison de la nouvelle politique salariale entrée en force le 1er janvier 2017.
- 6000.3066 Dépenses liées aux lunchs pour les matchs du LHC. En revanche, il n'y a pas eu d'engagements particuliers.
- 6000.3091.01 Plusieurs formations certifiantes, tant dans le domaine RH que policier (cours de conduite CC I et CCII), n'ont pas été réalisées. Le montant alloué pour la formation dans le domaine de l'informatique a lui aussi été que partiellement dépensé et les formations extra-muros ont été moins importantes que prévu.
- 6000.3091.02 2 gardes-frontières budgétés mais non recrutés.
- 6000.3091.03 Ce poste comprend notamment des frais pour des cours d'appui aux apprentis en difficulté. Ces cours n'ont été que très peu utilisés.
- 6000.3091.05 Nous avons budgété le rachat des frais d'écolage à 100 % pour 3 policiers. Au final, ce n'est l'engagement que d'un policier qui a nécessité une petite dépense.
- 6000.3092 La campagne de recrutement pour les aspirants de police a été moins onéreuse que prévue. De plus, grâce à la nouvelle politique salariale entrée en vigueur au 1er janvier 2017, aucun départ de policiers n'a été enregistré et par conséquent les frais de recherches budgétés n'ont été que partiellement utilisés.
- 6000.3093 La vaccination contre l'épithite auprès du médecin conseil a été moins importante que budgétée, tout comme la vaccination contre le virus de la grippe hivernale.
- 6000.3099.01 Primes de naissance budgétées non utilisées.
- 6000.3099.02 Cette différence s'explique par le fait que nous avons budgété 4 apprentis et une personne effectuant une Maturité Professionnelle Commerciale (MPC). Au final, ce ne sont que trois apprentis qui ont été engagés et nous n'avons pas engagé une nouvelle personne en MPC.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6001	Biens, services, marchandises	969'318.39		1'199'000.00		1'005'221.98	
6001.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	108'299.56		124'000.00		114'120.98	
6001.3102 *	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	6'619.55		9'000.00		6'011.40	
6001.3111.01	Achat de mobilier, mach. et équip. techniques de bureau	29'067.75		31'500.00		29'382.17	
6001.3111.02 *	Achats informatiques (logiciels, licences, matériel, ...)	77'979.68		134'000.00		77'420.72	
6001.3114	Achats de machines, matériel d'exploitat. et entretien	12'671.95		12'500.00		15'307.80	
6001.3115 *	Achats de véhicules	118'831.17		140'000.00		133'383.75	
6001.3116	Achats de matériel spécialisé	11'727.65		13'500.00		6'705.75	
6001.3123	Achats d'électricité	31'935.20		35'000.00		31'312.31	
6001.3124 *	Achats de carburant pour véhicules	66'297.48		65'000.00		57'086.87	
6001.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	4'820.65		5'000.00		5'349.70	
6001.3141 *	Aménagement et entretien des bâtiments	6'983.11		15'000.00		15'115.80	
6001.3151 *	Entretien du mobilier, machines et équip. tech. bureau	388'158.83		518'000.00		418'775.82	
6001.3154 *	Entretien des machines, matériel d'exploitat. et entretien	2'844.80		4'000.00		2'854.00	
6001.3155 *	Entretien des véhicules	94'395.21		82'500.00		88'857.51	
6001.3156	Entretien du matériel spécialisé	8'685.80		10'000.00		3'537.40	
6002	Loyers	962'526.72		917'000.00		962'674.00	
6002.3161.03	Loyers Crissier	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
6002.3161.04	Loyers Ecublens	12'000.00		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	8'557.00		30'000.00		16'205.40	
6002.3161.10 *	Loyers places de parc employés	70'920.00		4'800.00		64'660.00	
6002.3161.11 *	Loyers Flumeaux 41	714'320.00		712'300.00		712'293.35	
6002.3163.01	Locations machines (photocopieurs, programmes, ...)	38'214.12		39'300.00		38'999.65	
6002.3163.02	Leasings informatique	108'915.60		109'000.00		108'915.60	
6003	Réceptions et manifestations	27'503.20		43'400.00		33'095.65	
6003.3170 *	Frais de réceptions et de manifestations	27'503.20		43'400.00		33'095.65	

COMMENTAIRES

- 6001.3101 Le projet d'un journal POL à l'intention de la population n'a pas été réalisé (reporté à 2018). Des imprimés en vue d'une communication aux élus n'ont pas été réalisés.
- 6001.3102 Acquisition d'ouvrages spécialisés (métier) moins importante que budgétée.
- 6001.3111.02 Le projet d'évolution du programme ProConcept n'a pas été réalisé. L'acquisition d'un logiciel spécifique à l'Unité trafic ne s'est au final pas révélé nécessaire et la non-acquisition d'un outil permettant le suivi global des projets expliquent également cette différence de charges.
- 6001.3115 Economie liée à l'achat de 2 véhicules banalisés au lieu de 2 véhicules sérigraphiés, selon la décision du CODIR n° 2017_22.
- 6001.3124 Dépense fluctuant en fonction des variations du prix de l'essence.
- 6001.3141 Pas de travaux conséquents ni d'imprévus sur les trois sites (Flumeaux 41 - Ecublens - Renens).
- 6001.3151 Cette différence provient principalement de la maintenance d'un projet cantonal (SAE-SAGA) qui devait être déployé en début d'année et qui n'a été déployé qu'à la mi-décembre 2017. D'autres maintenances en lien avec des projets abandonnés ou non réalisés (CH Ouest, programme objets trouvés, extension de la gestion électronique des dossiers) sont également la cause de cette différence.
- 6001.3154 Diminution du nombre de pannes du système d'évacuation des eaux de la station de lavage des véhicules à Flumeaux 41 à Prilly.
- 6001.3155 Dépassement en lien avec le marquage spécifique des véhicules de la police de proximité (nouvelle identité visuelle) selon la décision du CODIR n° 2017_22.
- 6002.3161.09 L'affichage pour la campagne de recrutement n'a pas été réalisé car la préférence a été donnée à une communication sur les réseaux sociaux et le budget pour la location de lieux de tir n'a été que partiellement utilisé.
- 6002.3161.10 Seule la location à l'Etat de Vaud d'un parc pour vélos et motos a été portée au budget. La différence provient de la location des places de parc pour le personnel (SICPA) des autorisations de stationner et des cartes à gratter pour le personnel du poste de Renens (macaron). Cette différence est partiellement compensée par les revenus du compte n° 6020.4232 "Loyers places de parc employés".
- 6002.3161.11 Dépassement en lien avec le décompte chauffage.
- 6003.3170 Des manifestations inter-unités budgétées n'ont pas été réalisées. Certaines dépenses budgétées, telles que le repas de fin d'année, l'animation dudit repas notamment ont été moins onéreuses que prévu. Le nombre d'événements imprévus ont été beaucoup moins importants. De plus, la réalisation de certains apéritifs dinatoires organisés par le personnel de la POL explique également cette différence.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6004	Honoraires et prestations de services	760'138.54		772'000.00		762'057.50	
6004.3181	Affranchissements	166'762.55		167'000.00		151'815.75	
6004.3183 *	Frais bancaires	40'807.99		50'000.00		40'545.65	
6004.3185.02 *	Honoraires informatique	168'260.15		136'000.00		140'675.20	
6004.3185.03	Honoraires comptabilité	56'000.00		56'000.00		56'000.00	
6004.3186.01	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	41'488.75		41'000.00		41'547.35	
6004.3186.02 *	Primes d'assurances véhicules	58'191.00		60'000.00		55'328.80	
6004.3187 *	Emoluments SAN (serv. des autos et navigation)	625.00		1'000.00		923.80	
6004.3189.02 *	Honoraires divers	147'904.80		176'000.00		191'806.20	
6004.3189.04 *	Honoraires conciergerie	80'098.30		85'000.00		83'414.75	
6005	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	45'319.73		65'500.00		30'407.10	
6005.3192 *	Taxes sur les véhicules	1'352.00		1'500.00		1'025.00	
6005.3193 *	Cotisations	12'446.50		23'000.00		21'653.00	
6005.3199 *	Frais divers	31'521.23		41'000.00		7'729.10	
6007	Intérêts passifs	11'838.15		11'900.00		13'784.20	
6007.3223	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	11'838.15		11'900.00		13'784.20	
6008	Amortissements	302'551.99		461'500.00		145'634.81	
6008.3301	Défalcations et annulations de frais	7'685.90		7'300.00		13.00	
6008.3312	Amort. bâtiments et constructions	80'597.25		80'400.00		80'582.88	
6008.3313 *	Amort. machines, mobilier et véhicules	214'268.84		373'800.00		65'038.93	
6009	Aides et subventions			1'000.00		91.60	
6009.3659	Dons, aides et subventions casuels			1'000.00		91.60	
6011	Attribution aux fonds de réserve	23'719.11		16'300.00		5'341.09	
6011.3809 *	Attribution/ajustement - Fonds "débiteurs douteux"	23'719.11		16'300.00		5'341.09	
6020	Revenus, ventes et prestations diverses		432'852.03		376'000.00		430'926.75
6020.4221	Revenus des comptes courants		1'366.23		1'000.00		559.25
6020.4232 *	Loyers places de parc employés		61'211.00				54'155.00
6020.4354 *	Ventes d'objets mobiliers usagés		8'000.00		5'000.00		13'254.00
6020.4356 *	Facturation de services à des tiers		337'114.80		350'000.00		343'156.50
6020.4359 *	Ventes et prestations diverses		25'160.00		20'000.00		19'802.00
6022	Remboursements de tiers		14'476.21		86'000.00		161'037.60
6022.4361.30	Personnel - remboursements accidents		405.10				6'762.15
6022.4361.50	Personnel - remboursements maternité						11'994.65
6022.4361.60	Personnel - remboursements militaire PCi		752.10				2'256.30
6022.4362.01 *	Frais de rappel et intérêts		4'737.36		4'000.00		5'299.60
6022.4362.02 *	Remboursements de frais par des tiers		5'730.90		2'000.00		17'206.00
6022.4362.03 *	Remboursement frais de formation aspirants/ASP				50'000.00		117'038.00
6022.4364 *	Remboursements d'assurances propres		2'850.75		30'000.00		480.90

COMMENTAIRES

- 6004.3183 Charges fluctuant principalement en fonction du nombre de paiements effectués au guichet postal.
- 6004.3185.02 Dépassement en lien avec le préavis n° 04/2017 "Demande de crédit pour la réalisation d'un audit informatique concernant le renouvellement du centre de calcul et sa sécurité".
- 6004.3186.02 Montant budgété pour les cas de franchise RC pour des véhicules tiers partiellement dépensé.
- 6004.3187 Moins d'expertises de véhicules que budgétées.
- 6004.3189.02 Les frais d'avocat prévus pour la défense du personnel n'ont pas été dépensés tout comme les frais prévus pour l'intervention de psychologues (AVP-Police).
- 6004.3189.04 Frais de nettoyage hors contrat que partiellement utilisés.
- 6005.3192 Différence liée à la taxe pour une remorque dont la POL s'est finalement séparée.
- 6005.3193 Cotisation budgétée mais que partiellement dépensée pour la Conférence des directeurs des polices municipales suite à un nouveau mode de décompte qui a nécessité une ventilation comptable différente. Le budget 2019 sera adapté en conséquence.
- 6005.3199 Nombre d'inscriptions à des séminaires, congrès, assemblées et autres conférences en forte diminution. De plus, le montant alloué pour l'achat d'objets marketing pour la journée de recrutement à Savatan n'a pas été dépensé, ceci suite à une décision de la SOPV. De plus, des Roll-Up budgétés n'ont pas été acquis.
- 6008.3313 Les amortissements comptabilisés concernent la plus-value mobilier (préavis déménagement 05/2012), l'acquisition du système d'aide à l'engagement SAGA et la finalisation du projet modélisation et gestion par processus. Ces charges sont partiellement contrebalancées par un prélèvement dans les fonds prévus à cet effet, équivalent aux amortissements, au travers du compte no 6028.4819 "Prélèvement sur fonds pour préavis divers". La différence par rapport au montant budgété s'explique par l'amortissement de 2 projets non réalisés (Internet-extranet et les bornes interactives).
- 6011.3809 Montant budgété sur la base d'une estimation en lien avec des débiteurs pouvant poser problèmes.
- 6020.4232 Jusqu'au budget 2017, il avait été décidé de ne rien porter dans ce poste. Le budget 2018 et les suivants a et auront un montant alloué. Ce revenu compense en grande partie la charge du compte no 6002.3161.10 "Loyers places de parc employés".
- 6020.4354 Vente de deux véhicules de service d'occasion à un collaborateur de la POL.
- 6020.4356 Les recettes provenant de la facturation à l'Office des poursuites pour la notification des commandements de payer sont en diminution.
- 6020.4359 Augmentation du nombre de demandes de copies de rapports et de constats d'accident par les assurances.
- 6022.4362.01 Revenus fluctuant en fonction du nombre de frais de rappel et d'intérêts de retard pouvant être encaissés.
- 6022.4362.02 Participation du groupe Mutuel Assurances en guise de soutien à la formation mise sur pied sur la santé au travail.
- 6022.4362.03 Suite à la mise en application de la nouvelle grille salariale au 1er janvier 2017, nous n'avons enregistré aucun départ dans le personnel policier durant l'année.
- 6022.4364 Montant budgétisé sur l'estimation du remboursement d'une voiture automobile déclarée en dommage total. Aucun sinistre de la sorte en 2017.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6024	Autres recettes		101'953.42		17'000.00		17'791.15
6024.4399 *	Revenus extraordinaires		90'246.62		9'000.00		8'003.50
6024.4419 *	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		11'706.80		8'000.00		9'787.65
6025	Participations des communes		17'240'673.31		19'208'600.00		15'786'528.47
6025.4521.21	Participation de Bussigny		1'864'578.80		2'057'588.00		1'691'052.95
6025.4521.22	Participation de Chavannes		1'646'656.70		1'796'635.00		1'476'514.00
6025.4521.23	Participation de Crissier		1'802'167.60		2'120'095.00		1'742'359.15
6025.4521.24	Participation d'Ecublens		2'660'235.90		2'980'128.00		2'449'279.90
6025.4521.25	Participation de Prilly		2'995'394.60		3'452'479.00		2'837'470.65
6025.4521.26	Participation de Renens		5'159'616.31		5'687'732.00		4'674'233.17
6025.4521.27	Participation de Saint-Sulpice		933'927.25		933'467.00		767'225.30
6025.4521.28	Participation de Villars-Ste-Croix		178'096.15		180'476.00		148'393.35
6028	Prélèvements sur fonds de réserve		172'075.95		323'900.00		148'909.75
6028.4809	Prélèvement/ajustement - Fonds "débiteurs douteux"		17'878.70		16'300.00		3'932.75
6028.4819 *	Prélèvement sur fonds pour préavis divers		154'197.25		307'600.00		144'977.00

COMMENTAIRES

- 6024.4399 Cette différence s'explique par le boucllement du préavis no 04/2013 "Acquisition de matériel de maintien de l'ordre (MO) et formation y afférente" et plus précisément de la moins-value en lien avec des frais de formation non dépensés (gratuité offerte par la police cantonale). Des amendes payées à double que nous n'avons jamais pu restituer figurent également dans ce poste budgétaire.
- 6024.4419 Revenu budgétisé sur la base d'une estimation car il s'agit du 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.
- 6028.4819 Se référer au commentaire du compte n° 6008.3313.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
605 - 607	POLICE ADMINISTRATIVE	2'822'797.96	313'601.65	2'924'400.00	249'100.00	2'925'399.53	340'991.55
6050	Autorités et personnel	2'629'924.51		2'728'400.00		2'735'949.90	
6050.3011.01 *	Personnel - traitements	1'845'646.60		2'033'600.00		2'078'515.15	
6050.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	247'033.40		110'000.00		136'809.00	
6050.3030	Cotisations AVS-AI-AC	183'849.46		190'300.00		191'548.25	
6050.3040 *	Cotisations Caisse pensions	333'554.70		354'900.00		315'808.30	
6050.3050 *	Assurances de personnes	9'240.75		24'100.00		9'811.70	
6050.3060 *	Indemnisations et remboursements de frais	699.60		3'000.00		1'786.85	
6050.3099 *	Charges diverses du personnel	9'900.00		12'500.00		1'670.65	
6054	Honoraires et prestations de services	180'144.40		180'000.00		179'591.13	
6054.3184	Frais de contentieux et de poursuites	156'709.80		150'000.00		154'668.63	
6054.3187 *	Emoluments SAN - Requêtes OBV	23'434.60		30'000.00		24'922.50	
6055	Impôts, taxes, cotisations et frais divers			1'000.00		34.50	
6055.3199	Frais divers			1'000.00		34.50	
6058	Défalcations	2'025.05		5'000.00		640.00	
6058.3301	Défalcations et annulations de frais	2'025.05		5'000.00		640.00	
6059	Rembours. et participations à des collectivités publiques	10'704.00		10'000.00		9'184.00	
6059.3511	Remboursement émoluments documents d'identité	10'704.00		10'000.00		9'184.00	
6070	Revenus, ventes et prestations diverses		276'871.50		239'100.00		283'074.00
6070.4311	Emoluments de chancellerie						880.00
6070.4312.01 *	Emoluments divers		115'301.00		110'000.00		114'204.00
6070.4312.02 *	Emoluments de surveillance des étab. publics		73'150.00		70'000.00		68'850.00
6070.4312.03 *	Emoluments appareils automatiques		5'210.00		3'000.00		20'990.00
6070.4312.04	Emoluments commerce d'occasion		1'200.00		1'000.00		1'350.00
6070.4312.05	Emoluments permis temporaires		18'730.00		18'000.00		19'410.00
6070.4312.06 *	Emoluments autorisations de manifestations		17'550.00		12'000.00		14'740.00
6070.4312.07 *	Emoluments surveillance tabac		20'450.00				17'650.00
6070.4356	Facturation de services à des tiers		25'000.00		25'000.00		25'000.00
6070.4359	Ventes et prestations diverses		280.50		100.00		
6072	Remboursements de tiers		36'730.15		10'000.00		57'917.55
6072.4361.30	Personnel - remboursements accidents		4'537.15		10'000.00		
6072.4361.50	Personnel - remboursements maternité		15'739.95				
6072.4361.60	Personnel - remboursements militaire PCI						208.20
6072.4361.70	Personnel DO - remboursements caisse pension		16'453.05				57'709.35

COMMENTAIRES

- 6050.3011.01 Non remplacement d'un policier à la police du commerce d'avril à décembre.
- 6050.3012.10 Dépassement en lien avec le préavis n° 02/2018, demande de crédits complémentaires.
- 6050.3040 Se référer au commentaire du compte no 6050.3011.01.
- 6050.3050 Différence en lien avec la baisse du taux de participation de l'employeur (-0.2 %).
- 6050.3060 Charges fluctuant au gré de remboursements lors de déplacements et repas pris à l'extérieur.
- 6050.3099 Prime d'allocation de naissance budgétée mais non dépensée et frais divers moins importants.
- 6054.3187 Montant fluctuant en fonction du nombre de demandes d'identification de détenteurs de véhicules confédérés et étrangers suite à des infractions à la Loi sur la circulation routière.
- 6070.4312.01 Recette variant principalement en fonction du nombre de demandes de prolongation d'ouverture des établissements publics.
- 6070.4312.02 Différence en lien avec l'ouverture de nouveaux établissements publics.
- 6070.4312.03 Augmentation en lien avec l'ouverture de nouveaux établissements publics.
- 6070.4312.06 Augmentation significative du nombre de stands d'information en rue d'Associations à but non lucratif (WWF, Amnesty International, Green-Peace etc..).
- 6070.4312.07 La Loi d'Impôt sur la vente en détail du Tabac (LIT) a été abrogée au 31.12.2015 ; elle a été remplacée par les dispositions de la Loi sur l'Exercice des Activités Economiques (LEAE). Dès lors, les établissements et commerces ne sont plus soumis à un impôt mais à un émolument de surveillance relatif au droit de vendre du tabac au détail, y compris par appareils automatiques mis à disposition du public contre finance. Les émoluments relevant de la compétence de la police du commerce ont par conséquent été perçus par la police du commerce de la POL à partir du 01.01.2016. Lors de l'établissement du budget, dans le 1er trimestre 2016, nous n'avions aucune idée du montant qui allait être perçu, raison pour laquelle aucune recette n'avait été inscrite.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
610 - 612	CORPS DE POLICE	15'935'896.01	6'540'157.06	16'344'900.00	5'876'000.00	14'455'198.61	6'201'070.54
6100	Autorités et personnel	15'458'783.12		15'742'500.00		13'932'383.77	
6100.3011.01 *	Personnel - traitements	11'803'757.60		11'650'400.00		10'642'267.30	
6100.3011.06 *	Personnel DO - Heures de nuit	36'374.20		45'000.00		42'033.50	
6100.3011.25 *	Personnel - traitements aspirants de police	390'000.00		416'000.00		325'000.10	
6100.3030 *	Cotisations AVS-AI-AC	1'067'543.17		1'100'000.00		955'574.52	
6100.3040 *	Cotisations Caisse pensions	1'935'312.50		2'005'300.00		1'723'189.75	
6100.3050 *	Assurances de personnes	75'157.60		137'000.00		67'653.70	
6100.3060 *	Indemnités et remboursements de frais	37'371.85		56'400.00		41'958.60	
6100.3069 *	Indemnités et entraînements des chiens de police	30'800.00		39'600.00		27'500.00	
6100.3091 *	Rachat des frais de traitement aspirants			180'000.00		63'179.00	
6100.3099 *	Charges diverses du personnel	82'466.20		112'800.00		44'027.30	
6101	Biens, services, marchandises	395'756.29		510'200.00		452'104.00	
6101.3114.01	Achats d'habillement	111'124.72		115'600.00		132'070.02	
6101.3114.02	Achats horodateurs	25'000.00		25'000.00		20'086.40	
6101.3116 *	Achats de matériel spécialisé	143'499.01		223'300.00		167'719.23	
6101.3123	Achats d'électricité (horodateurs)	232.30		300.00		235.50	
6101.3139 *	Achats d'autres marchandises	22'074.55		20'000.00		23'845.45	
6101.3143 *	Signalisation routière mobile	9'605.25		27'000.00		22'225.00	
6101.3156 *	Entretien de l'équipement et du matériel spécialisé	84'220.46		99'000.00		85'922.40	
6104	Honoraires et prestations de services	69'884.90		83'700.00		64'330.69	
6104.3182	Frais de téléphones, concessions radios, télécom., TV	44'654.40		48'000.00		43'369.99	
6104.3185.01	Honoraires divers			200.00			
6104.3185.02 *	Honoraires Unité de prévention	5'400.00		8'000.00			
6104.3189 *	Unité de prévention	19'830.50		27'500.00		20'960.70	
6105	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	3'303.95		4'500.00		3'100.40	
6105.3199 *	Frais divers	3'303.95		4'500.00		3'100.40	

COMMENTAIRES

- 6100.3011.01 Cette différence est étroitement liée à la nouvelle politique salariale entrée en vigueur le 1er janvier 2017. Préavis no 12/2016 "Crédits complémentaires".
- 6100.3011.06 Tous les matchs du LHC ont été classés en risque dit "vert". L'effectif policier engagé a été adapté et diminué en conséquence.
- 6100.3011.25 2 gardes-frontières budgétés d'octobre à décembre non recrutés.
- 6100.3030 Diminution du taux de cotisation à charge de l'employeur.
- 6100.3040 Montant porté au budget sur la base d'une estimation en raison du nouveau taux de recapitalisation de la caisse de pension de 3 % intervenu en 2014. Lors de l'élaboration du budget, nous n'avions pas assez d'années de recul pour être au plus juste avec le budget 2017.
- 6100.3050 Différence en lien avec la baisse du taux de participation de l'employeur (-0.2 %). L'écart est plus important dans cette section comptable en raison de la masse salariale soumise plus élevée.
- 6100.3060 Des frais spécifiques budgétés n'ont pas été alloués en raison de la nouvelle politique salariale entrée en vigueur le 1er janvier 2017. Des remboursements de frais divers ont également été inférieurs à ceux budgétés.
- 6100.3069 Ces frais ont été budgétés pour 6 conducteurs de chien. Or, ce ne sont que 4, puis trois conducteurs qui ont finalement perçu ces indemnités.
- 6100.3091 Nous avons budgété le rachat des frais de traitement à 100 % pour 3 policiers. Au final, nous n'avons engagé que deux policiers sans dédite.
- 6100.3099 Remboursement de frais et débours nettement moins conséquents que prévu.
- 6101.3116 Des projets d'acquisition d'une Truecam (radar), de housses pour gilets pare-balles et d'un nouveau chien n'ont pas été réalisés. De plus, dans sa version 0, le budget prévoyait l'engagement de 12 aspirants. Par la suite, ce nombre a été ramené à 9. Cette diminution n'a accidentellement pas été appliquée à ce poste budgétaire et plus spécifiquement à l'acquisition du matériel spécialisé, dont celui pour le maintien de l'ordre (MO), des aspirants.
- 6101.3139 Conception et acquisition de badges pour la police de proximité non budgétées.
- 6101.3143 L'acquisition du matériel de signalisation pour les véhicules d'intervention a été reportée suite au projet de renouvellement de l'aménagement des véhicules en 2018. L'achat, respectivement le remplacement en baisse de signalisation volée ou trop fortement endommagée pour être réparée a également contribué à cette diminution de charges.
- 6101.3156 Cette différence s'explique par des frais d'étalonnage d'un radar mobile non dépensés (appareil tombé en panne et non réparable car trop vieux). Les appareils afficheur de vitesse ont été moins vandalisés que l'année précédente et les frais d'entretien prévus à cet effet n'ont pas été dépensés dans leur totalité. Une économie importante a également été réalisée sur les frais d'entretien des horodateurs, ceci grâce à la connaissance acquise dans ce domaine par le personnel de la POL qui a effectué beaucoup de réparations.
- 6104.3185.02 Le projet de la réalisation d'un clip vidéo de prévention n'a pas été concrétisé. Il a été remplacé par une campagne de prévention contre les pickpockets et les honoraires s'en sont trouvés réduits.
- 6104.3189 L'acquisition de matériel didactique n'a pas été réalisée, tout comme le matériel de renouvellement pour le stand d'information utilisé lors des campagnes dans les centres commerciaux.
- 6105.3199 Cotisations et frais d'inscription à des concours pour conducteurs chien que partiellement dépensés. Se référer au commentaire du compte n° 6100.3069.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6108	Défalcations	8'167.75		4'000.00		3'279.75	
6108.3301	Défalcations et annulations de frais	8'167.75		4'000.00		3'279.75	
6120	Revenus, ventes et prestations diverses		915'619.10		671'000.00		747'880.90
6120.4272	Horodateurs et taxes de parcage		589'354.80		520'000.00		546'741.30
6120.4356 *	Facturation de services à des tiers		325'564.00		146'000.00		183'772.60
6120.4359 *	Ventes et prestations diverses		700.30		5'000.00		17'367.00
6122	Remboursements de tiers		257'901.50		105'000.00		329'774.35
6122.4361.30	Personnel - remboursements accidents		115'330.85		60'000.00		115'838.85
6122.4361.50	Personnel - remboursements maternité						19'987.30
6122.4361.60	Personnel - remboursements militaire PCi		2'919.10				
6122.4361.70	Personnel DO - remboursements caisse pension		118'171.55				143'698.20
6122.4362 *	Remboursements de frais par des tiers		21'480.00		45'000.00		50'250.00
6123	Amendes		5'366'636.46		5'100'000.00		5'123'415.29
6123.4370 *	Produit des amendes		5'366'636.46		5'100'000.00		5'123'415.29

COMMENTAIRES

- 6120.4356 Suite à l'adoption du nouveau Règlement sur les frais afférents aux interventions et prestations fournies par la POL, par le Conseil intercommunal et le Département des institutions et de la sécurité le 20 septembre 2016, la POL facture ses frais pour certains types d'interventions (ivresse au volant, troubles à l'ordre et à la tranquillité publics, conduite sous retrait du permis de conduire ou sous défaut d'assurance notamment). La facturation du personnel mis à disposition de la police cantonale vaudoise pour la venue du Président chinois à Lausanne ainsi que pour le WEF à Davos a également contribué à cet excédent de recettes ; tout comme le remboursement par le LHC des frais sécuritaires pour les saisons 2015-2016 et 2016-2017.
- 6120.4359 Le montant budgété l'a été sur la base d'une estimation car il résulte principalement de la vente de matériel et d'uniformes de police lors du départ de collaborateurs pour d'autres corps de police. Comme nous n'avons enregistré aucun départ en 2017, cela explique cette différence de revenu.
- 6122.4362 Revenu fluctuant en fonction du nombre de tests (drogue-ivresse) facturés.
- 6123.4370 L'élément prépondérant qui a influencé le résultat du produit des amendes provient d'une mise à jour de nos procédures (suppression des courriers de rappel). Ainsi, les montants perçus au travers des ordonnances pénales en lien avec le domaine public, qui sont majorées de frais, ont augmenté. D'autre part, un meilleur suivi dans la procédure de recouvrement a permis d'augmenter de 20% les recettes de cette branche d'activité. Le produit des amendes d'ordre quant à lui a diminué de 4%.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	TOTAL DES CHARGES	24'815'789.63		26'136'600.00		23'087'255.81	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	21'042'887.46		21'850'600.00		19'416'683.41	
300	Autorités et Conseil	28'320.00		28'000.00		17'960.00	
301	Personnel adm. et exploitation	16'134'841.95		16'065'000.00		14'927'105.20	
303	Assurances sociales	1'408'966.60		1'452'300.00		1'294'887.90	
304	Caisse de pensions et de prévoyance	2'566'725.50		2'657'700.00		2'312'104.45	
305	Assurance maladie & accidents	93'981.50		181'600.00		86'486.75	
306	Indemnités et remboursements de frais	79'782.15		127'000.00		92'962.95	
309	Autres charges du personnel	730'269.76		1'339'000.00		685'176.16	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	3'413'896.12		3'776'300.00		3'492'616.95	
310	Imprimés et fournitures de bureau	114'919.11		133'000.00		120'132.38	
311	Achat mobilier, matériel, machines, véhicules	529'901.93		695'400.00		582'075.84	
312	Achats d'énergie et de combustibles	98'464.98		100'300.00		88'634.68	
313	Autres fournitures et marchandises	26'895.20		25'000.00		29'195.15	
314	Entretien immeubles et signalisation	16'588.36		42'000.00		37'340.80	
315	Entretien objets mobiliers et inst. techniques	578'305.10		713'500.00		599'947.13	
316	Loyers et leasings	962'526.72		917'000.00		962'674.00	
317	Réceptions et manifestations	27'503.20		43'400.00		33'095.65	
318	Honoraires et prestations de service	1'010'167.84		1'035'700.00		1'005'979.32	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	48'623.68		71'000.00		33'542.00	
32	INTERETS PASSIFS	11'838.15		11'900.00		13'784.20	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	11'838.15		11'900.00		13'784.20	
33	AMORTISSEMENTS + DEFALCATIONS	312'744.79		470'500.00		149'554.56	
330	Amortissements + Défalcatons	17'878.70		16'300.00		3'932.75	
331	Amortissements	294'866.09		454'200.00		145'621.81	
35	REMBT A COLLECTIVITES PUBLIQUES	10'704.00		10'000.00		9'184.00	
351	Remboursement, part. charges cantonales	10'704.00		10'000.00		9'184.00	
36	AIDES ET SUBVENTIONS			1'000.00		91.60	
365	Aides, subventions à des institutions privées			1'000.00		91.60	
38	ATTRIB. AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	23'719.11		16'300.00		5'341.09	
380	Attrib. aux fonds de réserve & de renouvel.	23'719.11		16'300.00		5'341.09	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TOTAL DES REVENUS		24'815'789.63		26'136'600.00		23'087'255.81
42	REVENUS DU PATRIMOINE		651'932.03		521'000.00		601'455.55
422	Revenus capitaux patrimoine financier		1'366.23		1'000.00		559.25
423	Revenus immeubles patrimoine financier		61'211.00				54'155.00
427	Revenus horodateurs et parcage		589'354.80		520'000.00		546'741.30
43	TAXES, EMOLUMENTS, VENTES		6'739'401.54		6'075'100.00		6'540'574.39
431	Emoluments		251'591.00		214'000.00		258'074.00
435	Ventes et prestations service		721'819.60		551'100.00		602'352.10
436	Remboursement de tiers		309'107.86		201'000.00		548'729.50
437	Amendes		5'366'636.46		5'100'000.00		5'123'415.29
439	Autres recettes		90'246.62		9'000.00		8'003.50
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		11'706.80		8'000.00		9'787.65
441	Part à des recettes cantonales		11'706.80		8'000.00		9'787.65
45	PART. & REMB. COLLECT. PUBLIQUES		17'240'673.31		19'208'600.00		15'786'528.47
452	Participations de communes		17'240'673.31		19'208'600.00		15'786'528.47
48	PRELEVEMENTS S/FONDS SPECIAUX		172'075.95		323'900.00		148'909.75
480	Prélèvement sur fonds réserve & renouvel.		17'878.70		16'300.00		3'932.75
481	Prélèvements sur financements spéciaux		154'197.25		307'600.00		144'977.00

TABLEAU RESUME DES INVESTISSEMENTS

Compte	Désignation	Comptes 2017		Comptes 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	449'063.34		159'742.36		431'331.79	
50	INVESTISSEMENTS	154'197.25		14'120.55		177'432.15	
506	Mobilier, machines et véhicules	154'197.25		14'120.55		177'432.15	
59	DIMINUTION DES INVESTISSEMENTS	294'866.09		145'621.81		253'899.64	
590	Diminution des investissements	294'866.09		145'621.81		253'899.64	
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS		449'063.34		159'742.36		431'331.79
68	REPRISE DES AMORTIS. ET RESERVES		294'866.09		145'621.81		253'899.64
681	Reprise des amortissements		294'866.09		145'621.81		253'899.64
69	AUGMENTATION DES INVESTIS.		154'197.25		14'120.55		177'432.15
690	Augmentation des investissements		154'197.25		14'120.55		177'432.15

COMPTES D'INVESTISSEMENTS PAR DIRECTION

Compte	Désignation	Comptes 2017		Comptes 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	*** SECURITE DANS L'OUEST LAUSANNOIS ***	449'063.34	449'063.34	159'742.36	159'742.36	431'331.79	431'331.79
600 - 602	ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION	336'899.69	336'899.69	154'765.36	154'765.36	425'081.79	425'081.79
6004	Honoraires et prestations de services	336'899.69	196'230.85	145'621.81	14'120.55	358'404.64	281'937.15
6004.5060.100	Renouvel.signal. lumineuse et achat radar					70'647.00	
6004.5060.103	Modélisation et gestion par processus	42'033.60				33'858.00	
6004.5900.099	Diminution des investissements	294'866.09		145'621.81		253'899.64	
6004.6810.100	Amortissement ordinaire						70'647.00
6004.6810.103	Amortissement ordinaire		42'033.60				33'858.00
6004.6900.099	Augmentation des investissements		154'197.25		14'120.55		177'432.15
6029	Investissements		140'668.84	9'143.55	140'644.81	66'677.15	143'144.64
6029.5060.101	Déménagement à la Rte des Flumeaux 41 - Immeuble			1'269.55		12'612.90	
6029.5060.102	Déménagement à la Rte des Flumeaux 41 - Mobilier			7'874.00		54'064.25	
6029.6810.101	Amortissement ordinaire		80'597.25		80'582.88		84'207.57
6029.6810.102	Amortissement ordinaire		60'071.59		60'061.93		58'937.07
610 - 612	CORPS DE POLICE	112'163.65	112'163.65	4'977.00	4'977.00	6'250.00	6'250.00
6101	Biens, services, marchandises	112'163.65	112'163.65	4'977.00	4'977.00	6'250.00	6'250.00
6101.5060.301	Equip. nécessaire au maintien de l'ordre SO/MO			4'977.00		6'250.00	
6101.5060.302	Système d'aide à l'engagement (SAE)	112'163.65					
6101.6810.301	Amortissement ordinaire				4'977.00		6'250.00
6101.6810.302	Amortissement ordinaire		112'163.65				

COMPTES D'INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Comptes 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	449'063.34		159'742.36		431'331.79	
50	INVESTISSEMENTS	154'197.25		14'120.55		177'432.15	
506	Mobilier, machines et véhicules	154'197.25		14'120.55		177'432.15	
6004.5060.100	Renouvel.signal. lumineuse et achat radar					70'647.00	
6029.5060.101	Déménagement à la Rte des Flumeaux 41 - Immeuble			1'269.55		12'612.90	
6029.5060.102	Déménagement à la Rte des Flumeaux 41 - Mobilier			7'874.00		54'064.25	
6004.5060.103	Modélisation et gestion par processus	42'033.60				33'858.00	
6101.5060.301	Equip. nécessaire au maintien de l'ordre SO/MO			4'977.00		6'250.00	
6101.5060.302	Système d'aide à l'engagement (SAE)	112'163.65					
59	DIMINUTION DES INVESTISSEMENTS	294'866.09		145'621.81		253'899.64	
590	Diminution des investissements	294'866.09		145'621.81		253'899.64	
6004.5900.099	Diminution des investissements	294'866.09		145'621.81		253'899.64	
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS		449'063.34		159'742.36		431'331.79
68	REPRISE DES AMORTIS. ET RESERVES		294'866.09		145'621.81		253'899.64
681	Reprise des amortissements		294'866.09		145'621.81		253'899.64
6004.6810.100	Amortissement ordinaire					70'647.00	
6029.6810.101	Amortissement ordinaire		80'597.25		80'582.88	84'207.57	
6029.6810.102	Amortissement ordinaire		60'071.59		60'061.93	58'937.07	
6004.6810.103	Amortissement ordinaire		42'033.60			33'858.00	
6101.6810.301	Amortissement ordinaire				4'977.00	6'250.00	
6101.6810.302	Amortissement ordinaire		112'163.65				
69	AUGMENTATION DES INVESTIS.		154'197.25		14'120.55		177'432.15
690	Augmentation des investissements		154'197.25		14'120.55		177'432.15
6004.6900.099	Augmentation des investissements		154'197.25		14'120.55	177'432.15	

BILANS COMPARES

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2017		Mouvements		Bilan au 31.12.2017	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
91	*** ACTIFS ***	5'709'061.14		35'332'054.51	36'342'170.02	4'698'945.63	
910	DISPONIBILITES	4'370'531.40		32'861'300.79	33'808'618.11	3'423'214.08	
9100	Caisse	15'008.50		3'352'655.50	3'345'855.65	21'808.35	
9100.01	Caisse	1'600.00		180'189.70	180'189.70	1'600.00	
9100.99	Compte de transfert de trésorerie	13'408.50		3'172'465.80	3'165'665.95	20'208.35	
9101	Comptes de chèques postaux	3'587'690.75		6'988'727.66	7'874'024.08	2'702'394.33	
9101.01	CCP no 17-615195-5	3'587'690.75		6'988'727.66	7'874'024.08	2'702'394.33	
9102	Banques	767'832.15		22'519'917.63	22'588'738.38	699'011.40	
9102.01	BCV no R5173.75.41	767'832.15		22'519'917.63	22'588'738.38	699'011.40	
911	REALISABLES	169'867.80		1'928'192.82	1'913'892.72	184'167.90	
9111	Comptes courants débiteurs	7'009.35		1'116'077.76	1'121'127.26	1'959.85	
9111.01	Compte courant particuliers	642.35			642.35		
9111.02	Compte courant avances au personnel			10'500.00	10'500.00		
9111.03	Office de chèque postaux - BVR	6'367.00		744'671.91	751'038.91		
9111.05	Compte courant allocations familiales			55'390.00	53'890.00	1'500.00	
9111.06	Compte courant assurance accident			305'056.00	305'056.00		
9111.27	Compte courant Commune de Saint-Sulpice			459.85		459.85	
9115	Autres débiteurs	162'858.45		812'115.06	792'765.46	182'208.05	
9115.01	Débiteurs ordinaires	161'837.55		812'115.06	792'765.46	181'187.15	
9115.02	Débiteurs divers	1'020.90				1'020.90	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	324'793.10		388'363.65	324'793.10	388'363.65	
9139	Actifs transitoires	324'793.10		388'363.65	324'793.10	388'363.65	
9139.01	Actifs transitoires	324'793.10		388'363.65	324'793.10	388'363.65	
914	INVESTISSEMENTS	843'868.84		154'197.25	294'866.09	703'200.00	
9146	Investissements	843'868.84		154'197.25	294'866.09	703'200.00	
9146.101	Déménagement à la Rte des Flumeaux 41 - Immeuble	483'497.25			80'597.25	402'900.00	
9146.102	Déménagement à la Rte des Flumeaux 41 - Mobilier	360'371.59			60'071.59	300'300.00	
9146.103	Modélisation et gestion par processus			42'033.60	42'033.60		
9146.302	Système de conduite			112'163.65	112'163.65		

BILANS COMPARES

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2017		Mouvements		Bilan au 31.12.2017	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
92	*** PASSIFS ***		5'709'061.14	46'433'525.20	45'423'409.69		4'698'945.63
920	ENGAGEMENTS COURANTS		3'042'684.27	45'177'896.00	44'851'742.93		2'716'531.20
9200	Créanciers		738'282.89	36'255'916.37	36'262'049.04		744'415.56
9200.01	Créanciers - paiements manuels		317'608.55	317'608.55	357'682.55		357'682.55
9200.02	Police - Objets trouvés		6'320.00	370.00	3'275.65		9'225.65
9200.03	SPUB - Objets trouvés et récompenses non réclamées		3'644.75		50.00		3'694.75
9200.04	Créanciers		410'709.59	10'841'906.50	10'805'009.52		373'812.61
9200.98	Paiements manuels (Créanciers)			208'867.24	208'867.24		
9200.99	Paiements DTA (Créanciers + salaires)			24'887'164.08	24'887'164.08		
9206	Comptes courants créanciers		2'304'401.38	8'921'979.63	8'589'693.89		1'972'115.64
9206.01	Compte courant particuliers			181'263.45	181'538.70		275.25
9206.05	Compte courant caisse pensions			3'693'863.50	3'693'863.50		
9206.06	Compte courant AVS			2'557'702.85	2'557'702.85		
9206.10	Compte courant de garanties d'amendes			47'302.95	47'392.95		90.00
9206.15	Remb. de traitement à ventiler		3'258.70	140'143.15	139'716.75		2'832.30
9206.21	Compte courant Commune de Bussigny		287'133.25	287'133.25	193'009.00		193'009.00
9206.22	Compte courant Commune de Chavannes		103'575.20	103'575.20	149'978.50		149'978.50
9206.23	Compte courant Commune de Crissier		337'657.25	337'657.25	317'927.00		317'927.00
9206.24	Compte courant Commune d'Ecublens		154'720.10	154'720.10	319'892.10		319'892.10
9206.25	Compte courant Commune de Prilly		517'867.35	517'867.35	457'084.60		457'084.60
9206.26	Compte courant Commune de Renens		824'635.18	824'736.38	528'747.84		528'646.64
9206.27	Compte courant Commune de Saint-Sulpice		45'066.10	45'525.95	459.85		
9206.28	Compte courant Commune de Villars-Ste-Croix		30'488.25	30'488.25	2'380.25		2'380.25
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME		980'000.00	140'000.00			840'000.00
9221	Emprunts par obligation simple		980'000.00	140'000.00			840'000.00
9221.01	Postfinance 2013-2023 1.39% 1'400'000		980'000.00	140'000.00			840'000.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES		873'455.50	873'555.50	547'947.65		547'847.65
9259	Passifs transitoires		873'455.50	873'555.50	547'947.65		547'847.65
9259.99	Transitoires divers		873'455.50	873'555.50	547'947.65		547'847.65

BILANS COMPARES

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2017		Mouvements		Bilan au 31.12.2017	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE		770'459.34	242'073.70	23'719.11		552'104.75
9282	Fonds de réserve		770'459.34	242'073.70	23'719.11		552'104.75
9282.01	Débiteurs douteux		6'500.34	17'878.70	23'719.11		12'340.75
9282.06	Fonds pour modélisation et gestion par processus		46'142.00	42'033.60			4'108.40
9282.07	Fonds des crédits complémentaires		17'819.25				17'819.25
9282.08	Fonds p'équipement du SO/MO (service d'ordre/Maintien ordre)		69'997.75	69'997.75			
9282.10	Fonds pour extension de la GED		160'000.00				160'000.00
9282.11	Fonds pour bornes interactives		220'000.00				220'000.00
9282.12	Fonds pour création site Internet / Extranet		100'000.00				100'000.00
9282.13	Fonds Système d'aide à l'engagement (SAE)		150'000.00	112'163.65			37'836.35
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 01.01.2017	Mouvements 2017		Solde au 31.12.2017
			Prélèvement	Attribution	
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	770'459.34	242'073.70	23'719.11	552'104.75
9282	Fonds de réserve	770'459.34	242'073.70	23'719.11	552'104.75
9282.01	Débiteurs douteux	6'500.34	17'878.70	23'719.11	12'340.75
9282.06	Fonds pour modélisation et gestion par processus	46'142.00	42'033.60		4'108.40
9282.07	Fonds des crédits complémentaires	17'819.25			17'819.25
9282.08	Fonds p'équipement du SO/MO (service d'ordre/Maintien ordre)	69'997.75	69'997.75		
9282.10	Fonds pour extension de la GED	160'000.00			160'000.00
9282.11	Fonds pour bornes interactives	220'000.00			220'000.00
9282.12	Fonds pour création site Internet / Extranet	100'000.00			100'000.00
9282.13	Fonds Système d'aide à l'engagement (SAE)	150'000.00	112'163.65		37'836.35

CALCUL DE LA CLE DE REPARTITION FINANCIERE

Commune	Bussigny	Chavannes	Crissier	Ecublens	Prilly	Renens	St-Sulpice	Villars-Ste-Croix	Totaux
Point d'impôt net 2016	247'367	205'809	219'741	381'154	368'450	651'481	166'236	23'708	2'263'946
Point d'impôt net en %	10.926%	9.091%	9.706%	16.836%	16.275%	28.776%	7.343%	1.047%	100.00%
Habitants 2016	8'227	7'543	7'636	12'340	11'871	20'323	4'148	841	72'929
Population en %	11.281%	10.343%	10.470%	16.921%	16.277%	27.867%	5.688%	1.153%	100.00%
Interventions 2016	1'105	931	1'243	1'386	2'309	3'931	545	88	11'538
Interventions en %	9.577%	8.069%	10.773%	12.012%	20.012%	34.070%	4.724%	0.763%	100.00%
Moyenne 1 1(2x) 1	10.766%	9.461%	10.355%	15.672%	17.210%	29.645%	5.860%	1.029%	
Moyenne 0 1(2x) 1 sans le point d'impôt	10.713%	9.585%	10.571%	15.285%	17.522%	29.935%	5.366%	1.023%	
Minimas	10.713%	9.461%	10.355%	15.285%	17.210%	29.645%	5.366%	1.023%	99.06%
Moyenne optimale	10.815%	9.551%	10.453%	15.430%	17.374%	29.927%	5.417%	1.033%	100.00%

Dans le but de faire évoluer la clé de répartition usuelle, mais sujette à discussion, le bureau intercommunal (Syndics-ques) et le Comité de Direction de l'Association ont mis sur pied un GT* ayant pour objectif de trouver une solution transitoire, n'impliquant aucune modification des statuts, en attente d'une révision effective de ces derniers dans le courant de la législature.

Tout en cherchant un compromis acceptable pour toutes les communes partenaires et sans pour autant déroger aux trois critères imposés pour l'heure par les statuts de l'Association (point d'impôt net - population - interventions), la solution retenue consiste à doubler la pondération du critère "Population".

Ce choix présente plusieurs avantages : il est simple, non manipulable et il permet un resserrement des écarts au niveau des coûts à l'habitant.

* Présidé par Mme Wyssa, Syndique de Bussigny et constitué de membres de chaque Commune et de l'Association.