



---

Comptes 2019



## **Au Conseil intercommunal de l'Association Police Lavaux"**

### **PREAVIS du Comité de direction N° 2/2020 - COMPTES 2019**

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Délégués,

Conformément aux dispositions :

- de la loi du 28 février 1956 sur les communes (art. 125a)
- du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (art. 34)
- du règlement du Conseil intercommunal du 7 avril 2011 (art. 72)

le Comité de direction a l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes de l'année 2019 de l'Association Police Lavaux (APOL) qui comprend 5 parties, à savoir :

- *Préambule*
- *Comptes de fonctionnement*
- *Comptes d'investissements*
- *Bilan*
- *Conclusions*

**TABLE DES MATIERES**

	<b><u>Pages</u></b>
<b>I. PREAMBULE</b>	<b>5</b>
<b>II. CHARGES ET REVENUS DE FONCTIONNEMENT</b>	
<b>Récapitulation par direction</b>	<b>6-15</b>
♦ Administration	8
♦ Corps de police	10
♦ Répartition des coûts nets par commune	15
<b>Récapitulation par nature</b>	<b>16-17</b>
♦ Charges par nature	16
♦ Revenus par nature	17
<b>III. INVENTAIRE DES INVESTISSEMENTS</b>	<b>18-19</b>
♦ Inventaire des dépenses d'investissements	18
<b>IV. BILAN</b>	<b>20-21</b>
<b>V. CONCLUSIONS</b>	<b>22</b>

## I. PREAMBULE

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Délégués,

Le Comité de Direction (CODIR) a l'honneur de vous présenter le rapport des comptes de fonctionnement de l'Association Police Lavaux (APOL) pour l'exercice 2019 qui se solde par un coût net à répartir entre les communes partenaires de **Fr. 5'748'324.36** supérieur de Fr. 272'270.79 (+ 5%) aux coûts nets 2018 ( Fr. 5'476'053.57).

Les coûts nets effectifs 2019 sont dans la cible du budget 2019 qui prévoyait un coût net à répartir entre les communes de Fr. 5'753'000.-, représentant une très légère « économie » budgétaire de Fr. 4'675.64 (- 0.08 %).

Une fois n'est pas coutume, les recettes effectives sont légèrement inférieures aux recettes budgétisées ( - Fr. 13'034.05) qui avaient par ailleurs été réévaluées de plus de Fr. 180'000.- par rapport aux estimations 2018.

C'est principalement au niveau des amendes de stationnement et de circulation que le budget n'a pas été atteint, marquant une insuffisance de près de Fr. 170'000.-. Les budgets suivants concernant ce poste devront être très certainement réadaptés en conséquence.

Les charges ont été globalement bien maîtrisées et marquent même une légère économie de Fr. 17'709.69 par rapport aux prévisions budgétaires. Cependant, si l'on fait abstraction d'un amortissement complémentaire de Fr. 83'300.- couvert par un prélèvement sur le fonds de renouvellement pour véhicule relatif au remplacement du fourgon de police, les charges effectives sont inférieures de plus de Fr. 100'000.- aux estimations budgétaires.

C'est principalement au niveau des charges du personnel, inférieures de Fr. 90'000.- au budget que les « économies budgétaires » ont été les plus marquées. Cet écart provient essentiellement des mutations de personnel durant l'année 2019 et du décalage entre les départs et les engagements.

Bien que, dans l'ensemble la masse salariale soit supérieure à l'exercice 2018 résultant essentiellement des mouvements de personnel durant ces 2 années, l'effectif global a sensiblement diminué par rapport à 2018, passant de 51.1 ETP au 31 décembre 2018 à 49.7 ETP au 31 décembre 2019. Cette diminution provient essentiellement du non remplacement d'une assistante de police ( ASP) suite à son départ.

## **APERÇU DES COMPTES 2019**

### Charges de fonctionnement

Les charges de fonctionnement 2019 s'élèvent à **Fr. 8'817'290.31** (8'561'487.41 en 2018) contre Fr. 8'835'000.- au budget 2019 (- Fr. 17'709.69) et peuvent être à nouveau considérées dans leur ensemble comme bien maîtrisées.

Elles se résument de la manière suivante :

- Fr. 7'144'000.- relatives aux charges de personnel correspondant à un effectif final au 31.12.19 de 49.7 ETP.
- Fr. 1'486'000.- relatives aux autres charges de fonctionnement, dont les plus importantes, proviennent :
  - pour Fr. 656'000.- d'achat de mobilier, matériel et véhicules,
  - pour Fr. 286'000.- de coût de location des locaux de police,
  - pour Fr. 270'000.- d'honoraires et prestations de services effectuées par des tiers,
- Fr. 102'500.- relatives aux amortissements obligatoires.
- Fr. 83'800.- relatives aux amortissements complémentaires.

### Recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement 2019 s'élèvent à **Fr. 3'068'965.95** (Fr. 3'085'433.84 en 2018) contre Fr. 3'082'000 prévues au budget représentant une légère insuffisance budgétaire de Fr. 13'034.05.

Sans un prélèvement exceptionnel de Fr. 83'800.- sur le fonds de renouvellement des véhicule, cette insuffisance budgétaire aurait été de près de Fr. 97'000.-. Elle est due en grande partie à l'encaissement d'amendes de stationnement et de circulation inférieures aux prévisions.

### Coût net de l'APOL à répartir entre l'ensemble des communes

Le coût net réparti entre l'ensemble des communes s'élève pour 2019 à **Fr. 5'748'324.36** contre Fr. 5'476'053.57 en 2018. Il est réparti en fonction des critères effectifs 2019 entrant dans le calcul de la clé de répartition admise dans le préavis de constitution de l'Association Police Lavaux (APOL) à savoir :

- la population au 01.01.19,
- le nombre de manifestations 2019,
- le type de territoire,
- le nombre d'interventions 2019.

La part à charge de chaque commune est détaillée en pages 14 et 15.



## II. RECAPITULATION DES COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR DIRECTION

	COMPTES 2019		BUDGET 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>60. ADMINISTRATION</b>	<b>462'403.55</b>		<b>480'000</b>	
600. AUTORITES ET PRESTATIONS	110'397.05		91'000	
601. CONCIERGERIE	33'513.90		28'000	
602. BATIMENTS DE POLICE - POSTE DE LUTRY	257'687.75		293'000	
603. BATIMENTS DE POLICE - POSTE DE CHEXBRES	29'369.60		34'000	
604. BATIMENTS DE POLICE - POSTE DE CULLY	6'171.80		7'000	
605. LOCAL FOURRIERE PUIDOUX	25'263.45		27'000	
<b>61. CORPS DE POLICE</b>	<b>8'354'886.76</b>	<b>3'068'965.95</b>	<b>8'355'000</b>	<b>3'082'000</b>
611. ADMINISTRATION DU CORPS DE POLICE	8'354'886.76	3'068'965.95	8'355'000	3'082'000
<b>62. REPARTITION DES COÛTS NETS</b>		<b>5'748'324.36</b>		<b>5'753'000</b>
622. REPARTITION DES COÛTS NETS "APOL-LAVAUUX"		5'748'324.36		5'753'000
<b>TOTAUX</b>	<b>8'817'290.31</b>	<b>8'817'290.31</b>	<b>8'835'000</b>	<b>8'835'000</b>

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6</b>	<b>POLICE</b>	<b>8'817'290.31</b>	<b>8'817'290.31</b>	<b>8'835'000</b>	<b>8'835'000</b>	<b>8'561'487.41</b>	<b>8'561'487.41</b>
<b>60</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>462'403.55</b>		<b>480'000</b>		<b>384'770.70</b>	
<b>600</b>	<b>PRESTATIONS DIVERSES</b>	<b>110'397.05</b>		<b>91'000</b>		<b>85'131.65</b>	
600.3001	*CODIR - RETRIBUTIONS	41'495.00		23'000		21'360.00	
600.3003	CONSEIL INTERCOMMUNAL - JETONS PRESENCE	6'370.00		6'000		6'120.00	
600.3030	COTISATIONS A.V.S., A.F., A.C.	3'346.50		2'000		2'336.25	
600.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	3.55					
600.3090	FRAIS DIVERS REPAS ET MANIFESTATIONS	25'312.35		25'000		16'160.90	
600.3185	HONORAIRES REVISIONS DES COMPTES	3'869.65		5'000		9'154.50	
600.3189	PRESTATIONS BC DE COMMUNE DE LUTRY	30'000.00		30'000		30'000.00	
<b>601</b>	<b>CONCIERGERIE</b>	<b>33'513.90</b>		<b>28'000</b>		<b>27'819.40</b>	
601.3011	TRAITEMENTS DES CONCIERGES	23'979.20		17'000		20'393.65	
601.3030	COTISATIONS AVS-AC-AF	2'143.00		2'000		1'609.05	
601.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	56.70				48.15	
601.3114	ACHATS MACHINES, MATERIEL DE NETTOYAGE			2'000			
601.3133	FOURNITURES DE NETTOYAGE	7'335.00		7'000		5'768.55	
<b>602</b>	<b>BATIMENT DE POLICE - POSTE DE LUTRY</b>	<b>257'687.75</b>		<b>293'000</b>		<b>205'758.95</b>	
602.3120	POSTE DE LUTRY + LOCAUX ANNEXES - EAU, ELECTRICITE	20'743.50		19'000		16'272.00	
602.3124	POSTE DE LUTRY + LOCAUX ANNEXES - ACHAT COMBUSTIBLE	8'634.80		14'000		6'883.30	
602.3141	*POSTE DE LUTRY + LOCAUX ANNEXES - ENTRETIEN COURANT	16'106.00		12'000			
602.3150	POSTE DE LUTRY + LOCAUX ANNEXES- ENTR. INSTALL. TECH.	2'631.05		11'000		1'323.65	
602.3161	POSTE DE LUTRY + LOCAUX ANNEXES - LOYER					181'280.00	
602.3161.01	POSTE DE LUTRY - LOYER	182'540.00		183'000			
602.3161.02	*LOCAUX ANNEXES LUTRY - LOYER	27'000.00		54'000			
602.3191	POSTE DE LUTRY - EPURATION DES EAUX	32.40					
<b>603</b>	<b>BATIMENT DE POLICE - POSTE DE CHEXBRES</b>	<b>29'369.60</b>		<b>34'000</b>		<b>29'297.10</b>	
603.3120	POSTE DE CHEXBRES - EAU, ELECTRICITE	775.20		2'000		1'051.25	
603.3124	POSTE DE CHEXBRES - FRAIS DE CHAUFFAGE	1'786.40		2'000		1'800.00	
603.3150	POSTE DE CHEXBRES - ENTR. INSTALL. TECHN	1'728.00		5'000		1'365.85	
603.3161	POSTE DE CHEXBRES - LOYER	25'080.00		25'000		25'080.00	



**\*RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES**

**REMARQUE :** \* placé devant le titre du compte signifie que l'on peut se reporter aux renseignements complémentaires mentionnés généralement sur la page suivante.

<b>600.3001</b>	<b>CODIR RETRIBUTIONS</b> Augmentation consécutive aux séances plus nombreuses que prévues, notamment dans le cadre du remplacement du commandant et dans celui du nouveau statut du personnel.	<b><u>41'495.00</u></b>
<b>602.3141</b>	<b>POSTE DE LUTRY + LOCAUX ANNEXES - ENTRETIEN COURANT</b> Ce poste comprend notamment un montant de Fr. 4'353.35 pour l'installation de cylindres électroniques dans les nouveaux locaux de la Grand-Rue 38 non prévu au budget.	<b><u>16'106.00</u></b>
<b>602.3161 02</b>	<b>LOCAUX ANNEXES LUTRY LOYER</b> Le budget prévoyait un montant de Fr. 54'000.-- pour toute l'année 2019, or la location de ces nouveaux locaux à la Grand-Rue 38 a débutée au 01.07.2019.	<b><u>27'000.00</u></b>

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>604</b>	<b>BATIMENT DE POLICE - POSTE DE RIEX</b>	<b>6'171.80</b>		<b>7'000</b>		<b>6'000.00</b>	
604.3120	POSTE DE RIEX - EAU, ELECTRICITE	171.80					
604.3150	POSTE DE RIEX - ENTR. COURANT ET INSTALLATION			1'000			
604.3161	POSTE DE RIEX - LOYER	6'000.00		6'000		6'000.00	
<b>605</b>	<b>LOCAL FOURRIERE PUIDOUX</b>	<b>25'263.45</b>		<b>27'000</b>		<b>30'763.60</b>	
605.3120	LOCAL FOURRIERE PUIDOUX - EAU, ELECT.	71.10				71.15	
605.3124	LOCAL FOURRIERE PUIDOUX - CHAUFFAGE	1'407.35		2'000		2'460.00	
605.3150	LOCAL FOURRIERE PUIDOUX - ENTR. COURANT			1'000		4'652.45	
605.3161	LOCAL FOURRIERE PUIDOUX - LOYER	23'785.00		24'000		23'580.00	
<b>61</b>	<b>CORPS DE POLICE</b>	<b>8'354'886.76</b>	<b>3'068'965.95</b>	<b>8'355'000</b>	<b>3'082'000</b>	<b>8'176'716.71</b>	<b>3'085'433.84</b>
<b>611</b>	<b>ADMINISTRATION DU CORPS DE POLICE</b>	<b>8'354'886.76</b>	<b>3'068'965.95</b>	<b>8'355'000</b>	<b>3'082'000</b>	<b>8'176'716.71</b>	<b>3'085'433.84</b>
611.3011	TRAITEMENTS	5'466'502.80		5'546'000		5'308'929.20	
611.3012	PERSONNEL INTERIMAIRE					39'712.00	
611.3030	*COTISATIONS A.V.S., A.F., A.C.	501'002.65		485'000		460'965.45	
611.3040	CAISSE DE PENSIONS	875'718.05		904'000		851'737.10	
611.3050	ASSURANCES DE PERSONNES	41'475.70		45'000		40'826.15	
611.3060.01	VEHICULES PRIVES	39'285.45		40'000		40'072.05	
611.3060.04	FRAIS DE TELEPHONE	13'962.80		15'000		14'451.00	
611.3060.06	REPAS ET AUTRES DEBOURS	27'876.35		35'000		35'070.45	
611.3091	FORMATION PROFESSIONNELLE	75'897.10		90'000		191'730.60	
611.3101	IMPRIMES, FOURNITURES DE BUREAU	45'807.54		50'000		52'530.40	
611.3102	LIVRES, JOURNAUX, DOCUMENTATION, ANNONCES	36'277.50		35'000		41'390.85	
611.3111	ACHAT MOBILIER, MATERIEL	51'601.40		50'000		23'795.09	
611.3116.01	EQUIPEMENT PERSONNEL DE POLICE	82'152.00		97'000		109'304.35	
611.3116.021	*RESEAU DE LIAISON RADIO - LICENCES	55'878.20		75'000		47'710.20	
611.3116.022	*RESEAU DE LIAISON RADIO-AQUISITIONS-REPARATIONS	66'326.86		90'000		83'260.75	
611.3116.023	RESEAU DE LIAISON RADIO-MAINTENANCE			2'000			
611.3116.031	*INFORMATIQUE - PRESTATIONS INFO+EXTERNES	121'935.65		115'000		81'396.15	
611.3116.032	INFORMATIQUE - ACQUISITIONS+REPARATIONS	38'453.55		50'000		77'377.40	
611.3116.033	*INFORMATIQUE-COUT ANNUEL MAINTENANCE ET LICENCES	240'310.50		135'000		99'757.45	
611.3124	ACHAT ESSENCE, CARBURANT	37'251.90		40'000		35'415.05	
611.3139	ACHAT DE MUNITIONS	2'703.00		4'000			

### \*RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

<b>611.3030</b>	<b>COTISATION AVS, AF, A.C.</b>	<b><u>501'002.65</u></b>
	Dépassement budgétaire consécutif à l'augmentation non prévue au budget du taux de cotisations des allocations familiales passant de 2.315 % à 2.86 % au 1er janvier 2019.	
<b>611.3116 021</b>	<b>RESEAU DE LIAISON RADIO LICENCES + ACQUISITION ET REPARATION</b>	<b><u>55'878.20</u></b>
<b>022</b>	Le coût annuel des nouvelles licences Polycom s'est élevé à Fr. 55'000.- contre Fr. 75'000.- prévue au budget 2019 .	<b><u>66'326.86</u></b>
	De même, l'acquisition de ce nouveau système de liaison Radio Polycom s'est élevée finalement à environ Fr. 60'000.- alors qu'il avait été porté au budget 2019 un montant de Fr. 90'000.- .	
<b>611.3116 031</b>	<b>INFORMATIQUE PRESTATIONS INFO+EXTERNES</b>	<b><u>121'935.65</u></b>
	- Refacturation des prestations informatiques 2019 effectuées par le service informatiwuer de la Commune de Lutry au profit de l'APOL	57'671.00
	- Coûts d'amélioration de l'infrastructure informatique de l'APOL effectuée pour un prestataire externe	36'546.90
	- Coûts liés à la participation de l'APOL au Projet SAGA	8'021.00
	- Epsilon, support Epsidigimage, Epsipour, scanner et maintenance du matériel	19'696.75
	- Frais de maintenance et dépannages divers	
<b>611.3116 033</b>	<b>INFORMATIQUE-COUTS ANNUELS MAINTENANCE ET LICENCES</b>	<b><u>240'310.50</u></b>
	L'écart budgétaire de plus de Fr. 105'000.-- sur ce poste est consécutif à plusieurs paramètres à savoir:	
	- Prise en charge par l'APOL d'une partie des coûts de la migration des programmes informatiques communaux en 2019 pour Fr. 20'000.- non budgétisé.	
	- Nette sous-évaluation budgétaire pour la mise à disposition des applications informatiques communales, portée à Fr. 2'000.- au budget contre Fr. 40'000.- en réalité.	
	- Extension obligatoire des licences Epsipol/Epsidimage ( programme amendes) pour Fr. 40'000.- suite à un changement de cadre légal, non prévue lors de l'élaboration du budget .	

611.3143	SIGNALISATION ROUTIERE - FONCTIONNEMENT
611.3151	ENTRETIEN MOBILIER & INST. TECHNIQUES
611.3155	*ENTRETIEN DES VEHICULES
611.3163	LOCATIONS PHOTOCOP.-SCANNERS-IMPRIMANTES
611.3180	MISE EN OEUVRE LOPV
611.3181	FRAIS DE PORTS, CCP
611.3182	FRAIS DE TELEPHONES
611.3183	FRAIS COMMISSIONS CARTES
611.3185.01	FRAIS DE POURSUITE
611.3185.02	PRESTATIONS AUXILIAIRES DE CIRCULATION
611.3185.03	*HONORAIRES ET PRESTATIONS DIVERSES
611.3186	PRIMES D'ASSURANCES DIVERSES
611.3210	INTERETS DES DETTES A COURT TERME
611.3301	DEFALCATION DEBITEURS DIVERS
611.3313	AMORTISSEMENT EQUIPEMENT ET VEHICULE
611.3801	ALLOC.FDS RENOUV MAT. INFO+EQUIP.+VEHIC.
611.4064	IMPOT SUR LES APPAREILS AUTOMATIQUES
611.4101	PERMISSIONS DE CAFE
611.4221	REVENUS DES C-C DE TRESORERIE
611.4313	ENCAISSEMENT "TAXES ET EMOLUMENTS"
611.4319	POLICE ADMINISTRATIVE
611.4352	VENTES IMPRIMES, REGLEMENTS,CARTES A GRATTER...
611.4354	VENTE VEHICULES+MATERIEL D'OCCASION
611.4356	REFACTURATION PRESTATIONS A DES TIERS
611.4360	REMB. - APG - LAA.+ RETROC PRIMES ASS.
611.4361.01	REFACT. PRESTATIONS POLICE S-LUTRY
611.4361.02	REFACT. PRESTATIONS POLICE S-CHEXBRES
611.4361.03	REFACT. PRESTATIONS POLICE S-RIVAZ
611.4361.04	REFACT. PRESTATIONS POLICE S-ST-SAPHORIN
611.4361.05	REFACT. PRESTATIONS POLICE S-PUIDOUX
611.4361.11	REFACT. PREST. POLICE S-BOURG-EN-LAVALUX
611.4362	*REMBOURSEMENTS DIVERS
611.4370.01	AMENDES DE STATIONNEMENT ET CIRCULATION
611.4370.03	AMENDES RADAR

Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15'034.38		20'000		8'853.45	
7'747.90		6'000		15'436.85	
66'933.05		40'000		68'655.45	
22'529.00		20'000		18'476.87	
25'382.65		29'000		24'301.30	
68'890.79		65'000		64'522.95	
28'824.25		37'000		24'907.25	
185.19		1'000		169.18	
8'129.20		40'000		15'742.13	
12'461.35		30'000		21'242.25	
71'940.95		40'000		37'254.19	
20'069.25		20'000		20'153.80	
0.65				0.65	
39.15		1'000		19'068.70	
186'300.00		103'000		102'500.00	
				100'000.00	
			3'000		125.00
	6'300.00		6'000		5'550.00
					220.85
	48'337.90		50'000		38'000.00
	75'925.00		70'000		64'246.00
	2'463.40		4'000		2'925.00
	6'637.00		8'000		8'920.00
	31'854.55		50'000		22'941.90
	84'810.95		50'000		92'240.30
	107'215.60		140'000		86'621.30
	4'510.50		7'000		4'550.00
	2'117.30		3'000		1'657.90
	9'276.30		15'000		18'173.15
	1'680.25		6'000		1'208.00
	81'761.15		90'000		77'156.40
	71'800.14		50'000		27'549.81
	631'887.90		800'000		691'422.18
	1'687'774.67		1'600'000		1'823'132.92

**\*RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES**

<b>611.3155</b>	<b>ENTRETIEN DES VEHICULES</b> Le dépassement de Fr. 26'933.05 sur ce poste est essentiellement dû à des pannes et à des problèmes techniques sur certains véhicules d'intervention compte tenu de leur utilisation intensive et du vieillissement de la flotte.	<b><u>66'933.05</u></b>
<b>611.3185 03</b>	<b>HONORAIRES ET PRESTATIONS DIVERSES</b> Les coûts d'honoraires et de prestations de service externes sont toujours difficiles à budgétiser compte tenu de leur caractère aléatoire. Près de la moitié de ces frais en 2019 est consécutif au recrutement du nouveau commandant.	<b><u>71'940.95</u></b>
<b>611.4362</b>	<b>REMBOURSEMENT DIVERS</b> Ce poste comprend un revenu de Fr. 27'500.-- non prévu au budget relatif à la refacturation de frais engagés durant la formation d'un collaborateur qui a quitté le corps de l'APOL durant l'exercice 2019.	<b><u>71'800.14</u></b>
<b>611.4801</b>	<b>PRELEV. FDS RENOUELEMENT MATERIEL INFORMATIQUE, EQUIPEMENT, VEHICULE</b> Un prélèvement de Fr. 64'000.- a été effectuée pour couvrir les dépenses relatives au renouvellement du matériel informatique et du matériel radio acquis en 2019. En complément, il a été décidé de prélever Fr. 83'800.- sur ce fonds pour financer le remplacement du fourgon de police ( PM 03/2019)	<b><u>147'300.00</u></b>

611.4371 DEFENSE PUBLIQUE  
 611.4372 REGLEMENT DE POLICE  
 611.4801 \*PRELE.FDS RENOUV MAT. INFO+EQUIP.+VEHIC.  
 611.4809 PREL. PROVISION POUR DEBITEURS DOUTEUX

**62 REPARTITION DES COÛTS NETS**

**622 REPARTITION DES COÛTS NETS - APOL**

622.4521.01 PART. COMMUNE LUTRY AUX COÛTS NETS  
 622.4521.02 PART. COMMUNE CHEXBRES AUX COÛTS NETS  
 622.4521.03 PART. COMMUNE RIVAZ AUX COÛTS NETS  
 622.4521.04 PART. COMMUNE ST-SAPHORIN AUX COÛTS NETS  
 622.4521.05 PART. COMMUNE PUIDOUX AUX COÛTS NETS  
 622.4521.11 PART. BOURG-EN-LAVAUX AUX COÛTS NETS

Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	42'749.67		40'000		62'516.85
	24'063.67		30'000		17'276.28
	147'800.00		60'000		20'000.00
					19'000.00
	<b>5'748'324.36</b>		<b>5'753'000</b>		<b>5'476'053.57</b>
	<b>5'748'324.36</b>		<b>5'753'000</b>		<b>5'476'053.57</b>
	3'683'192.36		3'676'000		3'504'501.57
	345'672.00		354'000		333'948.00
	42'712.00		41'000		41'459.00
	55'012.00		57'000		54'878.00
	412'706.00		413'000		384'766.00
	1'209'030.00		1'212'000		1'156'501.00

## 622 .COMPARAISON DE LA REPARTITION DES COÛTS NETS ENTRE LES COMMUNES SELON BUDGET ET COMPTES 2019

### Exercice 2019 - répartition selon clé de répartition effective en fonction des données 2019

Communes	Lutry	Bourg-en-Lavaux	Chexbres	Rivaz	St-Saphorin	Puidoux	TOTAUX
<b>Habitants 01.01.19</b>	<b>10285</b>	<b>5'367</b>	<b>2238</b>	<b>358</b>	<b>391</b>	<b>2880</b>	<b>21'519</b>
Population en %	47.795 %	24.941 %	10.400 %	1.664 %	1.817 %	13.384 %	100.000 %
<b>Manif / CPO / 2019</b>	<b>365</b>	<b>365</b>	<b>188</b>	<b>30</b>	<b>52</b>	<b>92</b>	<b>1'092</b>
Manifestations en %	33.425 %	33.425 %	17.216 %	2.747 %	4.762 %	8.425 %	100.000 %
<b>Type de territoire/ présence policière</b>							<b>0</b>
Urbain/semi-urbain/rural	74.980 %	18.000 %	3.000 %	0.010 %	0.010 %	4.000 %	100.000 %
<b>Nbres Interventions 2019</b>	<b>1915</b>	<b>880</b>	<b>279</b>	<b>90</b>	<b>120</b>	<b>487</b>	<b>3'771</b>
Interventions en %	50.782 %	23.336 %	7.399 %	2.387 %	3.182 %	12.914 %	100.000 %
<b>Moyenne pondérée</b>	<b>64.074 %</b>	<b>21.033 %</b>	<b>6.013 %</b>	<b>0.743 %</b>	<b>0.957 %</b>	<b>7.180 %</b>	<b>100.000 %</b>
Coût de fonctionnement brut	5'649'287	1'854'413	530'193	65'511	84'377	633'009	8'816'790
(-) recettes de fonctionnement	-1'966'095	-645'383	-184'521	-22'800	-29'365	-220'303	-3'068'466
<b>= Coût de fonctionnement net 2019 (- recettes)</b>	<b>3'683'193</b>	<b>1'209'030</b>	<b>345'672</b>	<b>42'712</b>	<b>55'012</b>	<b>412'706</b>	<b>5'748'324</b>

### budget 2019 - répartition selon \*clé de répartition effective en fonction des données 2017

Communes	Lutry	Bourg-en-Lavaux	Chexbres	Rivaz	St-Saphorin	Puidoux	TOTAUX
<b>Habitants 01.01.16</b>	<b>9888</b>	<b>5'296</b>	<b>2235</b>	<b>357</b>	<b>398</b>	<b>2874</b>	<b>21'048</b>
Population en %	46.978 %	25.162 %	10.619 %	1.696 %	1.891 %	13.655 %	100.000 %
<b>Manif / CPO / 2016</b>	<b>365</b>	<b>365</b>	<b>217</b>	<b>31</b>	<b>67</b>	<b>87</b>	<b>1'132</b>
Manifestations en %	32.244 %	32.244 %	19.170 %	2.739 %	5.919 %	7.686 %	100.000 %
<b>Type de territoire/ présence policière</b>							<b>0</b>
Urbain/semi-urbain/rural	74.980 %	18.000 %	3.000 %	0.010 %	0.010 %	4.000 %	100.000 %
<b>Nbres Interventions 2016</b>	<b>1667</b>	<b>765</b>	<b>218</b>	<b>55</b>	<b>73</b>	<b>395</b>	<b>3'173</b>
Interventions en %	52.537 %	24.110 %	6.870 %	1.733 %	2.301 %	12.449 %	100.000 %
<b>Moyenne pondérée</b>	<b>63.906 %</b>	<b>21.062 %</b>	<b>6.157 %</b>	<b>0.710 %</b>	<b>0.993 %</b>	<b>7.172 %</b>	<b>100.000 %</b>
Coût de fonctionnement brut	5'646'085	1'860'870	543'984	62'709	87'704	633'648	8'835'000
(-) recettes de fonctionnement	-1'969'579	-649'146	-189'763	-21'875	-30'595	-221'042	-3'082'000
<b>= Coût de fonctionnement net budget 2019</b>	<b>3'676'506</b>	<b>1'211'724</b>	<b>354'221</b>	<b>40'833</b>	<b>57'110</b>	<b>412'606</b>	<b>5'753'000</b>
<b>= Coût de fonctionnement net budget 2019 arrondi</b>	<b>3'676'000</b>	<b>1'212'000</b>	<b>354'000</b>	<b>41'000</b>	<b>57'000</b>	<b>413'000</b>	<b>5'753'000</b>
<b>Ecart entre budget/comptes à ristourner</b>	<b>7'192</b>	<b>-2'970</b>	<b>-8'328</b>	<b>1'712</b>	<b>-1'988</b>	<b>-294</b>	<b>-4'676</b>

**ASSOCIATION POLICE LAVAUX (APOL)**  
**II. CHARGES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE**

Comptes 2018	Budget 2019	3	<u>CHARGES</u>	Comptes 2019	Evolution en % s/budget
<b><u>7 051 522,00</u></b>	<b><u>7 235 000,--</u></b>	<b>30</b>	<b>AUTORITES ET PERSONNEL</b>	<b><u>7 144 427,20</u></b>	(-) <b><u>1,25%</u></b>
27 480,00	29 000,--	300	Autorités et commissions	47 865,00	
5 369 034,85	5 563 000,--	301	Personnel administratif et d'exploitation	5 490 482,00	
464 910,75	489 000,--	303	Assurances sociales	506 492,15	
851 737,10	904 000,--	304	Caisse de pensions et de prévoyance	875 718,05	
40 874,30	45 000,--	305	Assurances accidents et maladie	41 535,95	
89 593,50	90 000,--	306	Indemnisations et remboursement de frais	81 124,60	
207 891,50	115 000,--	309	Autres charges des autorités et du personnel	101 209,45	
<b><u>1 288 396,06</u></b>	<b><u>1 496 000,--</u></b>	<b>31</b>	<b>BIENS, SERVICES, MARCHANDISES</b>	<b><u>1 486 523,31</u></b>	(-) <b><u>0,63%</u></b>
93 921,25	85 000,--	310	Imprimés et fournitures de bureau	82 085,04	
522 601,39	616 000,--	311	Achats mobilier, matériel, machines, véhicules	656 658,16	
63 952,75	79 000,--	312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	70 842,05	
5 768,55	11 000,--	313	Autres fournitures et marchandises	10 038,00	
8 853,45	32 000,--	314	Entretien immeubles, routes, territoires	31 140,38	
91 434,25	64 000,--	315	Entretien d'objets mobiliers, installations techniques	79 040,00	
254 416,87	312 000,--	316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	286 934,00	
247 447,55	297 000,--	318	Honoraires et prestations de services	269 753,28	
0,00	0,--	319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	32,40	
<b><u>0,65</u></b>	<b><u>0,--</u></b>	<b>32</b>	<b>INTERETS PASSIFS</b>	<b><u>0,65</u></b>	
0,65	0,--	321	Intérêts des dettes à court terme	0,65	
<b><u>8 339 918,71</u></b>	<b><u>8 731 000,--</u></b>		<b><u>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</u></b>	<b><u>8 630 951,16</u></b>	(-) <b><u>1,15%</u></b>
<b><u>121 568,70</u></b>	<b><u>104 000,--</u></b>	<b>33</b>	<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b><u>186 339,15</u></b>	
19 068,70	1 000,--	330	Amortissements du patrimoine financier(pertes s/débiteurs)	39,15	
102 500,00	103 000,--	331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	186 300,00	
<b><u>100 000,00</u></b>	<b><u>0,--</u></b>	<b>38</b>	<b>RESERVES ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b><u>0,00</u></b>	
100 000,00	0,--	380	Attributions fonds réserve et renouvellement	0,00	
0,00	0,--	381	Attributions aux financements spéciaux	0,00	
<b><u>221 568,70</u></b>	<b><u>104 000,--</u></b>		<b><u>TOTAL AMORTISSEMENTS ET RESERVES</u></b>	<b><u>186 339,15</u></b>	
<b><u>8 561 487,41</u></b>	<b><u>8 835 000,--</u></b>		<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b><u>8 817 290,31</u></b>	(-) <b><u>0,20%</u></b>



**ASSOCIATION POLICE LAVAUX (APOL)**

**II. REVENUS DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE**

<b>Comptes 2018</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>4</b>	<b><u>REVENUS</u></b>	<b>Comptes 2019</b>	<b>Evolution en % s/budget</b>
<b><u>125.00</u></b>	<b><u>3'000.--</u></b>	<b>40</b>	<b>IMPÔTS</b>	<b><u>0.00</u></b>	
125.00	3'000.--	406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	0.00	
<b><u>5'550.00</u></b>	<b><u>6'000.--</u></b>	<b>41</b>	<b>PATENTES, CONCESSIONS</b>	<b><u>6'300.00</u></b>	<b>(+) <u>5.00%</u></b>
5'550.00	6'000.--	410	Patentes	6'300.00	
<b><u>220.85</u></b>	<b><u>0.--</u></b>	<b>42</b>	<b>REVENUS DES C/C DE TRESORERIE</b>	<b><u>0.00</u></b>	
220.85	0.--	422	Revenus des c/c de trésorerie	0.00	
<b><u>3'040'537.99</u></b>	<b><u>3'013'000.--</u></b>	<b>43</b>	<b>TAXES, EMOLUMENTS, PRODUIT DES VENTES</b>	<b><u>2'914'865.95</u></b>	<b>(-) <u>3.26%</u></b>
102'246.00	120'000.--	431	Emoluments	124'262.90	
34'786.90	62'000.--	435	Ventes et prestations de service	40'954.95	
309'156.86	361'000.--	436	Remboursement de tiers	363'172.19	
2'594'348.23	2'470'000.--	437	Amendes	2'386'475.91	
<b><u>5'476'053.57</u></b>	<b><u>5'753'000.--</u></b>	<b>45</b>	<b>PARTICIPATIONS &amp; REMBOURSEMENT DE COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b><u>5'748'324.36</u></b>	<b>(-) <u>0.08%</u></b>
5'476'053.57	5'753'000.--	452	Participation des communes	5'748'324.36	
<b><u>39'000.00</u></b>	<b><u>60'000.--</u></b>	<b>48</b>	<b>PRELEV. FDS RENOUV. MAT. INFO+EQUIP.+VHC+DEBITEURS DOUTEUX</b>	<b><u>147'800.00</u></b>	
20'000.00	60'000.--	480	Prélevement fds renouvellement matériel info+équip.+véhic.	147'800.00	
19'000.00	0.--	480	Prélevement provision pour débiteurs douteux		
<b><u>8'561'487.41</u></b>	<b><u>8'835'000.--</u></b>		<b>TOTAL DES REVENUS</b>	<b><u>8'817'290.31</u></b>	<b>(-) <u>0.20%</u></b>

## III. TABLEAU DES DEPENSES ET RECETTES D'INVESTISSEMENTS

## INVENTAIRE DES DEPENSES ET DES RECETTES D'INVESTISSEMENTS POUR L'ANNEE 2019

	Référence	D E P E N S E S				R E C E T T E S			S O L D E	
		Crédits devisés	Investiss. au 31.12.2018	Dépenses 2019	Investiss. au 31.12.2019	Amortisse- ment total au 31.12.2018	Amortissement budgétaires 2019	prélevement sur réserves	Amortisse- ment total au 31.12.2019	Investiss. nets à amortir au 31.12.2019
<b>ASSOCIATION DE POLICE LAVAUX</b>		<b>1'142'000</b>	<b>1'029'000</b>	<b>83'800</b>	<b>1'112'800</b>	<b>717'500</b>	<b>102'500</b>	<b>83'800</b>	<b>903'800</b>	<b>209'000</b>
<b>609. CORPS DE POLICE</b>		<b>1'142'000</b>	<b>1'029'000</b>	<b>83'800</b>	<b>1'112'800</b>	<b>717'500</b>	<b>102'500</b>	<b>83'800</b>	<b>903'800</b>	<b>209'000</b>
Reprise équipement police de Lutry au 01.02.11	PM 4/2011	854'000	854'000		854'000	595'000	85'000		680'000	174'000
Reprise équipement police de Lutry au 01.01.12	PM 11/2011	183'000	175'000		175'000	122'500	17'500		140'000	35'000
Remplacement fourgon de police VW	PM 05/2019	105'000		83'800	83'800			83'800	83'800	



#### IV. BILAN DE L'APOL

##### ACTIF

<u>Au 31.12.2018</u>			<u>Au 31.12.2019</u>
<b>305'736.57</b>	<b>910</b>	<b>Disponibilités</b>	<b>299'014.34</b>
6'565.75	9100	Caisse	4'905.05
297'294.42	9101	Compte de chèques postaux	292'250.29
1'876.40	9102	Compte bancaire BCV	1'859.00
<b>489'102.15</b>	<b>911</b>	<b>Débiteurs et comptes-courants</b>	<b>547'208.80</b>
293.05	9111	Comptes-courants débiteurs	80.00
15'196.10	9115	Autres débiteurs	72'084.80
473'613.00	9115.2	Autres débiteurs amendes	471'631.00
	9115.3	Compte-courant - Commune de Puidoux	615.00
	9115.4	Compte-courant - Commune de Rivaz	1'586.00
	9115.5	Compte-courant - Commune de St-Saphorin	1'212.00
<b>17'257.00</b>	<b>913</b>	<b>Actifs transitoires</b>	<b>120'482.05</b>
17'257.00	9139	Autres actifs transitoires	120'482.05
<b>311'500.00</b>	<b>914</b>	<b>Investissements du patrimoine administratif</b>	<b>209'000.00</b>
311'500.00	9146	Mobilier, machines et véhicules à amortir	209'000.00
<b>1'123'595.72</b>		<b>Total de l'Actif du bilan</b>	<b>1'175'705.19</b>

#### IV. BILAN DE L'APOL

##### PASSIF

<u>Au 31.12.2018</u>			<u>Au 31.12.2019</u>
<b>552'072.47</b>	<b>920</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>860'778.29</b>
218'619.30	9200	Créanciers	518'840.44
33'019.04	9200.2	Créanciers - amendes payées à double	40'884.36
49'298.35	9206.1	Compte-courant - Commune de Bourg-en-Lavaux	809.15
30'752.55	9206.2	Compte-courant - Commune de Chexbres	3'616.45
200'568.38	9206.3	Compte-courant - Commune de Lutry	96'767.89
17'720.50	9206.4	Compte-courant - Commune de Puidoux	
252.35	9206.5	Compte-courant - Commune de Rivaz	
1'842.00	9206.6	Compte-courant - Commune de St-Saphorin	
	9206.61	Compte-courant - avance Commune de Lutry	200'000.00
	9206.9	Comptes-courants divers	(-)140.00
<b>308'700.00</b>	<b>922</b>	<b>Créanciers à moyen et long terme</b>	<b>205'800.00</b>
308700.00	9220	<b>Créancier Commune de Lutry</b>	205'800.00
<b>18'823.25</b>	<b>925</b>	<b>Passifs transitoires</b>	<b>12'926.90</b>
18'823.25	9259	Autres passifs transitoires	12'926.90
<b>244'000.00</b>	<b>928</b>	<b>Financements spéciaux et fonds de réserve</b>	<b>96'200.00</b>
11'000.00	9282	Fonds de réserve - provision pour débiteurs douteux	11'000.00
233'000.00	9282	Fonds de renouvellement pour matériel info+ équip+véhicule	85'200.00
<b>1'123'595.72</b>		<b>Total du Passif du bilan</b>	<b>1'175'705.19</b>

## V. CONCLUSION

Fondés sur ce qui précède, nous avons l'honneur de vous demander, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Délégués, qu'il vous plaise de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

### **Le Conseil intercommunal de l'APOL,**

- Vu le rapport des comptes présenté par le Comité de Direction,
- Ouï le rapport de la Commission des finances,

#### **DECIDE :**

- d'approuver tel que présenté le rapport des comptes de l'exercice 2019 de l'Association Police Lavaux (APOL)
- d'approuver telle que présentée la répartition des coûts nets de l'APOL entre les communes pour l'exercice 2019

Approuvé en séance du CODIR du 5 mars 2020

#### **AU NOM DU COMITE DE DIRECTION**

Le Président :

Le Secrétaire :



J.-P. Demierre

R. Cavin