



Sécurité dans l'Ouest lausannois

COMPTES 2018

Préavis No 01/2019

TABLE DES MATIERES

PREAMBULE _____ I

COMPTES DE FONCTIONNEMENT ET COMMENTAIRES

RECAPITULATION PAR DIRECTION ET RESULTAT _____ 1

600 – 602 ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION

6000	Autorités et personnel	2
6001	Biens, services, marchandises	3
6002	Loyers	3
6003	Réceptions et manifestations	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	5
6024	Autres recettes	5
6025	Participations des communes	5
6026	Participations de tiers	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	7
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

SUIVI DES PREAVIS D'INVESTISSEMENT _____ 18

CLEF DE REPARTITION UTILISEE _____ 19



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 2018.

1. Introduction

A l'instar des années précédentes, le résultat d'exploitation 2018 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 2018, les charges effectives, hors amortissements, défalcatons et attribution aux financements spéciaux, sont inférieures de près de Fr. 1'165'100.-- au montant estimé.

Il est à relever également une augmentation conséquente des recettes, soit Fr. 805'407.70 (+ 11.75 % 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 inférieures de 10.07 % 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, cette dernière s'élevant à plus de Fr. 801'000.--, ce n'est pas, et pour la seconde année consécutive, lié à la masse salariale qui n'est inférieure que de Fr. 308'047.65 (-1.46 %) à la prévision budgétaire.

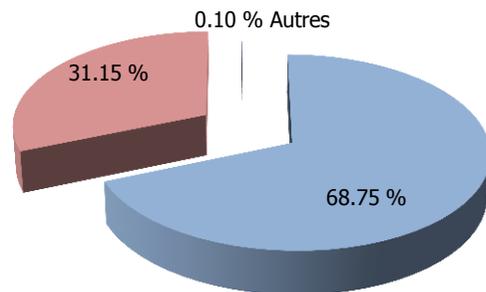
Cette importante diminution de charges dans cette nature provient d'autres postes budgétaires tels que le rachat des frais de formation et le remboursement des frais de traitement. Ces deux postes importants avaient été créés en vue de l'engagement de jeunes policiers, ayant une dédite, pour combler l'important turnover. Or, grâce à l'entrée en vigueur de la nouvelle politique salariale le 1^{er} janvier 2017, la POL n'a enregistré qu'un seul départ dans l'effectif policier courant 2018.

La non-réalisation de certaines formations pédagogiques pour moniteurs relativement onéreuses (cours complets), ainsi que dans le domaine du développement personnel vient également expliquer cette diminution de charge dans cette nature.

Il n'en demeure pas moins que les charges du personnel représentent 84.02 % 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 inférieure de Fr. 362'877.-- au montant prévu dans le budget, soit un peu plus de Fr. 3.951 millions. Cette diminution se retrouve entre autres dans le domaine informatique, notamment en raison de la non-acquisition de modules d'automatisation des processus Epsipol/Epsipour, d'un portail pour les objets trouvés ou la convergence des documents vers une GED (gestion électronique de documents). Ceci a également eu des répercussions sur les frais de maintenance, lesquels sont enregistrés dans le compte "Entretien du mobilier, machines et équip. tech. bureau".

Charges effectives non dépensées, hors amortissement, défalcation et attribution aux financements spéciaux



■ Autorités et personnel ■ Biens, services, marchandises ■ Autres

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. 805'407.-- en dessus des estimations budgétaires, soit une augmentation d'un peu plus de 11 %.

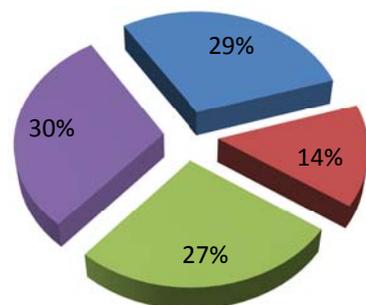
Les revenus sur les taxes de parage (horodateurs) enregistrent cette année encore une hausse d'un peu plus de Fr. 45'000.--.

Les recettes en lien avec les "Ventes et prestations de service" sont en forte augmentation puisque supérieures d'un peu plus de Fr. 179'400.-- 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 2018, nous avons budgété un montant sur la base d'une estimation par manque de recul dans ce domaine. A noter également qu'une recette non-budgétée de Fr. 18'500.--, issue de dons de sponsors pour les festivités liées aux 10 ans de la POL, 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 de Fr. 59'000.--. Ceci est principalement en lien avec le remboursement d'assurances ou de la caisse de pension, pour des cas d'absences de longue durée ou d'accident.

Le produit des amendes est quant à lui supérieur au montant budgété qui l'avait été sur la base du résultat de l'exercice 2016. A bien y regarder, le résultat de l'exercice 2018 ne représente au final qu'une hausse de 3.07 % par rapport à 2017. Ceci s'explique principalement par une augmentation des ordonnances pénales (+ 43 %) rendues pour des dénonciations de stationnement sur le domaine privé (UNIL-EPFL, immeubles locatifs, etc.) par des sociétés de surveillance privées, des gérances, des concierges ou des particuliers. Dans le même temps, le produit des amendes d'ordre délivrées, y compris radar et surveillance automatique du trafic (RAD-SAT), a diminué de 7.05 %. Ceci s'explique principalement par le fait que pendant 7 mois il n'y a eu qu'un opérateur radar sur les deux en activité et que de surcroît pendant 6 mois il n'y a eu qu'un appareil de contrôle de vitesse en activité (Truecam) en raison de la vétusté des deux autres appareils (un en panne et l'autre plus homologable).

Détail compte "Amendes" des montants encaissés



- Ordonnances pénales domaines privés & publics
- Sommatons/poursuites/convertions domaines privés & publics
- Amendes d'ordre
- RAD / SAT

La nature "Autres recettes" présente également un montant supérieur d'un peu plus de Fr 30'000.-- à celui budgété. Celui-ci provient essentiellement du solde du fonds de réserve créé en 2013, pour le projet de bornes interactives, qui a été dissout et réaffecté partiellement pour le renouvellement de 2 appareils radars (préavis no 01/2018). Ce solde contribue également à cette augmentation globale de revenus.

Synthèse

Le résultat de l'exercice 2018 permet, en raison des charges non dépensées et de l'augmentation importante de revenus, de diminuer la participation des communes de 10.07 % par rapport à celle budgétisée.

Ainsi, les communes se voient rétrocéder un montant global très légèrement plus élevé que l'année 2017 (~ Fr. 1'967'900.--), à hauteur d'environ Fr. 1'993'100.--, fixant la part de leurs contributions, dans le total des charges de l'Association, à hauteur de 68.87 % (69.47 % en 2017).

Comme espéré, la nouvelle politique salariale a cette année encore continué à déployer les effets escomptés sur le turnover des policiers puisqu'un seul départ a été enregistré en 2018. De ce fait, les montants importants alloués pour le rachat des frais de formation et de traitement pour l'engagement de jeunes policiers au bénéfice d'une dédite n'ont pas été dépensés. Le budget 2020 sera adapté en conséquence. Consciente que cette situation ne saurait être considérée comme acquise pour les années à venir, la Police de l'Ouest lausannois continue à tout mettre en œuvre, notamment dans le domaine de la formation et de l'acquisition de matériel de corps, afin de rester attractive et pouvoir répondre tant en terme d'effectif que d'équipement aux défis à venir d'un District en pleine expansion démographique.

Conclusion

Nous vous prions, Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

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

Vu le préavis présenté par le Comité de Direction

Où le rapport de la Commission de gestion

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

ADOPTE

les comptes de l'Association "Sécurité dans l'Ouest lausannois" arrêtés au 31 décembre 2018.

AU NOM DU COMITE DE DIRECTION

Le Président

Le Secrétaire

M. Farine

F. Schaer

RECAPITULATION

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600 - 602	ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION	6'648'087.28	18'759'256.53	7'042'400.00	20'571'800.00	6'057'095.66	17'962'030.92
605 - 607	POLICE ADMINISTRATIVE	2'682'723.35	331'883.80	2'787'800.00	265'600.00	2'822'797.96	313'601.65
610 - 612	CORPS DE POLICE	16'528'114.13	6'767'784.43	17'053'200.00	6'046'000.00	15'935'896.01	6'540'157.06
TOTALISATION		25'858'924.76	25'858'924.76	26'883'400.00	26'883'400.00	24'815'789.63	24'815'789.63

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	** SECURITE DANS L'OUEST LAUSANNOIS **	25'858'924.76	25'858'924.76	26'883'400.00	26'883'400.00	24'815'789.63	24'815'789.63
600 - 602	ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION	6'648'087.28	18'759'256.53	7'042'400.00	20'571'800.00	6'057'095.66	17'962'030.92
6000	Autorités et personnel	3'147'400.15		3'500'100.00		2'954'179.83	
6000.3003.01 *	Jetons de présence Conseil intercommunal	4'940.00		9'000.00		9'670.00	
6000.3003.02	Indemnités Présidence Comité de Direction	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
6000.3003.03	Jetons de la Commission de gestion	3'925.00		4'000.00		3'650.00	
6000.3011.01 *	Personnel - traitements	1'761'481.95		1'697'000.00		1'652'437.80	
6000.3011.06 *	Personnel DO - Heures de nuit	144.00					
6000.3011.20 *	Personnel - Traitements apprentis	32'500.00		29'300.00		24'158.35	
6000.3012.10 *	Hors DO - traitements temporaires	125'743.60		217'600.00		135'434.00	
6000.3030 *	Cotisations AVS-AI-AC	166'930.50		173'000.00		157'573.97	
6000.3040	Cotisations Caisse pensions	308'905.10		298'000.00		297'858.30	
6000.3050 *	Assurances de personnes	11'274.00		19'000.00		9'583.15	
6000.3060	Indemnités et remboursements de frais	10'198.00		11'000.00		7'618.80	
6000.3066 *	Frais de subsistance	3'845.60		5'000.00		3'291.90	
6000.3091.01 *	Frais de formation professionnelle	168'635.40		256'000.00		130'996.21	
6000.3091.02 *	Frais de formation école de police	486'200.00		538'800.00		415'310.00	
6000.3091.03 *	Frais de formation des apprentis	1'379.00		3'000.00		513.60	
6000.3091.04 *	Frais de formation des assistants de police			20'000.00		20'000.00	
6000.3091.05 *	Rachat de frais de formation aspirants/ASP			110'000.00		10'000.00	
6000.3092 *	Frais de recherche de personnel	12'794.00		43'000.00		25'173.70	
6000.3093 *	Frais médicaux	2'879.85		11'000.00		1'167.85	
6000.3099.01 *	Charges diverses du personnel	27'387.35		37'000.00		31'978.40	
6000.3099.02	Charges diverses apprentis	3'236.80		3'400.00		2'763.80	

COMMENTAIRES

- 6000.3003.01** Ce poste budgétaire varie en fonction du nombre de séances du Conseil, de préavis et de séances de commissions. La différence entre les comptes 2018 et 2017 est étroitement liée à la nouvelle législature (2016-2021) et tous les préavis y relatifs. En effet, les jetons de présence sont payés une fois par année en juillet et de facto le décompte est à cheval sur deux années. Le montant sera adapté pour le budget 2020.
- 6000.3011.01** Cette différence s'explique par l'engagement en CDI d'une assistante de communication, jusqu'alors en CDD depuis 2016. Décision du CODIR n° 33/2017.
- 6000.3011.06** Cette dépense n'a pas été identifiée lors de l'établissement du budget. Elle est étroitement liée à la nouvelle politique salariale mise en oeuvre au 01.01.2018. Il s'agit d'heures de nuit effectuées par le personnel du service de communication ainsi que par un apprenti, en début de soirée, lors de son stage à la police du commerce pour le contrôle d'une manifestation.
- 6000.3011.20** Cette augmentation correspond à l'engagement d'un apprenti 1ère année supplémentaire. Toutefois, cette dépense est compensée par le non-engagement d'une personne en Maturité Professionnelle Commerciale (MPC) dans le compte n° 6000.3012.10.
- 6000.3012.10** 1 ETP budgété pour 1 cas de maladie longue durée CDD ou de grossesse non-dépensé et 1 ETP MPC non- engagé.
- 6000.3030** Salaires remboursés par l'assurance accidents ou par l'armée non soumis AVS.
- 6000.3050** Montant budgété sur la base d'une estimation car le renouvellement du contrat LAA devait intervenir en décembre 2017 et, de facto, les nouveaux taux n'étaient pas connus.
- 6000.3066** Dépenses liées aux lunches pour les matchs du LHC. En revanche, il n'y a pas eu d'engagements particuliers.
- 6000.3091.01** Certains montants budgétés n'ont été que partiellement dépensés, comme pour le cours de conduite hiver ou un cours spécifique pour les conducteurs de chien, alors que certaines formations pédagogiques pour moniteurs n'ont pas pu être réalisées (cours complets). Par ailleurs, les entretiens de développement ont été réalisés pour la 1ère fois courant 2018. L'impact des demandes de formation, en lien avec ce nouveau processus, a été moins important que budgété. Les besoins seront certainement plus importants en 2019.
- 6000.3091.02** 5 aspirants budgétés mais que 4 engagés au final.
- 6000.3091.03** Ce poste comprend notamment des frais pour des cours d'appui aux apprentis en difficulté. Cette aide n'a été que très peu nécessaire.
- 6000.3091.04** Montant prévu pour la formation de 2 ASP. Aucun n'a pu être formé en raison du manque d'effectif (postes vacants).
- 6000.3091.05** Montant correspondant au rachat des frais de 2 collaborateurs-trices au maximum de leur dédite. Grâce à la nouvelle politique salariale, nous n'avons pas eu à engager de personnes au bénéfice d'une dédite.
- 6000.3092** Des frais en lien avec une campagne de recrutement (affiches, flyers, vidéo) n'ont pas été dépensés. En raison d'un turnover très faible, les frais d'annonces budgétés n'ont presque pas été dépensés.
- 6000.3093** Le nombre de consultations auprès de notre médecin conseil a été très inférieur à celui budgété. Par ailleurs, la vaccination contre la grippe hivernale n'a rencontré qu'un faible attrait et le montant dévolu n'a été que partiellement dépensé.
- 6000.3099.01** Primes de naissance budgétées non utilisées et primes de fidélité partiellement attribuées (choix par le collaborateur-trice).

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6001	Biens, services, marchandises	1'148'679.72		1'242'900.00		969'318.39	
6001.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	116'962.07		127'000.00		108'299.56	
6001.3102 *	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	12'634.05		13'400.00		6'619.55	
6001.3111.01 *	Achat de mobilier, mach. et équip. techniques de bureau	45'041.90		51'000.00		29'067.75	
6001.3111.02 *	Achats informatiques (logiciels, licences, matériel, ...)	174'600.60		213'000.00		77'979.68	
6001.3114 *	Achats de machines, matériel d'exploitat. et entretien	6'332.64		14'000.00		12'671.95	
6001.3115	Achats de véhicules	57'066.20		55'000.00		118'831.17	
6001.3116	Achats de matériel spécialisé	3'009.15		3'500.00		11'727.65	
6001.3123 *	Achats d'électricité	33'542.23		35'000.00		31'935.20	
6001.3124 *	Achats de carburant pour véhicules	75'305.06		65'000.00		66'297.48	
6001.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	6'143.69		6'000.00		4'820.65	
6001.3141 *	Aménagement et entretien des bâtiments	9'127.15		15'000.00		6'983.11	
6001.3151 *	Entretien du mobilier, machines et équip. tech. bureau	471'831.80		517'000.00		388'158.83	
6001.3154	Entretien des machines, matériel d'exploitat. et entretien	4'448.90		4'000.00		2'844.80	
6001.3155 *	Entretien des véhicules	120'124.13		114'000.00		94'395.21	
6001.3156 *	Entretien du matériel spécialisé	12'510.15		10'000.00		8'685.80	
6002	Loyers	963'095.26		968'700.00		962'526.72	
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	8'741.85		20'000.00		8'557.00	
6002.3161.10 *	Loyers places de parc employés	76'990.00		64'800.00		70'920.00	
6002.3161.11 *	Loyers Flumeaux 41	710'320.00		712'300.00		714'320.00	
6002.3163.01 *	Locations machines (photocopieurs, programmes, ...)	36'830.21		41'000.00		38'214.12	
6002.3163.02	Leasings informatique	108'613.20		109'000.00		108'915.60	
6003	Réceptions et manifestations	67'214.15		86'000.00		27'503.20	
6003.3170 *	Frais de réceptions et de manifestations	67'214.15		86'000.00		27'503.20	

COMMENTAIRES

- 6001.3101** Les montants budgétés pour des prospectus, des flyers et des affiches notamment n'ont pas ou peu été utilisés au final.
- 6001.3102** Des rabais accordés par certains éditeurs sur des abonnements de journaux expliquent en grande partie cette diminution.
- 6001.3111.01** Renouvellement des bureaux des centralistes reporté.
- 6001.3111.02** Certains projets, tels que l'acquisition de modules d'automatisation des processus Epsipol/Epsipour, l'acquisition d'un portail pour les objets trouvés ou la convergence des documents vers une GED (gestion électronique de documents) n'ont pas été réalisés. In fine, cela a également des répercutions sur le compte n° 6001.3151 dans lequel sont enregistrés les frais de maintenance.
- 6001.3114** Aucune acquisition d'outillage ou d'électroménager n'a été nécessaire en 2018.
- 6001.3123** Montant fixé sur la base d'une estimation. Celui-ci sera revu à la baisse pour le budget 2020 (adaptation aux comptes 2017 et 2018).
- 6001.3124** Les kilomètres parcourus sont en hausse que de 0.9 % et ne justifient pas à eux seuls la différence, tant avec le montant budgété que celui des comptes 2017. En revanche, le prix moyen de l'essence a passé de Fr. 1.53 en 2017 à Fr. 1.66 en 2018, soit une augmentation de 8.5 %.
- 6001.3141** Les divers travaux et aménagements sur les 3 sites ont été moins importants que prévu.
- 6001.3151** Se rapporter au commentaire du compte n° 6001.3111.02 "Achats informatiques". De plus, la maintenance d'une machine à mettre sous pli a été incluse dans le contrat de location.
- 6001.3155** L'augmentation par rapport à l'exercice 2017 est liée à l'étude et à la réalisation de prototypes de caisses spécifiques d'aménagement pour les coffres des véhicules d'interventions.
- 6001.3156** Dépassement lié au changement d'un enregistreur de fin de parcours du fourgon de police-secours (type UDS) dont l'étalonnage n'était plus possible (exigence pour l'expertise).
- 6002.3161.09** La location d'espaces de publicité pour le recrutement, notamment sur les réseaux sociaux, tout comme la location de lieux pour l'entraînement de tir ont été moins onéreux que prévu.
- 6002.3161.10** L'Association a, début 2018, loué 5 places de parcs supplémentaires pour le personnel, non budgétées. L'achat de cartes à gratter et de macarons pour le personnel du poste de Renens influence également ce compte. Toutefois, cette charge est partiellement compensée par les revenus enregistrés dans le compte n° 6020.4232 "Loyers places de parc employés".
- 6002.3161.11** Différence en lien avec le décompte de chauffage.
- 6002.3163.01** Cette baisse s'explique essentiellement par une diminution du prix de location des copieurs.
- 6003.3170** Les frais liés aux festivités de la POL ont été moins importants que budgété. Ceux-ci avaient été établis sur la base d'une estimation. Par ailleurs, des activités récréatives (team spirit) prévues par les différentes entités n'ont pas toutes été réalisées.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6004	Honoraires et prestations de services	756'147.53		803'000.00		760'138.54	
6004.3181 *	Affranchissements	195'026.80		167'000.00		166'762.55	
6004.3183 *	Frais bancaires	38'548.50		45'000.00		40'807.99	
6004.3185.02 *	Honoraires informatique	133'375.62		142'000.00		168'260.15	
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	37'775.85		42'000.00		41'488.75	
6004.3186.02 *	Primes d'assurances véhicules	57'146.20		60'000.00		58'191.00	
6004.3187 *	Emoluments SAN (serv. des autos et navigation)	475.00		1'000.00		625.00	
6004.3189.02 *	Honoraires divers	157'015.25		205'000.00		147'904.80	
6004.3189.04 *	Honoraires conciergerie	80'784.31		85'000.00		80'098.30	
6005	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	35'429.39		56'500.00		45'319.73	
6005.3192	Taxes sur les véhicules	1'512.00		1'500.00		1'352.00	
6005.3193 *	Cotisations	13'280.25		24'000.00		12'446.50	
6005.3199 *	Frais divers	20'637.14		31'000.00		31'521.23	
6007	Intérêts passifs	9'892.15		9'900.00		11'838.15	
6007.3223	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	9'892.15		9'900.00		11'838.15	
6008	Amortissements	331'148.73		358'000.00		302'551.99	
6008.3301	Défalcations et annulations de frais			7'300.00		7'685.90	
6008.3312	Amort. bâtiments et constructions	80'580.00		80'600.00		80'597.25	
6008.3313 *	Amort. machines, mobilier et véhicules	250'568.73		270'100.00		214'268.84	
6009	Aides et subventions	69.60		1'000.00			
6009.3659 *	Dons, aides et subventions casuels	69.60		1'000.00			
6011	Attribution aux fonds de réserve	189'010.60		16'300.00		23'719.11	
6011.3809	Attribution/ajustement - Fonds "débiteurs douteux"			16'300.00		23'719.11	
6011.3819 *	Attrib. à divers fonds p/fonctionnement / investissements	189'010.60					
6020	Revenus, ventes et prestations diverses		466'252.68		427'500.00		432'852.03
6020.4221 *	Revenus des comptes courants		2'509.98		500.00		1'366.23
6020.4232 *	Loyers places de parc employés		65'352.00		54'000.00		61'211.00
6020.4354 *	Ventes d'objets mobiliers usagés		15'289.00		3'000.00		8'000.00
6020.4356 *	Facturation de services à des tiers		364'131.70		350'000.00		337'114.80
6020.4359 *	Ventes et prestations diverses		18'970.00		20'000.00		25'160.00

COMMENTAIRES

- 6004.3181** Le nombre d'ordonnances pénales expédiées en courrier "Recommandé" (obligation légale) a augmenté de façon considérable, notamment celles en lien avec les dénonciations sur le domaine privé (+ 43 %).
- 6004.3183** Frais fluctuant en fonction du nombre de paiements effectués aux guichets postaux, ainsi qu'aux frais facturés pour les transactions lors du paiement sans contact aux horodateurs.
- 6004.3185.02** Des honoraires budgétés pour certains fournisseurs et/ou prestataires n'ont été que partiellement utilisés.
- 6004.3186.01** Le montant budgété pour les franchises n'a pas été dépensé et une prime d'assurance RC a diminué.
- 6004.3186.02** Montant budgété pour les cas de franchises RC pour des véhicules tiers partiellement dépensé.
- 6004.3187** Charge fluctuant en fonction du nombre de véhicules expertisés et des frais administratifs facturés par le Service cantonal des automobiles.
- 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), ainsi que pour la médiation institutionnelle. Les montants alloués pour des frais de dépanneurs, de serruriers et de médecins notamment n'ont été que partiellement utilisés.
- 6004.3189.04** Frais de nettoyage hors contrat partiellement utilisés.
- 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 a été adapté en conséquence.
- 6005.3199** Les dépenses en supports publicitaires "POL" ont été moins importantes que budgété tout comme les inscriptions à diverses assemblées et conférences.
- 6008.3313** Cette diminution s'explique notamment par la non-réalisation de projets d'investissement tels que l'extention de la GED et du site Extranet. Se référer également au commentaire du compte n° 6028.4819 "Prélèvement sur fonds pour préavis divers".
- 6009.3659** Cette dépense est liée à l'achat de 3 sacs de couchage à offrir le cas échéant à des SDF dans le cadre de notre dispositif "Grand froid".
- 6011.3819** Cette charge non budgétée est le résultat de la création d'un nouveau fonds de réserve pour le renouvellement de 2 appareils radars. Ce montant provient de la dissolution du fonds de réserve pour les bornes interactives dont une grande partie a été réattribuée à ce nouveau fonds (préavis n° 01/2018). Toutefois, cette charge est entièrement compensée par un prélèvement équivalent porté au compte n° 6028.4819 "Prélèvement sur fonds pour préavis divers".
- 6020.4221** Cette augmentation s'explique par des différences de change encaissées suite au paiement depuis l'étranger d'amendes dans des affaires traitées par la Commission de police (ordonnances pénales). Le budget 2020 sera adapté aux comptes 2017 et 2018.
- 6020.4232** Ce revenu fluctue en fonction du nombre de places louées au personnel, ainsi que du nombre de cartes à gratter et de macarons achetés par le personnel du poste de Renens. Ce revenu compense en grande partie la charge du compte n° 6002.3161.10 "Loyers places de parc employés".
- 6020.4354** Montant représentant la vente de 2 véhicules de police d'occasion ainsi que du matériel informatique usagé.
- 6020.4356** Ces revenus fluctuent en fonction de la facturation établie notamment pour la notification des commandements de payer, la location de matériel de signalisation et l'accompagnement de transports spéciaux.
- 6020.4359** Montant fluctuant en fonction du nombre de rapports d'accidents facturés aux assurances.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6022	Remboursements de tiers		15'659.84		99'000.00		14'476.21
6022.4361.30	Personnel - remboursements accidents		1'948.90				405.10
6022.4361.60	Personnel - remboursements militaire PCi		229.45				752.10
6022.4362.01 *	Frais de rappel et intérêts		4'372.35		5'000.00		4'737.36
6022.4362.02	Remboursements de frais par des tiers		4'109.14		4'000.00		5'730.90
6022.4362.03 *	Remboursement frais de formation aspirants/ASP		5'000.00		60'000.00		
6022.4364 *	Remboursements d'assurances propres				30'000.00		2'850.75
6024	Autres recettes		61'426.95		18'000.00		101'953.42
6024.4399 *	Revenus extraordinaires		39'566.95		9'000.00		90'246.62
6024.4419 *	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		21'860.00		9'000.00		11'706.80
6025	Participations des communes		17'807'859.93		19'801'000.00		17'240'673.31
6025.4521.21	Participation de Bussigny		2'018'060.90		2'141'421.00		1'864'578.80
6025.4521.22	Participation de Chavannes		1'687'897.25		1'891'254.00		1'646'656.70
6025.4521.23	Participation de Crissier		1'934'492.65		2'069'884.00		1'802'167.60
6025.4521.24	Participation d'Ecublens		2'748'211.75		3'055'252.00		2'660'235.90
6025.4521.25	Participation de Prilly		3'063'550.15		3'440'224.00		2'995'394.60
6025.4521.26	Participation de Renens		5'145'395.43		5'925'790.00		5'159'616.31
6025.4521.27	Participation de Saint-Sulpice		1'006'009.50		1'072'683.00		933'927.25
6025.4521.28	Participation de Villars-Ste-Croix		204'242.30		204'492.00		178'096.15
6026	Participations et subventions de tiers		18'500.00				
6026.4659 *	Subventions, sponsoring de tiers		18'500.00				
6028	Prélèvements sur fonds de réserve		389'557.13		226'300.00		172'075.95
6028.4809	Prélèvement/ajustement - Fonds "débiteurs douteux"		10'037.80		16'300.00		17'878.70
6028.4819 *	Prélèvement sur fonds pour préavis divers		379'519.33		210'000.00		154'197.25

COMMENTAIRES

- 6022.4362.01** Revenus fluctuant en fonction du nombre de frais de rappel et d'intérêts de retard pouvant être encaissés.
- 6022.4362.03** La nouvelle politique salariale, entrée en vigueur le 01.01.2017, a rendu la POL plus attractive et a diminué le nombre de départs. Cette recette correspond aux frais d'écolage d'un policier ayant quitté la POL et qui était au bénéfice d'une faible dédite (4 ans de service).
- 6022.4364** Aucun sinistre sur des véhicules devant faire l'objet d'un remboursement n'a été enregistré en 2018.
- 6024.4399** Cette différence est en lien avec la dissolution du fonds de réserve pour les bornes interactives. Une grande partie du montant a été réattribuée à un nouveau fonds "Fonds pour le renouvellement de 2 appareils radars" (préavis n° 01/2018) et le solde enregistré en recette dans le présent compte.
- 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.
- 6026.4659** Ce poste budgétaire a été créé au début de l'année 2018, ceci afin d'aider le financement des dépenses liées aux festivités pour les 10 ans de la POL.
- 6028.4819** Cette différence s'explique par le prélèvement, au travers du fonds de réserve pour les bornes interactives, du montant attribué au nouveau fonds de réserve pour le renouvellement de 2 appareils radars (préavis n° 01/2018). Il vient ainsi compenser la charge du compte n° 6011.3819. Par ailleurs, le prélèvement prévu pour l'amortissement du projet de création d'un nouveau site Extranet n'a pas été effectué. Ce projet est en attente de l'évolution du projet REGIO. Le prélèvement pour l'amortissement du projet d'extension de la GED n'a également pas été réalisé.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
605 - 607	POLICE ADMINISTRATIVE	2'682'723.35	331'883.80	2'787'800.00	265'600.00	2'822'797.96	313'601.65
6050	Autorités et personnel	2'483'392.00		2'577'300.00		2'629'924.51	
6050.3011.01 *	Personnel - traitements	1'981'094.05		2'036'000.00		1'845'646.60	
6050.3011.06 *	Personnel DO - Heures de nuit	298.95					
6050.3012.10	Hors DO - traitements temporaires					247'033.40	
6050.3030 *	Cotisations AVS-AI-AC	174'401.10		181'800.00		183'849.46	
6050.3040 *	Cotisations Caisse pensions	307'750.65		316'600.00		333'554.70	
6050.3050 *	Assurances de personnes	9'118.30		19'400.00		9'240.75	
6050.3060 *	Indemnités et remboursements de frais	25.00		3'000.00		699.60	
6050.3099 *	Charges diverses du personnel	10'703.95		20'500.00		9'900.00	
6054	Honoraires et prestations de services	188'821.20		195'000.00		180'144.40	
6054.3184	Frais de contentieux et de poursuites	164'448.75		165'000.00		156'709.80	
6054.3187 *	Emoluments SAN - Requêtes OBV	24'372.45		30'000.00		23'434.60	
6055	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	40.00		500.00			
6055.3199	Frais divers	40.00		500.00			
6058	Défalcations	702.15		5'000.00		2'025.05	
6058.3301	Défalcations et annulations de frais	702.15		5'000.00		2'025.05	
6059	Rembours. et participations à des collectivités publiques	9'768.00		10'000.00		10'704.00	
6059.3511	Remboursement émoluments documents d'identité	9'768.00		10'000.00		10'704.00	
6070	Revenus, ventes et prestations diverses		277'335.15		255'600.00		276'871.50
6070.4311 *	Emoluments de chancellerie				500.00		
6070.4312.01	Emoluments divers		110'244.15		110'000.00		115'301.00
6070.4312.02 *	Emoluments de surveillance des étab. publics		78'216.00		70'000.00		73'150.00
6070.4312.03 *	Emoluments appareils automatiques		5'860.00		3'000.00		5'210.00
6070.4312.04 *	Emoluments commerce d'occasion		6'750.00		1'000.00		1'200.00
6070.4312.05	Emoluments permis temporaires		18'270.00		18'000.00		18'730.00
6070.4312.06	Emoluments autorisations de manifestations		14'450.00		12'000.00		17'550.00
6070.4312.07 *	Emoluments surveillance tabac		18'525.00		16'000.00		20'450.00
6070.4356	Facturation de services à des tiers		25'000.00		25'000.00		25'000.00
6070.4359 *	Ventes et prestations diverses		20.00		100.00		280.50
6072	Remboursements de tiers		54'548.65		10'000.00		36'730.15
6072.4361.30	Personnel - remboursements accidents		3'456.30		10'000.00		4'537.15
6072.4361.50	Personnel - remboursements maternité		1'852.60				15'739.95
6072.4361.70	Personnel DO - remboursements caisse pension		49'239.75				16'453.05

COMMENTAIRES

- 6050.3011.01** Cette différence s'explique d'une part par l'engagement d'un inspecteur de la police du commerce et d'une secrétaire, tous deux moins expérimentés (salaires inférieurs), et d'autre part par le délai de latence pendant la période de recrutement.
- 6050.3011.06** Cette dépense n'a pas été identifiée lors de l'établissement du budget. Elle est étroitement liée à la nouvelle politique salariale mise en oeuvre au 01.01.2017. Il s'agit d'heures effectuées par le personnel de la police du commerce lors de contrôles de manifestations (carnaval, Balélec, etc.).
- 6050.3030** Impact direct du compte n° 6050.3011.01 (se référer au commentaire).
- 6050.3040** Impact direct du compte n° 6050.3011.01 (se référer au commentaire).
- 6050.3050** Montant budgété sur la base d'une estimation car le renouvellement du contrat LAA devait intervenir en décembre 2017 et, de facto, les nouveaux taux n'étaient pas connus.
- 6050.3060** Le personnel de cette section comptable n'ayant que très peu de frais, le montant sera adapté en conséquence pour le budget 2020.
- 6050.3099** Primes d'allocation de naissance budgétées mais non dépensées et primes de fidélité que partiellement versées (choix par le collaborateur-trice).
- 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 ainsi que du nombre d'expertises de véhicules.
- 6070.4311** Revenus en lien avec la délivrance des actes de moeurs. Ceux-ci sont désormais délivrés par les communes. Le budget 2019 a été adapté en ce sens.
- 6070.4312.02** Augmentation du nombre d'établissements publics. Ce poste budgétaire concerne les frais administratifs liés à la gestion des établissements.
- 6070.4312.03** Année de renouvellement des autorisations des appareils automatiques (baby-foot, appareils Selecta, distributeurs de cigarettes, jeux divers, etc.).
- 6070.4312.04** Année de renouvellement des autorisations d'exercer le commerce d'occasion. Il s'agit, pour la plus grande partie, d'autorisations délivrées pour les parcs de véhicules automobiles.
- 6070.4312.07** Le montant budgété a été calculé sur la base d'une estimation. En effet, la nouvelle Loi en la matière est entrée en vigueur le 1er janvier 2016 et il n'y avait pas assez de recul lors de l'élaboration du budget.
- 6070.4359** Montant fluctuant au gré des demandes de photographies radar suite à des infractions routières.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
610 - 612	CORPS DE POLICE	16'528'114.13	6'767'784.43	17'053'200.00	6'046'000.00	15'935'896.01	6'540'157.06
6100	Autorités et personnel	16'096'249.30		16'450'700.00		15'458'783.12	
6100.3011.01	Personnel - traitements	12'139'759.65		12'200'000.00		11'803'757.60	
6100.3011.06 *	Personnel DO - Heures de nuit	167'567.65		295'000.00		36'374.20	
6100.3011.25 *	Personnel - traitements aspirants de police	403'000.00		442'000.00		390'000.00	
6100.3030	Cotisations AVS-AI-AC	1'112'330.80		1'136'000.00		1'067'543.17	
6100.3040	Cotisations Caisse pensions	2'030'200.30		1'950'500.00		1'935'312.50	
6100.3050 *	Assurances de personnes	88'151.75		117'500.00		75'157.60	
6100.3060	Indemnités et remboursements de frais	40'099.45		46'000.00		37'371.85	
6100.3069 *	Indemnités et entraînements des chiens de police	26'400.00		40'400.00		30'800.00	
6100.3091 *	Rachat des frais de traitement aspirants			130'000.00			
6100.3099	Charges diverses du personnel	88'739.70		93'300.00		82'466.20	
6101	Biens, services, marchandises	364'132.71		527'300.00		395'756.29	
6101.3114.01 *	Achats d'habillement	96'389.05		148'000.00		111'124.72	
6101.3114.02	Achats horodateurs	34'807.05		35'000.00		25'000.00	
6101.3116 *	Achats de matériel spécialisé	97'141.54		159'000.00		143'499.01	
6101.3123	Achats d'électricité (horodateurs)	234.65		300.00		232.30	
6101.3139 *	Achats d'autres marchandises	17'539.40		27'000.00		22'074.55	
6101.3143 *	Signalisation routière mobile	37'462.90		45'000.00		9'605.25	
6101.3156 *	Entretien de l'équipement et du matériel spécialisé	80'558.12		113'000.00		84'220.46	
6104	Honoraires et prestations de services	64'060.72		66'200.00		69'884.90	
6104.3182 *	Frais de téléphones, concessions radios, télécom., TV	38'367.47		42'000.00		44'654.40	
6104.3185.01	Honoraires divers			200.00			
6104.3185.02 *	Honoraires Unité de prévention			1'000.00		5'400.00	
6104.3189 *	Unité de prévention	25'693.25		23'000.00		19'830.50	
6105	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	601.40		5'000.00		3'303.95	
6105.3199 *	Frais divers	601.40		5'000.00		3'303.95	
6108	Défalcations	3'070.00		4'000.00		8'167.75	
6108.3301	Défalcations et annulations de frais	3'070.00		4'000.00		8'167.75	

COMMENTAIRES

- 6100.3011.06** Le montant budgété a été calculé sur la base d'une estimation suite à la mise en application de la nouvelle politique salariale le 01.01.2018. Le budget 2019 a été adapté tout comme le sera celui de 2020.
- 6100.3011.25** 5 aspirants budgétés mais au final ce ne sont que 4 aspirants qui ont été engagés.
- 6100.3050** Montant budgété sur la base d'une estimation car le renouvellement du contrat LAA devait intervenir en décembre 2017 et, de facto, les nouveaux taux n'étaient pas connus.
- 6100.3069** Forfaits et indemnités budgétés pour 6 conducteurs chien. En 2018, la POL n'en a compté que 4 dans ses rangs.
- 6100.3091** La nouvelle politique salariale, entrée en vigueur le 01.01.2017, porte ses fruits pour la 2ème année consécutive et a jugulé le turnover. De ce fait, nous n'avons pas eu à engager de personnel et le montant budgété pour le rachat des frais de 2 collaborateurs-trices au maximum de leur dédite n'a pas été utilisé.
- 6101.3114.01** Cette diminution de charge est liée à la non-acquisition de nouvelles parkas Unimatos, dont le nouveau modèle ne donne pas satisfaction. L'engagement d'un aspirant de moins que budgété et la diminution du renouvellement de pièces d'habillement expliquent également cette différence.
- 6101.3116** Différence liée à la diminution d'acquisition de tenues chimiques, du non-renouvellement des appareils ticketmann pour le contrôle du stationnement et du non-engagement d'un aspirant budgété.
- 6101.3139** L'achat de cibles dynamiques n'a pas été réalisé alors que celui de la munition d'entraînement ne l'a été que partiellement.
- 6101.3143** L'achat de 2 nouvelles cabines pour la surveillance automatique du trafic (SAT) à Ecublens, suite à la requalification de l'avenue du Tir-Fédéral (RC 82), a été moins onéreux que prévu (- 30 %). Par ailleurs, le montant budgété pour l'achat de nouvelle signalisation n'a été que partiellement utilisé.
- 6101.3156** Les montants budgétés pour l'entretien et l'étalonnage des boucles à induction, pour l'entretien technique des appareils radars et de surveillance automatique du trafic (SAT) ainsi que pour les frais de réparation des afficheurs de vitesse pédagogiques n'ont été que partiellement utilisés. Ceux pour l'étalonnage des deux anciens appareils radar n'ont pas été utilisés puisque ces deux appareils ont été remplacés par des neufs en 2018 (préavis n° 01/2018).
- 6104.3182** Cette diminution s'explique par le fait que les communications natel ont été incluses, dès le 01.01.2018, dans l'application métier "SAGA décentralisé" et gérée par la Direction des Systèmes d'information (DSI) du Canton. Le montant porté au budget l'a été sur la base d'une estimation. Au final, les coûts ont été moins onéreux que prévu.
- 6104.3185.02** Montant destiné à des intervenants externes lors de diverses campagnes de prévention n'a pas été dépensé.
- 6104.3189** Les coûts partagés (Police cantonale / polices intercommunales) pour les campagnes de prévention communes ont été supérieurs aux années précédentes et sont à l'origine de ce dépassement budgétaire.
- 6105.3199** Des frais, facturés séparément jusqu'alors pour les conducteurs chien lors d'une formation ne font plus l'objet d'une facture détaillée et séparée, mais sont désormais englobés dans les frais de formation à l'occasion de celle-ci. Les inscriptions à des forums et autres conférences ont également été moins nombreuses que budgété.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6120	Revenus, ventes et prestations diverses		1'005'785.05		806'000.00		915'619.10
6120.4272 *	Horodateurs et taxes de parcage		595'690.25		550'000.00		589'354.80
6120.4356 *	Facturation de services à des tiers		406'886.80		246'000.00		325'564.00
6120.4359 *	Ventes et prestations diverses		3'208.00		10'000.00		700.30
6122	Remboursements de tiers		238'328.25		140'000.00		257'901.50
6122.4361.02 *	Remboursement de traitements aspirants				30'000.00		
6122.4361.30	Personnel - remboursements accidents		110'703.30		60'000.00		115'330.85
6122.4361.50	Personnel - remboursements maternité		36'706.25				
6122.4361.60	Personnel - remboursements militaire PCi		1'750.60				2'919.10
6122.4361.70 *	Personnel DO - remboursements caisse pension		57'068.95				118'171.55
6122.4362	Remboursements de frais par des tiers		32'099.15		50'000.00		21'480.00
6123	Amendes		5'523'671.13		5'100'000.00		5'366'636.46
6123.4370 *	Produit des amendes		5'523'671.13		5'100'000.00		5'366'636.46

COMMENTAIRES

- 6120.4272** Le montant budgété a été fait sur la base d'une estimation en regard des comptes 2016. Il sera adapté en conséquence pour le budget 2020.
- 6120.4356** En raison de la facturation des frais pour certaines interventions dès le 01.01.2017, ceci conformément aux recommandations émises par Conseil cantonal de sécurité (CCS), le montant de ces revenus a été fixé sur la base d'une estimation. Le budget 2020 sera adapté en conséquence.
- 6120.4359** Ce poste budgétaire fluctue en fonction notamment de la vente de pièces d'uniforme lors de départ de collaborateurs-trices pour d'autres corps de police. Le turnover ayant très fortement diminué, cela a eu un impact direct dans ce compte.
- 6122.4361.02** La nouvelle politique salariale, entrée en vigueur le 01.01.2017, a permis de juguler le turnover. De ce fait, nous n'avons pas été obligés d'engager de jeunes collaborateurs-trices ayant fini depuis moins de 5 ans l'Académie de police et pour lesquels la dédite inclut les frais de traitement engagés durant l'année de formation.
- 6122.4361.70** La différence par rapport aux comptes 2017 s'explique par le fait que nous avons eu beaucoup moins d'absences de longue durée.
- 6123.4370** Le montant budgété a été calculé sur la base des comptes 2016. Le résultat de l'exercice 2018 ne représente au final qu'une hausse de 3.07 % par rapport à 2017. Ceci s'explique principalement par une augmentation des ordonnances pénales rendues (+ 43 %) pour des dénonciations de stationnement sur le domaine privé (UNIL-EPFL, immeubles locatifs, etc.) par des sociétés de surveillance privées, des gérances et des concierges.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	TOTAL DES CHARGES	25'858'924.76		26'883'400.00		24'815'789.63	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	21'727'041.45		22'528'100.00		21'042'887.46	
300	Autorités et Conseil	23'865.00		28'000.00		28'320.00	
301	Personnel adm. et exploitation	16'611'589.85		16'916'900.00		16'134'841.95	
303	Assurances sociales	1'453'662.40		1'490'800.00		1'408'966.60	
304	Caisse de pensions et de prévoyance	2'646'856.05		2'565'100.00		2'566'725.50	
305	Assurance maladie & accidents	108'544.05		155'900.00		93'981.50	
306	Indemnités et remboursements de frais	80'568.05		105'400.00		79'782.15	
309	Autres charges du personnel	801'956.05		1'266'000.00		730'269.76	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	3'588'222.08		3'951'100.00		3'413'896.12	
310	Imprimés et fournitures de bureau	129'596.12		140'400.00		114'919.11	
311	Achat mobilier, matériel, machines, véhicules	514'388.13		678'500.00		529'901.93	
312	Achats d'énergie et de combustibles	109'081.94		100'300.00		98'464.98	
313	Autres fournitures et marchandises	23'683.09		33'000.00		26'895.20	
314	Entretien immeubles et signalisation	46'590.05		60'000.00		16'588.36	
315	Entretien objets mobiliers et inst. techniques	689'473.10		758'000.00		578'305.10	
316	Loyers et leasings	963'095.26		968'700.00		962'526.72	
317	Réceptions et manifestations	67'214.15		86'000.00		27'503.20	
318	Honoraires et prestations de service	1'009'029.45		1'064'200.00		1'010'167.84	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	36'070.79		62'000.00		48'623.68	
32	INTERETS PASSIFS	9'892.15		9'900.00		11'838.15	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	9'892.15		9'900.00		11'838.15	
33	AMORTISSEMENTS + DEFALCATIONS	334'920.88		367'000.00		312'744.79	
330	Amortissements + Défalcatons	3'772.15		16'300.00		17'878.70	
331	Amortissements	331'148.73		350'700.00		294'866.09	
35	REMBT A COLLECTIVITES PUBLIQUES	9'768.00		10'000.00		10'704.00	
351	Remboursement, part. charges cantonales	9'768.00		10'000.00		10'704.00	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	69.60		1'000.00			
365	Aides, subventions à des institutions privées	69.60		1'000.00			
38	ATTRIB. AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	189'010.60		16'300.00		23'719.11	
380	Attrib. aux fonds de réserve & de renouvel.			16'300.00		23'719.11	
381	Attrib. aux financements spéciaux	189'010.60					

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TOTAL DES REVENUS		25'858'924.76		26'883'400.00		24'815'789.63
42	REVENUS DU PATRIMOINE		663'552.23		604'500.00		651'932.03
422	Revenus capitaux patrimoine financier		2'509.98		500.00		1'366.23
423	Revenus immeubles patrimoine financier		65'352.00		54'000.00		61'211.00
427	Revenus horodateurs et parcage		595'690.25		550'000.00		589'354.80
43	TAXES, EMOLUMENTS, VENTES		6'957'595.47		6'242'600.00		6'739'401.54
431	Emoluments		252'315.15		230'500.00		251'591.00
435	Ventes et prestations service		833'505.50		654'100.00		721'819.60
436	Remboursement de tiers		308'536.74		249'000.00		309'107.86
437	Amendes		5'523'671.13		5'100'000.00		5'366'636.46
439	Autres recettes		39'566.95		9'000.00		90'246.62
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		21'860.00		9'000.00		11'706.80
441	Part à des recettes cantonales		21'860.00		9'000.00		11'706.80
45	PART. & REMB. COLLECT. PUBLIQUES		17'807'859.93		19'801'000.00		17'240'673.31
452	Participations de communes		17'807'859.93		19'801'000.00		17'240'673.31
46	AUTRES PRESTATIONS & SUBVENTIONS		18'500.00				
465	Participations et subventions de tiers		18'500.00				
48	PRELEVEMENTS S/FONDS SPECIAUX		389'557.13		226'300.00		172'075.95
480	Prélèvement sur fonds réserve & renouvel.		10'037.80		16'300.00		17'878.70
481	Prélèvements sur financements spéciaux		379'519.33		210'000.00		154'197.25

TABLEAU RESUME DES INVESTISSEMENTS

Compte	Désignation	Comptes 2018		Comptes 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	521'657.46		449'063.34		159'742.36	
50	INVESTISSEMENTS	190'508.73		154'197.25		14'120.55	
506	Mobilier, machines et véhicules	190'508.73		154'197.25		14'120.55	
59	DIMINUTION DES INVESTISSEMENTS	331'148.73		294'866.09		145'621.81	
590	Diminution des investissements	331'148.73		294'866.09		145'621.81	
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS		521'657.46		449'063.34		159'742.36
68	REPRISE DES AMORTIS. ET RESERVES		331'148.73		294'866.09		145'621.81
681	Reprise des amortissements		331'148.73		294'866.09		145'621.81
69	AUGMENTATION DES INVESTIS.		190'508.73		154'197.25		14'120.55
690	Augmentation des investissements		190'508.73		154'197.25		14'120.55

COMPTES D'INVESTISSEMENTS PAR DIRECTION

Compte	Désignation	Comptes 2018		Comptes 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	** SECURITE DANS L'OUEST LAUSANNOIS **	521'657.46	521'657.46	449'063.34	449'063.34	159'742.36	159'742.36
600 - 602	ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION	334'759.91	334'759.91	336'899.69	336'899.69	154'765.36	154'765.36
6004	Honoraires et prestations de services	334'759.91	194'119.91	336'899.69	196'230.85	145'621.81	14'120.55
6004.5060.103	Modélisation et gestion par processus	3'611.18		42'033.60			
6004.5900.099	Diminution des investissements	331'148.73		294'866.09		145'621.81	
6004.6810.103	Amortissement ordinaire		3'611.18		42'033.60		
6004.6900.099	Augmentation des investissements		190'508.73		154'197.25		14'120.55
6029	Investissements		140'640.00		140'668.84	9'143.55	140'644.81
6029.5060.101	Déménagement à la Rte des Flumeaux 41 - Immeuble					1'269.55	
6029.5060.102	Déménagement à la Rte des Flumeaux 41 - Mobilier					7'874.00	
6029.6810.101	Amortissement ordinaire		80'580.00		80'597.25		80'582.88
6029.6810.102	Amortissement ordinaire		60'060.00		60'071.59		60'061.93
610 - 612	CORPS DE POLICE	186'897.55	186'897.55	112'163.65	112'163.65	4'977.00	4'977.00
6101	Biens, services, marchandises	186'897.55	186'897.55	112'163.65	112'163.65	4'977.00	4'977.00
6101.5060.301	Equip. nécessaire au maintien de l'ordre SO/MO					4'977.00	
6101.5060.302	Système d'aide à l'engagement (SAE)	1'073.20		112'163.65			
6101.5060.303	Renouvellement de 2 appareils radars mobiles	185'824.35					
6101.6810.301	Amortissement ordinaire						4'977.00
6101.6810.302	Amortissement ordinaire		1'073.20		112'163.65		
6101.6810.303	Amortissement ordinaire		185'824.35				

COMPTES D'INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Comptes 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	521'657.46		449'063.34		159'742.36	
50	INVESTISSEMENTS	190'508.73		154'197.25		14'120.55	
506	Mobilier, machines et véhicules	190'508.73		154'197.25		14'120.55	
6029.5060.101	Déménagement à la Rte des Flumeaux 41 - Immeuble					1'269.55	
6029.5060.102	Déménagement à la Rte des Flumeaux 41 - Mobilier					7'874.00	
6004.5060.103	Modélisation et gestion par processus	3'611.18		42'033.60			
6101.5060.301	Equip. nécessaire au maintien de l'ordre SO/MO					4'977.00	
6101.5060.302	Système d'aide à l'engagement (SAE)	1'073.20		112'163.65			
6101.5060.303	Renouvellement de 2 appareils radars mobiles	185'824.35					
59	DIMINUTION DES INVESTISSEMENTS	331'148.73		294'866.09		145'621.81	
590	Diminution des investissements	331'148.73		294'866.09		145'621.81	
6004.5900.099	Diminution des investissements	331'148.73		294'866.09		145'621.81	
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS		521'657.46		449'063.34		159'742.36
68	REPRISE DES AMORTIS. ET RESERVES		331'148.73		294'866.09		145'621.81
681	Reprise des amortissements		331'148.73		294'866.09		145'621.81
6029.6810.101	Amortissement ordinaire		80'580.00		80'597.25		80'582.88
6029.6810.102	Amortissement ordinaire		60'060.00		60'071.59		60'061.93
6004.6810.103	Amortissement ordinaire		3'611.18		42'033.60		
6101.6810.301	Amortissement ordinaire					4'977.00	
6101.6810.302	Amortissement ordinaire		1'073.20		112'163.65		
6101.6810.303	Amortissement ordinaire		185'824.35				
69	AUGMENTATION DES INVESTIS.		190'508.73		154'197.25		14'120.55
690	Augmentation des investissements		190'508.73		154'197.25		14'120.55
6004.6900.099	Augmentation des investissements		190'508.73		154'197.25		14'120.55

BILANS COMPARES

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2018		Mouvements		Bilan au 31.12.2018	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
91	*** ACTIFS ***	4'698'945.63		31'590'696.08	31'969'844.47	4'319'797.24	
910	DISPONIBILITES	3'423'214.08		28'852'369.20	29'101'723.49	3'173'859.79	
9100	Caisse	21'808.35		614'183.65	626'265.65	9'726.35	
9100.01	Caisse	1'600.00		161'380.85	161'380.85	1'600.00	
9100.99	Compte de transfert de trésorerie	20'208.35		452'802.80	464'884.80	8'126.35	
9101	Comptes de chèques postaux	2'702'394.33		6'620'252.44	7'777'826.53	1'544'820.24	
9101.01	CCP no 17-615195-5	2'702'394.33		6'620'252.44	7'777'826.53	1'544'820.24	
9102	Banques	699'011.40		21'617'933.11	20'697'631.31	1'619'313.20	
9102.01	BCV no R5173.75.41	699'011.40		21'617'933.11	20'697'631.31	1'619'313.20	
911	REALISABLES	184'167.90		2'164'731.34	2'148'608.60	200'290.64	
9111	Comptes courants débiteurs	1'959.85		1'211'193.90	1'213'153.75		
9111.02	Compte courant avances au personnel			10'400.00	10'400.00		
9111.03	Office de chèque postaux - BVR			874'961.70	874'961.70		
9111.05	Compte courant allocations familiales	1'500.00		990.00	2'490.00		
9111.06	Compte courant assurance accident			324'842.20	324'842.20		
9111.27	Compte courant Commune de Saint-Sulpice	459.85			459.85		
9115	Autres débiteurs	182'208.05		953'537.44	935'454.85	200'290.64	
9115.01	Débiteurs ordinaires	181'187.15		916'693.69	935'454.85	162'425.99	
9115.02	Débiteurs divers	1'020.90		36'843.75		37'864.65	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	388'363.65		383'086.81	388'363.65	383'086.81	
9139	Actifs transitoires	388'363.65		383'086.81	388'363.65	383'086.81	
9139.01	Actifs transitoires	388'363.65		383'086.81	388'363.65	383'086.81	
914	INVESTISSEMENTS	703'200.00		190'508.73	331'148.73	562'560.00	
9146	Investissements	703'200.00		190'508.73	331'148.73	562'560.00	
9146.101	Déménagement à la Rte des Flumeaux 41 - Immeuble	402'900.00			80'580.00	322'320.00	
9146.102	Déménagement à la Rte des Flumeaux 41 - Mobilier	300'300.00			60'060.00	240'240.00	
9146.103	Modélisation et gestion par processus			3'611.18	3'611.18		
9146.302	Système d'aide à l'engagement (SAE)			1'073.20	1'073.20		
9146.303	Renouvellement de 2 appareils radars mobiles			185'824.35	185'824.35		

BILANS COMPARES

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2018		Mouvements		Bilan au 31.12.2018	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
92	*** P A S S I F S ***		4'698'945.63	47'807'995.64	47'428'847.25		4'319'797.24
920	ENGAGEMENTS COURANTS		2'716'531.20	46'699'036.01	46'269'412.95		2'286'908.14
9200	Créanciers		744'415.56	38'107'506.30	37'652'202.21		289'111.47
9200.01	Créanciers - paiements manuels		357'682.55	357'682.55			
9200.02	Police - Objets trouvés		9'225.65	4'756.50	1'034.10		5'503.25
9200.03	SPUB - Objets trouvés et récompenses non réclamées		3'694.75		1'684.45		5'379.20
9200.04	Créanciers		373'812.61	11'566'269.90	11'470'686.31		278'229.02
9200.98	Paiements manuels (Créanciers)			467'452.13	467'452.13		
9200.99	Paiements DTA (Créanciers + salaires)			25'711'345.22	25'711'345.22		
9206	Comptes courants créanciers		1'972'115.64	8'591'529.71	8'617'210.74		1'997'796.67
9206.01	Compte courant particuliers		275.25	43'867.87	43'948.02		355.40
9206.05	Compte courant caisse pensions			3'789'949.45	3'789'949.45		
9206.06	Compte courant AVS			2'591'115.05	2'591'115.05		
9206.10	Compte courant de garanties d'amendes		90.00	34'141.90	34'051.90		
9206.15	Remb. de traitement à ventiler		2'832.30	162'060.50	159'228.20		
9206.21	Compte courant Commune de Bussigny		193'009.00	193'009.00	123'360.10		123'360.10
9206.22	Compte courant Commune de Chavannes		149'978.50	149'978.50	203'356.75		203'356.75
9206.23	Compte courant Commune de Crissier		317'927.00	317'927.00	135'390.95		135'390.95
9206.24	Compte courant Commune d'Ecublens		319'892.10	319'892.10	306'988.25		306'988.25
9206.25	Compte courant Commune de Prilly		457'084.60	457'084.60	381'449.85		381'449.85
9206.26	Compte courant Commune de Renens		528'646.64	529'663.64	780'989.17		779'972.17
9206.27	Compte courant Commune de Saint-Sulpice			459.85	67'133.35		66'673.50
9206.28	Compte courant Commune de Villars-Ste-Croix		2'380.25	2'380.25	249.70		249.70
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME		840'000.00	140'000.00			700'000.00
9221	Emprunts par obligation simple		840'000.00	140'000.00			700'000.00
9221.01	Postfinance 2013-2023 1.39% 1'400'000		840'000.00	140'000.00			700'000.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES		547'847.65	547'847.65	970'423.70		970'423.70
9259	Passifs transitoires		547'847.65	547'847.65	970'423.70		970'423.70
9259.99	Transitoires divers		547'847.65	547'847.65	970'423.70		970'423.70

BILANS COMPARES

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2018		Mouvements		Bilan au 31.12.2018	
		Actif	Passif	Débit	Crédit	Actif	Passif
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE		552'104.75	421'111.98	189'010.60		320'003.37
9282	Fonds de réserve		552'104.75	421'111.98	189'010.60		320'003.37
9282.01	Débiteurs douteux		12'340.75	10'037.80			2'302.95
9282.06	Fonds pour modélisation et gestion par processus		4'108.40	3'611.18			497.22
9282.07	Fonds des crédits complémentaires		17'819.25	565.45			17'253.80
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 pour Système d'aide à l'engagement (SAE)		37'836.35	1'073.20			36'763.15
9282.14	Fonds pour aquisition 2 systèmes radars			185'824.35	189'010.60		3'186.25
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 01.01.2018	Mouvements 2018		Solde au 31.12.2018
			Prélèvement	Attribution	
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	552'104.75	421'111.98	189'010.60	320'003.37
9282	Fonds de réserve	552'104.75	421'111.98	189'010.60	320'003.37
9282.01	Débiteurs douteux	12'340.75	10'037.80		2'302.95
9282.06	Fonds pour modélisation et gestion par processus	4'108.40	3'611.18		497.22
9282.07	Fonds des crédits complémentaires	17'819.25	565.45	-	17'253.80
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)	37'836.35	1'073.20		36'763.15
9282.14	Fonds pour aquisition 2 systèmes radars		185'824.35	189'010.60	3'186.25

SUIVI DES PREAVIS D'INVESTISSEMENT

Préavis	Désignation	Crédits d'investissement	Solde au 01.01.2018	Mouvements 2018	Solde au 31.12.2018
05 / 2012	Déménagement de la POL à la route des Flumeaux 41 "Plus-values de construction et mobilier"	1'800'000.--	862.01	565.45	296.56
05 / 2012	Déménagement de la POL à la route des Flumeaux 41 "Fonds des crédits complémentaires"	140'800.--	17'819.25	565.45	17'253.80
04 / 2013	Acquisition du matériel de maintien de l'ordre (MO) et formation y afférente. * (b)	300'000.--	0.00	0.00	0.00
01 / 2015	Modélisation et gestion par processus	80'000.--	4'108.40	3'611.18	497.22
07 / 2016	Acquisition du nouveau système d'aide à l'Engagement (SAE) "Saga décentralisé"	150'000.--	37'836.35	1'073.20	36'763.15
01 / 2018	Renouvellement de 2 appareils radars mobiles	189'010.60	0.00	185'824.34	3'186.26
* (b) = bouclé					

CALCUL DE LA CLE DE REPARTITION FINANCIERE

Commune	Bussigny	Chavannes	Crissier	Ecublens	Prilly	Renens	St-Sulpice	Villars-Ste-Croix	Totaux
Point d'impôt net 2017	256'414	234'364	246'735	410'604	370'275	673'518	198'434	36'384	2'426'728
Point d'impôt net en %	10.566%	9.658%	10.167%	16.920%	15.258%	27.754%	8.177%	1.499%	100.00%
Habitants 2017	8'677	7'653	8'008	12'560	12'105	21'114	4'524	935	75'576
Population en %	11.481%	10.126%	10.596%	16.619%	16.017%	27.937%	5.986%	1.237%	100.00%
Interventions 2017	1'533	1'068	1'576	1'703	2'819	4'162	650	126	13'637
Interventions en %	11.241%	7.832%	11.557%	12.488%	20.672%	30.520%	4.766%	0.924%	100.00%
Moyenne 1 1(2x) 1	11.193%	9.435%	10.729%	15.662%	16.991%	28.537%	6.229%	1.224%	
Moyenne 0 1(2x) 1 sans le point d'impôt	11.401%	9.361%	10.916%	15.242%	17.569%	28.798%	5.579%	1.133%	
Minimas	11.193%	9.361%	10.729%	15.242%	16.991%	28.537%	5.579%	1.133%	98.77%
Moyenne optimale	11.332%	9.478%	10.863%	15.433%	17.203%	28.894%	5.649%	1.147%	100.00%
Contribution par commune	fr. 2'018'060.90	fr. 1'687'897.25	fr. 1'934'492.65	fr. 2'748'211.75	fr. 3'063'550.15	fr. 5'145'395.43	fr. 1'006'009.50	fr. 204'242.30	fr. 17'807'859.93