

PREAVIS AU CONSEIL INTERCOMMUNAL DE LA POLICE NORD VAUDOIS		
Date :	18 mars 2021	Préavis N°: 01/2021
Objet :	Approbation des comptes 2020	

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément à l'art. 17, chif. 5 du statut de l'association intercommunale Police Nord Vaudois, nous vous soumettons pour adoption les comptes 2020, tels que clôturés par le service des Finances de la Ville d'Yverdon-les-Bains.

Nous relevons que les comptes 2020 ont généré des charges pour un montant total de **CHF 12'833'765.—**, soit une économie de CHF 564'215.— par rapport au budget.

Du côté des produits, ceux-ci s'élèvent à **CHF 1'193'072.—**, inférieurs aux prévisions à hauteur de CHF 530'928.— par rapport à un budget 2020 de CHF 1'724'000.—.

En finalité, l'association se trouve proche de l'équilibre par rapport au budget 2020, entre une baisse de charges de CHF 564'215.— et une baisse de revenus d'un montant de CHF 530'928.—.

Dans le détail, les écarts significatifs entre les comptes et le budget 2020 s'expliquent comme suit :

Salaires et charges sociales

3011.00 à 3050.00

La charge liée aux traitements est inférieure au budget de CHF 278'935.— par le fait d'un effectif policier invariablement en-dessous des valeurs prévisionnelles issues du plan des postes. Quant au montant des charges sociales, il est inférieur aux projections de CHF 107'703.—. Il en résulte une économie globale de CHF 386'638.— sur la masse salariale globale de l'association PNV.

Frais de formation 3091.00

Les frais de formation sont en-deçà des prévisions budgétaires, pour un montant total de CHF 19'830.—. Certains cours et formations continues ont en effet été annulés ou reportés en raison de la crise sanitaire COVID-19.

Entretien d'équipement et de matériel spécialisé 3156.00

Les charges en la matière correspondent à la maintenance des logiciels et applications métier dont fait usage la PNV dans son activité policière. Celles-ci sont en baisse de CHF 23'687.— par rapport au budget 2020, par le fait d'une facturation cantonale inférieure aux prévisions.

Mises en fourrière 3188.03 et 4312.01

Le nombre de véhicules placés en fourrière a été plus faible qu'escompté, d'où une baisse de charge de CHF 32'852.— par rapport au budget 2020. Cette baisse se répercute sur les recettes (refacturation aux automobilistes fautifs), en diminution de CHF 45'943.—. La baisse générale de fréquentation des parkings durant la pandémie, de même que la quasi absence de manifestations, expliquent largement ce phénomène.

Imputations internes de biens, services, marchandises 3902.00

Les prestations refacturées par la Ville d'Yverdon-les-Bains, en baisse de CHF 36'000.— par rapport au budget 2020, sont les suivantes :

Rubriques	Budget 2020	Comptes 2020
- Centrale-réception	393'900.00	371'100.00
- Véhicules et garage	295'100.00	279'400.00
- Gestion des amendes	116'300.00	118'800.00
- Gestion informatique	60'000.00	60'000.00
- Gestion contentieux et comptabilité	40'000.00	40'000.00
Total des prestations	CHF 905'300.00	CHF 869'300.00

La baisse que nous observons résulte principalement des charges liées à la centrale-réception et à l'exploitation de notre parc automobile. Dans ce domaine, la diminution du nombre de kilomètres parcourus par nos véhicules, et donc leur coût d'exploitation, explique une bonne part de cette variation.

Imputations internes de locations et redevances 3904.00

La charge locative refacturée à l'association PNV est plus faible que le montant porté au budget, à hauteur de CHF 43'600.— en raison d'une estimation prudente des coûts effectifs lors de la planification 2020.

Facturation de services à des tiers 4356.00

Ce poste présente un manco de CHF 123'382.— par rapport au budget 2020. La différence provient de la baisse du nombre d'interventions, et donc des prestations à facturer. Par ailleurs, l'application du principe de facturation de certaines de nos interventions, en lien avec notre règlement, a été suspendue par le Ministère public et la Préfecture dans l'attente d'une harmonisation cantonale des frais liés à l'activité policière (motion Freymond-Cantone).

Amendes 4370.00

Le volume d'amendes d'ordre a subi une diminution de CHF 170'757.— par rapport au montant budgété pour 2020, conséquence d'une baisse significative d'activité sur l'espace public et sur les axes routiers, en lien avec la crise sanitaire COVID-19.

Amendes radar 4370.01

Le volume d'amendes liées aux contrôles radar est en baisse de CHF 190'846.— par rapport aux estimations, dans un contexte où la circulation des véhicules a fortement chuté durant les phases de semi-confinement. Le télétravail et le ralentissement général des activités économiques, sociales et culturelles sont des facteurs ayant une influence directe sur la densité du trafic et donc sur le volume d'infractions.

Facturation aux Communes partenaires 4521.02

La facturation des coûts de la police régionale est en définitive proche des prévisions (diminution globale de 0.28%), en hausse de CHF 13'124.— pour Orbe (+0.79%), par le fait de l'accroissement du nombre d'habitants en regard de l'année précédente, et en baisse de CHF 53'255.— pour Yverdon-les-Bains (-0.55%) par le phénomène inverse, à savoir la diminution du nombre de résidents.

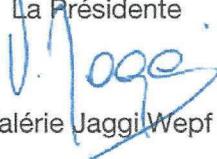
Les autres Communes contribuent à hauteur de CHF 6'944.— supplémentaires par rapport au budget (+2.2%), en raison de l'évolution de la valeur de leur point d'impôt, conformément à la répartition financière annexée.

* * *

Vu ce qui précède, nous avons l'honneur de vous proposer, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de prendre la décision suivante :

LE CONSEIL INTERCOMMUNAL DE LA POLICE NORD VAUDOIS
sur proposition du Comité Directeur,
valide les comptes 2020

AU NOM DU COMITE DIRECTEUR

La Présidente

Valérie Jaggi Wepf

Le Secrétaire

Pascal Pittet, It col

Annexes :

1. Extrait des comptes 2020
2. Répartition financière par commune

	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
611 Coût de la Police Régionale	12'833'765	12'833'765	13'397'980	13'397'980	12'554'768	12'554'768
3001.00 Traitement des autorités	1'710		-		-	
3003.00 Jetons de présence	21'305		25'000		24'641	
3011.00 Traitements	8'473'065		8'752'000		8'226'395	
3030.00 AVS-AI-APG-AC	556'603		572'990		526'145	
3031.00 Allocations familiales	241'744		247'690		233'063	
3040.00 Caisse de pension	1'389'559		1'484'250		1'313'966	
3050.00 Assurances accidents	27'091		17'770		16'785	
3060.00 Indemnisation et remboursement de frais	11'769		10'000		12'707	
3091.00 Frais de formation	119'970		139'800		132'747	
3099.00 Frais divers du personnel	31'033		34'200		33'372	
3102.00 Livres, journaux, annonces et promotion	7'265		11'300		7'632	
3109.00 Frais administratifs divers	52'711		55'500		54'786	
3111.00 Achats machines et mobilier	57'898		60'000		42'446	
3111.10 Achats machines, mobilier et logiciel	-		-		229	
3116.00 Achats de matériel spécialisé	158'004		165'000		150'690	
3120.00 Consommation d'énergie	-		-		951	
3151.00 Entretien mobilier et équipements de bureau	16'539		17'500		10'700	
3156.00 Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	202'013		225'700		212'020	
3161.00 Loyers et locations	40'000		40'000		40'000	
3181.00 Frais de ports	6'909		7'000		14'363	
3185.00 Honoraires, frais d'expertises et cachets	125'273		125'000		130'404	
3186.00 Primes d'assurances	1'327		2'600		3'051	
3188.03 Frais de mise en fourrière	10'148		43'000		26'036	
3313.00 Amortissements des machines, mobilier et véhicules	25'510		25'510		99'871	
3902.00 Imputations internes de biens, services, marchandises	869'300		905'300		831'300	
3904.00 Imputations internes locations et redevances	385'200		428'800		408'400	
3909.00 Intérêts internes	1'820		2'070		2'070	
4312.01 Emoluments de mise en fourrière		8'057		54'000		29'238
4356.00 Facturation de services à des tiers		146'618		270'000		206'650
4362.00 Remboursement de frais		-		-		15'500
4370.00 Amendes		329'243		500'000		465'291
4370.01 Amendes radar		709'154		900'000		996'975
4521.02 Facturation aux communes de PNV		2'005'268		1'985'300		1'862'904
4902.03 Part. Yverdon coût Police régionale		9'635'425		9'688'680		8'978'211

ANNEXE 2

Comptes 2020

Total des charges	12'833'765
Total des recettes	1'193'072
Financement inst.	11'640'693



Répartition par commune

Communes	Nbre hab. au 31.12.2018	Nbre hab. au 31.12.2019	Coef.	Nbre hab. pondéré 2018	Nbre hab. pondéré 2019	Valeur du point d'impôt 2018	Valeur du point d'impôt 2019	Répartition des coûts de la région 2020	Budget 2020	Ecart
Chamblon	542	540				20'041	21'977	43'954	40'100	3'854
Cheseaux-Noréaz	721	725				32'763	32'349	64'698	65'500	-802
Ependes	360	357				9'356	10'115	20'230	18'700	1'530
Mathod	611	601				17'163	17'475	34'950	34'300	650
Montcherand	489	505				15'845	16'429	32'858	31'700	1'158
Pomy	780	793				26'612	27'564	55'128	53'200	1'928
Suchy	599	645				17'149	17'258	34'516	34'300	216
Suscévoz	213	215				5'907	5'853	11'706	11'800	-94
Treykovagnes	480	492				12'973	12'202	24'404	25'900	-1'496
Orbe	6'942	7'030	4.5	31'239	31'635	227'546	203'623	1'682'824	1'669'700	13'124
Yverdon-les-Bains	30'211	30'189	6	181'266	181'134	774'659	788'422	9'635'425	9'688'680	-53'255
	41'948	42'092		212'505	212'769			11'640'693	11'673'880	-33'187

Les petites communes paient 2 points d'impôt et le solde est réparti selon la pondération ci-dessous entre Yverdon-les-Bains et Orbe.

Pour les comptes 2020, il est tenu compte de la population fin 2019 et de la valeur du point d'impôt 2019.

L'écart par rapport au budget entre Yverdon-les-Bains et Orbe s'explique par l'évolution négative du nombre d'habitants pondérés pour Yverdon-les-Bains, positive pour Orbe.

Pondération de la population

0 - 1000	2
1000 - 5000	3
5000 - 10000	4.5
10000 - 40000	6

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2020

		Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
611	Coût de la Police Régionale	12'833'765	12'833'765	13'397'980	13'397'980	12'554'768	12'554'768
3001.00	Traitements des autorités	1710.00					
3003.00	Jetons de présence	21304.90		25'000		24'641	
3011.00	Traitements	8473064.65		8752000		8'226'395	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	556602.60		572'990		526'145	
3031.00	Allocations familiales	241743.60		247'690		233'063	
3040.00	Caisse de pension	1389559.30		1'484'250		1'313'966	
3050.00	Assurances accidents	27091.30		17'770		16'785	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	11769.45		10'000		12'707	
3091.00	Frais de formation	119969.60		139'800		132'747	
3099.00	Frais divers du personnel	31033.44		34'200		33'372	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	7265.00		11'300		7'632	
3109.00	Frais administratifs divers	52711.06		55'500		54'786	
3111.00	Achats machines et mobilier	57897.80		60'000		42'675	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	158003.85		165000		150690	
3120.00	Consommation d'énergie					951	
3151.00	Entretien mobilier et équipements de bureau	16538.55		17'500		10'700	
3156.00	** Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	202012.73		225'700		212'020	
3161.00	Loyers et locations	40000.00		40'000		40'000	
3181.00	Frais de ports	6909.38		7'000		14'363	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	125273.20		125'000		130'404	
3186.00	Primes d'assurances	1326.75		2'600		3'051	
3188.03	** Frais de mise en fourrière	10147.60		43'000		26'036	
3313.00	Amortissements des machines, mobilier et véhicules	25510.00		25'510		99'871	
3902.00	Imputations internes de biens, services, marchandises	869300.00		905'300		831'300	
3904.00	Imputations internes locations et redevances	385200.00		428'800		408'400	
3909.00	Intérêts internes	1820.00		2'070		2'070	
4312.01	** Emoluments de mise en fourrière		8'057		54000		29238.3
4356.00	** Facturation de services à des tiers		146'618		270'000		206'650
4362.00	Remboursement de frais						15500
4370.00	** Amendes		329'243		500'000		465'291
4370.01	** Amendes radar		709'154		900000		996'975
4521.02	Facturation aux communes de PNV		2'005'268		1'985'300		1'862'904
4902.03	Part. Yverdon coût Police régionale		9'635'425		9'688'680		8'978'211