



# MESSAGE A L'ASSEMBLEE DES DELEGUES

## relatif aux comptes de l'ACoPol pour l'année

### 2022

---

Monsieur le Président,  
Mesdames et Messieurs les Délégués,

Nous avons l'honneur de vous remettre, en annexe, les comptes de l'ACoPol pour l'année 2022.

Par le présent message, nous tenons à vous donner un certain nombre de renseignements complémentaires.

Le budget 2022 prévoyait un excédent de dépenses à répartir entre les communes membres de **CHF 1'328'360.00**. Les comptes laissent apparaître un montant bien inférieur à cela, soit **CHF 1'138'823.90**. Nous pouvons donc restituer aux communes la somme de **CHF 189'536.10**.

Ceci s'explique pour plusieurs raisons, notamment :

- L'engagement des deux nouveaux agents au 01.06.2022 a été fait plus tard dans l'année que prévu.
- Les prestations facturées de l'ACoPol ont été plus importantes que planifiées, notamment l'appui à la Police communale de Marly depuis septembre 2022.
- Conformément à MCH 2, deux réserves ont été dissoutes.
- Les recettes des amendes d'ordre sont aussi revenues à une certaine normalité après la période Covid.

#### COMMENTAIRES SUR LES COMPTES DE RESULTATS

**1110.3010.00**            **Salaires du personnel**

Budget : CHF 1'182'000.00

Comptes : CHF 1'148'096.15

Disponible : CHF 33'903.85

L'entrée en fonction des deux nouveaux agents a été retardée au 1<sup>er</sup> juin 2022 au lieu du début de l'année.

**1110.3010.09 Remboursements de salaires du personnel (-)**

Budget : CHF 0.00

Comptes : CHF 15'902.40

Disponible : CHF 15'902.40

Les maladies et accidents ne peuvent pas être planifiés à l'avance.

**1110.3050.00 Part patronale AVS/AI/APG, AC et frais administratifs**

Budget : CHF 80'400.00

Comptes : CHF 75'546.65

Disponible : CHF 4'853.35

L'entrée en fonction des deux nouveaux agents a été retardée au 1<sup>er</sup> juin 2022 au lieu du début de l'année.

**1110.3052.00 Part patronale à la caisse de pension**

Budget : CHF 98'000.00

Comptes : CHF 97'754.05

Disponible : CHF 245.95

L'entrée en fonction des deux nouveaux agents a été retardée au 1<sup>er</sup> juin 2022 au lieu du début de l'année.

**1110.3053.00 Part patronale aux assurances accidents**

Budget : CHF 7'000.00

Comptes : CHF 6'314.80

Disponible : CHF 685.20

L'entrée en fonction des deux nouveaux agents a été retardée au 1<sup>er</sup> juin 2022 au lieu du début de l'année.

**1110.3054.00 Part patronale à la caisse de compensation pour AF**

Budget : CHF 32'000.00

Comptes : CHF 31'163.40

Disponible : CHF 836.60

L'entrée en fonction des deux nouveaux agents a été retardée au 1<sup>er</sup> juin 2022 au lieu du début de l'année.

**1110.3055.00 Part patronale à l'assurance IJ maladie**

Budget : CHF 12'000.00

Comptes : CHF 11'421.90

Disponible : CHF 578.10

L'entrée en fonction des deux nouveaux agents a été retardée au 1<sup>er</sup> juin 2022 au lieu du début de l'année.

**1110.3101.20 Carburant des véhicules de service**

Budget : CHF 7'000.00

Comptes : CHF 7'646.80

Déficit : CHF 646.80

Le prix des carburants a fortement augmenté en 2022.

**1110.3102.00 Imprimés, publications, informations et divers**

Budget : CHF 9'000.00 Comptes : CHF 9'516.15 Déficit : CHF 516.15

Augmentation des prix des carnets d'amendes d'ordre due aux QR Codes.

**1110.3112.00 Achats d'habits, chaussures et équipements**

Budget : CHF 25'000.00 Comptes : CHF 29'219.00 Déficit : CHF 4'219.00

Suite à une démission, nous avons dû équiper une nouvelle agente, chose qui ne peut pas être prévue lors du budget.

**1110.3118.00 Achats et mises à jour de logiciels**

Budget : CHF 7'000.00 Comptes : CHF 3'769.50 Disponible : CHF 3'230.50

Diverses mises à jour reportées en 2023 en accord avec Villars-sur-Glâne.

**1110.3130.10 Frais de transmissions et taxes OFCOM**

Budget : CHF 11'000.00 Comptes : CHF 7'258.10 Disponible : CHF 3'741.90

Du fait que nous avons reçu les nouvelles radios qu'à fin février, les taxes Polycom n'ont pas été facturées sur toute l'année.

**1110.3130.30 Frais de nettoyage des locaux**

Budget : CHF 12'000.00 Comptes : CHF 8'064.60 Disponible : CHF 3'935.40

Diminution des nettoyages de nos locaux due à l'après COVID.

**1110.3132.50 Honoraires Système Contrôle interne (SCI)**

Budget : CHF 2'500.00 Comptes : CHF 0.00 Disponible : CHF 2'500.00

La mise en place du SCI a été reportée en 2023.

**1110.3134.20 Assurances des véhicules**

Budget : CHF 7'500.00 Comptes : CHF 5'332.70 Disponible : CHF 2'167.30

Renégociation des contrats et passage pour certains véhicules de casco complète en partielle.

**1110.3150.00 Photocopieurs, entretien machines de bureau**

Budget : CHF 2'500.00 Comptes : CHF 1'851.75 Disponible : CHF 648.25

Changement de prestataire (Ricoh à Grandjean Bureautique idem que Villars-sur-Glâne)

**1110.3151.20 Entretien des véhicules et du matériel**

Budget : CHF 12'000.00 Comptes : CHF 8'330.55 Disponible : CHF 3'669.45

Moins d'entretien sur le bus Opel en prévision du renouvellement.

**1110.3158.00 Frais de maintenance informatique**

Budget : CHF 9'500.00 Comptes : CHF 10'710.15 Déficit : CHF 1'210.15

Prix des cartouches des imprimantes en forte augmentation.

**1110.3602.05 Restitution recettes stationnement Granges-Paccot**

Budget : CHF 4'000.00 Comptes : CHF 4'832.50 Déficit : CHF 832.50

Plus de ventes donc plus de ristourne.

**1110.3602.10 Restitution recettes stationnement Villars-sur-Glâne**

Budget : CHF 21'700.00 Comptes : CHF 22'154.50 Déficit : CHF 454.50

Plus de ventes donc plus de ristourne.

---

**1110.4240.00 Prestations de service**

Budget : CHF 5'000.00 Comptes : CHF 37'535.30 Gain : CHF 32'535.30

Prestations Marly (23'000.-) et manifestations à Forum Fribourg (6700.-).

**1110.4250.20 Vente de véhicules et matériel**

Budget : CHF 0.00 Comptes : CHF 1'050.00 Gain : CHF 1'050.00

Produit de la vente aux collaborateurs des anciennes armes de service lors du changement.

**1110.4260.10            Participation aux excédents des assurances**

Budget : CHF 0.00

Comptes : CHF 7'205.55

Gain : CHF 7'205.55

Deux ristournes Helvetia sur exercice 2016 à 2021.

**1110.4270.00            Amendes et frais de rappels**

Budget : CHF 335'000.00

Comptes : CHF 392'116.95

Gain : CHF 57'116.95

Une certaine normalité est revenue dans ce secteur après le Covid. Il faut également tenir compte du fait que nous avons deux agents supplémentaires.

**1110.4511.10            Prélèvement sur la réserve pour frais de formation**

Budget : CHF 0.00

Comptes : CHF 6'000.00

Gain : CHF 6'000.00

Dissolution de la réserve en raison de l'introduction des nouvelles normes comptables MCH2.

**1110.4511.50            Prélèvement sur la réserve pour frais informatiques**

Budget : CHF 0.00

Comptes : CHF 10'000.00

Gain : CHF 10'000.00

Dissolution de la réserve en raison de l'introduction des nouvelles normes comptables MCH2.

**Le Chef de la Police intercommunale**



**Premier-Lieutenant Alain Jan**

