

Préavis municipal n° 32

relatif au budget de l'exercice 2023

Date proposée pour la séance de la commission :

Jeudi 17 novembre 2022 à 20h00

Montoly 3, salle 2

Municipal responsable : M. Gilles Davoine

Table des matières

| | |
|--|-----------|
| Table des matières | 2 |
| 1 Préambule et résultat prévisionnel | 3 |
| 2 Perspectives des services de l'Administration | 5 |
| 2.1 Secrétariat municipal | 5 |
| 2.2 Service de la population | 6 |
| 2.3 Service des finances et de l'économie | 6 |
| 2.4 Service de la culture et des affaires sociales | 7 |
| 2.5 Service de l'enfance et de la jeunesse | 7 |
| 2.6 Service des bâtiments et de l'urbanisme | 7 |
| 2.7 Service des infrastructures et de l'environnement..... | 8 |
| 3 Marge d'autofinancement..... | 9 |
| 4 Charges par nature..... | 11 |
| 5 Commentaires sur les principaux postes de charges | 12 |
| 5.1 Charges du personnel..... | 12 |
| 5.2 Achats de biens, de services et de marchandises | 14 |
| 5.3 Intérêts passifs | 16 |
| 5.4 Amortissements | 19 |
| 5.5 Participations cantonales et intercommunales..... | 20 |
| 5.6 Aides et subventions | 23 |
| 5.7 Attributions/prélèvements aux fonds..... | 24 |
| 5.8 Imputations internes..... | 25 |
| 6 Evolution des charges par nature..... | 26 |
| 7 Revenus par nature..... | 27 |
| 8 Commentaires sur les principaux postes de revenus | 28 |
| 8.1 Impôts..... | 28 |
| 8.2 Revenus du patrimoine | 34 |
| 8.3 Taxes, émoluments, produits des ventes..... | 34 |
| 8.4 Autres prestations de tiers..... | 34 |
| 9 Evolution des revenus par nature | 35 |
| 10 Conclusion | 36 |
| 11 Annexes..... | 36 |
| 11.1 Budget 2023 – Récapitulation par fonction | 37 |
| 11.2 Budget 2023 – Vue détaillée | 38 |
| 11.3 Renseignements complémentaires..... | 75 |
| 11.4 Liste des emprunts au 30 septembre 2022..... | 80 |
| 11.5 Plan des investissements..... | 81 |
| 11.6 Liste des abréviations..... | 85 |

Monsieur le Président,

Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers,

Par le présent préavis et en conformité avec l'art. 102 du règlement du Conseil communal, la Municipalité soumet à votre approbation le budget pour l'exercice 2023.

A la fin de ce document figure également le plan des investissements qui vous est soumis à titre informatif mais n'est pas soumis au vote du Conseil communal, contrairement au budget (art. 18 du règlement sur la comptabilité des communes).

1 Préambule et résultat prévisionnel

Le budget 2023 de la Ville de Gland prévoit un excédent net des charges sur les produits de CHF 3'333'500.- (2022 : CHF 1'473'200.-) et une marge d'autofinancement positive de CHF 1'945'800.- (2022 : CHF 4'274'350.-).

La guerre en Ukraine plombe les prévisions de croissance en Europe et la Suisse n'est pas épargnée. Le facteur négatif le plus important est la flambée des prix de l'énergie, qui porte l'inflation à des niveaux record et pèse sur les entreprises et les ménages. La hausse de tarifs sur les matières premières, au-delà de l'énergie, se propagent aux prix de l'alimentation et à certains produits industriels et services. Le conflit a également accru les problèmes des chaînes d'approvisionnement et augmenté l'incertitude tant pour les entreprises que pour les ménages. Ces épiphénomènes, qui devraient continuer ces prochains trimestres, accroissent le risque de stagflation (croissance molle et inflation) et même, dans certains pays, de récession.

Cette situation a un triple effet négatif sur le budget communal :

- 1) La hausse du prix des énergies et des matières, déjà constaté en 2022, fera peser plus lourdement les achats de biens et de services.
- 2) La mécanique d'indexation des salaires au renchérissement du coût de la vie, qui découle du règlement du personnel, augmentera significativement la masse salariale.
- 3) Et enfin, comme relevé précédemment, le resserrement de la politique monétaire et, corollaire, la hausse des taux d'intérêts auront pour effet d'alourdir les charges financières.

Il convient de noter qu'en période de crise économique, telle que celle que nous vivons actuellement, la Municipalité est d'avis que les collectivités publiques ont un devoir de mener des politiques anticycliques, c'est-à-dire de soutenir l'économie en période de récession. La Municipalité a fait des choix de politique budgétaire qui se traduisent par une augmentation du total des charges épurées budgétées de 8.70% par rapport au budget 2022 tandis que le total des revenus épurés budgétés a augmenté de 4.49%.

Le budget 2023 est marqué par l'expansion des recettes fiscales des personnes morales et des personnes physiques. Ces hypothèses sont corroborées par l'arrivée d'un grand nombre de nouveaux habitants dans le quartier de la Combaz d'ici la fin de l'année 2022 et en 2023 qui contribuera au renforcement des rentrées fiscales.

Par ailleurs, en conséquence du cycle d'investissements importants entrepris par la Municipalité, les charges financières et les amortissements prendront une place de plus en plus importante et durable dans le budget communal. Ce phénomène est accentué par la hausse subite des taux d'intérêts au mois de juin 2022, causée par le relèvement du taux directeur de la Banque Nationale Suisse et par la raréfaction des capitaux disponibles.

Les acomptes 2023 pour la participation à la cohésion sociale, la péréquation directe et la réforme policière sont plus élevés que dans le budget 2022 (CHF +1'617'150.- ; +7.8%), la Municipalité relève que le déséquilibre de la répartition des charges entre le Canton de Vaud et ses communes ne laisse que peu de marge de manœuvre à ces dernières. Cette année encore la péréquation, et en particulier la participation à la cohésion sociale (auparavant facture sociale), pèse lourdement sur les finances communales. Les acomptes pour la participation à la cohésion sociale, la péréquation directe et la réforme policière, qui fluctuent largement d'une année à l'autre, représentent ensemble 29.2% des charges épurées (2022 : 29.4%).

Les points suivants caractérisent le budget 2023 :

Les recettes fiscales, toutes natures confondues, évoluent de +4.2% par rapport à l'année précédente (2022 : +6.5%). Un certain optimisme est de mise pour l'année 2023, notamment avec l'augmentation de la population due au nouveau quartier de la Combaz. Les prévisions fiscales prennent également en compte le fait que la Banque Nationale Suisse et les institutions nationales s'attendent à un ralentissement de croissance économique en plus d'une inflation présente pour ces prochains mois et table sur une croissance du PIB de 1.7% pour 2023 (contre 2.5% estimé en début d'année). Ainsi, la valeur du point d'impôt pour l'année 2023, qui découle de ces estimations, est évaluée à CHF 701'176.-, soit une augmentation de 3.7% par rapport au budget 2022 mais une diminution de 2.9% par rapport aux comptes 2021. La valeur du point d'impôt par habitant est estimée à CHF 50.99 pour 2023 (2022 : CHF 50.29). Pour comparaison, la moyenne cantonale est de CHF 47.93 par habitant.

La part de la Ville de Gland dans la compensation RFFA est estimée à CHF 720'500.- pour l'année 2023, soit une augmentation de CHF 349'800.- par rapport à 2022 (CHF 370'700.-). La répartition entre les communes vaudoises est notamment basée sur les recettes fiscales des personnes morales effectives de l'exercice précédent.

Les traitements bruts du personnel augmenteront de CHF 1'249'600.- par rapport au budget 2022 (+11.3%) en raison de la création de nouveaux postes (CHF 357'250.-), de l'ajustement de taux d'activité du personnel (CHF 81'250.-), de l'indexation des salaires au coût de la vie (CHF 350'050.-), de l'augmentation des traitements des auxiliaires et apprentis (CHF 171'550.-), des augmentations de salaires et primes (CHF 177'050.-), ainsi que d'autres facteurs (CHF 171'500.-). Par ailleurs, la hausse du taux de cotisations de 1.8% à 2.14% de la couverture maladie collective auprès de la Vaudoise Assurances occasionnera un surcoût de CHF 41'850.- par rapport au budget 2022. Cela sera partiellement compensé par une baisse du taux de cotisations des allocations familiales de 2.83% à 2.73% qui provoquera une économie de CHF 12'300.-.

La participation de la Commune pour le Réseau d'Accueil des Toblerones augmente de CHF 229'650.- pour l'année 2023 (+6.04%) comparée au budget 2022. Cet écart est principalement dû à l'augmentation des frais de pension de l'accueil collectif préscolaire (CHF +216'900.-) en raison de l'ouverture de nouvelles structures d'accueil et de l'augmentation de l'offre.

Les revenus immobiliers de l'Avenue du Mont-Blanc 27-29, de la Combaz A 5.4 et A 5.1 ainsi que de l'Immeuble s/Vignes, devraient rapporter CHF 366'800.- de plus qu'en 2022.

L'entrée en vigueur en 2023 du nouveau règlement sur les émoluments du Contrôle des habitants devrait rapporter CHF 116'000.-.

Il est également prévu que la rétrocession sur la taxe au sac augmente de CHF 112'000.- comparé au budget 2022 et rapporterait donc CHF 640'000.- à la Commune.

Enfin, la section « Séniors » augmente de CHF 74'500.- en 2023, par rapport au budget 2022. Cette section ne contenait que la subvention à VIVAG en 2022, alors qu'en 2023, le projet « Vieillir chez soi » et le « Forum des aînés » viennent compléter l'offre de prestations aux aînés. La subvention VIVAG avait été abaissée à CHF 16'500.- en 2021 et 2022, mais le montant de CHF 31'000.- prévu au budget 2023 correspond au montant qui était versé à l'Association avant le Covid-19. Le projet « Vieillir chez soi », doté de CHF 50'000.- en 2023 - selon le préavis municipal n° 25 relatif à une demande de participation financière du projet « Vieillir chez soi ». Ce projet, accepté par le Conseil communal le 1^{er} septembre 2022, a pour objectif de faciliter un vieillissement à domicile des personnes âgées de 55 ans et plus par une adaptation de leur logement, avec le concours des propriétaires, mais également de stimuler les solidarités de proximité dans les immeubles concernés. Le vivre ensemble, les activités communautaires et les liens sociaux seront ainsi favorisés et renforcés au sein des quartiers. En outre, le « Forum des aînés » (CHF 10'000.-) vient compléter le développement de la politique des aînés de la Municipalité.

La statistique de la population résidente est une hypothèse importante du budget. Les coûts des associations et ententes intercommunales sont le plus souvent répartis entre les communes en fonction du nombre d'habitants. Au regard des années précédentes et de l'évolution en cours, la Municipalité estime que la population s'accroîtra de 3.61% à environ 13'750 habitants à la fin de l'année 2022. En effet, la population officielle au 31 décembre 2021 était de 13'306 personnes. La population estimée le 31 juillet 2022 était de 13'586 personnes. Le Service cantonal de recherche et d'information statistique (SCRIS) prévoit une augmentation de l'ordre de 1.5% par an en moyenne pour les années à venir dans le District. L'augmentation est de 2.10% pour ce début d'année (7 mois), donc

nettement supérieure à la tendance projetée par le SCRIS du fait de nouveaux habitants dans le quartier de La Combaz, si bien que le nombre de 13'750 habitants devrait être atteint d'ici le 31 décembre 2022.

De plus, cette année, à cause du renouvellement de prêts anciens à des taux plus onéreux, les charges financières augmenteront de CHF 315'550.- par rapport à 2022 et ce, en plus des investissements importants à financer en partie par le recours à l'endettement. Le taux moyen des charges d'intérêt de l'endettement communal pour 2022 est estimé à 0.94% (2022 : 0.56%).

En outre, en dépit d'une marge d'autofinancement positive, la Municipalité reste consciente que l'équilibre financier demeure relativement fragile et a été particulièrement attentive aux dépenses de fonctionnement de chaque service. A chaque étape de l'élaboration du budget, la Municipalité a dû faire des choix importants afin de maintenir les charges de la Commune en adéquation avec ses revenus prévisibles.

Enfin, il convient également de noter que certains changements ont été effectués dans le plan comptable pour une meilleure cohérence et transparence. En particulier, afin de pouvoir détailler les coûts du Relax'Resto, une nouvelle section dédiée a été créée (717). De plus amples informations sont fournies dans l'annexe 11.3 relative aux renseignements complémentaires.

2 Perspectives des services de l'Administration

Dans le cadre du budget 2023, l'Administration communale a souhaité donner une orientation budgétaire résolument raisonnable tout en ayant la possibilité d'offrir à la population des prestations de qualité. Fidèle au programme de législature de la Municipalité, le budget reflète la volonté de poursuivre des ambitions que sont, par exemple, des aménagements urbains et paysagers offrant une belle qualité de vie à nos citoyens, une activité culturelle dynamique, des stratégies jeunesse ambitieuses, une promotion économique attractive ou encore des manifestations fédératrices et festives.

Ce florilège de projets et d'événements, assurément « orienté-population », s'inscrit également dans une trame de fond voulue par la Municipalité et l'Administration qu'est la durabilité. L'Agenda 2030 prendra une place de choix durant l'année 2023 et les suivantes, et chaque action administrative, autant que possible, sera également vue au travers du prisme du développement durable.

L'Administration communale se veut être un employeur innovant et moderne en garantissant des services de qualité à la population. Ainsi et au regard des multiples projets à venir durant cette législature et au-delà, l'Administration doit pouvoir compter sur des professionnels en particulier sur des fonctions principalement « orientées-terrain ». Ces dernières permettent d'assurer la continuité des activités tout en développant de nouvelles compétences axées sur le maintien et le développement des prestations à destination de la population.

Dans une démarche systémique et un environnement qui se veut agile et accessible, la diversification des métiers et des compétences est un facteur clé pour la réalisation des projets de la Ville de Gland. C'est ainsi que la Municipalité soutient l'augmentation de 5.5 ETP (taux existant et nouveaux postes).

2.1 Secrétariat municipal

Pour le Secrétariat municipal, l'année 2023 s'inscrit dans la volonté d'achever les travaux existants tout en donnant un nouvel élan à certains domaines. En matière de ressources humaines, il s'agira de poursuivre les travaux liés aux divers règlements et directives encadrant les activités des collaboratrices et collaborateurs. Les travaux dans le champ des mesures de santé et sécurité au travail (MSST) poursuivront leur développement. En matière de communication, il s'agira de continuer le déploiement de la stratégie de la Ville, laquelle se voudra étendue afin de faire rayonner la Ville hors de ses frontières communales, notamment grâce à l'accent particulier qui sera donné au projet Smart City ainsi qu'à ses « sous-projets ». Des communications thématiques et sectorielles seront également attendues. Par ailleurs, le lancement du chantier Vieux-Bourg nécessitera un plan de communication étendu.

L'Office du développement durable continuera ses missions en déployant des prestations et manifestations en matière de durabilité, lesquelles seront adaptées aux besoins de la population glandoise et à l'environnement socio-écologique en mouvement. L'Office informatique, quant à lui, poursuivra l'harmonisation des infrastructures informatiques de la Ville et maintiendra un travail de fond en matière de support.

Finalement, une consolidation au niveau du secrétariat de direction est ambitionnée, lequel a largement besoin de ressources compte tenu du volume de travail.

2.2 Service de la population

Le Service de la population poursuit son développement organisationnel et continue à améliorer ses prestations. Le Service est particulièrement impliqué dans l'implantation progressive des projets « Admin 2.0 ». Le projet de guichet virtuel devrait, à terme, permettre aux citoyens d'accéder en tout temps aux prestations de notre Administration. Ces améliorations concernent tant l'Office du contrôle des habitants que le Secrétariat du service ou la Sécurité publique.

Certains chapitres du projet « Admin 2.0 » sont d'ailleurs déjà fonctionnels comme le contrôle du stationnement via une application dédiée et bulletins QR code. Pour l'Office du contrôle des habitants, le programme de gestion des habitants « InnosolvCity », implanté depuis un an est désormais maîtrisé par les collaborateurs du Service.

En parallèle, d'autres projets se concrétisent. On pense notamment à la production de titre de stationnement en format carte de crédit et au sondage citoyen réalisé avec succès dans le cadre de l'étude de refonte et de modernisation des transports urbains de Gland (TUG).

Le cadre légal évolutif mentionné précédemment implique également des adaptations budgétaires. Ainsi l'exercice 2023 prévoit la création d'une ligne dédiée à l'inspectorat des chantiers en raison de la modification (plus contraignante en matière de surveillance communale) de la base légale (OTConst) au 1er janvier 2022. Cette prérogative est attribuée à la Sécurité publique selon la Loi sur les Communes (art. 43 al. 8).

Que ce soit au chapitre de l'offre de prestations pour les transports ou des activités de police du commerce, le Service développe ses compétences et complète ses moyens pour faire face aux nouveaux enjeux sociétaux, à l'augmentation de la population et au développement de la Ville.

2.3 Service des finances et de l'économie

Le Service des finances et de l'économie s'est porté volontaire pour faire de la Ville de Gland une commune pilote pour l'adoption du modèle comptable harmonisé (MCH2) remplaçant l'actuel plan comptable vaudois. Ce chantier d'ampleur, débuté durant l'été 2022, se poursuivra en 2023. Le budget 2024 sera le premier document officiel présenté selon cette nouvelle norme. Des formations et des séances d'informations seront organisées dès 2023 par la Direction des finances communales et les associations faïtières de communes.

En 2022, le Service des finances et de l'économie sera renforcé grâce à la hausse du taux d'activité de 10% d'une collaboratrice pour faire face à un volume croissant des tâches, notamment la gestion des abonnements d'eau, les mutations de salaires, les baux et les tâches communales reprises des établissements scolaires.

De plus, le Service des finances et de l'économie poursuit, en collaboration avec l'Office informatique, l'implémentation d'un guichet virtuel et le déploiement progressif par service de la gestion électronique des documents (GED) dans le cadre du projet « Admin. 2.0 ».

Par ailleurs, le Service des finances et de l'économie a pour objectif de documenter le système de contrôle interne, une fois l'implémentation des nouveaux systèmes informatiques achevée.

En outre, dans l'objectif du renforcement de la résilience locale, le Service continue le développement du volet Nouvelle Economie, notamment avec son Prix et le Forum organisés annuellement, tout en travaillant sur l'établissement d'une stratégie à long terme. Une réflexion est en cours pour adapter les mesures de visibilité aux besoins des entreprises et au contexte économique actuel.

Enfin, concernant les sports, le programme « BOUGE » va maintenir son offre de sport avec quelques nouveautés. L'entretien ainsi que la maintenance des terrains de sport, pour garantir ses caractéristiques sportives et techniques, va évoluer avec l'achat d'un robot tondeuse ainsi que la recharge en liège du terrain F pour maintenir l'homologation ASF (Association Suisse de Football).

2.4 Service de la culture et des affaires sociales

En 2023, le maintien des prestations, des soutiens et des programmes, permettra d'assurer une stabilité et de continuer à entretenir des liens entre la population, les actions, les activités culturelles et les intervenants, associations ou professionnels, dans un contexte quelque peu mouvant. Il s'agit donc avant tout de pérenniser les prestations comme les projets développés ces dernières années, reflets de la politique culturelle menée par la Municipalité, et de garantir une certaine constance, rassurante pour la population.

Les affaires sociales ayant intégré le Service de la culture au début de la nouvelle législature, il s'agit à présent d'en étoffer les rangs et surtout de répartir les activités et tâches par nature et niveau de compétence, pour accompagner le développement de ce secteur et assurer des prestations à la population toujours plus nombreuses.

La Bibliothèque communale et scolaire, quant à elle, met l'accent sur le renfort de son équipe - par l'augmentation du temps de travail de membres de l'équipe - et ce afin de répartir les charges de façon plus équilibrées sur l'ensemble de l'équipe. La collaboration avec les hautes écoles se poursuit et se renforce par l'accueil d'étudiants de façon régulière et pérenne, à différents stades de formation : cela permet de favoriser les échanges et de valoriser les compétences de l'équipe. Enfin l'augmentation significative et régulières des prêts depuis 2019, en particulier par les jeunes, nécessite de garnir les collections concernées afin de pouvoir répondre aux demandes. L'accent sera mis sur la collection enfance et jeunesse (pour les 12-17 ans) en 2023.

2.5 Service de l'enfance et de la jeunesse

Le Service de l'enfance et de la jeunesse poursuivra en 2023 sa politique communale répartie sur cinq axes : l'éducation globale, la promotion, la prévention, la protection et la participation des enfants et des jeunes sur leur territoire de vie, et plus largement dans la société.

Pour ce faire, il renforcera avant tout le taux d'encadrement humain du Relax'Resto face à la forte hausse de fréquentation des élèves de 7 et 8P sur le temps du midi, dans le but d'assurer la sécurité des usagers et de maintenir une qualité d'accueil parascolaire adaptée aux normes imposées par le Canton (inscriptions préalables, contrôles des présences et encadrement des élèves de 7 et 8P sur l'entièreté de la pause de midi).

Par ailleurs, les Devoirs parrainés seront désormais intégrés dans le dispositif communal des Devoirs accompagnés ainsi renforcés par les apports des parrains (élèves du secondaire qui soutiendront ceux du primaire).

Le Centre aéré local, participatif et inclusif dédoublera quant à lui son offre sur les deux premières semaines des vacances scolaires tout particulièrement prisées par la population ces dernières années.

Sur le plan externe enfin, le Service amplifiera son soutien à ses partenaires incontournables que sont les établissements scolaires (hausse des effectifs d'élèves sur les deux établissements) et l'association du Centre de rencontres et de loisirs qui, par l'engagement de moniteurs non-qualifiés et surtout d'un animateur socioculturel professionnel à 70%, pourra s'aligner à la politique jeunesse de la Ville par l'élargissement de son public cible aux jeunes de 11 à 25 ans et la décentralisation de son champ d'intervention dans les différents quartiers de Gland, à la fois en dehors de ses murs et en intramuros.

2.6 Service des bâtiments et de l'urbanisme

Pour l'année 2023, le budget prévoit l'engagement d'un(e) architecte expérimenté(e) en conduite de travaux. Cette proposition, impactant principalement les comptes 300.3011.00 "traitements" et 300.3030.00 "Cotisations AVS-AI", est motivée par les éléments suivants :

- Depuis les deux dernières années, le Service doit faire face à une augmentation de la charge de travail au niveau des bâtiments. En effet, le parc immobilier communal s'est agrandi avec l'acquisition de 2 blocs aux Lisières (A5.4 et A5.1) à terminer et des bâtiments à l'Avenue du Mont-Blanc 27 et 29 qu'il convient de rénover et transformer.
- En parallèle, les études pour l'agrandissement et la rénovation énergétique des collèges de Mauverney et Grand-Champ sont en cours, également pilotées par le Service. Elles seront suivies par des phases d'exécution des travaux qui s'échelonneront sur les 6 à 7 années à venir.
- Par la suite, le suivi et l'entretien de ces bâtiments devront eux aussi être assurés par nos collaborateurs.

Enfin, cette demande permettra également de répondre rapidement aux demandes de plus en plus fréquentes concernant les éléments à fournir à la Municipalité comme aide à la décision en matière de droits de préemption.

Les postes en lien avec les énergies (électricité, gaz, mazout et CAD) subissent également des augmentations notables dues au contexte économique actuel. Ces augmentations ont été chiffrées en juillet 2022 et il n'est pas exclu qu'en cas de détérioration de la situation internationale ces montants soient à adapter en juin 2023 par l'intermédiaire d'une demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement.

Concernant les autres positions du budget 2023, ceux-ci restent à un niveau comparable à celui de 2022 avec quelques ajustements pour certains comptes.

2.7 Service des infrastructures et de l'environnement

Le budget 2023 subit une hausse pour atteindre un budget total de CHF 10.79 mio (+ CHF 950'000.- par rapport à 2022). Néanmoins, la majorité des comptes constituant le budget est stable par rapport aux exercices précédents. Les travaux d'entretiens annuels sont maintenus et s'accompagnent par un renouvellement des infrastructures par le biais du plan des investissements afin de correspondre à un entretien dit « optimal » selon les plans directeurs.

Les motifs expliquant la hausse du budget se rapportent principalement à la participation à l'APEC (Association Intercommunale pour l'épuration des Eaux usées de la Côte) (CHF +430'000.-), aux frais liés au personnel du Service (CHF +370'000.-) et à la majoration des prix des énergies telles que l'essence et l'électricité (CHF +60'000.-). Le solde est réparti sur l'ensemble des comptes.

Concernant l'APEC, une demande de crédit (2ème phase) pour l'étude de la réalisation d'une nouvelle STEP d'un montant total de CHF 8'560'000.- a été approuvée cette année. Ces coûts s'ajoutent à la participation financière annuelle des communes de l'Association et expliquent la forte augmentation du compte y relatif pour 2023. Du point de vue des charges liées au personnel, le SIE emploie 31 EPT sur un total de 151.3 EPT au niveau de l'Administration communale. Cela représente plus de 20% du personnel communal, et dès lors un montant conséquent au niveau des traitements, mais également sur les différentes cotisations. L'augmentation s'explique par l'évolution salariale annuelle ainsi que l'indexation des salaires (CHF +230'000.-, dont CHF 30'000.- pour les augmentations).

Cette année, le Service propose aussi l'engagement d'un(e) technicien(ne) en génie civil afin de répondre aux nouvelles missions qui lui ont été transférées en début de législature, à savoir la mobilité douce, la gestion des places de jeux/places publiques et le littering. A cela s'ajoute des enjeux liés à la distribution de l'eau qui découlent sur une augmentation importante du temps de travail consacré à cette thématique. D'autre part, et en parallèle, le Service exécute et/ou participe à de nombreux projets issus d'autres services/offices/groupes de l'Administration communale.

3 Marge d'autofinancement

Le détail du calcul de la marge d'autofinancement est présenté ci-après.

| DÉTERMINATION DE LA MARGE D'AUTOFINANCEMENT | Budget 2023 | Budget 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Total des recettes | 74'686'050 | 71'082'700 |
| Total des charges | -78'019'550 | -72'555'900 |
| Excédent net des charges / revenus | -3'333'500 | -1'473'200 |
| Amortissement du patrimoine administratif - Génie civil | 872'200 | 751'600 |
| Amortissement du patrimoine administratif - Bât. et constructions | 3'320'500 | 3'364'100 |
| Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules | 220'150 | 298'900 |
| Autres amortissements du patrimoine administratif | 106'000 | 117'150 |
| Amortissement des subv. d'invest. et à des assoc. de communes | 230'400 | 163'150 |
| | 4'749'250 | 4'694'900 |
| Marge d'autofinancement provenant de comptes non affectés | 1'415'750 | 3'221'700 |
| ./. Prélèvement fonds "Oeuvres culturelles" | -20'000 | -20'000 |
| Attribution au fonds de régulation des loyers « Immeuble s/Vignes » | 10'350 | 2'500 |
| Attribution au fonds de réserve "Arborisation" | 5'000 | - |
| Amortissements infrastructures "Déchets" | 272'050 | - |
| Attribution au fonds de réserve "Déchets" | 11'150 | 87'800 |
| Amortissements infrastructures "Egouts" | 72'000 | 27'050 |
| ./. Prélèvement du fonds de réserve "Egouts" | -128'600 | -70'150 |
| ./. Prélèvement du fonds de réserve "Epuration" | -795'950 | -315'900 |
| Amortissements infrastructures "Eau" | 243'800 | 236'150 |
| Attribution au fonds de réserve "Eau" | 185'050 | 281'700 |
| Amortissements via le fonds de réserve "Efficacités énergétiques" | 136'400 | 921'650 |
| Attribution / ./. Prélèvement du fonds de réserve "Efficacités énergétiques" | 293'100 | -409'300 |
| Amortissements via le fonds de réserve "Développement durable" | 25'300 | 25'300 |
| Attribution au fonds de réserve "Développement durable" | 220'400 | 285'850 |
| Marge d'autofinancement provenant de comptes affectés | 530'050 | 1'052'650 |
| Marge d'autofinancement | 1'945'800 | 4'274'350 |

La marge d'autofinancement est l'indicateur principalement utilisé par une collectivité publique pour mesurer sa capacité à financer ses investissements et/ou à rembourser sa dette. Contrairement au résultat net, la marge d'autofinancement ne tient pas compte des amortissements et des attributions ou prélèvements aux fonds de réserve. Cela en fait donc un indicateur plus pertinent pour une comparaison dans le temps.

Evolution de la marge d'autofinancement



La marge d'autofinancement moyenne des dix dernières années (2012 à 2021) est approximativement de CHF 7'939'000.-. L'année 2021 fut la plus élevée des dix dernières années, derrière 2019. Comme le montre le graphique ci-dessus, la marge d'autofinancement effective a constamment été supérieure à la marge d'autofinancement budgétée de 2012 à 2021. Des recettes extraordinaires en ont souvent été la cause. Par ailleurs, les services de l'Administration tendent à dépenser le montant budgété, sans toutefois l'atteindre, réalisant ainsi des économies par rapport aux prévisions.

4 Charges par nature

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Variations | Ecart % |
|--|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| 3 Charges | 78'019'550 | 72'555'900 | 5'463'650 | 7.53% |
| 30 Autorités et personnel | 17'152'000 | 15'502'050 | 1'649'950 | 10.64% |
| Autorités et commissions | 752'850 | 739'750 | 13'100 | 1.77% |
| Personnel administratif et d'exploitation | 12'323'650 | 11'074'050 | 1'249'600 | 11.28% |
| Assurances sociales | 1'243'550 | 1'133'750 | 109'800 | 9.68% |
| Caisse de pensions et de prévoyance | 1'952'500 | 1'763'900 | 188'600 | 10.69% |
| Assurances accidents et maladie | 516'500 | 427'650 | 88'850 | 20.78% |
| Indemnisation et remboursement de frais | 134'100 | 149'400 | -15'300 | -10.24% |
| Personnel intérimaire | 10'000 | 5'000 | 5'000 | 100.00% |
| Autres charges des autorités et du personnel | 218'850 | 208'550 | 10'300 | 4.94% |
| 31 Biens, services, marchandises | 10'566'650 | 10'097'750 | 468'900 | 4.64% |
| Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement | 353'600 | 347'250 | 6'350 | 1.83% |
| Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules | 446'600 | 403'100 | 43'500 | 10.79% |
| Achats d'eau, d'énergie, de combustible | 1'878'200 | 1'572'250 | 305'950 | 19.46% |
| Autres fournitures et marchandises | 327'500 | 342'550 | -15'050 | -4.39% |
| Entretien des immeubles, des terrains et des routes | 2'714'950 | 2'550'750 | 164'200 | 6.44% |
| Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques | 980'900 | 976'850 | 4'050 | 0.41% |
| Loyers, fermages et redevances d'utilisation | 259'650 | 243'600 | 16'050 | 6.59% |
| Réceptions et manifestations | 257'550 | 211'550 | 46'000 | 21.74% |
| Honoraires et prestations de service | 3'162'150 | 3'277'850 | -115'700 | -3.53% |
| Impôts, taxes, cotisations et frais divers | 185'550 | 172'000 | 13'550 | 7.88% |
| 32 Intérêts passifs | 834'550 | 525'400 | 309'150 | 58.84% |
| Intérêts des dettes à moyen et long terme | 815'550 | 500'000 | 315'550 | 63.11% |
| Autres intérêts | 19'000 | 25'400 | -6'400 | -25.20% |
| 33 Amortissements | 6'121'750 | 6'413'150 | -291'400 | -4.54% |
| Amortissements du patrimoine financier | 622'950 | 508'100 | 114'850 | 22.60% |
| Amortissements du patrimoine administratif | 4'987'300 | 4'604'800 | 382'500 | 8.31% |
| Amortissements du service des eaux | 511'500 | 1'300'250 | -788'750 | -60.66% |
| 35 Remboursements et participations à des collectivités | 34'253'250 | 31'658'450 | 2'594'800 | 8.20% |
| Canton | 15'854'400 | 15'333'850 | 520'550 | 3.39% |
| Communes et associations de communes | 18'398'850 | 16'324'600 | 2'074'250 | 12.71% |
| 36 Aides et subventions | 7'015'650 | 6'448'100 | 567'550 | 8.80% |
| Aides et subventions à des institutions privées | 6'214'100 | 5'767'850 | 446'250 | 7.74% |
| Aides individuelles | 801'550 | 680'250 | 121'300 | 17.83% |
| 38 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 1'028'400 | 1'073'400 | -45'000 | -4.19% |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | 15'350 | 2'500 | 12'850 | 0.00% |
| Attributions aux financements spéciaux | 1'013'050 | 1'070'900 | -57'850 | -5.40% |
| 39 Imputations internes | 1'047'300 | 837'600 | 209'700 | 25.04% |
| Imputations internes | 1'047'300 | 837'600 | 209'700 | 25.04% |

5 Commentaires sur les principaux postes de charges

5.1 Charges du personnel

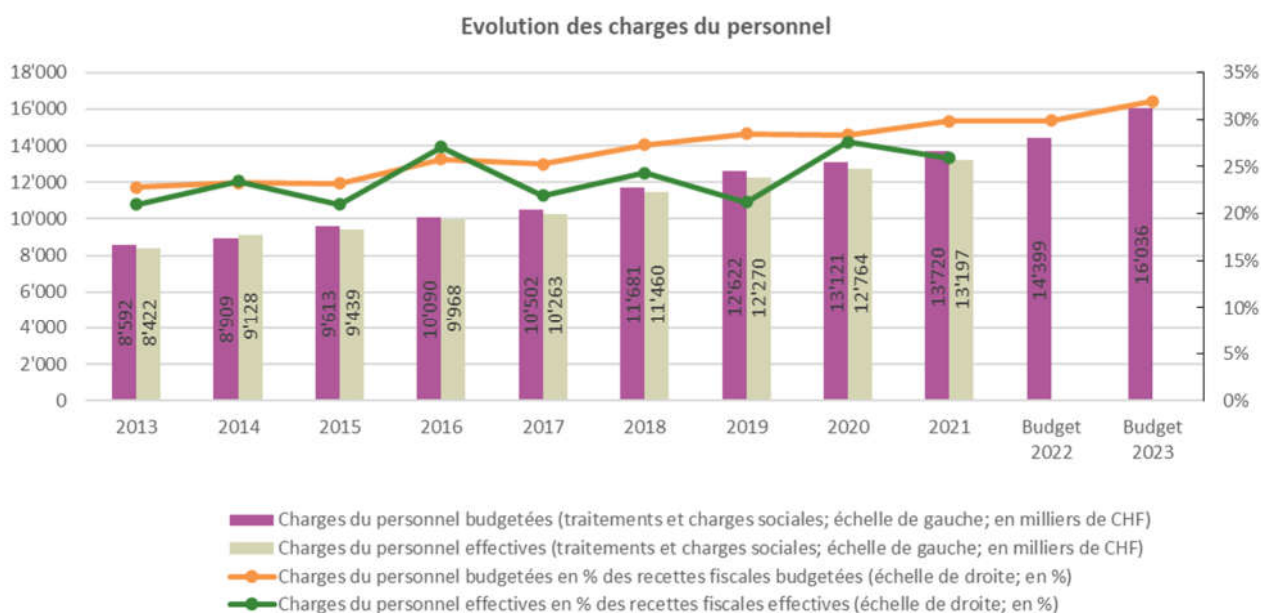
Le budget 2023 prévoit une augmentation des charges de personnel (traitements et charges sociales) de CHF 1'636'850.- par rapport au budget 2022 (+11.09%) (2022 : CHF +679'310.- ; +4.95%). De nouveaux postes ainsi que des augmentations de taux d'activité de collaborateurs et collaboratrices en fonction sont prévus par la Municipalité. Cela représente 5.5 équivalents temps plein (ETP) et coûtera CHF 438'500.- de plus qu'en 2022 en termes de traitements bruts (2022 : CHF +276'300.-). Ces ajustements de taux d'activité sont liés à l'augmentation du volume de travail au sein de l'Administration communale, tel qu'exposé dans les perspectives des services de l'Administration. Les augmentations de taux d'activité envisagées par la Municipalité dès 2023 se répartissent comme suit entre les services :

| Service, poste | ETP |
|--|------------|
| Secrétariat municipal | 0.6 |
| Secrétaire de direction (nouveau poste) | 0.5 |
| Assistante RH (augmentation de taux) | 0.1 |
| Service de la culture et des affaires sociales | 0.8 |
| Bibliothécaire (augmentation de taux) | 0.5 |
| Collaborateur(-trice) administratif(-ve) pour le logement (nouveau poste) | 0.5 |
| <i>Partiellement compensé par une baisse de taux d'occupation du poste de Délégué(-e) aux affaires sociales à repourvoir</i> | -0.2 |
| Service de la population | 1.0 |
| Collaborateur(-trice) spécialisé(-e) pour les transports (nouveau poste) | 1.0 |
| Service des finances et de l'économie | 0.1 |
| Aide comptable (augmentation de taux) | 0.1 |
| Service des bâtiments et de l'urbanisme | 1.0 |
| Architecte / Conducteur(-trice) de travaux (nouveau poste) | 1.0 |
| Service des infrastructures et de l'environnement | 1.0 |
| Technicien(-ne) en génie civil (nouveau poste) | 1.0 |
| Service de l'enfance et de la jeunesse | 1.0 |
| Educateur(-trice) social(-e) à la Pépinière (nouveau poste) | 0.8 |
| Coordinatrice pédagogique (augmentation de taux) | 0.2 |
| Total | 5.5 |

- L'augmentation des traitements bruts est de CHF 1'245'600 par rapport au budget 2022 (+11.3%) (2022 : CHF +550'300.- ; +5.2%). Cette augmentation est induite notamment par les éléments suivants :
- Les nouveaux postes représentent 4.6 équivalents temps plein (ETP) et sont estimés à CHF 357'250.- (2022 : +3.2 ETP ; CHF +192'200.-).

- Les ajustements de taux d'activité représentent 0.7 équivalents temps plein (ETP) nets et sont estimés à CHF 81'250.- (2022 : CHF 14'500.-). Dans la mesure du possible, des augmentations de taux d'occupation, en accord avec les employés en poste, ont été privilégiées par rapport à la création de nouveaux postes.
- L'indexation des salaires au coût de la vie en vertu de l'art. 43 du règlement du personnel coûtera quelque CHF 350'050.- en 2023 sur une estimation d'augmentation de l'indice des prix à la consommation de 3.1% (2022 : CHF 62'600.- pour une indexation budgétée de 0.7%).
- En 2023, les traitements des auxiliaires et apprentis augmenteront de CHF 216'900.- par rapport à 2022 (2022 : CHF +5'900.-), dont CHF 45'350.- dû à l'indexation des salaires et CHF 171'550.- à un effet volume.
- Les augmentations de salaires sont octroyées individuellement sur proposition des Chefs de service afin de tenir compte des efforts et de la situation personnelle de chaque employé. Elles représentent une enveloppe de CHF 100'000.-, soit 0.9% des salaires bruts budgétés en 2022 (2022 : CHF +100'400.-, soit 1.1%).
- Les primes et jubilés représentent CHF 77'050.- (2022 : CHF 59'050.-). Les primes discrétionnaires budgétées sont de CHF 15'500.- (2022 : CHF 19'200.-) alors que les jubilés et primes de retraite, qui découlent du règlement du personnel sont de CHF 61'550.- (2022 : CHF 39'850.-).
- Par ailleurs, d'autres facteurs peuvent influencer la masse salariale, notamment le plein effet du déploiement des postes créés en 2022 budgétés pour une prise de fonction le 1^{er} avril 2022 (2022 : année pleine) ou les postes repourvus avec un salaire différent de celui du collaborateur précédent. L'impact est estimé à CHF 171'500.- sur le budget 2023 par rapport à 2022 (2022 : CHF +101'400.-).
- La hausse du taux de cotisations de 1.8% à 2.14% de la couverture maladie collective auprès de la Vaudoise Assurances occasionnera un surcoût de CHF 41'850.- par rapport au budget 2022. Cela sera partiellement compensé par une baisse du taux de cotisations des allocations familiales de 2.83% à 2.73% qui provoquera une économie de CHF 12'300.- et plus anecdotiquement une baisse des taux de cotisations SUVA avec un impact de CHF 1'650.-. Les autres taux de charges sociales resteront inchangés en 2023 par rapport à 2022.
- En outre, les charges sociales sur les traitements additionnels, primes et augmentations se monteront à CHF 313'700.- (2022 : CHF 131'000.-).

Le graphique ci-après montre les charges de personnel budgétées en proportion des recettes fiscales budgétées. L'augmentation régulière de la masse salariale de 23.4% à 31.9% des recettes fiscales budgétées durant la décennie écoulée (de 2014 au budget 2023) dénote une adaptation progressive de l'Administration à l'évolution de la Ville et aux besoins de la population. Toutefois, les charges de personnel budgétées ont été majoritairement inférieures aux charges de personnel effectives en proportion des recettes fiscales effectives. D'une part, parce que les charges de personnel effectives ont été inférieures aux charges de personnel budgétées, notamment en raison de postes vacants et de remboursements d'assurance, d'autre part parce que les recettes fiscales effectives se sont révélées supérieures aux recettes fiscales budgétées. Le dernier chiffre effectif disponible (2021) montre des charges de personnel effectives en proportion des recettes fiscales effectives de 25.9% et de 24.1% en moyenne sur la période. Il n'est donc pas utopique de penser que le taux effectif de l'année 2023 soit inférieur au ratio budgété.



A noter que la courbe verte, qui montre les charges du personnel effectives en pourcent des recettes fiscales effectives, est tirée vers le bas en 2015, 2017, 2019 et 2021 grâce à des rentrées fiscales plus importantes que prévues.

5.2 Achats de biens, de services et de marchandises

Le budget des charges liées aux achats de biens, de services et de marchandises connaît une croissance de 4.6% par rapport au budget 2022, soit CHF 468'900.-. Mise en relation avec les recettes fiscales qui augmentent légèrement, l'augmentation du ratio est de l'ordre de 0.5% (2022 : augmentation de 1.6%). Cette dernière décennie, la Municipalité a été très prudente afin que les coûts liés aux achats de biens, de services et de marchandises évoluent au même rythme que les recettes fiscales, dans la mesure du possible. Dans le cadre de l'élaboration du budget, des économies ont été recherchées, mais ceci peut entraîner des reports de projets et des retards dans l'entretien des bâtiments, par exemple. Comme le montre le graphique suivant, les achats de biens et services budgétés représentent jusqu'à 21% des recettes fiscales budgétées. Quant aux achats de biens et services effectifs, ils oscillent entre 14.8% et 20.0% des recettes fiscales réelles. En outre, les achats de biens et services ont systématiquement été inférieurs aux montants budgétés de 2014 à 2021. Cela tient au processus de suivi budgétaire en lui-même (les crédits octroyés par le Conseil communal ne doivent pas être dépassés, par conséquent les dépenses réelles sont normalement inférieures aux dépenses budgétées), mais dénote également la gestion rigoureuse des dépenses par l'Administration et la Municipalité.

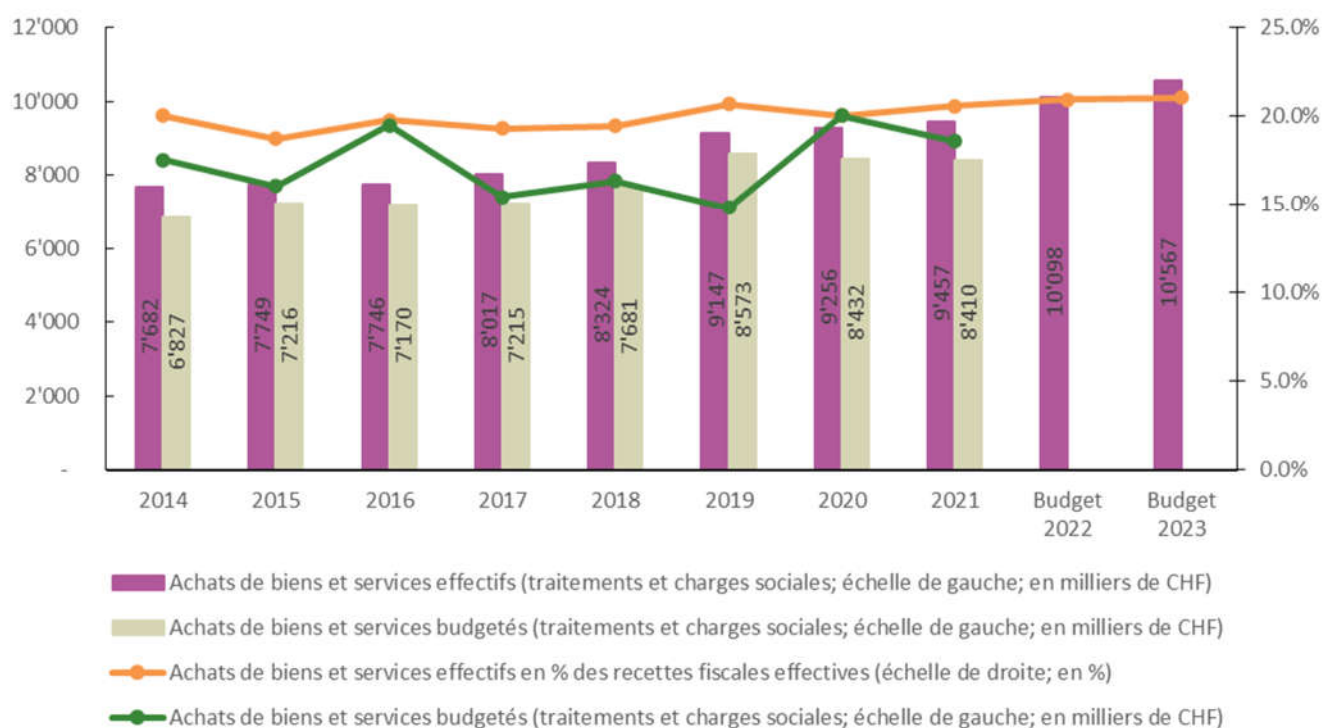
Le budget 2023 en matière d'achats de biens, de services et de marchandises est caractérisé par les éléments particuliers suivants :

- Le coût global des énergies augmentera de CHF 305'950.- par rapport au budget 2022, en bonne partie à cause du chauffage à distance (CHF +177'900.-) et de l'électricité (CHF +73'550.-).
- Les dépenses budgétées pour les entretiens divers pour 2023 (CHF +147'500.-) sont en hausse. Cela est, notamment, dû à une augmentation de CHF 89'500.- pour l'entretien des places de sports et de CHF 29'500.- pour l'entretien des bâtiments. D'autres augmentations sur des postes d'entretien divers accentuent également cette hausse des coûts. Ces dernières sont compensées par une diminution de l'entretien des fontaines (CHF -20'000.-) et de l'entretien des bâtiments relatif à « eaudici » (anciennement SIDEMO ; CHF -20'000.-).
- Les différents honoraires (juridiques, analyse, fiduciaire, etc) augmentent, globalement de CHF 111'350.- comparé au budget 2022. Avec notamment une hausse de CHF 25'000.- pour la sécurité publique dans le cadre de l'évolution des responsabilités en matière d'inspection des chantiers, respectivement pour les chantiers pilotés par la Commune. L'augmentation de ces derniers en nombre et durée implique d'assurer cette

prestation par des sociétés spécialisées MSST/STPS, notamment au regard de la récente modification de l'ordonnance sur les travaux de construction. Les honoraires géomètres et ingénieurs et les honoraires juridiques et d'avocat pour eaudici sont également en augmentation de CHF 25'000.-. Les frais d'honoraires et d'assistance en matière informatique augmentent de CHF 15'300.- par rapport au budget 2022 (2022 : CHF +74'050.- par rapport à 2021), cela est principalement dû, sans tenir compte des adaptations des lignes existantes liées à la consommation du budget 2022 ou estimations de besoins pour 2023, aux nouvelles demandes concernant la certification « Accessibilité » du site internet de la Ville, ainsi qu'aux mises à jour obligatoires des environnements productifs du portail RH et du site internet.

- Il est prévu dans le budget 2023 que le Service de la population ait son propre compte pour l'organisation des manifestations. Le montant budgété est de CHF 39'500.-. Ce budget est prévu pour organiser la Fête du terroir (CHF 20'000.-) et la Nuit est belle (CHF 3'000.-) mais également pour l'achat et la réfection de matériel pour ces manifestations (CHF 16'500.-).
- Une forte augmentation est budgétée sur le matériel et les logiciels informatiques pour l'année 2023 (CHF +29'600.- par rapport à 2022). Cette augmentation est due à l'achat de deux imprimantes à badges et macarons (CHF 8'000.-) ainsi que pour l'achat du logiciel Cogitas pour un montant de CHF 21'600.-.
- Un montant de CHF 25'000.- a été ajouté au compte « Projets de l'administration et Smart City » (anciennement « Projets de l'administration ») afin d'initier des projets Smart City à la suite de l'arrivée de la nouvelle cheffe de projet transversaux et Smart City.
- Les honoraires de communication sont en diminution de CHF 10'100.- de manière globale. Les achats d'espaces et de crédits sortir.lacote.ch (CHF 52'000.- en 2022) ont été fusionnés avec le comptes honoraires communications (CHF 47'000.- pour 2023), ce qui gonfle le compte de CHF 29'900.- par suite d'économies réalisées. Les honoraires de communication pour le Conseil Communal augmentent, quant à eux, de CHF 12'000.- pour le captage vidéo et sonore des séances.
- Le broyage et le tamisage est à CHF 0.- en 2023 (2022 : CHF 36'000.-) car le compost n'est plus traité dans la nouvelle déchèterie mais il est envoyé à Givrins.
- Les achats de cartes journalières auprès des CFF représentaient un montant de CHF 131'000.- au budget 2022, mais ces cartes ne seront plus disponibles à l'achat dès 2023, le montant du compte est donc de CHF 0.-.

Evolution des achats de biens, services et marchandises



5.3 Intérêts passifs

En septembre 2022, la Banque nationale suisse (BNS) a décidé de poursuivre le resserrement de sa politique monétaire. Elle a relevé de -0.25% à 0,5% son taux directeur (+0,75%) afin de contrer la pression inflationniste accrue et d'en entraver la propagation à des biens et services moins touchés jusqu'ici par le renchérissement. Cette deuxième hausse a fait suite à un premier tour de vis de 0,5% son taux directeur au mois de juin 2022 de -0.75% à -0.25%. Elle contre ainsi la pression inflationniste qui s'est de nouveau accrue et en entrave la propagation à des biens et services moins touchés jusqu'ici par le renchérissement. Il n'est pas exclu que de nouveaux relèvements de taux soient nécessaires pour assurer la stabilité des prix à moyen terme.

Dans son scénario de base, la BNS ne table que sur une faible croissance d'activité pour l'économie mondiale. Cette croissance est freinée notamment par la situation énergétique en Europe, par les pertes de pouvoir d'achat dues au renchérissement et par le durcissement des conditions de financement. L'inflation restera dans un premier temps à un niveau élevé. Des facteurs temporaires tels que les problèmes d'approvisionnement devraient toutefois s'estomper à moyen terme. Le resserrement toujours plus marqué de la politique monétaire dans de nombreuses régions devrait aussi contribuer à ramener progressivement l'inflation à un niveau plus modéré.

Des risques importants grèvent ce scénario pour l'économie mondiale. Ainsi, la situation énergétique pourrait encore se détériorer. Dans le même temps, la forte inflation pourrait perdurer, ce qui exigerait des réponses plus vigoureuses des politiques monétaires à l'étranger. Enfin, l'évolution de la pandémie de Covid-19 demeure une source de risque importante.

En Suisse, le produit intérieur brut (PIB) a affiché une progression de 1.1% au deuxième trimestre, soit un taux plus faible que prévu. Cela s'explique principalement par le ralentissement observé dans l'industrie. Les perspectives pour le court terme se sont assombries. Sur le marché du travail en revanche, la situation est restée positive. La Banque nationale table sur une croissance du PIB de quelque 2% pour 2022, soit environ un demi-point de moins que lors du dernier examen. L'incertitude entourant cette prévision reste forte. Un ralentissement de l'économie mondiale, une aggravation de la pénurie de gaz en Europe et une pénurie d'électricité en Suisse constituent les plus gros risques.

La subite remontée des taux d'intérêts constatée en 2022, conjointement au volume accru d'emprunts, conduira inéluctablement à une augmentation des charges financières, après un creux historique atteint en 2020. L'ère des liquidités abondantes et des taux négatifs à court terme est révolue. La Municipalité s'attend toutefois à une stabilisation de la hausse des taux d'intérêts et continue d'observer attentivement l'évolution du marché des capitaux. Si le marché en général connaissait une accalmie, les taux longs pourraient aborder une correction, ne devant pas retrouver toutefois les niveaux de fin 2021.

Compte tenu des paramètres évoqués ci-après, le taux d'intérêt moyen budgété des emprunts communaux est estimé à 0.94% pour l'année 2023 (pour comparaison : 0.56% estimé pour 2022).

5.3.1 Emprunts en 2022

Le volume des emprunts à court terme est passé de CHF 10'000'000.- en début d'exercice à CHF 14'000'000.- à ce jour. Au vu de la forte remontée des taux dans le courant de l'été, un emprunt de court terme de CHF 4'000'000.- détenu auprès de Swissquote Bank SA a été refinancé par un emprunt du même montant au taux de 1.99% par an nouvelle échéance 21 septembre 2026 (4 ans). Au moment de la rédaction de ces lignes, il n'y a pas de nouvel emprunt à long terme en sus des CHF 4 millions mentionnés ci-dessus. Toutefois, il est possible que la Municipalité consolide une partie de ses emprunts à court terme en échéances de long terme d'ici la fin de l'année afin de bénéficier des taux bas et de maintenir une adéquation entre les investissements nets de l'exercice et le niveau global d'endettement, déduction faite de la marge d'autofinancement.

5.3.2 Emprunts renouvelables à court terme

Quatre emprunts à court terme auprès de Swissquote Bank SA et auprès de la Fondation supplétive pour un total de CHF 14'000'000.- sont en cours. Afin de bénéficier de taux bas, bien que les taux ne soient plus négatifs, la Municipalité prévoit de renouveler les emprunts à court terme avec au taux de 0.80% par an (hypothèse).

5.3.3 Nouveaux emprunts à effectuer en 2023

Compte tenu de la marge d'autofinancement estimée et des projets d'investissements prévus et à terminer, la Municipalité estime que la dette à fin 2023 devrait s'élever à CHF 90'500'000.-, soit à CHF 6'263.- par habitant. L'endettement au 30 septembre 2022 se monte à CHF 83'430'000.- (cf. annexe 11.4) et devrait atteindre CHF 83'415'000.- d'ici la fin de l'année. Lors de l'élaboration du budget 2022, la prévision d'endettement pour fin 2022 était de CHF 87'415'000.-, soit CHF 6'499.- par habitant. L'augmentation de l'endettement d'environ CHF 7'000'000.- d'ici fin 2023 comprend le financement de projets d'investissements conséquents en cours ou à venir prochainement, tels que la rénovation du Vieux-Bourg, l'amélioration des infrastructures routières, l'agrandissement des infrastructures sportives, l'assainissement des réseaux d'eau et d'égouts ainsi que la rénovation et l'agrandissement des bâtiments scolaires entre autres. L'hypothèse retenue pour ces nouveaux financements est un taux d'intérêt de 2.20% par an sur un horizon de 10 ans.

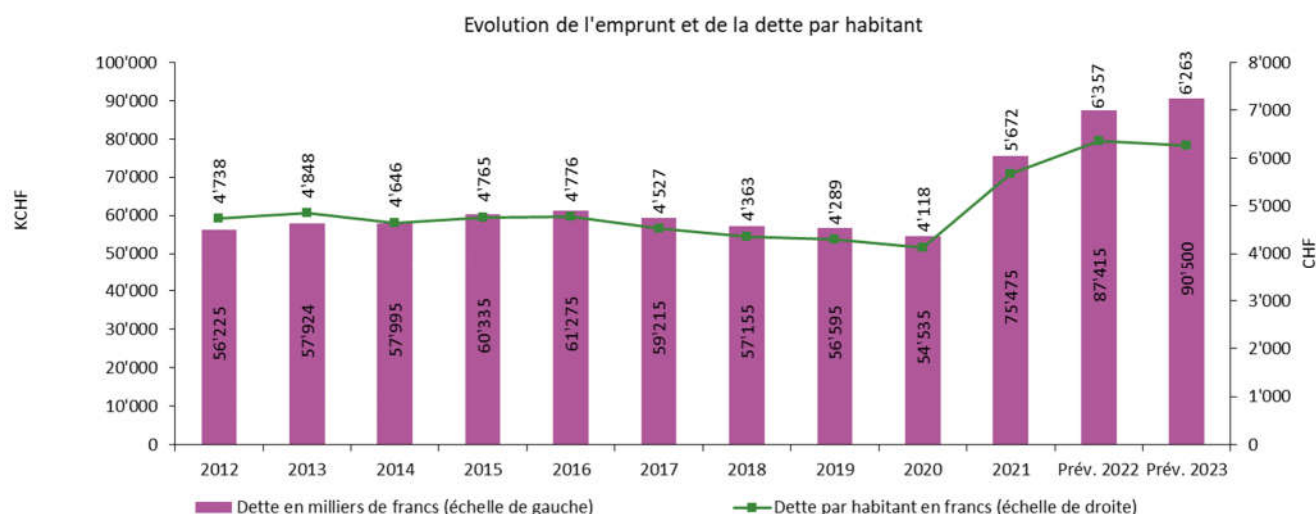
5.3.4 Renouvellement d'emprunt en 2023

Deux emprunts arrivant à échéance en 2023 devront être renouvelés. Il s'agit de :

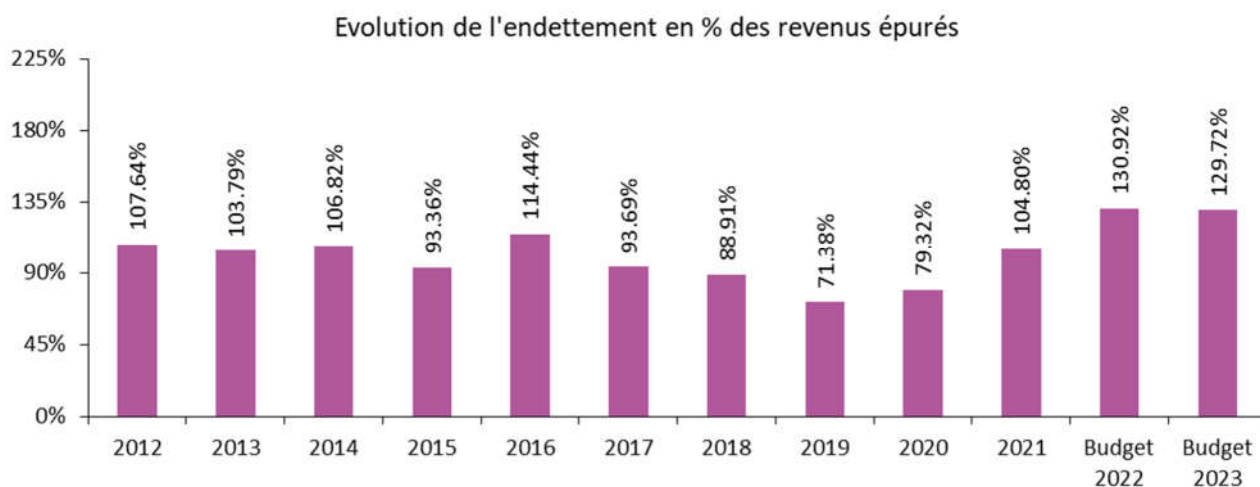
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 5'000'000.- auprès de Postfinance, échéance 31 janvier 2023, au taux de 1.69% par an par un emprunt du même montant au taux de 2.20% par an sur un horizon de 10 ans (hypothèse).
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 1'415'000.- auprès de Postfinance, échéance 13 mars 2023, au taux de 1.38% par an par un emprunt de CHF 2'000'000.- au taux de 2.20% par an sur un horizon de 10 ans (hypothèse).

5.3.5 Evolution de l'endettement et des charges financières

La dette par habitant au 31 décembre 2020 était la plus basse depuis 30 ans, soit au niveau qui était en vigueur avant la construction du complexe de Grand-Champ. La décroissance du niveau d'endettement a été rompue par un nouveau cycle d'investissements de grande ampleur. Il s'agit notamment de l'acquisition de trois biens immobiliers totalisant CHF 25 millions : le bâtiment A5.4 du quartier de La Combaz, destiné à l'aménagement d'une crèche et de quatre appartements ; la parcelle n° 563 incluant deux bâtiments à l'Avenue du Mont-Blanc 27-29 ; et le bâtiment A5.1 du quartier de La Combaz, destiné à l'aménagement d'une salle communautaire et d'une surface commerciale. D'autres grands projets sont en cours : les études de l'agrandissement des collèges de Grand-Champ et Mauverney A + B et la construction d'un deuxième étage sur l'UAPE de Mauverney C, l'équipement des parcelles en lien avec le PPA « La Combaz » et la requalification du Chemin Crétaux et du Perron. L'ensemble des dépenses nettes d'investissements représentait un montant total de CHF 36'727'460.- en 2021 et CHF 8'173'608.- pour le premier semestre 2022. L'endettement est comparable au niveau des années 2000 mais reste inférieur à la période 2005-2008 et ramené à un nombre d'habitants plus élevé, la dette par habitant reste actuellement nettement plus basse que dans les années 1980, 1990 et 2000. La marge d'autofinancement qui sera dégagée durant les années à venir permettra d'autofinancer une large partie de ces investissements, toutefois une part restante significative nécessitera un financement par emprunt.



Malgré la hausse prévue de notre niveau d'endettement, le ratio de l'endettement par rapport aux revenus financiers devrait se stabiliser grâce à l'augmentation plus que proportionnelle des revenus financiers. En 2023, il devrait se situer entre 100 et 150%, ce qui correspond à un ratio que l'on pourrait qualifier de moyen.

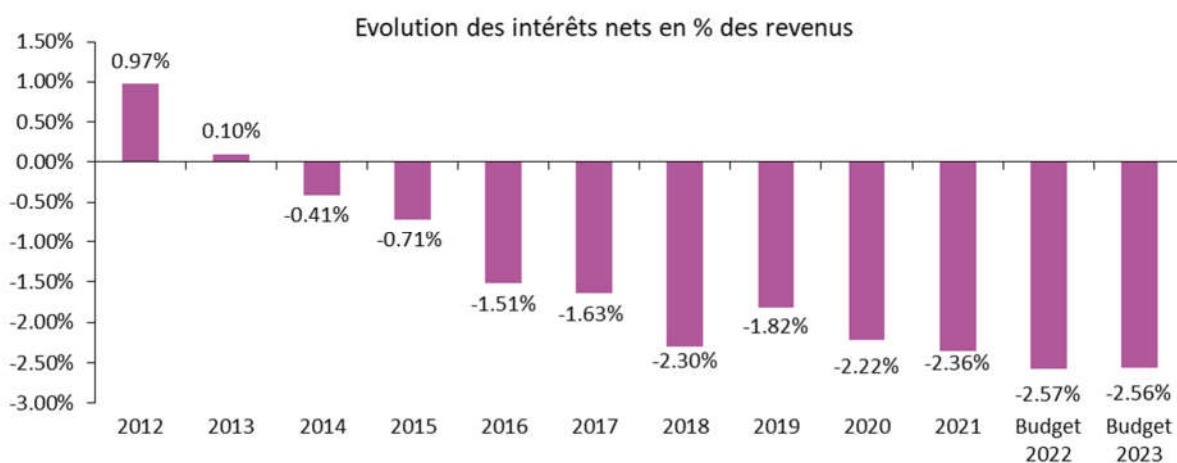


Endettement brut (court - long terme) / Revenus épurés (total revenus diminués des groupes 42-48-49)

Appréciation

| | | | |
|---------------|----------|-------------|------------|
| < 50 % | Très bon | 150 - 200 % | Mauvais |
| 50 % à 100 % | Bon | 200 - 300 % | Critique |
| 100 % - 150 % | Moyen | > 300 % | Inquiétant |

Par ailleurs, en 2023, l'augmentation prévue des revenus du patrimoine (loyers, droits de superficie, etc.) devrait être partiellement absorbée par l'augmentation des coûts de financement.



Intérêts nets (groupe 32 ./ 42) / Revenus épurés (total revenus diminués des groupes 42-48-49)

Appréciation

| | | | |
|-----------|----------------|-----------|-------------------|
| 0 % à 1 % | charge faible | 3 % à 5 % | Charge forte |
| 1 % à 3 % | charge moyenne | > 5 % | Charge très forte |

5.4 Amortissements

De manière similaire aux précédents budgets présentés dans la nouvelle législature, le calcul des amortissements a été effectué en tenant compte des amortissements extraordinaires importants effectués ces dernières années (CHF 9'300'000.- entre 2011 et 2015 ; CHF 34'300'000.- de 2006 à 2015). Pour chaque crédit d'investissement, la charge d'amortissement budgétée a été calculée en divisant le solde à amortir (total des dépenses, déduction faite des éventuelles subventions, amortissements ordinaires et extraordinaires) par la durée de vie résiduelle de chaque investissement, telle que définie dans le préavis. En effet, la Municipalité est d'avis qu'être trop en avance sur la période d'amortissement telle que définie par la loi fait peser injustement des charges sur les épaules de contribuables qui ne profiteront peut-être jamais des investissements qu'ils ont consentis via leurs impôts, par exemple parce qu'ils auront déménagé, seront décédés ou ne paieront plus d'impôts. C'est le principe d'équité intergénérationnelle.

De même que pour les années 2021 et 2022, il a été décidé de ne pas amortir le patrimoine financier car cela n'est pas requis par la loi. Les amortissements du patrimoine administratif sont, quant à eux, globalement inférieurs de CHF -406'250.-. Cela peut s'expliquer par certains projets pour lesquels un amortissement était prévu mais qui sont restés en stand-by (CHF -61'202.-) ou alors car des préavis ont avancé moins rapidement que prévu lors de l'élaboration du budget 2022 (CHF -114'556.-). Une subvention reçue pour le préavis de la rénovation du collège des Perrerets permet d'abaisser son montant à amortir de CHF 82'534.- Des prélèvements dans des fonds de réserve avaient également été budgétés en 2022 pour un montant de CHF 921'650.- contre CHF 161'681.- en 2023. Enfin, quelques préavis ont des montants d'amortissement qui augmentent en 2023, notamment le préavis relatif à l'assainissement du réseau d'éclairage public qui a fortement avancé et dont l'amortissement prévu augmente de CHF 133'143.-.

Par ailleurs, la mise en place de processus, dès 2017, permet de mieux planifier les décaissements liés aux préavis pour l'année à venir et ainsi estimer les amortissements au plus près de la réalité. Les charges liées aux amortissements du patrimoine administratif et financier sont estimées sur la base des préavis en cours et validés à fin septembre 2022. Sauf cas exceptionnel, seuls les investissements terminés au 31 décembre 2022 feront l'objet d'un amortissement. Tous les amortissements calculés ci-dessous comprennent uniquement les amortissements obligatoires, tels que définis par le règlement sur la comptabilité des communes.

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Amortissements du patrimoine administratif | | |
| 151.3312.00 Amortissements théâtre | 120'400 | 120'400 |
| 230.3311.00 Amortissements du patrimoine adm. - Génie civil | 872'200 | 751'600 |
| 230.3312.00 Amortissements du patrimoine adm. - Bâtiments | 1'029'100 | 1'034'850 |
| 230.3313.00 Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules | 91'900 | 162'950 |
| 230.3314.00 Amort. subventions d'invest. à des associations de communes | 187'100 | 117'750 |
| 230.3315.00 Amortissements de subventions d'investissements | 17'400 | 28'750 |
| 230.3329.00 Autres amortissements du patrimoine administratif | 106'000 | 117'150 |
| 513.3312.00 Amortissements du collège des Perrerets | 723'500 | 675'800 |
| 513.3312.20 Amortissements du collège de Mauverney | 91'650 | 158'750 |
| 513.3312.30 Amortissements du collège Les Tuillières | 638'900 | 658'250 |
| 513.3313.00 Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules | 41'650 | 7'150 |
| 526.3312.30 Amortissements du collège de Grand Champ | 696'350 | 696'350 |
| 526.3313.00 Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules | 86'600 | 128'800 |
| 580.3312.00 Amortissements rénovation Orgue du Temple | 20'600 | 19'700 |
| 580.3315.00 Amortissements de subventions d'investissements | 25'900 | 16'650 |
| | 4'749'250 | 4'694'900 |
| Amortissements de fonds affectés | | |
| 451.3312.00 Amortissements patrimoine adm. - Déchèterie | 272'050 | - |
| 460.3311.00 Amortissements du patrimoine administratif | 72'000 | 27'050 |
| 822.3329.00 Autres amortissements du patrimoine administratif | 136'400 | 921'650 |
| 823.3329.00 Autres amortissements du patrimoine administratif | 25'300 | 25'300 |
| | 749'550 | 1'210'150 |
| Total des amortissements | 5'498'800 | 5'905'050 |

Les défalcatons sont incluses dans la section 33 du plan comptable par nature dans la rubrique « amortissements du patrimoine financier ». Elles sont estimées à CHF 622'950.- pour l'année 2023 (2022 : CHF 511'150.-) et sont en principe basées sur l'historique des trois dernières années et nos connaissances de l'état des créances. Les provisions au 31 décembre 2021 couvrent entre deux et cinq ans de défalcatons réelles, selon la nature des recettes.

5.5 Participations cantonales et intercommunales

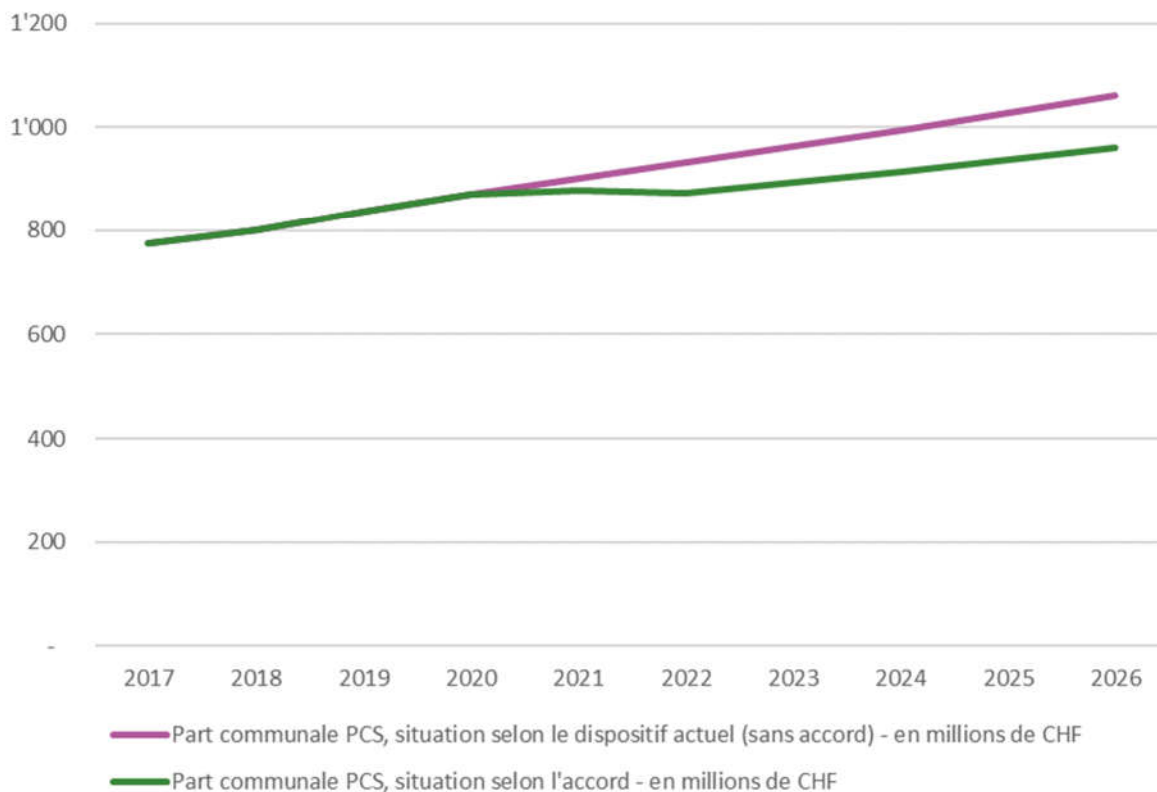
La charge des péréquations pèse chaque année lourdement sur les finances communales. En 2023, les acomptes pour l'ensemble des péréquations, soit la péréquation directe, la participation à la cohésion sociale et la réforme policière, s'élèvent à CHF 20'600'700.- contre CHF 18'983'550.- au budget 2022, soit une augmentation de 8.5%. Cela représente 29.3% du total des charges épurées contre 29.4% en 2022, avec cette augmentation, les charges péréquatives réduisent toujours fortement la marge de manœuvre budgétaire de la Municipalité.

Les négociations pour la reprise partielle de la facture sociale par le Canton n'ont pas apporté les résultats attendus et la participation communale à la cohésion sociale continuera irrémédiablement d'augmenter. L'initiative SOS communes qui demande que le Canton reprenne à sa charge l'entier de la facture sociale sera soumise au peuple l'année prochaine au plus tard mais ne déploiera pas ses effets avant 2024 et faut-il encore qu'elle soit acceptée. De plus, la très attendue réforme de la péréquation intercommunale n'a pas avancé. En attendant l'entrée en vigueur de cette réforme majeure pour les finances communales, la Ville de Gland risque bien de devoir contribuer lourdement au système péréquatif jusque-là.

En 2022, sous réserve d'éventuels amendements décidés par le Grand Conseil lors du vote final du budget, la participation financière des communes à la cohésion sociale sera de CHF 796'046'500.- contre CHF 810'939'700.-

en 2022, soit une baisse de 1.96% par rapport aux montants calculés pour les acomptes 2022. Toutefois, la facture globale continue sa progression : CHF +95'000'000.- absorbé par le Canton. Après cette stabilisation temporaire en faveur des communes, les projections du Canton montre une augmentation continue de la facture totale et de la part des communes jusqu'à l'horizon 2026.

Evolution de la participation à la cohésion sociale



| Années | Part communale PCS, situation selon le dispositif actuel (sans accord) - en millions de CHF | Part communale PCS, situation selon l'accord - en millions de CHF | PCS Totale - en millions de CHF | Ecart avec accord vs sans accord |
|--------|---|---|---------------------------------|----------------------------------|
| 2015 | 721 | 721 | 1'443 | - |
| 2016 | 747 | 747 | 1'520 | - |
| 2017 | 774 | 774 | 1'600 | - |
| 2018 | 800 | 800 | 1'680 | - |
| 2019 | 837 | 837 | 1'791 | - |
| 2020 | 870 | 870 | 1'889 | - |
| 2021 | 902 | 877 | 1'986 | -25 |
| 2022 | 932 | 872 | 2'075 | -60 |
| 2023 | 963 | 893 | 2'168 | -70 |
| 2024 | 995 | 915 | 2'263 | -80 |
| 2025 | 1'027 | 937 | 2'361 | -90 |
| 2026 | 1'061 | 961 | 2'462 | -100 |

Les montants à charge de la Ville de Gland se présentent comme suit :

| | 2023 Acomptes corrigés | 2023 Acomptes selon SCL | 2022 Acomptes corrigés | 2021 Décompte |
|--|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Participation à la cohésion sociale | 12'947'900 | 12'736'075 | 12'523'900 | 12'309'982 |
| Prélèvements conjoncturels | 2'737'500 | 2'525'723 | 2'570'000 | 2'525'723 |
| Ecrêtage | 1'035'150 | 1'035'141 | 467'300 | 965'920 |
| Répartition solde après prélèvements | 9'175'250 | 9'175'211 | 9'486'600 | 8'818'339 |
| Péréquation nette | 5'590'050 | 5'590'000 | 4'493'450 | 5'422'697 |
| Population | -8'341'150 | -8'341'153 | -7'953'450 | -8'064'740 |
| Solidarité | - | - | - | - |
| Dépenses thématiques | - | - | - | - |
| Alimentation | 13'931'200 | 13'931'153 | 12'446'900 | 13'487'437 |
| Réforme policière | 2'062'750 | 2'062'728 | 1'966'200 | 2'034'354 |
| Charges pour commune sans police | 1'177'100 | 1'177'083 | 1'125'800 | 1'189'193 |
| Répartition du solde | 885'650 | 885'645 | 840'400 | 845'161 |
| Total | 20'600'700 | 20'388'803 | 18'983'550 | 19'767'033 |

Pour la Commune de Gland, les prélèvements conjoncturels, calculés par le Service des communes et du logement sur la base des recettes conjoncturelles 2021, s'élèvent à CHF 2'525'723.-, en augmentation de 6.5% par rapport à 2022. Néanmoins, les acomptes 2023 sont calculés sur la base de la moyenne des cinq dernières années des impôts conjoncturels corrigés des impôts exceptionnels sur les donations de 2020. Pour cette raison, les prélèvements conjoncturels ont été corrigés à la hausse et une demande de correction des acomptes à payer sera adressée au Canton dès le début 2023. Cette méthode a été appliquée de manière similaire lors de l'élaboration du budget dès 2019. Ainsi, les prélèvements conjoncturels corrigés augmenteront de CHF 167'500.- par rapport au budget 2022.

Pour la quatrième fois consécutive, Gland contribuera à hauteur de CHF 1'035'150.- au titre de l'écrtage (2022 : CHF 467'300.-). Le solde réparti après prélèvements diminue, quant à lui, à CHF 9'175'211.-, soit -3.3% par rapport à 2022, sur la base d'un nombre de points écartés à charge de la Commune de CHF 12.70, multiplié par la valeur du point d'impôt de CHF 722'642.- (2022 : CHF 14.60 x CHF 649'754.-). Le nombre de points à répartir a diminué, alors que la valeur de notre point d'impôt a fortement augmenté. Il en résulte une augmentation de la participation à la cohésion sociale à charge de Gland de 3.4% par rapport à 2022 et une diminution de -4.1% par rapport aux acomptes 2021.

Au niveau de la péréquation directe, l'alimentation du fonds de péréquation est en forte hausse pour l'année 2022 (+11.9%). La rétrocession de la couche de la population est aussi en augmentation (CHF +387'700.-). La Commune ne bénéficie pas des rétrocessions relatives aux dépenses thématiques (routes, forêts, transports). Gland n'en a jamais bénéficié. Ainsi, la péréquation directe nette subit une hausse de 24.4% (CHF +1'096'600.-) par rapport à 2022 (après avoir bénéficié d'une baisse l'année précédente (CHF -424'550.-).

Le coût total de la réforme policière augmente de 4.9% par rapport aux acomptes 2022. Il est composé des charges pour commune sans police, facturé par l'Etat au coût réel aux communes délégatrices, mais plafonnées à deux points d'impôts. Les charges pour commune sans police augmentent de CHF 51'300.- par rapport à 2022. Le second élément de calcul est le manque de financement pour l'Etat, couvert par la péréquation en fonction des points d'impôt écartés. L'acompte est fixé à CHF 66.56 par habitant, sur la base de la population déterminée au 31 décembre 2021, soit 13'306 (2022 : CHF 63.45 x 13'243 habitants au 31 décembre 2020). La répartition du solde augmente ainsi de CHF 45'250.- par rapport à 2022.

Il faut toutefois garder à l'esprit qu'il ne s'agit là que d'acomptes et que le décompte final 2022 sera comptabilisé en 2023, qui viendra augmenter ou réduire notre participation à la péréquation. Cependant, étant dans l'incertitude totale quant au solde final de la participation à la cohésion sociale, à la valeur du point d'impôt par habitant de notre commune mais aussi de ceux des autres communes, il est impossible d'en prédire l'impact pour l'instant. En outre, le décompte final de péréquation 2023 aura un impact sur les comptes annuels 2024 seulement.

Hors participation à la cohésion sociale et réforme policière, les remboursements et participations au Canton (groupe de comptes 351) sont équivalents au budget 2022. L'augmentation des indemnités pour lignes de trafic régional (CHF +11'300.-) se neutralise avec la suppression des contrats de prestations pour le secrétariat des écoles primaires et secondaires (CHF -11'300.-). Cette suppression est due au fait que les tâches ont été reprises par la Commune depuis le mois d'août 2022.

Hors péréquation directe, les remboursements et participations à des communes et associations de communes (groupe de comptes 352) augmentent de CHF 579'250.- par rapport au budget 2022. Cette augmentation est principalement due au fait que la participation financière communale à l'APEC augmente considérablement, comme expliqué dans les perspectives du SIE (CHF +430'050.-). La participation à Région de Nyon augmente également de CHF 74'750.-, tout comme la participation aux classes d'accueil (CHF +61'000.-). Ces augmentations contrebalancées, entre autres, par la diminution de participation aux camps scolaires (CHF -23'150.-) aux finances d'écolage (CHF -19'400.-).

5.6 Aides et subventions

Les subventions pour « Efficacités énergétiques » et pour « Développement durable », qui représentent 30% des taxes y relatives, sont en augmentation de CHF 100'800.- par rapport à 2022.

Les coûts de l'accueil de jour (préscolaire, parascolaire et accueil familial) augmentent de CHF 229'650.- (6.04%) par rapport à 2022 et selon le budget établi par le Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT). Le coût de la subvention communale à l'accueil de jour des enfants dépend de multiples facteurs, notamment du nombre d'enfants, de la fréquentation et des revenus des parents.

La subvention au Centre de loisirs des jeunes augmente de CHF 62'100.-, tout comme celle pour VIVAG (+14'500.-) en 2023. Il y a également deux nouveaux projets de la Commune pour 2023, le projet « Vieillir chez soi » (CHF 50'000.-) et le projet « Forum des aînés » (CHF 10'000.-) qui viennent gonfler la section « Aide et subventions du plan comptable ». En revanche, l'exploitation des Transports urbain de Gland (TUG) diminue de CHF 43'700.- pour 2023.

Les autres aides et subventions sont relativement stables d'une année à l'autre.

5.7 Attributions/prélèvements aux fonds

Les attributions aux fonds de réserve augmentent par rapport au budget 2022 (CHF +62'200.-). Les prélèvements des fonds de réserve, quant à eux, diminuent de CHF -129'200.-. Ces deux dernières années, il a été décidé, par la Municipalité, de faire un prélèvement au fonds de réserve « Œuvre culturelle ». De plus, depuis 2020 et comme relaté dans le rapport des comptes 2019, une attribution au fonds de régulation des loyers « Immeuble s/Vignes » est faite.

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|
| ./ . Prélèvement du fonds de réserve "Oeuvres culturelles" | -20'000 | -20'000 |
| Attribution au fonds de régulation des loyers « Immeuble s/Vignes » | 10'350 | 2'500 |
| Attribution au fonds de réserve "Arborisation" | 5'000 | - |
| Attribution / ./ . Prélèvement au fonds de réserve "Déchets" | 11'150 | 87'800 |
| ./ . Prélèvement / Attribution au fonds de réserve "Egouts" | -128'600 | -70'150 |
| ./ . Prélèvement du fonds de réserve "Epuration" | -795'950 | -315'900 |
| Attribution au fonds de réserve "Eau" | 185'050 | 281'700 |
| Attribution / ./ . Prélèvement du fonds de réserve "Efficacités énergétiques" | 293'100 | -409'300 |
| Attribution au fonds de réserve "Développement durable" | 220'400 | 285'850 |
| | -219'500 | -157'500 |
| | | |
| Total des attributions aux fonds de réserve | 725'050 | 657'850 |
| Total des prélèvements des fonds de réserve | -944'550 | -815'350 |
| | -219'500 | -157'500 |

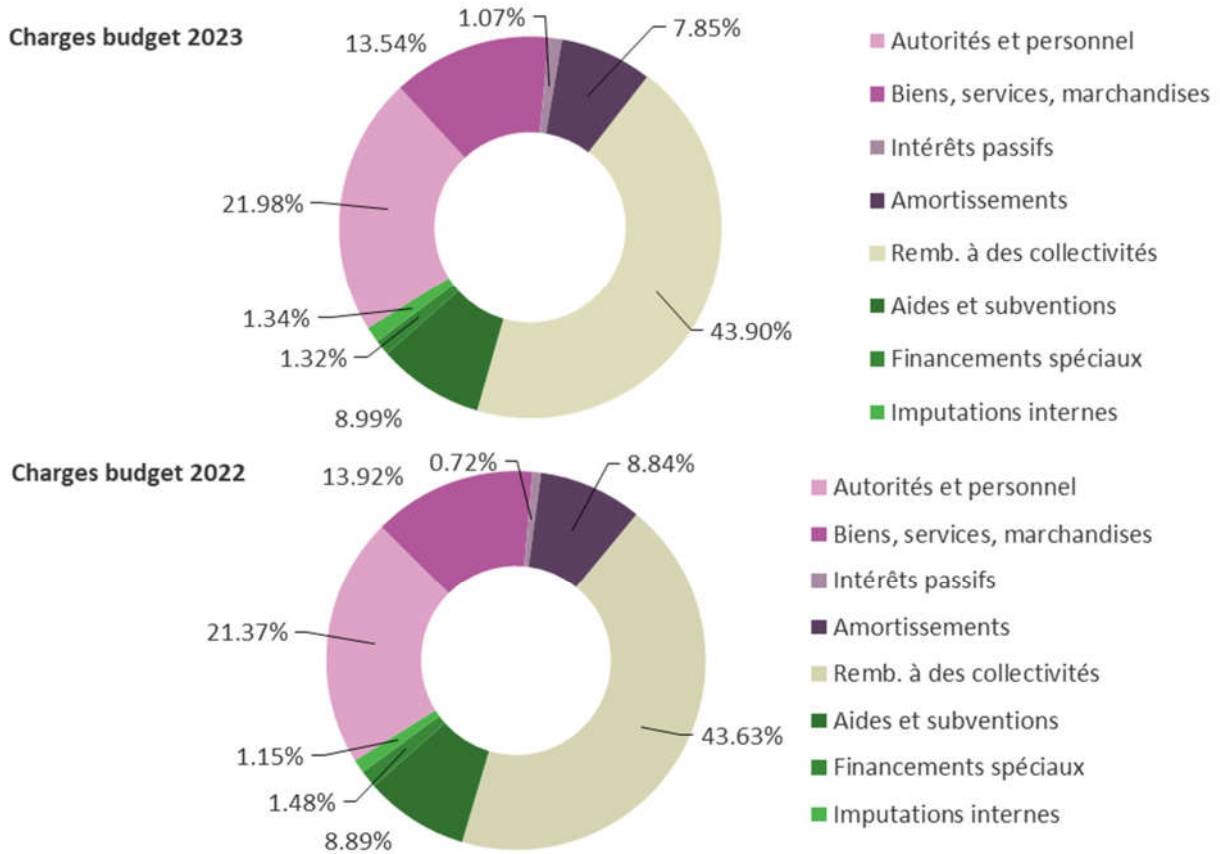
A noter qu'il ne s'agit là que de prévisions et que les attributions, respectivement les prélèvements réels, découleront des charges et des revenus affectés réellement survenus dans l'exercice 2023.

5.8 Imputations internes

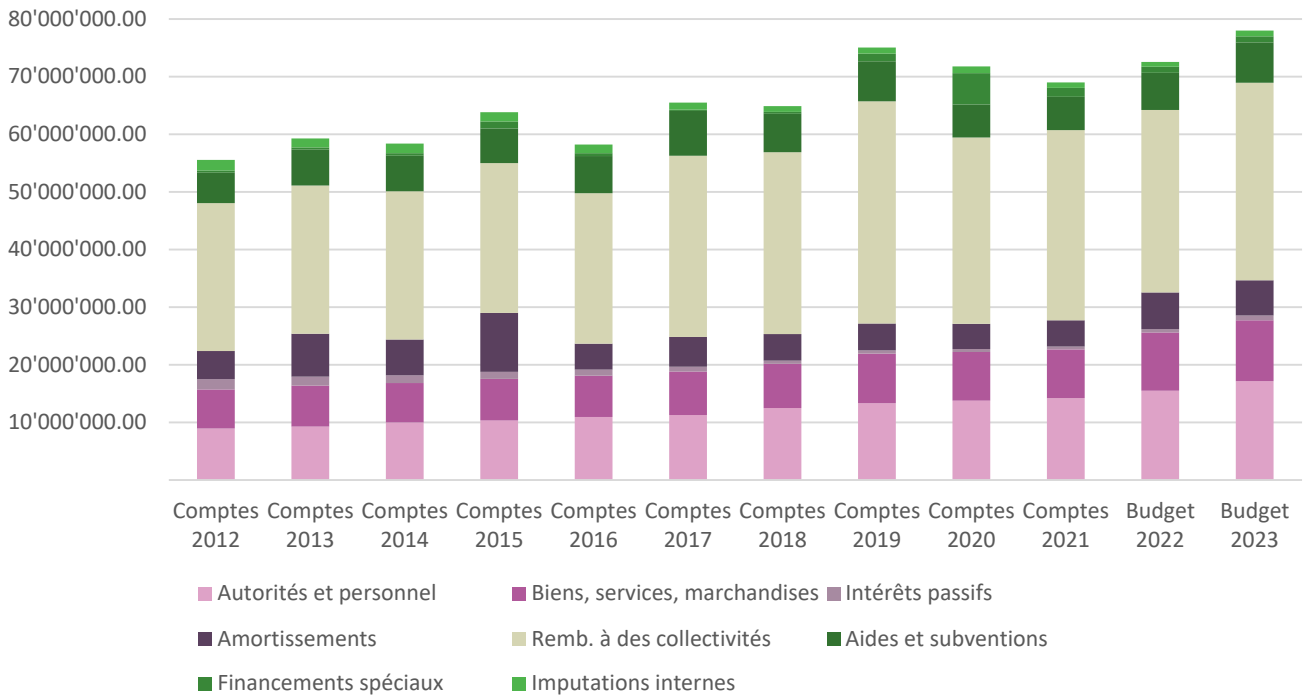
Les imputations internes consistent principalement en imputations des charges financières et frais d'entretien des bâtiments au secteur scolaire. Ces imputations étaient stables ces dernières années, mais le Service des finances avait procédé à une analyse détaillée pour le budget 2021 qui avait fait chuter le montant global par rapport au budget 2020 (CHF -272'300.-). Pour le budget 2023, le montant est supérieur au budget 2022 (CHF +181'400.-, +17.8%) Ces imputations internes n'ont d'impact ni sur le résultat, ni sur la marge d'autofinancement.

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|-----------------|
| 350.4902.00 Imputations - Produits d'entretien - Bâtiments scolaires | -74'350 | -75'250 |
| 513.3902.00 Imputations - Produits d'entretien écoles primaires | 34'100 | 44'350 |
| 526.3902.00 Imputations - Produits d'entretien écoles secondaires | 40'250 | 30'900 |
| 350.4902.10 Imputations - Entretien des bâtiments scolaires | -438'700 | -400'750 |
| 513.3902.10 Imputations - Entretien des bât. écoles primaires | 238'050 | 226'950 |
| 526.3902.10 Imputations - Entretien des bât. écoles secondaires | 200'650 | 173'800 |
| 220.4909.00 Imputations - Intérêts | -500'050 | -327'400 |
| 151.3909.00 Imputations - Intérêts théâtre | 8'700 | 5'700 |
| 352.3909.00 Imputations - Intérêts Immeuble s/Vignes | 20'050 | 20'050 |
| 356.3909.00 Imputations - Intérêts Immeubles WWF | 60'800 | 60'800 |
| 357.3909.00 Imputations - Intérêts Immeuble La Combaz A5.4 | 32'350 | 17'800 |
| 358.3909.00 Imputations - Intérêts Immeuble La Combaz A5.1 | 4'100 | 3'400 |
| 451.3909.00 Imputations - Intérêts Déchèterie | 37'250 | 7'350 |
| 460.3909.00 Imputations - Intérêts égoûts | 13'200 | 6'050 |
| 513.3909.00 Imputations - Intérêts écoles primaires | 260'850 | 162'600 |
| 526.3909.00 Imputations - Intérêts écoles secondaires | 36'750 | 26'100 |
| 580.3909.00 Imputations internes - Intérêts Eglise | 1'700 | 950 |
| 810.3909.00 Imputations - Intérêts eau | 24'300 | 16'600 |
| 200.4901.00 Imputations - Gestion eau-égout | -23'200 | -23'200 |
| 460.3901.00 Imputations - Gestion égoûts | 11'600 | 11'600 |
| 810.3901.00 Imputations - Gestion eau | 11'600 | 11'600 |
| 823.3902.00 Imputations - Développement durable | 11'000 | 11'000 |
| 430.4902.00 Imputations internes Littering (Développement Durable) | -11'000 | -11'000 |
| Montant total des imputations internes | 1'047'300 | 837'600 |

6 Evolution des charges par nature



Evolution des charges par nature de 2012 à 2023



7 Revenus par nature

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Variations | Ecart % |
|--|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| 4 Revenus | 74'686'050 | 71'082'700 | 3'603'350 | 5.07% |
| 40 Impôts | 48'360'950 | 46'763'000 | 1'597'950 | 3.42% |
| Impôt revenu et fortune des personnes physiques | 35'922'000 | 35'342'000 | 580'000 | 1.64% |
| Impôt bénéfice et capital des personnes morales | 5'880'000 | 5'008'000 | 872'000 | 17.41% |
| Impôt foncier | 3'125'000 | 3'125'000 | - | 0.00% |
| Droits de mutations | 1'838'000 | 1'720'000 | 118'000 | 6.86% |
| Impôt sur les successions et les donations | 967'000 | 940'000 | 27'000 | 2.87% |
| Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques | 125'950 | 118'000 | 7'950 | 6.74% |
| Impôts récupérés après défalcatons | 503'000 | 510'000 | -7'000 | -1.37% |
| 41 Patentes | 5'800 | 5'800 | - | 0.00% |
| Patentes | 5'800 | 5'800 | - | 0.00% |
| 42 Revenus du patrimoine | 2'619'300 | 2'243'950 | 375'350 | 16.73% |
| Revenus des capitaux du patrimoine financier | 3'850 | 25'000 | -21'150 | -84.60% |
| Revenus des immeubles du patrimoine financier | 1'460'000 | 1'068'250 | 391'750 | 36.67% |
| Revenus des prêts du patrimoine administratif | 144'200 | 158'800 | -14'600 | -9.19% |
| Revenus des immeubles du patrimoine administratif | 1'011'250 | 991'900 | 19'350 | 1.95% |
| 43 Taxes, émoluments, produits des ventes | 10'045'550 | 9'713'200 | 332'350 | 3.42% |
| Émoluments | 493'500 | 370'400 | 123'100 | 33.23% |
| Soins médicaux et dentaires | 5'250 | 5'250 | - | 0.00% |
| Ecolages | 768'100 | 659'550 | 108'550 | 16.46% |
| Taxes de raccordement et d'utilisation | 6'180'800 | 6'083'850 | 96'950 | 1.59% |
| Ventes et prestations de service | 1'562'000 | 1'613'000 | -51'000 | -3.16% |
| Remboursements de tiers | 483'850 | 409'850 | 74'000 | 18.06% |
| Amendes | 180'000 | 180'000 | - | 0.00% |
| Autres recettes | 372'050 | 391'300 | -19'250 | -4.92% |
| 44 Parts à des recettes cantonales | 1'236'350 | 1'136'350 | 100'000 | 8.80% |
| Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers) | 1'236'350 | 1'136'350 | 100'000 | 8.80% |
| 45 Participations, remboursements à des collectivités | 10'008'050 | 9'082'650 | 925'400 | 10.19% |
| Canton | 1'265'950 | 755'500 | 510'450 | 67.56% |
| Communes et associations de communes | 8'742'100 | 8'327'150 | 414'950 | 4.98% |
| 46 Autres prestations de tiers | 109'800 | 69'250 | 40'550 | 58.56% |
| Participations et subventions de tiers | 109'800 | 69'250 | 40'550 | 58.56% |
| 48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux | 1'252'950 | 1'230'900 | 22'050 | 1.79% |
| Prélèvements fonds de réserve et de renouvellement | 20'000 | 20'000 | - | 0.00% |
| Prélèvements financements spéciaux | 1'232'950 | 1'210'900 | 22'050 | 1.82% |
| 49 Imputations internes | 1'047'300 | 837'600 | 209'700 | 25.04% |
| Imputations internes | 1'047'300 | 837'600 | 209'700 | 25.04% |

8 Commentaires sur les principaux postes de revenus

8.1 Impôts

8.1.1 Recettes régulières d'impôts

En ce qui concerne les recettes régulières d'impôts, nos prédictions sont basées sur la moyenne historique des cinq dernières années, corrigées des éléments non récurrents et des effets conjoncturels. Comme mentionné en préambule, le budget est marqué par l'expansion des recettes fiscales des personnes morales et des personnes physiques. Cette hypothèse est corroborée par l'arrivée de nouveaux habitants au quartier de la Combaz attendus d'ici la fin de l'année 2022 et en 2023 qui renforceront les recettes d'impôts sur le revenu et fortune des personnes physiques.

8.1.1.1 Valeur du point d'impôt communal

La valeur du point d'impôt communal représente le rendement d'un point d'impôt. Exprimé par habitant, cette mesure devient un élément comparable entre communes.

Les impôts réguliers déterminants pour le calcul de la valeur du point d'impôt communal sont, déduction faite des défalcatons, les impôts sur les personnes physiques et personnes morales, l'impôt à la source, l'impôt spécial des étrangers, les impôts complémentaires sur immeubles, les impôts fonciers, ainsi que les impôts récupérés après défalcation. Cette année, est également pris en compte dans le calcul, le montant en faveur de Gland résultant de la répartition des CHF 33'654'596.- de compensation de la Confédération pour la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA) en 2021, soit CHF 720'500.-. Cette recette a été prise en compte dans le budget 2023 et est considérée comme une recette d'impôts (compensation d'une perte fiscale) conformément aux communications du Canton et de l'Union des Communes Vaudoises (UCV).

Ainsi, la valeur du point d'impôt pour l'année 2023 est estimée à CHF 701'176.-, soit 3.7% d'augmentation par rapport au budget 2022 (CHF 676'389.-) mais une baisse de 2.9 % par rapport aux comptes 2021 (CHF 721'912.-). La valeur du point d'impôt par habitant est ainsi estimée à CHF 50.99 pour 2023 (2022 : CHF 50.29). Pour comparaison, la moyenne cantonale est de CHF 47.93 par habitant selon acomptes de péréquation 2023 (base 2021) et était de CHF 46.00 par habitant en 2021. Comme mentionné en préambule, cette augmentation de la valeur du point d'impôt est essentiellement due à l'expansion des recettes fiscales des personnes morales et à l'augmentation prévue de la population.

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Comptes 2021 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Impôts réguliers déterminants | 42'771'750 | 41'259'700 | 44'036'602 |
| Coefficient fiscal | 61.0 | 61.0 | 61.0 |
| Valeur du point d'impôt communal (VPIC) | 701'176 | 676'389 | 721'912 |
| Habitants | 13'750 | 13'450 | 13'306 |
| VPIC / habitant | 50.99 | 50.29 | 54.25 |
| Moyenne cantonale | 47.93 | 46.17 | 46.00 |

8.1.1.2 Personnes physiques – revenus et fortune

En ce qui concerne l'évaluation des recettes fiscales 2023 des personnes physiques, les arrivées de citoyens du nouveau quartier de La Combaz ont été considérés, ainsi qu'un facteur de croissance des acomptes de l'ordre de - 1.6% environ (2022 : +1.3%) net et d'une croissance des compléments des années antérieures de 11.8% (2022 : 6.9%). Pour arriver à ces montants de croissance, la Municipalité mise sur une croissance de la population (et donc des contribuables) de 3.3% pour 2022 (+444 personnes) et de 5.1% pour 2023 (+700 habitants). Cela devrait renforcer significativement et durablement les finances communales.

Au mois de septembre 2022, les recettes des personnes physiques sont inférieures de CHF 1'144'632.- au budget. C'est CHF 660'068.- de moins par rapport à la même période l'année précédente mais représente tout de même 95.5% du budget 2022. Plusieurs raisons peuvent être invoquées :

1. Le départ non remplacé de personnes à hauts revenus.
2. Le timing de l'arrivée des habitants du quartier de La Combaz.
3. Un certain retard dans le traitement des dossiers par l'Office d'impôts. En effet, A fin septembre 2022, 62.9% des dossiers de l'année fiscale 2021 étaient taxés définitivement et il restait 2'970 dossiers à traiter. En comparaison, fin septembre 2021, 68.2% des dossiers de l'année fiscale 2020 étaient taxés définitivement et il restait 2'504 dossiers à traiter (taxation 2020). Il y a donc environ 466 dossiers de retard représentant 5.3% d'avancement.

S'agissant du premier point, nous avons constaté que ce sont les compléments d'années antérieures qui sont le plus impactant. La base des acomptes a évolué de +1% par rapport à 2021, ce qui est réjouissant. Les écarts entre taxation définitive et acomptes d'années fiscales passées peuvent fluctuer d'une année à l'autre. Afin de lisser les prévisions, nous nous basons sur la moyenne des 10 dernières années, plus robuste qu'une seule année de référence à l'instar des prévisions des impôts conjoncturels. Les prévisions de compléments d'années antérieures demeurent donc largement positives.

Par ailleurs, le retard dans le traitement des dossiers devrait se résorber, avec un impact que l'on espère positif fin 2022 ou en 2023.

8.1.1.3 Impôt à la source

Le montant porté au budget tient compte de la moyenne historique des cinq dernières années, convertie au taux d'imposition actuel.

8.1.1.4 Impôt spécial étrangers

Le montant porté au budget tient compte de la moyenne historique des cinq dernières années, diminué de la baisse du coefficient fiscal communal de 62.5% à 61.0% et du changement de statut de certains contribuables étrangers devenus citoyens suisses. Les recettes fiscales provenant de ces personnes sont désormais comptabilisées dans les recettes d'impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques.

8.1.1.5 Personnes morales - bénéfiques et capital

En vertu de la RIE III VD, le taux moyen d'imposition des personnes morales est passé de 20.55% en 2018 à 13.59% en 2019 à Gland, soit une baisse de taux effectif de 33.84% pour les entreprises.

Le Secrétariat d'Etat à l'économie (SECO) estime que l'économie suisse devrait être plus pénalisée qu'anticipé par le ralentissement de la croissance économique mondiale qui devrait être de 2.0% en 2022 et s'abaisser à 1.1% en 2023. Le chômage en Suisse devrait augmenter légèrement, aux alentours de 2.3% en 2023, contre 2.2% environ en 2022. Au niveau de l'économie locale, l'impôt sur le bénéfice des personnes morales se monte à CHF 5'171'870.- et l'impôt sur le capital à CHF 339'491.- au 31 septembre 2022. L'impôt sur le capital atteint que 111.3% (CHF +34'491.-) pour l'exercice 2022, la cible est également largement atteinte en ce qui concerne l'impôt sur le bénéfice (CHF +871'870.-) et la Municipalité table sur la pérennité de ces revenus. Les pertes de recettes fiscales engendrées par la RIE III VD ont été plus que compensés par les excellents résultats de certaines entreprises. Ces facteurs de croissance ont également été pris en compte dans l'estimation de l'impôt sur les bénéfices des sociétés.

8.1.1.6 Impôts complémentaire s/immeubles

L'impôt complémentaire sur les immeubles (ICI) est perçu sur les immeubles des personnes morales qui ne servent pas au propre usage de l'activité de ladite personne morale. Lorsqu'une vente intervient, l'impôt complémentaire des 15 dernières années est remboursé dans les limites du droit de mutation payé dans le cadre de la vente. Cet impôt est donc censé garantir le droit de mutation et les 15 dernières années de cet impôt doivent être remboursées à la société si elle vend son immeuble et qu'un droit de mutation est payé par l'acquéreur.

L'ICI est donc une sorte de complément à l'impôt foncier sur les immeubles des personnes morales qui ne servent pas au propre usage de l'activité, car il est basé sur la valeur fiscale du bien immobilier. Cette recette d'impôt a donc un caractère pérenne. Cela dit, une certaine volatilité dans cet impôt complémentaire sur les immeubles est induite par les remboursements dans le délai de 15 ans. De plus, l'assiette fiscale peut varier si des biens immobiliers sont transférés d'une personne physique à une personne morale et inversement. Il est donc par nature moins stable que l'impôt foncier. En outre, le risque de remboursement s'éteint après quinze ans pour chaque période fiscale.

Le montant budgété est aligné sur la moyenne convertie des années 2017 à 2021 et est estimée à CHF 445'000.- pour 2023.

8.1.1.7 Impôt foncier

Le montant porté au budget tient compte de la moyenne historique des cinq dernières années et de l'évolution du parc immobilier sis sur le territoire communal. L'impôt foncier est un agrégat relativement stable et récurrent par nature.

8.1.1.8 Autres sources de revenus d'impôts

Pour les autres sources de revenus d'impôts, telles que les impôts récupérés après défalcons et les intérêts moratoires, l'impôt sur les chiens, ainsi que les autres postes de moindre importance, l'estimation est basée sur la moyenne historique des cinq dernières années.

8.1.2 Recettes d'impôts conjoncturels (irréguliers)

En ce qui concerne les impôts dits conjoncturels, qui ont par nature un caractère aléatoire et sont irréguliers, tels que les droits de mutation, gains immobiliers, successions et donations et l'impôt complémentaire sur immeubles, l'estimation est basée sur la moyenne historique des cinq dernières années. La Municipalité estime que cette méthode est objective et au plus proche de la réalité, sans toutefois être imprudente. Il est important de relever que la moitié des impôts sur les gains immobiliers, les droits de mutation et les successions / donations est restituée au Canton dans le cadre de notre contribution à la participation à la cohésion sociale.

8.1.2.1 Impôts travailleurs frontaliers

En vertu de l'Accord du 11 avril 1983 relatif à l'imposition des travailleurs frontaliers, la République française rétrocède à l'Etat de Vaud un pourcentage des salaires, traitements et autres rémunérations similaires reçus par des travailleurs frontaliers imposés en France, lorsque certaines conditions sont remplies (retour au domicile principal quatre fois par semaine ; trajet aller-retour de moins de trois heures). La remise à l'employeur d'une attestation de résidence fiscale délivrée par la République française est également une condition. Si l'une des conditions n'est pas remplie, l'employeur vaudois a l'obligation de retenir l'impôt à la source.

Pour 2023, le budget a été revu légèrement à la hausse par rapport au budget 2022 afin d'être au plus près du montant encaissé en 2022 pour la masse salariale 2021 (CHF 2'399'699.-) dans le but de refléter la réalité. Ce montant a passablement augmenté en 2020, à la suite d'un changement de méthode de travail de la part du Canton qui a permis d'être au plus près de la réalité en captant un maximum d'entreprises employant des travailleurs frontaliers.

8.1.2.2 Part à l'impôt sur gains immobiliers

La Commune est largement tributaire de l'évolution du marché immobilier et une ou deux importantes opérations peuvent fortement modifier le résultat. L'estimation est basée sur la moyenne historique des cinq dernières années.

8.1.2.3 Charges liées à la perception d'impôts

Enfin, les charges liées à la perception d'impôts se basent sur une moyenne historique. De manière similaire au budget 2022, les défalcons ont été estimés sur la base de l'historique des cinq dernières années et de nos connaissances de l'état des créances. De plus, elles tiennent compte de la provision pour débiteurs douteux

existante, jugée suffisante pour absorber d'éventuelles pertes sur débiteurs en 2023. Elle culminait à CHF 1'951'627.- pour les créances fiscales au 31 décembre 2021, ce qui équivaut à quatre à cinq ans de défalcatons en moyenne.

8.1.3 Evolution des revenus fiscaux

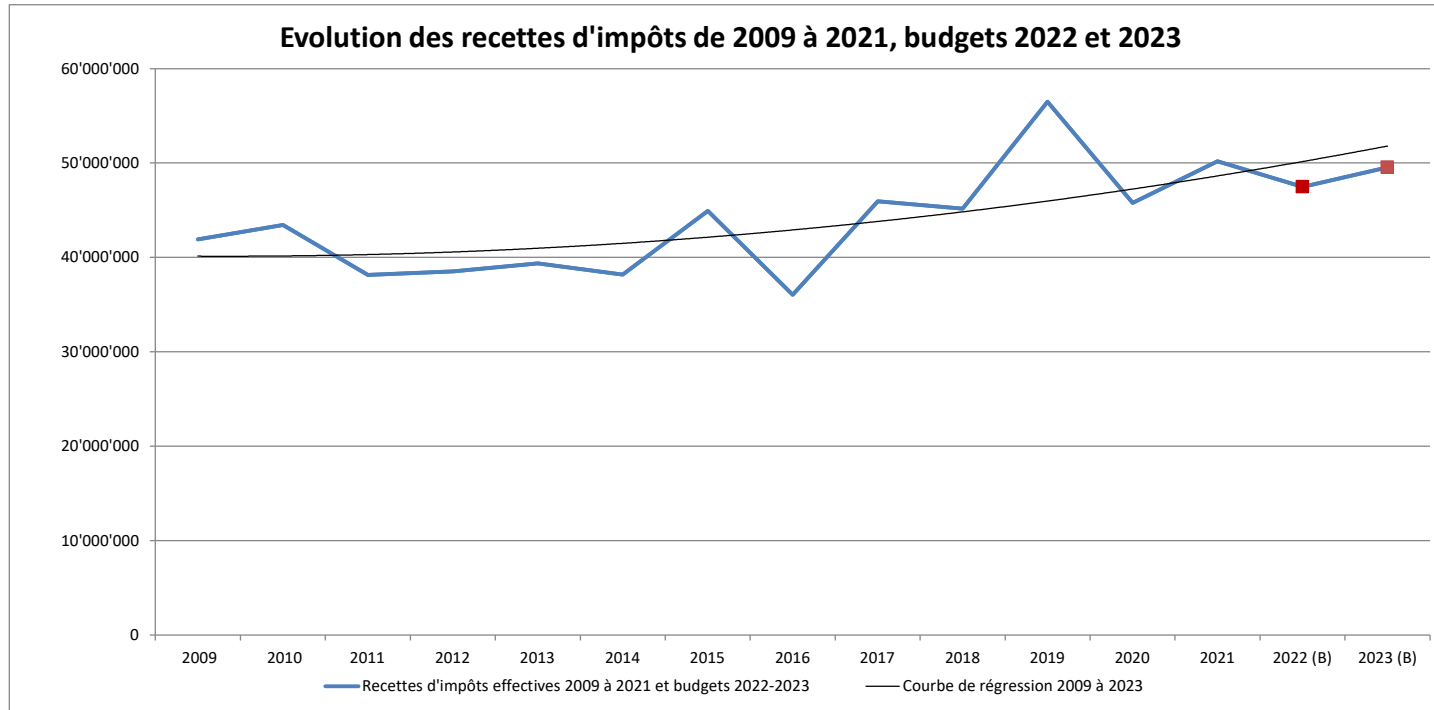
Le tableau de la page suivante compare les recettes fiscales budgétées pour l'année 2023 au budget 2022, aux comptes annuels 2021, ainsi qu'à la moyenne des années 2017 à 2021 convertie au taux d'imposition actuel de 61.0%.

L'évolution des recettes d'impôts réalisées de 2009 à 2021 ainsi que les recettes budgétées pour les années 2022 et 2023 sont montrées sous forme graphique à la page suivante. Ce graphique montre que l'estimation des recettes fiscales pour l'année 2023 suit assez bien la tendance des 15 dernières années, puisque le pronostic très proche de la courbe de régression (méthode statistique d'estimation).

En outre, le graphique suivant rappelle l'importance relative de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques pour la Ville de Gland. Cette source de revenu représente environ 67% des recettes d'impôts, ce qui est une situation particulière par rapport à d'autres communes, qui ont plus de revenus fiscaux provenant des entreprises.

Analyse des revenus fiscaux des années 2017 à 2023

| Comptes | Libellés | Budget 2023 | Budget 2022 | Variation Budget 2023 vs Budget 2022 | Variation Budget 2023 vs Budget 2022 | Comptes 2021 | Variation Budget 2023 vs Comptes 2021 | Moyenne convertie Comptes 2017-2021 | Variation Budget 2023 vs Moyenne 5 ans |
|--|--|-------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| Recettes régulières d'impôts | | | | | | | | | |
| 210.4001.00 | Impôts sur le revenu | 26'120'000 | 25'650'000 | 470'000 | 1.8% | 25'391'683 | 2.9% | 24'710'442 | 5.7% |
| 210.4002.00 | Impôt sur la fortune | 5'580'000 | 5'545'000 | 35'000 | 0.6% | 6'426'019 | -13.2% | 6'079'379 | -8.2% |
| 210.4003.00 | Impôt à la source | 997'000 | 1'072'000 | -75'000 | -7.0% | 823'755 | 21.0% | 996'735 | 0.0% |
| 210.4004.00 | Impôt sur la dépense (spécial étrangers) | 825'000 | 825'000 | 0 | 0.0% | 724'657 | 13.8% | 820'960 | 0.5% |
| 210.4011.00 | Impôt sur le bénéfice net des sociétés | 5'065'000 | 4'300'000 | 765'000 | 17.8% | 6'298'765 | -19.6% | 3'788'571 | 33.7% |
| 210.4012.00 | Impôt sur le capital des sociétés | 370'000 | 305'000 | 65'000 | 21.3% | 492'363 | -24.9% | 408'085 | -9.3% |
| 210.4013.00 | Impôt compl. Sur immeuble sociétés | 445'000 | 403'000 | 42'000 | 10.4% | 561'432 | -20.7% | 443'439 | 0.4% |
| 210.4020.00 | Impôt foncier | 3'125'000 | 3'125'000 | 0 | 0.0% | 2'970'192 | 5.2% | 2'818'776 | 10.9% |
| 210.4061.00 | Impôt sur les chiens | 75'000 | 70'000 | 5'000 | 7.1% | 69'750 | 7.5% | 65'710 | 14.1% |
| 210.4090.00 | Impôts récupérés après défalcatons | 133'000 | 155'000 | -22'000 | -14.2% | 63'812 | 108.4% | 132'333 | 0.5% |
| 210.4090.10 | Intérêts moratoires | 370'000 | 355'000 | 15'000 | 4.2% | 383'262 | -3.5% | 369'550 | 0.1% |
| 210.4519.10 | Compensation fédérale RFFA | 720'500 | 370'700 | 349'800 | 94.4% | 769'178 | -6.3% | 0 | 0.0% |
| | | 43'825'500 | 42'175'700 | 1'649'800 | 3.9% | 44'974'868 | -2.6% | 40'633'980 | 7.9% |
| Recettes d'impôts conjoncturels (irréguliers) | | | | | | | | | |
| 210.4040.00 | Droits de mutations | 1'838'000 | 1'720'000 | 118'000 | 6.9% | 1'971'826 | -6.8% | 1'838'875 | 0.0% |
| 210.4050.00 | Impôts sur les successions & donations | 967'000 | 940'000 | 27'000 | 2.9% | 234'535 | 312.3% | 967'369 | 0.0% |
| 210.4003.10 | Impôt sur les frontaliers | 2'400'000 | 2'250'000 | 150'000 | 6.7% | 2'270'512 | 5.7% | 1'939'596 | 23.7% |
| 210.4411.00 | Part à l'impôt sur gains immobiliers | 1'230'000 | 1'130'000 | 100'000 | 8.8% | 1'483'161 | -17.1% | 1'229'220 | 0.1% |
| | | 6'435'000 | 6'040'000 | 395'000 | 6.5% | 5'960'035 | 8.0% | 5'975'060 | 7.7% |
| Recettes totales | | 50'260'500 | 48'215'700 | 2'044'800 | 4.2% | 50'934'903 | -1.3% | 46'609'040 | 7.8% |
| Charges liées à la perception d'impôts | | | | | | | | | |
| 210.3187.00 | Emoluments de perception | 320'000 | 335'000 | -15'000 | -4.5% | 320'509 | -0.2% | 340'817 | -6.1% |
| 210.3191.00 | Remb. impôts étrangers, ecclésiast. & act. dirigeantes | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | N/A | 6'661 | -100.0% |
| 210.3290.00 | Intérêts compensatoires | 19'000 | 25'400 | -6'400 | -25.2% | 11'326 | 67.7% | 19'119 | -0.6% |
| 210.3301.00 | Créances et débiteurs (défalcatons) | 608'750 | 491'000 | 117'750 | 24.0% | 454'908 | 33.8% | 500'366 | 21.7% |
| | | 947'750 | 851'400 | 96'350 | 11.3% | 786'744 | 20.5% | 866'963 | 9.3% |
| Recettes nettes | | 49'312'750 | 47'364'300 | 1'948'450 | 4.1% | 50'148'159 | -10.7% | 45'742'077 | 7.8% |



Poids relatif des recettes d'impôts selon leur nature - Moyenne 2017 à 2021



8.2 Revenus du patrimoine

Les revenus du patrimoine financier et administratif sont relativement stables d'une année à l'autre, à l'exception des revenus locatifs. En effet, pour les locaux de la Rue de la Paix 1, la Fondation de la Ruche a repris le bail directement la Commune n'encaisse donc plus de loyer (CHF -12'950.-). En revanche, les revenus estimés pour la location du bâtiment de l'Avenue du Mont-Blanc 27-29 sont en augmentation, en 2023, et s'élèvent à CHF 332'200.- contre CHF 82'500.- en 2022. Il en va de même pour les revenus des bâtiments A 5.1 et A 5.4 de la Combaz (CHF +112'650.-) ainsi que pour le loyer de la ressourcerie de la déchèterie (CHF +30'600.-) et des loyers, terrains et fermages (CHF +24'950.-).

8.3 Taxes, émoluments, produits des ventes

Les recettes provenant des taxes de raccordement au réseau d'eau et d'égouts sont très similaires au budget 2022 (CHF 662'000.- contre CHF 644'050.-). Tout comme le nombre de permis de construire par rapport à 2022 (CHF +500.-). Les taxes de raccordement au réseau d'eau (CHF +5'150.-) et au réseau d'égouts (CHF +12'800.-) sont également assez proches de l'année 2022.

Les taxes annuelles d'épuration et d'entretien du réseau d'égouts devraient rapporter CHF 58'000.- de moins qu'en 2022 selon les estimations et la taxe forfaitaire déchets devrait rapporter CHF 77'300.- de plus en fonction des habitants et entreprises inscrits à Gland à fin août 2022.

Les produits des taxes d'usage du sol, taxes sur l'éclairage public, taxes pour les énergies renouvelables et pour le développement durable sont, quant à eux, en diminution par rapport au budget 2022, selon les estimations qui ont été communiquées par la SEIC (CHF -101'300.-).

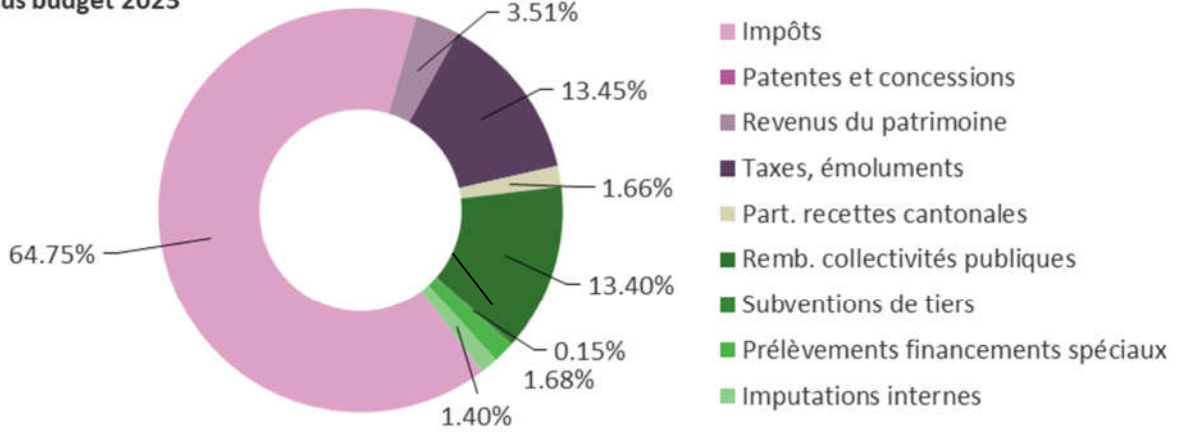
L'augmentation des ventes et prestations de service ainsi que des remboursements de tiers est principalement induite par la compensation fédérale RFFA (CHF +349'800.-) ainsi que la rétrocession de l'Etat afférente à la péréquation indirecte (CHF +387'700.-). De plus, l'estimation des recettes liées aux finances d'écolages a été augmentée de CHF 22'700.- sur la base des élèves d'autres communes enclassés à Gland à la rentrée 2022. La participation du Canton pour les frais liés scolarisation des enfants requérants, est nouvelle en 2023, et s'élève à CHF 73'200.- et la participation des Communes au classes d'accueil est estimé à CHF 59'500.-. Enfin, la participation du Canton aux traitements des bibliothécaires augmente de CHF 31'900.-.

8.4 Autres prestations de tiers

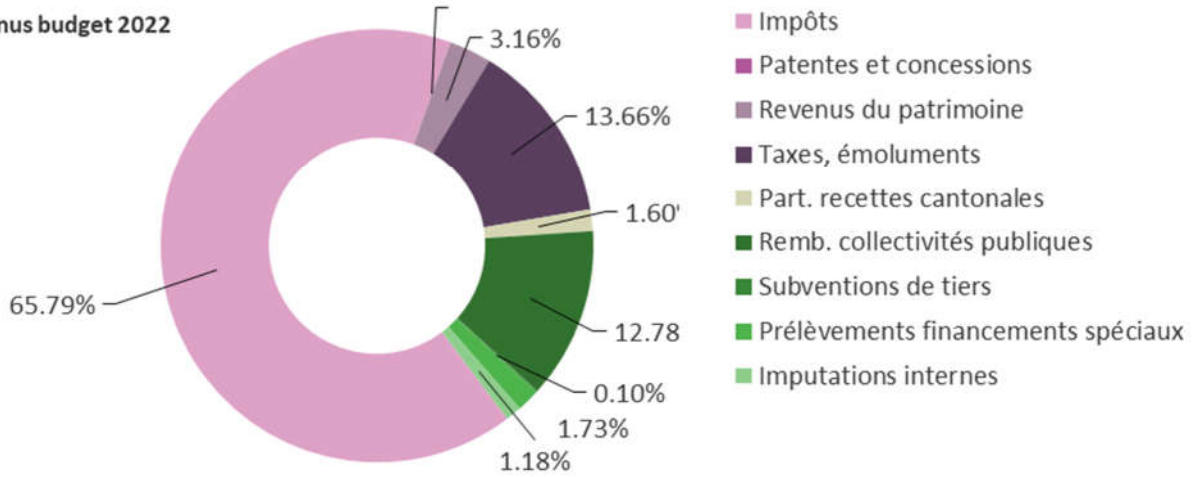
Les autres recettes comprennent essentiellement les émoluments de l'Office des poursuites refacturés, des recettes de publicité sur notre bus TUG et la participation de l'Unité territoriale pour l'entretien de l'éclairage public sur les ponts autoroutiers. Elles sont similaires à 2022.

9 Evolution des revenus par nature

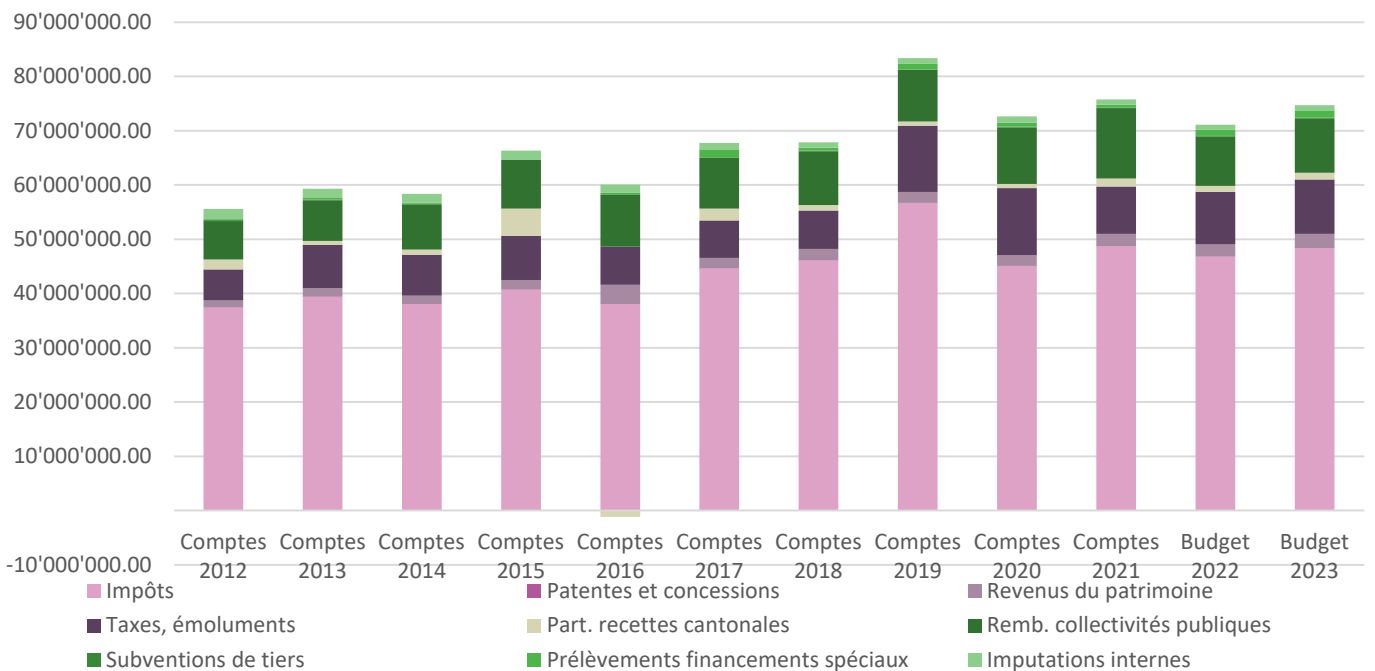
Revenus budget 2023



Revenus budget 2022



Evolution des revenus par nature de 2012 à 2023



10 Conclusion

Fondée sur ce qui précède, la Municipalité propose au Conseil communal de prendre la décision suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL

- vu - le préavis municipal n° 32 relatif au projet de budget pour l'exercice 2023 ;
- ouï - le rapport de la commission des finances ;
- considérant - que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour ;

d é c i d e

- I. - que le projet de budget de l'exercice 2023 de la Ville de Gland, présenté par la Municipalité, prévoyant un excédent net des dépenses de CHF 3'333'500.- et une marge d'autofinancement positive de CHF 1'945'800.- est accepté.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

La Syndique :

Le Secrétaire :

C. Girod

J. Niklaus

11 Annexes

- Budget 2023 – Récapitulation par fonction
- Budget 2023 – Vue détaillée
- Renseignements complémentaires
- Liste des emprunts au 30 septembre 2022
- Plan des investissements
- Liste des abréviations

11.1 Récapitulation par fonction

- 37 -

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|--------|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 1 | ADMINISTRATION GENERALE | 10'830'350.00 | 1'047'200.00 | 10'350'800.00 | 947'900.00 | 8'940'974.91 | 738'861.23 |
| 2 | FINANCES | 19'070'950.00 | 60'431'750.00 | 16'842'550.00 | 57'822'400.00 | 17'625'619.02 | 60'850'496.54 |
| 3 | BÂTIMENTS ET URBANISME | 3'696'900.00 | 2'351'550.00 | 3'281'300.00 | 1'962'950.00 | 3'289'618.56 | 2'084'064.13 |
| 4 | INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT | 8'808'850.00 | 5'113'150.00 | 7'803'050.00 | 4'392'600.00 | 7'418'373.17 | 4'515'159.04 |
| 5 | INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES | 7'312'500.00 | 642'100.00 | 6'932'100.00 | 482'450.00 | 5'476'963.49 | 454'417.75 |
| 6 | POLICE | 4'550'050.00 | 658'250.00 | 4'252'200.00 | 596'050.00 | 4'035'586.25 | 693'397.99 |
| 7 | SECURITE SOCIALE | 20'432'000.00 | 1'001'550.00 | 19'262'050.00 | 876'950.00 | 19'187'435.71 | 3'332'952.03 |
| 8 | SERVICES INDUSTRIELS | 3'317'950.00 | 3'440'500.00 | 3'831'850.00 | 4'001'400.00 | 3'011'374.98 | 3'071'430.12 |
| | RESULTAT | | 3'333'500.00 | | 1'473'200.00 | 6'754'832.74 | |
| | TOTAUX | 78'019'550.00 | 78'019'550.00 | 72'555'900.00 | 72'555'900.00 | 75'740'778.83 | 75'740'778.83 |

ADMINISTRATION

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 1 | ADMINISTRATION GENERALE | 10'830'350.00 | 1'047'200.00 | 10'350'800.00 | 947'900.00 | 8'940'974.91 | 738'861.23 |
| 10 | AUTORITES | 1'401'050.00 | - | 1'321'550.00 | - | 1'265'259.24 | 600.78 |
| 100 | Conseil Communal | 255'000.00 | - | 249'350.00 | - | 217'720.66 | - |
| 100.3001.00 | Rétribution des autorités | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 28'582.50 | |
| 100.3003.00 | Jetons de présence et commissions | 88'550.00 | | 88'550.00 | | 77'123.75 | |
| 100.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 7'300.00 | | 7'350.00 | | 5'459.78 | |
| 100.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 600.00 | | 600.00 | | - | |
| 100.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 100.00 | | 100.00 | | 55.58 | |
| 100.3069.00 | Remboursements de frais | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 4'334.80 | |
| 100.3069.10 | Indemnités dépouillements | 12'000.00 | | 32'500.00 | | 35'480.50 | |
| 100.3101.00 | Imprimés et fournitures de bureau | 33'000.00 | | 33'000.00 | | 39'492.30 | |
| 100.3102.00 | Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'774.70 | |
| 100.3133.00 | Produits de nettoyages, fournitures | 500.00 | | 500.00 | | - | |
| 100.3163.00 | Locations d'objets mobiliers | 14'250.00 | | - | | - | |
| 100.3182.00 | Télécommunications | 200.00 | | 250.00 | | - | |
| 100.3185.00 | Honoraires communications | 52'000.00 | | 40'000.00 | | 25'416.75 | |
| 101 | Municipalité | 799'550.00 | - | 800'600.00 | - | 778'382.33 | - |
| 101.3001.00 | Traitements et vacations | 588'000.00 | | 588'000.00 | | 583'041.65 | |
| 101.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 55'250.00 | | 55'850.00 | | 52'645.21 | |
| 101.3031.00 | Allocations familiales communales | 1'000.00 | | 1'450.00 | | 1'440.00 | |
| 101.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 107'100.00 | | 107'100.00 | | 103'603.10 | |
| 101.3069.00 | Remboursements de frais | 32'200.00 | | 32'200.00 | | 30'547.20 | |
| 101.3091.00 | Frais formation professionnelle | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 1'621.00 | |
| 101.3099.00 | Charges diverses (cadeaux, repas) | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 5'484.17 | |
| 102 | Conseil régional | 346'500.00 | - | 271'600.00 | - | 269'156.25 | 600.78 |
| 102.3003.00 | Indemnités Conseil intercommunal du Conseil régional | 2'750.00 | | 2'600.00 | | 4'296.25 | |
| 102.3526.10 | Conseil Régional - Participation | 343'750.00 | | 269'000.00 | | 264'860.00 | |
| 102.4526.20 | DISREN - Ajustement de solde | | - | | - | | 600.78 |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 11 | ADMINISTRATION | 3'792'250.00 | 123'250.00 | 3'514'750.00 | 80'600.00 | 3'071'056.54 | 175'262.29 |
| 110 | Secrétariat du Service de la population | 809'600.00 | 123'250.00 | 761'500.00 | 80'600.00 | 757'969.70 | 108'760.74 |
| 110.3011.00 | Traitements | 526'800.00 | | 521'750.00 | | 511'433.85 | |
| 110.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 49'500.00 | | 49'400.00 | | 47'850.87 | |
| 110.3031.00 | Allocations familiales communales | 1'450.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | |
| 110.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 88'800.00 | | 88'500.00 | | 84'911.30 | |
| 110.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 20'250.00 | | 18'300.00 | | 17'761.82 | |
| 110.3069.00 | Remboursements de frais | 2'800.00 | | 4'000.00 | | 2'582.80 | |
| 110.3111.00 | Achats mobilier, machines, équipements de bureau | 1'600.00 | | 2'000.00 | | 1'066.35 | |
| 110.3151.00 | Entretien du mobilier et machines de bureau | 1'000.00 | | 1'000.00 | | - | |
| 110.3155.00 | Entretien des véhicules, engins et accessoires | - | | - | | 1'591.80 | |
| 110.3170.00 | Réceptions, manifestations | 39'500.00 | | - | | - | |
| 110.3182.00 | Télécommunications | 1'200.00 | | 1'100.00 | | 2'529.25 | |
| 110.3183.00 | Frais cartes crédit | 2'800.00 | | 2'000.00 | | 1'551.81 | |
| 110.3186.00 | Assurances véhicules | - | | - | | 367.49 | |
| 110.3189.10 | Plan de mobilité du personnel | 16'000.00 | | 23'000.00 | | 9'268.00 | |
| 110.3193.00 | Cotisations à des institutions de droit privé | 54'900.00 | | 46'250.00 | | 44'128.46 | |
| 110.3301.00 | Créances et débiteurs (défalcatons) | - | | - | | 200.00 | |
| 110.3659.00 | Dons et subventions casuels | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 15'000.00 | |
| 110.3659.10 | Aides à l'étranger | - | | - | | 13'000.00 | |
| 110.3664.00 | Littering (Développement Durable) | - | | - | | 3'525.90 | |
| 110.4064.00 | Taxes sur les appareils automatiques | | - | | - | | 1'990.00 |
| 110.4101.00 | Patentes boissons | | - | | - | | 13'250.00 |
| 110.4101.10 | Patentes tabacs | | - | | - | | 2'650.00 |
| 110.4272.00 | Autorisations de stationner | | 42'650.00 | | - | | - |
| 110.4272.10 | Plan de mobilité | | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 80'276.29 |
| 110.4311.00 | Emoluments actes de moeurs | | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 |
| 110.4359.00 | Ventes et prestations diverses | | 400.00 | | 400.00 | | 1'936.35 |
| 110.4359.10 | Recettes location véhicules communaux | | - | | - | | 450.00 |
| 110.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 4'482.20 |
| 110.4902.00 | Imputations internes Littering (Développement Durable) | | - | | - | | 3'525.90 |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------|---------------------|---------|---------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 111 | Secrétariat municipal | 2'888'200.00 | - | 2'663'500.00 | - | 2'236'045.33 | 66'501.55 |
| 111.3011.00 | Traitements | 1'659'050.00 | | 1'490'450.00 | | 1'266'032.83 | |
| 111.3011.30 | Traitements apprentis | 34'800.00 | | 36'250.00 | | 33'663.90 | |
| 111.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 159'050.00 | | 144'200.00 | | 119'210.57 | |
| 111.3031.00 | Allocations familiales communales | 2'900.00 | | 3'150.00 | | 3'380.00 | |
| 111.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 282'200.00 | | 253'350.00 | | 207'435.69 | |
| 111.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 65'100.00 | | 53'400.00 | | 44'823.30 | |
| 111.3069.00 | Remboursements de frais | 7'600.00 | | 7'600.00 | | 5'846.75 | |
| 111.3101.00 | Imprimés et fournitures de bureau | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 21'109.85 | |
| 111.3102.00 | Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 13'502.45 | |
| 111.3111.00 | Achats mobilier, machines, équipements de bureau | 3'900.00 | | 6'500.00 | | 2'325.80 | |
| 111.3151.00 | Entretien du mobilier et machines de bureau | - | | 2'500.00 | | 59.95 | |
| 111.3170.00 | Réceptions, manifestations | 170'000.00 | | 170'000.00 | | 143'867.24 | |
| 111.3181.00 | Ports, affranchissements | 58'000.00 | | 58'000.00 | | 58'447.06 | |
| 111.3182.00 | Télécommunications | 3'800.00 | | 4'300.00 | | 3'371.65 | |
| 111.3185.10 | Honoraires juridiques, avocats | 30'000.00 | | 25'000.00 | | 29'192.70 | |
| 111.3185.20 | Honoraires communications | 129'500.00 | | 99'600.00 | | 83'453.89 | |
| 111.3185.30 | Publication Gland Cité | 39'000.00 | | 39'000.00 | | 20'188.35 | |
| 111.3185.50 | Achats d'espaces et crédits sortir.lacote.ch | - | | 52'000.00 | | 21'727.80 | |
| 111.3186.00 | Assurances choses et RC | 18'300.00 | | 17'200.00 | | 16'307.50 | |
| 111.3189.00 | Projets de l'administration et Smart City | 40'000.00 | | 15'000.00 | | 12'098.05 | |
| 111.3651.00 | Remboursements de dégâts | - | | 1'000.00 | | - | |
| 111.3653.00 | Contribution fonctionnement NRTV | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 130'000.00 | |
| 111.4101.00 | Patentes boissons - tabacs | | - | | - | | 100.00 |
| 111.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 57'451.65 |
| 111.4363.00 | Remboursements assurances | | - | | - | | 8'949.90 |
| 112 | Archives | 94'450.00 | - | 89'750.00 | - | 77'041.51 | - |
| 112.3101.00 | Imprimés et fournitures de bureau | 1'200.00 | | 1'000.00 | | 945.05 | |
| 112.3102.10 | Reliure, restauration de documents | 4'700.00 | | 4'000.00 | | 800.00 | |
| 112.3111.00 | Achats mobilier, machines, équipements de bureau | 500.00 | | 1'000.00 | | - | |
| 112.3189.00 | Mandat externe | 87'250.00 | | 82'750.00 | | 68'921.11 | |
| 112.3189.20 | Projet exposition d'archives | - | | - | | 6'000.00 | |
| 112.3189.30 | Elimination des archives | 800.00 | | 1'000.00 | | 375.35 | |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 13 | PERSONNEL | 279'000.00 | - | 270'200.00 | - | 148'011.54 | - |
| 130 | Personnel | 218'450.00 | - | 207'700.00 | - | 148'011.54 | - |
| 130.3012.00 | Personnel intérimaire et missions ponctuelles | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 235.35 | |
| 130.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 100.00 | | 100.00 | | 21.01 | |
| 130.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 50.00 | | 50.00 | | - | |
| 130.3091.00 | Frais formation professionnelle | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 57'043.26 | |
| 130.3092.00 | Frais de recherche de personnel | 37'850.00 | | 25'750.00 | | 3'534.75 | |
| 130.3093.10 | MSST - Santé et sécurité au travail | - | | - | | 46'980.30 | |
| 130.3099.00 | Charges diverses du personnel (cadeaux, repas) | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 30'220.32 | |
| 130.3189.00 | Appui gestion du personnel | 23'450.00 | | 24'800.00 | | 9'976.55 | |
| 131 | Mesures de sécurité et santé au travail (MSST) | 60'550.00 | - | 62'500.00 | - | - | - |
| 131.3091.00 | Formations MSST | 9'000.00 | | 10'800.00 | | - | |
| 131.3116.00 | Achats d'équipement et de matériel spécialisé | 19'150.00 | | 21'800.00 | | - | |
| 131.3132.00 | Achats de fournitures pour soins et analyses | 12'700.00 | | 13'050.00 | | - | |
| 131.3133.00 | Achats produits et fourniture de nettoyage et de désinfection | 500.00 | | 3'500.00 | | - | |
| 131.3156.00 | Entretien d'équipements et de matériel spécialisé | 17'200.00 | | 11'350.00 | | - | |
| 131.3182.00 | Télécommunications | 2'000.00 | | 2'000.00 | | - | |
| 15 | AFFAIRES CULTURELLES | 2'580'750.00 | 604'000.00 | 2'446'000.00 | 572'600.00 | 2'279'043.09 | 349'317.55 |
| 150 | Bibliothèques | 770'850.00 | 247'700.00 | 683'750.00 | 216'300.00 | 677'609.72 | 230'171.50 |
| 150.3011.00 | Traitements | 504'150.00 | | 449'300.00 | | 446'369.20 | |
| 150.3011.10 | Traitements du personnel auxiliaire | 20'650.00 | | 15'000.00 | | 17'721.90 | |
| 150.3011.30 | Traitements apprentis | 14'200.00 | | 10'050.00 | | 15'264.80 | |
| 150.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 50'650.00 | | 44'950.00 | | 44'053.34 | |
| 150.3031.00 | Allocations familiales communales | 750.00 | | 750.00 | | 620.00 | |
| 150.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 84'800.00 | | 74'100.00 | | 72'234.15 | |
| 150.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 20'750.00 | | 16'650.00 | | 15'543.42 | |
| 150.3069.00 | Remboursements de frais | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'409.90 | |
| 150.3101.00 | Imprimés et fournitures de bureau | 5'300.00 | | 5'300.00 | | 6'754.90 | |
| 150.3102.00 | Achats livres | 50'000.00 | | 48'000.00 | | 43'841.98 | |
| 150.3111.00 | Achats mobilier, machines, équipements de bureau | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'238.23 | |
| 150.3181.00 | Ports, affranchissements | 500.00 | | 500.00 | | 334.60 | |
| 150.3182.00 | Télécommunications | 1'600.00 | | 1'650.00 | | 1'660.06 | |
| 150.3301.00 | Créances et débiteurs (défalcations) | - | | - | | 167.90 | |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 150.3653.00 | Animations publiques | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 5'836.79 | |
| 150.3655.00 | Subvention association pour prêts intersites | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'558.55 | |
| 150.4352.00 | Rappels, livres abimés | | 1'500.00 | | 2'000.00 | | 1'957.40 |
| 150.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 20'515.55 |
| 150.4512.00 | Part. du canton aux traitements des bibliothécaires | | 246'200.00 | | 214'300.00 | | 207'698.55 |
| 151 | Théâtre | 615'950.00 | 72'500.00 | 606'150.00 | 72'500.00 | 524'992.91 | 22'252.20 |
| 151.3011.00 | Traitements | 226'000.00 | | 211'500.00 | | 187'869.50 | |
| 151.3011.10 | Traitements du personnel auxiliaire | 36'100.00 | | 28'000.00 | | 33'391.25 | |
| 151.3011.30 | Traitements apprentis | 13'300.00 | | 13'100.00 | | 9'966.70 | |
| 151.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 25'900.00 | | 23'950.00 | | 21'608.99 | |
| 151.3031.00 | Allocations familiales communales | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'800.00 | |
| 151.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 38'300.00 | | 35'500.00 | | 30'495.45 | |
| 151.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 10'600.00 | | 8'900.00 | | 7'488.14 | |
| 151.3069.00 | Remboursements de frais | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 2'661.45 | |
| 151.3113.00 | Achats et locations d'équipements techniques | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 40'860.30 | |
| 151.3113.10 | Location de matériel | - | | - | | 6'731.70 | |
| 151.3131.00 | Fournitures buvette | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 8'202.35 | |
| 151.3151.00 | Entretien équipement technique et consommables | 30'000.00 | | 52'000.00 | | 14'353.90 | |
| 151.3182.00 | Télécommunications | 3'000.00 | | 3'600.00 | | 2'936.64 | |
| 151.3186.00 | Assurances véhicules | 150.00 | | - | | - | |
| 151.3312.00 | Amortissements théâtre | 120'400.00 | | 120'400.00 | | 120'371.00 | |
| 151.3653.10 | Publicité - Promotions | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 30'805.54 | |
| 151.3909.00 | Imputations intérêts emprunts | 8'700.00 | | 5'700.00 | | 5'450.00 | |
| 151.4271.00 | Locations du théâtre | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 7'000.00 |
| 151.4359.00 | Recettes buvettes | | 32'500.00 | | 32'500.00 | | 13'191.80 |
| 151.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 2'060.40 |
| 151.4523.00 | Régie théâtre / Participations de tiers | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | - |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 152 | Activités culturelles | 1'193'950.00 | 283'800.00 | 1'156'100.00 | 283'800.00 | 1'076'440.46 | 96'893.85 |
| 152.3003.00 | Indemnités Commission culturelle et Comité cinéma | 2'300.00 | | 2'300.00 | | 1'575.00 | |
| 152.3011.00 | Traitements | 285'050.00 | | 262'750.00 | | 241'093.15 | |
| 152.3011.10 | Traitements du personnel auxiliaire | 20'900.00 | | 17'500.00 | | 17'629.00 | |
| 152.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 28'600.00 | | 26'550.00 | | 24'563.99 | |
| 152.3031.00 | Allocations familiales communales | 1'000.00 | | 750.00 | | 720.00 | |
| 152.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 48'750.00 | | 45'450.00 | | 40'218.60 | |
| 152.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 11'750.00 | | 9'850.00 | | 8'552.34 | |
| 152.3069.00 | Remboursements de frais | 200.00 | | 200.00 | | - | |
| 152.3102.00 | Promotion événements culturels | 62'000.00 | | 62'000.00 | | 61'227.08 | |
| 152.3102.10 | Sentier historique - charges | 10'000.00 | | 10'000.00 | | - | |
| 152.3119.00 | Achats de sculptures et oeuvres d'arts | 20'000.00 | | 20'000.00 | | - | |
| 152.3182.00 | Télécommunications | 700.00 | | 550.00 | | 745.72 | |
| 152.3183.00 | Frais cartes crédit | 2'000.00 | | 400.00 | | 2'260.96 | |
| 152.3189.00 | Manifestations culturelles - Charges | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 77'262.93 | |
| 152.3189.10 | Saison culturelle - Charges | 300'000.00 | | 300'000.00 | | 300'756.14 | |
| 152.3652.00 | Subvention LEM | 140'700.00 | | 137'800.00 | | 136'202.60 | |
| 152.3653.00 | Subventions annuelles | 110'000.00 | | 110'000.00 | | 110'000.00 | |
| 152.3653.10 | Subventions ponctuelles | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 39'600.00 | |
| 152.3653.30 | Affichage culturel public (SGA) | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 14'032.95 | |
| 152.4356.00 | Sentier historique - Refacturation Prangins | | 3'300.00 | | 3'300.00 | | - |
| 152.4392.00 | Manifestations culturelles - Recettes | | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 6'928.50 |
| 152.4392.10 | Saison culturelle - Recettes | | 200'000.00 | | 200'000.00 | | 67'805.35 |
| 152.4392.20 | Saison culturelle - Subvention Canton de Vaud | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 152.4392.30 | Saison culturelle - Subvention Région de Nyon | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 12'000.00 |
| 152.4653.00 | Affichage culturel public (externe) | | 500.00 | | 500.00 | | 160.00 |
| 152.4802.00 | Prélèvement du fonds de réserve "Oeuvres culturelles" | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | - |
| 16 | TOURISME | 76'800.00 | 58'100.00 | 69'200.00 | 54'900.00 | 77'551.48 | 65'400.42 |
| 160 | Tourisme | 48'950.00 | 48'950.00 | 46'000.00 | 46'000.00 | 53'268.30 | 53'268.30 |
| 160.3523.00 | Nyon Région Tourisme - Participation taxes de séjour | 3'650.00 | | 3'450.00 | | 3'995.12 | |
| 160.3523.10 | Conseil Régional - Participation taxes de séjour | 41'650.00 | | 39'100.00 | | 45'278.06 | |
| 160.3653.00 | Frais administratifs et projets communaux | 3'650.00 | | 3'450.00 | | 3'995.12 | |
| 160.4066.00 | Taxes de séjour, résidences secondaires | | 48'950.00 | | 46'000.00 | | 53'268.30 |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 161 | Marché hebdomadaire | 27'850.00 | 9'150.00 | 23'200.00 | 8'900.00 | 24'283.18 | 12'132.12 |
| 161.3011.10 | Traitement du personnel auxiliaire | 4'700.00 | | 4'550.00 | | 3'419.40 | |
| 161.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 450.00 | | 450.00 | | 316.41 | |
| 161.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 200.00 | | 200.00 | | 8.67 | |
| 161.3069.00 | Remboursements de frais | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 161.3170.00 | Réceptions, manifestations | 9'500.00 | | 5'000.00 | | 7'538.70 | |
| 161.3185.00 | Honoraires organisation | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 12'000.00 | |
| 161.4359.00 | Locations emplacements | | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 8'137.00 |
| 161.4359.10 | Part communale taxe de séjour | | 3'650.00 | | 3'400.00 | | 3'995.12 |
| 17 | SPORTS | 639'050.00 | 153'050.00 | 535'650.00 | 112'800.00 | 384'428.82 | 52'792.67 |
| 170 | Sports | 639'050.00 | 153'050.00 | 535'650.00 | 112'800.00 | 384'428.82 | 52'792.67 |
| 170.3145.00 | Entretien des places de sports | 187'400.00 | | 97'900.00 | | 104'439.25 | |
| 170.3145.10 | Patinoire mobile - charges | 382'150.00 | | 386'450.00 | | 250'441.03 | |
| 170.3653.00 | Manifestations sportives | 42'900.00 | | 32'900.00 | | 26'488.54 | |
| 170.3653.10 | Acteurs sportifs externes | 14'600.00 | | 9'400.00 | | 3'060.00 | |
| 170.3663.00 | Mérites sportifs | 12'000.00 | | 9'000.00 | | - | |
| 170.4359.00 | Recettes Tir de l'amitié | | 1'000.00 | | 1'500.00 | | 1'090.00 |
| 170.4392.00 | Patinoire mobile - recettes | | 112'050.00 | | 111'300.00 | | 49'484.67 |
| 170.4653.00 | Contributions financières et évènements sportifs | | 40'000.00 | | - | | 2'218.00 |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 18 | TRANSPORTS PUBLICS | 1'268'700.00 | 108'800.00 | 1'436'850.00 | 127'000.00 | 1'205'739.47 | 95'487.52 |
| 180 | Transports publics | 1'268'700.00 | 108'800.00 | 1'436'850.00 | 127'000.00 | 1'205'739.47 | 95'487.52 |
| 180.3185.00 | Honoraires et frais d'expertise | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 12'590.15 | |
| 180.3188.00 | CFF - Achat cartes journalières | - | | 131'000.00 | | 132'647.46 | |
| 180.3517.00 | Indemnités pour lignes de trafic régional | 775'700.00 | | 764'400.00 | | 578'720.45 | |
| 180.3527.00 | Participation études et projets Région de Nyon | 8'000.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 | |
| 180.3656.00 | Semaine de la mobilité | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 1'166.60 | |
| 180.3657.00 | TUG - Exploitation | 405'050.00 | | 448'750.00 | | 394'438.70 | |
| 180.3657.10 | NOCTAMBUS - Participation | 12'600.00 | | 12'450.00 | | 8'805.00 | |
| 180.3657.20 | Vélos en libre service | 28'600.00 | | 33'500.00 | | 47'520.31 | |
| 180.3657.30 | Courses expérimentales | 23'250.00 | | 24'250.00 | | 22'850.80 | |
| 180.4359.10 | CFF - Ventes cartes journalières | | 98'800.00 | | 117'000.00 | | 85'487.52 |
| 180.4657.00 | TUG - Publicité | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 19 | INFORMATIQUE | 792'750.00 | - | 756'600.00 | - | 509'884.73 | - |
| 190 | Informatique | 792'750.00 | - | 756'600.00 | - | 509'884.73 | - |
| 190.3101.20 | Imprimés et fournitures de bureau | 20'250.00 | | 22'000.00 | | 12'156.05 | |
| 190.3111.00 | Matériel et logiciels informatiques | 44'600.00 | | 15'000.00 | | 24'982.01 | |
| 190.3111.10 | Leasings photocopieurs & imprimantes | 113'000.00 | | 109'600.00 | | 109'290.60 | |
| 190.3151.00 | Contrats maintenance | 469'600.00 | | 473'100.00 | | 309'630.55 | |
| 190.3182.00 | Télécommunications - Abt Internet | 19'450.00 | | 22'550.00 | | 10'528.00 | |
| 190.3182.10 | Télécommunications - Centrale téléphonique | 10'600.00 | | 14'400.00 | | 13'085.00 | |
| 190.3189.00 | Honoraires, frais assistance | 115'250.00 | | 99'950.00 | | 30'212.52 | |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 2 | FINANCES | 19'070'950.00 | 60'431'750.00 | 16'842'550.00 | 57'822'400.00 | 17'625'619.02 | 60'850'496.54 |
| 20 | COMPTABILITE | 954'250.00 | 54'550.00 | 762'500.00 | 56'200.00 | 649'657.43 | 56'857.58 |
| 200 | Comptabilité générale | 954'250.00 | 54'550.00 | 762'500.00 | 56'200.00 | 649'657.43 | 56'857.58 |
| 200.3011.00 | Traitements | 695'600.00 | | 549'850.00 | | 473'135.10 | |
| 200.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 65'350.00 | | 52'050.00 | | 44'620.71 | |
| 200.3031.00 | Allocations familiales communales | 2'250.00 | | 1'950.00 | | 1'900.00 | |
| 200.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 121'000.00 | | 93'050.00 | | 78'434.55 | |
| 200.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 26'750.00 | | 19'300.00 | | 16'399.96 | |
| 200.3069.00 | Remboursements de frais | 300.00 | | 500.00 | | 412.60 | |
| 200.3101.00 | Imprimés et fournitures de bureau | 4'100.00 | | 2'700.00 | | 2'093.90 | |
| 200.3102.00 | Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires | 100.00 | | 100.00 | | 75.00 | |
| 200.3182.00 | Télécommunications | 900.00 | | 700.00 | | 467.60 | |
| 200.3184.00 | Contentieux, frais de poursuites | 17'900.00 | | 22'300.00 | | 12'118.01 | |
| 200.3185.00 | Honoraires de la fiduciaire | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'000.00 | |
| 200.4319.00 | Frais de rappel | | 4'900.00 | | 4'600.00 | | 5'149.75 |
| 200.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 4'797.25 |
| 200.4362.00 | Remboursements de frais de poursuite | | 6'850.00 | | 8'800.00 | | 3'975.13 |
| 200.4362.10 | Remboursements de frais (autres collectivités, etc) | | 19'600.00 | | 19'600.00 | | 19'600.00 |
| 200.4363.00 | Rétrocessions frais OP | | - | | - | | 135.45 |
| 200.4901.00 | Imputations internes - Gestion eau-égout | | 23'200.00 | | 23'200.00 | | 23'200.00 |
| 21 | IMPOTS | 947'750.00 | 50'260'500.00 | 851'400.00 | 48'215'700.00 | 786'744.13 | 50'934'902.63 |
| 210 | Impôts | 947'750.00 | 50'260'500.00 | 851'400.00 | 48'215'700.00 | 786'744.13 | 50'934'902.63 |
| 210.3187.00 | Emoluments de perception | 320'000.00 | | 335'000.00 | | 320'509.39 | |
| 210.3290.00 | Intérêts compensatoires | 19'000.00 | | 25'400.00 | | 11'326.41 | |
| 210.3301.00 | Créances et débiteurs (défalcations) | 608'750.00 | | 491'000.00 | | 454'908.33 | |
| 210.4001.00 | PP - Revenus et bénéfices en capital | | 26'120'000.00 | | 25'650'000.00 | | 25'391'683.48 |
| 210.4002.00 | PP - Fortune | | 5'580'000.00 | | 5'545'000.00 | | 6'426'019.48 |
| 210.4003.00 | Impôts à la source | | 997'000.00 | | 1'072'000.00 | | 823'754.60 |
| 210.4003.10 | Impôts travailleurs frontaliers | | 2'400'000.00 | | 2'250'000.00 | | 2'270'512.40 |
| 210.4004.00 | Impôt spécial des étrangers | | 825'000.00 | | 825'000.00 | | 724'657.05 |
| 210.4011.00 | PM - Bénéfice | | 5'065'000.00 | | 4'300'000.00 | | 6'298'764.80 |
| 210.4012.00 | PM - Capital | | 370'000.00 | | 305'000.00 | | 492'362.90 |
| 210.4013.00 | PM - Impôts complémentaires s/immeubles | | 445'000.00 | | 403'000.00 | | 561'432.45 |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 210.4020.00 | Impôts fonciers | | 3'125'000.00 | | 3'125'000.00 | | 2'970'191.80 |
| 210.4040.00 | Droits de mutation | | 1'838'000.00 | | 1'720'000.00 | | 1'971'826.00 |
| 210.4050.00 | Successions et donations | | 967'000.00 | | 940'000.00 | | 234'534.80 |
| 210.4061.00 | Chiens | | 75'000.00 | | 70'000.00 | | 69'750.00 |
| 210.4090.00 | Impôts récupérés après défalctions | | 133'000.00 | | 155'000.00 | | 63'811.65 |
| 210.4090.10 | Intérêts moratoires | | 370'000.00 | | 355'000.00 | | 383'262.27 |
| 210.4411.00 | Gains immobiliers | | 1'230'000.00 | | 1'130'000.00 | | 1'483'161.40 |
| 210.4519.10 | Compensation fédérale RFFA | | 720'500.00 | | 370'700.00 | | 769'177.55 |
| 22 | SERVICE FINANCIER | 14'772'250.00 | 10'113'700.00 | 12'965'600.00 | 9'550'500.00 | 14'213'037.85 | 9'851'636.33 |
| 220 | Service financier | 14'772'250.00 | 10'113'700.00 | 12'965'600.00 | 9'550'500.00 | 14'213'037.85 | 9'851'636.33 |
| 220.3183.00 | Frais bancaires | 8'250.00 | | 8'400.00 | | 7'905.41 | |
| 220.3183.10 | Frais et commissions emprunts | 15'600.00 | | 8'000.00 | | 18'622.15 | |
| 220.3191.00 | Redevance radio-télévision | 1'300.00 | | 2'300.00 | | 905.00 | |
| 220.3223.00 | Intérêts des emprunts | 815'550.00 | | 500'000.00 | | 517'453.60 | |
| 220.3301.00 | Créances et débiteurs (défalctions) | 350.00 | | - | | 6'096.20 | |
| 220.3301.10 | Charges extraordinaires | - | | - | | 3'772.65 | |
| 220.3522.00 | Péréquation - Participation - Acomptes | 13'931'200.00 | | 12'446'900.00 | | 12'927'022.00 | |
| 220.3522.20 | Péréquation - Rétrocession Etat - Solde année précédente | - | | - | | 56'464.60 | |
| 220.3522.65 | Péréquation - Participation - Solde année en cours | - | | - | | 674'796.24 | |
| 220.4221.00 | Intérêts des comptes bancaires et emprunts à court terme | | - | | 20'000.00 | | 46'126.10 |
| 220.4221.10 | Escomptes créanciers | | 3'850.00 | | 5'000.00 | | 772.53 |
| 220.4249.00 | Gains comptables | | - | | - | | 3'135.92 |
| 220.4250.00 | Intérêts, dividendes (SRE-SEIC, etc) | | 144'200.00 | | 158'800.00 | | 126'075.00 |
| 220.4319.00 | Commission de perception impôt source | | 950.00 | | 650.00 | | 1'020.50 |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|--------------|---------------------|-----------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 220.4342.00 | Taxe usage du sol | | 777'500.00 | | 808'300.00 | | 572'920.46 |
| 220.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | 337'500.00 | | 267'350.00 | | - |
| 220.4363.00 | Récupérations actes de défauts de biens | | 2'150.00 | | 3'200.00 | | 787.00 |
| 220.4411.10 | Redistribution taxe CO2 | | 6'350.00 | | 6'350.00 | | 2'907.35 |
| 220.4522.00 | Péréquation - Rétrocession Etat - Acomptes | | 8'341'150.00 | | 7'953'450.00 | | 8'009'086.00 |
| 220.4522.20 | Péréquation - Participation - Solde année précédente | | - | | - | | 728'500.54 |
| 220.4522.65 | Péréquation - Rétrocession Etat - Solde année en cours | | - | | - | | 55'654.93 |
| 220.4909.00 | Imputations internes - Intérêts | | 500'050.00 | | 327'400.00 | | 304'650.00 |
| 23 | AMORTISSEMENTS & RESERVES | 2'303'700.00 | - | 2'213'050.00 | - | 1'929'077.04 | - |
| 230 | Amortissements et réserves non-ventilées | 2'303'700.00 | - | 2'213'050.00 | - | 1'929'077.04 | - |
| 230.3311.00 | Amortissements du patrimoine adm. - Génie civil | 872'200.00 | | 751'600.00 | | 777'307.83 | |
| 230.3312.00 | Amortissements du patrimoine adm. - Bâtiments | 1'029'100.00 | | 1'034'850.00 | | 1'071'030.81 | |
| 230.3313.00 | Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules | 91'900.00 | | 162'950.00 | | 16'158.40 | |
| 230.3314.00 | Amort. subventions d'invest. à des associations de communes | 187'100.00 | | 117'750.00 | | 64'580.00 | |
| 230.3315.00 | Amortissements de subventions d'investissements | 17'400.00 | | 28'750.00 | | - | |
| 230.3329.00 | Autres amortissements du patrimoine administratif | 106'000.00 | | 117'150.00 | | - | |
| 25 | ECONOMIE | 93'000.00 | 3'000.00 | 50'000.00 | - | 47'102.57 | 7'100.00 |
| 250 | Economie | 93'000.00 | 3'000.00 | 50'000.00 | - | 47'102.57 | 7'100.00 |
| 250.3185.00 | Promotion économique | 53'000.00 | | 50'000.00 | | 47'102.57 | |
| 250.3665.00 | Aide financière protections menstruelles | 40'000.00 | | - | | - | |
| 250.4359.00 | Ventes et prestations diverses | | 3'000.00 | | - | | 7'100.00 |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3 | BÂTIMENTS ET URBANISME | 3'696'900.00 | 2'351'550.00 | 3'281'300.00 | 1'962'950.00 | 3'289'618.56 | 2'084'064.13 |
| 30 | Administration | 1'291'550.00 | 3'250.00 | 1'120'350.00 | 3'500.00 | 1'121'686.47 | 10'121.70 |
| 300 | Administration | 1'291'550.00 | 3'250.00 | 1'120'350.00 | 3'500.00 | 1'121'686.47 | 10'121.70 |
| 300.3011.00 | Traitements | 957'150.00 | | 837'350.00 | | 840'138.15 | |
| 300.3011.30 | Traitements apprentis | 12'350.00 | | 8'750.00 | | 2'809.20 | |
| 300.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 91'050.00 | | 78'050.00 | | 78'733.49 | |
| 300.3031.00 | Allocations familiales communales | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 2'660.00 | |
| 300.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 165'200.00 | | 139'800.00 | | 140'871.60 | |
| 300.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 47'850.00 | | 38'250.00 | | 43'755.29 | |
| 300.3069.00 | Remboursements de frais | 8'500.00 | | 6'050.00 | | 5'227.25 | |
| 300.3101.00 | Imprimés et fournitures de bureau | 2'100.00 | | 2'600.00 | | 2'071.47 | |
| 300.3102.00 | Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires | 200.00 | | 200.00 | | 195.00 | |
| 300.3155.00 | Entretien des véhicules, engins et accessoires | 200.00 | | 200.00 | | 153.73 | |
| 300.3182.00 | Télécommunications | 3'500.00 | | 5'300.00 | | 4'544.90 | |
| 300.3186.00 | Assurances véhicules | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 293.74 | |
| 300.3189.00 | Frais divers - Tirages | 250.00 | | 600.00 | | 232.65 | |
| 300.4356.00 | Services à des tiers | | 3'250.00 | | 3'500.00 | | 4'350.00 |
| 300.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 5'771.70 |
| 35 | BATIMENTS | 2'276'850.00 | 2'235'850.00 | 2'037'450.00 | 1'847'500.00 | 2'077'867.79 | 1'930'589.73 |
| 350 | Bâtiments patrimoine administratif | 2'033'550.00 | 1'079'450.00 | 1'838'000.00 | 1'057'900.00 | 1'887'082.26 | 1'168'521.33 |
| 350.3011.00 | Traitements des concierges | 175'600.00 | | 164'350.00 | | 163'358.77 | |
| 350.3011.10 | Traitements des concierges auxiliaires | 125'650.00 | | 81'700.00 | | 99'464.11 | |
| 350.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 28'300.00 | | 23'500.00 | | 24'707.31 | |
| 350.3031.00 | Allocations familiales communales | 750.00 | | 750.00 | | 720.00 | |
| 350.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 34'400.00 | | 32'050.00 | | 33'463.89 | |
| 350.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 11'600.00 | | 8'700.00 | | 9'069.39 | |
| 350.3069.00 | Remboursements de frais, lavages linges | 3'800.00 | | 3'000.00 | | 3'788.85 | |
| 350.3122.00 | Achats de gaz | 26'000.00 | | 23'500.00 | | 12'435.30 | |
| 350.3123.00 | Achats d'électricité | 177'600.00 | | 130'000.00 | | 107'439.85 | |
| 350.3124.00 | Achats de mazout | 91'200.00 | | 66'300.00 | | 68'609.85 | |
| 350.3133.00 | Produits de nettoyage, fournitures | 126'500.00 | | 120'000.00 | | 127'550.27 | |
| 350.3141.00 | Entretien des bâtiments | 800'000.00 | | 770'500.00 | | 792'325.18 | |
| 350.3154.00 | Entretien des machines d'exploitation | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 13'170.50 | |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|-------------|------------|-------------|------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 350.3156.00 | Entretien d'équipements et de matériel spécialisé | 286'700.00 | | 270'200.00 | | 268'132.55 | |
| 350.3161.00 | Loyer locaux - Borgeaud 12 | 52'850.00 | | 51'950.00 | | 52'289.35 | |
| 350.3161.10 | Loyer locaux - Paix 1 (UAPE) | - | | 12'950.00 | | 52'007.24 | |
| 350.3161.20 | Loyer locaux - Gare de Gland | 13'850.00 | | - | | - | |
| 350.3182.00 | Télécommunications - Concierges | 4'600.00 | | 4'900.00 | | 4'410.48 | |
| 350.3182.10 | Télécommunications - Cabines | 650.00 | | 650.00 | | 679.00 | |
| 350.3186.00 | Assurances immeubles | 53'150.00 | | 53'500.00 | | 53'430.37 | |
| 350.3189.10 | Frais de surveillance Av. Mont-Blanc 27-29 - patr. admin. | 4'500.00 | | 4'500.00 | | - | |
| 350.3301.00 | Créances et débiteurs (défalcations) | 850.00 | | - | | 30.00 | |
| 350.4271.00 | Location des salles communales et du refuge | | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 45'511.00 |
| 350.4271.10 | Location Montoly - AVASAD | | 113'750.00 | | 113'750.00 | | 113'707.40 |
| 350.4271.15 | Location Montoly - AAS | | 38'300.00 | | 38'300.00 | | 38'297.40 |
| 350.4271.20 | Location des bâtiments de service (concierges - divers) | | 19'200.00 | | 19'200.00 | | 19'200.00 |
| 350.4271.30 | Location UAPE Mauverney | | 140'150.00 | | 140'150.00 | | 140'151.00 |
| 350.4271.45 | Location UAPE - Perrerets | | 134'500.00 | | 134'500.00 | | 134'484.00 |
| 350.4271.80 | Stand, tirs militaires | | 750.00 | | 750.00 | | 750.00 |
| 350.4271.85 | Loyer locaux - Paix 1 (UAPE) | | - | | 12'950.00 | | 51'696.00 |
| 350.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 3'943.60 |
| 350.4363.00 | Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...) | | 59'750.00 | | 62'300.00 | | 19'981.60 |
| 350.4659.00 | Participations et subventions de tiers | | - | | - | | 2'929.45 |
| 350.4902.00 | Imputations - Produits d'entretien - Bâtiments scolaires | | 74'350.00 | | 75'250.00 | | 112'505.07 |
| 350.4902.10 | Imputations - Entretien des bâtiments scolaires | | 438'700.00 | | 400'750.00 | | 485'364.81 |
| 351 | Bâtiments patrimoine financier | - | - | - | - | 190'785.53 | 762'068.40 |
| 351.3141.10 | Hôtel de la Plage - Charges & entretien | - | - | - | - | 21'761.90 | |
| 351.3141.60 | Immeuble s/Vignes - Charges & entretien | - | - | - | - | 61'470.90 | |
| 351.3141.70 | Immeuble s/Vignes - Frais de gérance | - | - | - | - | 9'483.30 | |
| 351.3186.00 | Assurances immeubles | - | - | - | - | 9'975.88 | |
| 351.3191.00 | Impôts et taxes diverses | - | - | - | - | 665.55 | |
| 351.3803.00 | Attribution au fonds de réserve "Immeuble S/Vignes" | - | - | - | - | 10'328.00 | |
| 351.3909.10 | Imputations - Intérêts Av. du Mont-Blanc 27-29 | - | - | - | - | 56'200.00 | |
| 351.3909.20 | Immeuble s/Vignes - Imputations intérêts | - | - | - | - | 20'900.00 | |
| 351.4231.00 | Hôtel de la Plage - Location | | - | | - | | 180'000.00 |
| 351.4231.20 | Immeuble s/Vignes - Location | | - | | - | | 163'725.30 |
| 351.4231.30 | Copropriété du Bochet - Location | | - | | - | | 191'441.65 |
| 351.4231.40 | SDIS - Location locaux | | - | | - | | 107'940.00 |
| 351.4231.60 | Location Bâtiments WWF | | - | | - | | 118'961.45 |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 352 | Immeuble s/Vignes | 82'400.00 | 156'750.00 | 65'350.00 | 152'300.00 | - | - |
| 352.3141.00 | Charges et entretien Immeuble s/Vignes | 40'000.00 | | 31'100.00 | | - | |
| 352.3186.00 | Assurances immeubles Immeuble s/Vignes | 2'550.00 | | 2'400.00 | | - | |
| 352.3189.00 | Frais de gérance Immeuble s/Vignes | 9'450.00 | | 9'300.00 | | - | |
| 352.3803.00 | Attribution au fonds de réserve Immeuble s/Vignes | 10'350.00 | | 2'500.00 | | - | |
| 352.3909.00 | Imputations - Intérêts Immeuble s/Vignes | 20'050.00 | | 20'050.00 | | - | |
| 352.4231.00 | Revenus immobiliers Immeuble s/Vignes | | 156'750.00 | | 152'300.00 | | - |
| 353 | Hôtel de la Plage | 31'550.00 | 180'000.00 | 31'600.00 | 180'000.00 | - | - |
| 353.3141.00 | Charges et entretien Hôtel de la Plage | 28'000.00 | | 28'000.00 | | - | |
| 353.3186.00 | Assurances immeubles Hôtel de la Plage | 3'550.00 | | 3'600.00 | | - | |
| 353.4231.00 | Revenus immobiliers Hôtel de la Plage | | 180'000.00 | | 180'000.00 | | - |
| 354 | Locaux SDIS | 2'150.00 | 107'900.00 | 2'150.00 | 107'900.00 | - | - |
| 354.3186.00 | Assurances immeubles Locaux SDIS | 2'150.00 | | 2'150.00 | | - | |
| 354.4231.00 | Revenus immobiliers Locaux SDIS | | 107'900.00 | | 107'900.00 | | - |
| 355 | Copropriété du Bochet 2-Mauverney 19 à 25 | - | 180'000.00 | - | 180'000.00 | - | - |
| 355.4231.00 | Quote-part résultat immobilier Bochet 2-Mauverney 19 à 25 | | 180'000.00 | | 180'000.00 | | - |
| 356 | 356 Bâtiments Av. Mont-Blanc 27-29 - Part patrimoine financier | 62'950.00 | 332'200.00 | 62'950.00 | 82'500.00 | - | - |
| 356.3186.00 | Assurances immeubles Av. Mont-Blanc 27-29 | 2'150.00 | | 2'150.00 | | - | |
| 356.3909.00 | Imputations - Intérêts Immeubles Av. Mont-Blanc 27-29 | 60'800.00 | | 60'800.00 | | - | |
| 356.4231.00 | Revenus immobiliers Av. Mont-Blanc 27-29 | | 332'200.00 | | 82'500.00 | | - |
| 357 | Bâtiment la Combaz A5.4 | 54'600.00 | 181'100.00 | 31'200.00 | 77'700.00 | - | - |
| 357.3141.00 | Charges et entretien La Combaz A5.4 | 18'200.00 | | 11'700.00 | | - | |
| 357.3186.00 | Assurances immeubles La Combaz A5.4 | 4'050.00 | | 1'700.00 | | - | |
| 357.3909.00 | Imputations - Intérêts La Combaz A5.4 | 32'350.00 | | 17'800.00 | | - | |
| 357.4231.00 | Revenus immobiliers La Combaz A5.4 | | 181'100.00 | | 77'700.00 | | - |
| 358 | Bâtiment la Combaz A5.1 - part patrimoine financier | 9'650.00 | 18'450.00 | 6'200.00 | 9'200.00 | - | - |
| 358.3141.00 | Charges et entretien La Combaz A5.1 | 5'200.00 | | 2'600.00 | | - | |
| 358.3186.00 | Assurances immeubles La Combaz A5.1 | 350.00 | | 200.00 | | - | |
| 358.3909.00 | Imputations - Intérêts La Combaz A5.1 | 4'100.00 | | 3'400.00 | | - | |
| 358.4231.00 | Revenus immobiliers La Combaz A5.1 | | 18'450.00 | | 9'200.00 | | - |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 36 | URBANISME | 128'500.00 | 112'450.00 | 123'500.00 | 111'950.00 | 90'064.30 | 143'352.70 |
| 360 | Urbanisme | 128'500.00 | 112'450.00 | 123'500.00 | 111'950.00 | 90'064.30 | 143'352.70 |
| 360.3003.00 | Indemnités commission d'urbanisme | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 1'681.30 | |
| 360.3102.00 | Avis d'enquêtes | 11'500.00 | | 11'500.00 | | 10'341.80 | |
| 360.3185.00 | Honoraires ingénieurs et architectes | 45'000.00 | | 40'000.00 | | 43'538.15 | |
| 360.3185.10 | Honoraires juridiques, avocats | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 3'612.55 | |
| 360.3185.20 | Honoraires urbaniste | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 30'360.50 | |
| 360.3301.00 | Créances et débiteurs (défalcatons) | - | | - | | 530.00 | |
| 360.4313.00 | Permis de construire, d'habiter, d'utiliser | | 112'450.00 | | 111'950.00 | | 143'352.70 |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 4 | INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT | 8'808'850.00 | 5'113'150.00 | 7'803'050.00 | 4'392'600.00 | 7'418'373.17 | 4'515'159.04 |
| 40 | ADMINISTRATION | 1'204'450.00 | - | 1'036'750.00 | - | 949'771.67 | 4'021.95 |
| 400 | Administration | 1'204'450.00 | - | 1'036'750.00 | - | 949'771.67 | 4'021.95 |
| 400.3011.00 | Traitements | 899'250.00 | | 772'600.00 | | 715'860.05 | |
| 400.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 84'450.00 | | 73'150.00 | | 67'466.17 | |
| 400.3031.00 | Allocations familiales communales | 2'200.00 | | 1'950.00 | | 1'620.00 | |
| 400.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 155'700.00 | | 132'950.00 | | 118'981.60 | |
| 400.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 44'350.00 | | 35'850.00 | | 35'707.86 | |
| 400.3069.00 | Remboursements de frais | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'740.00 | |
| 400.3101.00 | Imprimés et fournitures de bureau | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'538.18 | |
| 400.3102.00 | Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires | 1'000.00 | | 3'850.00 | | 3'729.45 | |
| 400.3111.00 | Achats mobilier, machines, équipements de bureau | 5'000.00 | | 2'500.00 | | - | |
| 400.3155.00 | Entretien des véhicules, engins et accessoires | - | | 2'700.00 | | 497.22 | |
| 400.3182.00 | Télécommunications | 3'500.00 | | 2'200.00 | | 2'337.40 | |
| 400.3186.00 | Assurances véhicules | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 293.74 | |
| 400.3189.00 | Frais divers - Tirages | 2'000.00 | | 2'000.00 | | - | |
| 400.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 4'021.95 |
| 41 | TERRAINS | 174'800.00 | 303'600.00 | 174'800.00 | 278'650.00 | 90'752.53 | 305'869.75 |
| 410 | Terrains | 129'800.00 | 303'600.00 | 129'800.00 | 278'650.00 | 55'430.00 | 300'619.75 |
| 410.3162.00 | Redevance, soulte | 129'800.00 | | 129'800.00 | | 55'430.00 | |
| 410.4232.00 | Loyers, terrains et fermages | | 303'600.00 | | 278'650.00 | | 300'619.75 |
| 415 | Forêts | 45'000.00 | - | 45'000.00 | - | 35'322.53 | 5'250.00 |
| 415.3146.00 | Entretien des forêts | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 35'322.53 | |
| 415.4355.00 | Vente de bois | | - | | - | | 5'250.00 |
| 42 | INFRASTRUCTURES | 170'000.00 | - | 180'000.00 | - | 173'195.50 | - |
| 425 | Infrastructures | 170'000.00 | - | 180'000.00 | - | 173'195.50 | - |
| 425.3185.00 | Honoraires géomètres, ingénieurs, cadastre | 155'000.00 | | 165'000.00 | | 160'404.55 | |
| 425.3185.10 | Honoraires juridiques, avocat | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 12'790.95 | |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 43 | ROUTES | 1'353'500.00 | 31'600.00 | 1'252'200.00 | 28'000.00 | 1'117'622.44 | 12'548.75 |
| 430 | Service des routes | 1'353'500.00 | 31'600.00 | 1'252'200.00 | 28'000.00 | 1'117'622.44 | 12'548.75 |
| 430.3011.00 | Traitements | 618'850.00 | | 560'550.00 | | 501'508.70 | |
| 430.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 58'150.00 | | 53'100.00 | | 47'079.46 | |
| 430.3031.00 | Allocations familiales communales | 750.00 | | 750.00 | | 640.00 | |
| 430.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 99'150.00 | | 89'550.00 | | 78'973.20 | |
| 430.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 30'550.00 | | 26'000.00 | | 26'075.80 | |
| 430.3065.00 | Frais d'habillement | 20'000.00 | | 23'000.00 | | 19'333.65 | |
| 430.3069.00 | Remboursements de frais | 950.00 | | 950.00 | | 523.30 | |
| 430.3114.00 | Achats de machines et matériel d'exploitation | 19'500.00 | | 12'500.00 | | 7'298.75 | |
| 430.3133.00 | Produits et fournitures divers | 50'000.00 | | 60'000.00 | | 54'389.80 | |
| 430.3135.00 | Achats de sel, chlorure | 12'000.00 | | 13'000.00 | | 12'531.26 | |
| 430.3142.00 | Entretien du réseau routier | 330'000.00 | | 320'000.00 | | 293'517.87 | |
| 430.3155.00 | Entretien des véhicules, engins et accessoires | 75'000.00 | | 55'000.00 | | 57'022.23 | |
| 430.3182.00 | Télécommunications | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 991.55 | |
| 430.3186.00 | Assurances véhicules | 17'300.00 | | 16'500.00 | | 8'819.17 | |
| 430.3188.00 | Déneigement | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'428.30 | |
| 430.3192.00 | Taxes véhicules | 3'100.00 | | 3'100.00 | | 3'489.40 | |
| 430.3664.00 | Littering (Développement Durable) | 11'000.00 | | 11'000.00 | | - | |
| 430.4359.00 | Prestations diverses | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 430.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 2'461.55 |
| 430.4363.00 | Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...) | | 15'600.00 | | 12'000.00 | | 5'087.20 |
| 430.4902.00 | Imputations internes Littering (Développement Durable) | | 11'000.00 | | 11'000.00 | | - |
| 44 | PARCS, PROMENADES, CIMETIERE | 1'086'050.00 | 40'400.00 | 986'150.00 | 3'300.00 | 869'595.19 | 35'172.55 |
| 440 | Parcs, Promenades, Cimetière | 1'086'050.00 | 40'400.00 | 986'150.00 | 3'300.00 | 869'595.19 | 35'172.55 |
| 440.3011.00 | Traitements | 592'100.00 | | 552'450.00 | | 531'637.95 | |
| 440.3011.30 | Traitements apprentis | 19'350.00 | | 13'550.00 | | 18'869.10 | |
| 440.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 57'450.00 | | 53'600.00 | | 49'572.66 | |
| 440.3031.00 | Allocations familiales communales | 250.00 | | 500.00 | | 680.00 | |
| 440.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 96'800.00 | | 90'450.00 | | 81'996.95 | |
| 440.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 30'200.00 | | 26'250.00 | | 27'190.19 | |
| 440.3065.00 | Frais d'habillement | 6'500.00 | | 5'000.00 | | 4'528.30 | |
| 440.3069.00 | Remboursements de frais | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 2'489.40 | |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 440.3114.00 | Achats de machines et matériel d'exploitation | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 12'139.45 | |
| 440.3121.00 | SANE - Achats d'eau | 5'000.00 | | 5'000.00 | | - | |
| 440.3133.00 | Produits et fournitures divers | 25'000.00 | | 18'000.00 | | 16'826.76 | |
| 440.3145.00 | Aménagements de parcs, jardins et plantations | 85'000.00 | | 72'000.00 | | 29'885.58 | |
| 440.3145.10 | Entretien des parcs, jardins et plantations | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 59'162.01 | |
| 440.3145.25 | Entretien des places de jeux communales | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 16'554.25 | |
| 440.3145.30 | Entretien des ronds-points | 30'000.00 | | 28'000.00 | | 12'788.30 | |
| 440.3145.40 | Entretien du cimetière | 20'000.00 | | 6'000.00 | | 208.00 | |
| 440.3155.00 | Entretien des véhicules, engins et accessoires | - | | - | | 1'664.50 | |
| 440.3182.00 | Télécommunications | 500.00 | | 600.00 | | 547.75 | |
| 440.3186.00 | Assurances véhicules | 4'400.00 | | 6'250.00 | | 2'854.04 | |
| 440.3526.00 | SANE - Participation | 1'300.00 | | 1'300.00 | | - | |
| 440.3804.00 | Attribution au fonds de réserve "Arborisation" | 5'000.00 | | - | | - | |
| 440.4272.00 | Redevances, concessions cimetière | | 3'300.00 | | 3'300.00 | | 2'957.00 |
| 440.4356.00 | Replantation d'arbres sur le territoire communal | | 5'000.00 | | - | | - |
| 440.4359.00 | Prestations diverses | | 14'000.00 | | - | | - |
| 440.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | 5'600.00 | | - | | 30'615.55 |
| 440.4363.00 | Facturation dégâts - vandalisme | | - | | - | | 1'600.00 |
| 440.4516.00 | Subside du canton | | 12'500.00 | | - | | - |
| 45 | ORDURES ET DECHETS | 2'285'800.00 | 2'213'300.00 | 2'133'100.00 | 2'052'600.00 | 2'023'516.21 | 1'964'132.91 |
| 450 | Ordures ménagères | 965'000.00 | 965'000.00 | 944'000.00 | 944'000.00 | 828'173.69 | 828'173.69 |
| 450.3115.00 | Containers, bennes à déchets | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 49'701.60 | |
| 450.3188.00 | Frais transports & collectes | 360'000.00 | | 359'000.00 | | 344'760.01 | |
| 450.3526.00 | Taxes élimination ordures | 495'000.00 | | 475'000.00 | | 377'192.08 | |
| 450.3526.10 | SADEC - Participation | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 56'520.00 | |
| 450.4342.20 | Rétrocession taxe au sac | | 640'000.00 | | 528'000.00 | | 633'399.38 |
| 450.4342.30 | Rétrocession SADEC bonus route-rail | | 17'000.00 | | - | | 16'956.00 |
| 450.4359.00 | Prestations diverses | | 500.00 | | 450.00 | | 720.00 |
| 450.4818.00 | Prélèvement au fonds de réserve "Déchets" | | 307'500.00 | | 415'550.00 | | 177'098.31 |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 451 | Déchèterie | 1'247'800.00 | 1'247'800.00 | 1'108'100.00 | 1'108'100.00 | 1'135'241.97 | 1'135'241.97 |
| 451.3011.00 | Traitements | 177'950.00 | | 163'450.00 | | 154'384.80 | |
| 451.3011.10 | Traitements des auxiliaires | - | | 1'800.00 | | - | |
| 451.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 16'750.00 | | 15'700.00 | | 11'332.73 | |
| 451.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 29'050.00 | | 26'150.00 | | 23'499.95 | |
| 451.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 8'800.00 | | 7'700.00 | | 6'277.24 | |
| 451.3080.00 | Personnel intérimaire | 10'000.00 | | 5'000.00 | | 45'483.28 | |
| 451.3102.00 | Communication déchets | 10'000.00 | | 15'000.00 | | 7'932.00 | |
| 451.3123.00 | Achats d'électricité | 15'000.00 | | 8'000.00 | | 2'045.57 | |
| 451.3133.00 | Produits de nettoyage, fournitures | 2'500.00 | | - | | - | |
| 451.3141.00 | Entretien de la déchèterie | 15'000.00 | | 5'000.00 | | 1'523.86 | |
| 451.3155.00 | Entretien des véhicules, engins et accessoires | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 2'970.59 | |
| 451.3156.00 | Entretien d'équipements et de matériel spécialisé | 1'800.00 | | - | | - | |
| 451.3182.00 | Télécommunications | 400.00 | | 500.00 | | 417.41 | |
| 451.3186.00 | Assurances véhicules | 850.00 | | 650.00 | | 365.16 | |
| 451.3186.10 | Assurances immeubles | 3'950.00 | | 1'850.00 | | - | |
| 451.3188.00 | Frais de transports et location bennes | 220'000.00 | | 205'000.00 | | 195'273.25 | |
| 451.3188.10 | Broyage et tamisage | - | | 36'000.00 | | 70'773.80 | |
| 451.3189.00 | Conciergerie par entreprises extérieures | 3'000.00 | | - | | - | |
| 451.3192.00 | Taxes véhicules | 150.00 | | 150.00 | | 108.00 | |
| 451.3301.00 | Créances et débiteurs (défalcatons) | 9'150.00 | | 12'450.00 | | 44'084.15 | |
| 451.3312.00 | Amortissements patrimoine adm. - Déchèterie | 272'050.00 | | - | | - | |
| 451.3526.00 | Taxes éliminations | 90'000.00 | | 85'000.00 | | 75'566.55 | |
| 451.3818.00 | Attribution au fonds de réserve "Déchets" | 316'150.00 | | 503'350.00 | | 493'203.63 | |
| 451.3909.00 | Imputations - Intérêts Déchèterie | 37'250.00 | | 7'350.00 | | - | |
| 451.4271.00 | Loyer ressourcerie | | 61'000.00 | | 30'400.00 | | - |
| 451.4342.00 | Taxes et redevances déchèterie | | 142'000.00 | | 110'000.00 | | 161'961.43 |
| 451.4342.10 | Taxe forfaitaire habitants | | 809'200.00 | | 739'900.00 | | 721'204.54 |
| 451.4342.20 | Taxe forfaitaire entreprises | | 230'000.00 | | 222'000.00 | | 216'784.60 |
| 451.4359.00 | Prestations diverses | | 5'600.00 | | 5'800.00 | | 5'071.05 |
| 451.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 30'220.35 |
| 452 | Déchets particuliers | 73'000.00 | 500.00 | 81'000.00 | 500.00 | 60'100.55 | 717.25 |
| 452.3188.00 | Frais de transports et location bennes | 19'000.00 | | 19'000.00 | | 9'745.75 | |
| 452.3524.00 | Déchets carnés | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 2'911.45 | |
| 452.3526.00 | Taxes éliminations | 49'000.00 | | 57'000.00 | | 47'443.35 | |
| 452.4654.00 | Déchets carnés - Remboursement | | 500.00 | | 500.00 | | 717.25 |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 46 | RESEAU D'EGOUTS - EPURATION | 2'524'250.00 | 2'524'250.00 | 2'030'050.00 | 2'030'050.00 | 2'193'413.13 | 2'193'413.13 |
| 460 | Réseau d'égouts - épuration | 2'524'250.00 | 2'524'250.00 | 2'030'050.00 | 2'030'050.00 | 2'193'413.13 | 2'193'413.13 |
| 460.3011.00 | Traitements | 326'350.00 | | 310'850.00 | | 347'942.60 | |
| 460.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 30'650.00 | | 29'450.00 | | 30'291.72 | |
| 460.3031.00 | Allocations familiales communales | - | | 100.00 | | 240.00 | |
| 460.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 53'600.00 | | 50'550.00 | | 50'682.30 | |
| 460.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 16'100.00 | | 14'450.00 | | 16'595.74 | |
| 460.3069.00 | Remboursements de frais | 600.00 | | 400.00 | | 574.00 | |
| 460.3123.00 | Achats d'électricité | 3'200.00 | | 2'650.00 | | 1'149.78 | |
| 460.3144.00 | Entretien du réseau d'égouts | 265'000.00 | | 275'000.00 | | 189'448.22 | |
| 460.3185.00 | Infographie et repérages | - | | - | | 47'584.31 | |
| 460.3311.00 | Amortissements du patrimoine administratif | 72'000.00 | | 27'050.00 | | - | |
| 460.3312.00 | Amortissements patrimoine administratif | - | | - | | 3'847.00 | |
| 460.3526.00 | APEC - Participation | 1'731'950.00 | | 1'301'900.00 | | 1'297'806.30 | |
| 460.3811.10 | Attribution au fonds de réserve "Egouts" | - | | - | | 193'501.16 | |
| 460.3901.00 | Imputations internes - Gestion | 11'600.00 | | 11'600.00 | | 11'600.00 | |
| 460.3909.00 | Imputations internes - Intérêts | 13'200.00 | | 6'050.00 | | 2'150.00 | |
| 460.4341.00 | Taxes de raccordement au réseau d'égouts | | 472'800.00 | | 460'000.00 | | 681'165.16 |
| 460.4342.00 | Taxes annuelles d'entretien du réseau d'égouts | | 190'000.00 | | 198'000.00 | | 183'889.62 |
| 460.4342.10 | Taxes annuelles d'épuration | | 936'000.00 | | 986'000.00 | | 910'094.27 |
| 460.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 30'552.05 |
| 460.4811.00 | Prélèvement au fonds de réserve égouts | | 129'500.00 | | 70'150.00 | | - |
| 460.4811.10 | Prélèvement au fonds de réserve épuration | | 795'950.00 | | 315'900.00 | | 387'712.03 |
| 47 | COURS D'EAU | 10'000.00 | - | 10'000.00 | - | 506.50 | - |
| 470 | Cours d'eau, rives | 10'000.00 | - | 10'000.00 | - | 506.50 | - |
| 470.3147.00 | Entretien des cours d'eau et des rives du lac | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 506.50 | |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 5 | INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES | 7'312'500.00 | 642'100.00 | 6'932'100.00 | 482'450.00 | 5'476'963.49 | 454'417.75 |
| 50 | ADMINISTRATION | 141'750.00 | - | 140'550.00 | - | 54'418.80 | - |
| 500 | Conseil d'établissement | 3'000.00 | - | 3'000.00 | - | 2'210.00 | - |
| 500.3003.10 | Indemnités conseil d'établissement | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'210.00 | |
| 501 | Transports | 138'750.00 | - | 137'550.00 | - | 52'208.80 | - |
| 501.3188.00 | CarPostal - transports scolaires | 93'750.00 | | 93'750.00 | | 7'016.80 | |
| 501.3662.00 | Subventions transports scolaires | 45'000.00 | | 43'800.00 | | 45'192.00 | |
| 51 | ENSEIGNEMENT PRIMAIRE | 4'088'350.00 | 378'700.00 | 3'946'150.00 | 310'050.00 | 2'855'266.80 | 310'459.21 |
| 511 | Administration | 40'400.00 | - | 40'600.00 | - | 11'324.30 | - |
| 511.3102.00 | Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires | 2'700.00 | | 2'700.00 | | 802.50 | |
| 511.3111.00 | Achats mobilier scolaire, administratif | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 414.65 | |
| 511.3151.00 | Entretien du mobilier et machines de bureau | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 633.80 | |
| 511.3182.00 | Télécommunications - Internet | 500.00 | | 700.00 | | 483.00 | |
| 511.3186.00 | Assurances accidents élèves | 9'200.00 | | 9'200.00 | | 8'990.35 | |
| 512 | Administration | - | - | 5'400.00 | - | 18'133.20 | - |
| 512.3512.00 | Contrat de prestations - Secrétariat | - | | 5'400.00 | | 18'133.20 | |
| 513 | Bâtiments scolaires | 3'746'600.00 | 268'600.00 | 3'594'400.00 | 243'600.00 | 2'655'662.98 | 261'727.80 |
| 513.3011.00 | Traitements des concierges | 358'950.00 | | 347'750.00 | | 338'603.30 | |
| 513.3011.10 | Traitements des concierges auxiliaires | 409'850.00 | | 392'000.00 | | 416'505.16 | |
| 513.3011.30 | Traitements apprentis | - | | 22'250.00 | | 20'270.90 | |
| 513.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 72'200.00 | | 72'700.00 | | 71'592.40 | |
| 513.3031.00 | Allocations familiales communales | 150.00 | | 250.00 | | 100.00 | |
| 513.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 83'600.00 | | 80'450.00 | | 79'705.21 | |
| 513.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 29'550.00 | | 26'950.00 | | 26'197.90 | |
| 513.3069.00 | Remboursements de frais, lavages linges | 2'200.00 | | 2'000.00 | | 2'209.05 | |
| 513.3122.00 | Achats de gaz | 74'000.00 | | 57'600.00 | | 44'493.25 | |
| 513.3123.00 | Achats d'électricité | 179'000.00 | | 210'000.00 | | 145'078.40 | |
| 513.3124.10 | Chauffage à distance "Les Tuillières" | 51'200.00 | | 47'300.00 | | 31'246.77 | |
| 513.3124.20 | Chauffage à distance "Les Perrerets" | 301'000.00 | | 256'000.00 | | 138'546.31 | |
| 513.3163.00 | Location Portakabins Mauverney | 48'000.00 | | 48'000.00 | | 19'924.50 | |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 513.3186.00 | Assurances immeubles | 65'200.00 | | 54'300.00 | | 41'667.67 | |
| 513.3189.00 | Conciergerie par entreprises extérieures | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 27'709.30 | |
| 513.3189.10 | Frais de surveillance | 15'000.00 | | 15'000.00 | | - | |
| 513.3312.00 | Amortissements du collège des Perrerets | 723'500.00 | | 675'800.00 | | 11'899.88 | |
| 513.3312.20 | Amortissements du collège de Mauverney | 91'650.00 | | 158'750.00 | | 126'216.10 | |
| 513.3312.30 | Amortissements du collège Les Tuillières | 638'900.00 | | 658'250.00 | | 626'032.00 | |
| 513.3313.00 | Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules | 41'650.00 | | 7'150.00 | | - | |
| 513.3902.00 | Imputations - Produits d'entretien | 34'100.00 | | 44'350.00 | | 51'571.23 | |
| 513.3902.10 | Imputations - Entretien des bâtiments scolaires | 238'050.00 | | 226'950.00 | | 263'393.65 | |
| 513.3909.00 | Imputations - Intérêts des emprunts | 260'850.00 | | 162'600.00 | | 172'700.00 | |
| 513.4271.20 | Location des bâtiments de service (concierges) | | 54'600.00 | | 54'600.00 | | 54'600.00 |
| 513.4271.35 | Perrerets - Bâtiment B - 1er étage | | 105'000.00 | | 105'000.00 | | 105'000.00 |
| 513.4271.55 | Location Les Tuillières - PPLS | | 84'000.00 | | 84'000.00 | | 84'000.00 |
| 513.4351.00 | Ventes d'énergie | | 25'000.00 | | - | | - |
| 513.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 18'127.80 |
| 515 | Ecolages | 1'300.00 | 51'800.00 | 7'400.00 | 5'200.00 | 10'008.33 | 8'883.26 |
| 515.3522.00 | Finances d'écolages | 1'300.00 | | 7'400.00 | | 10'008.33 | |
| 515.4512.00 | Part. canton frais liés scolarisation des enfants requérants | | 49'200.00 | | - | | - |
| 515.4522.00 | Finances d'écolages | | 2'600.00 | | 5'200.00 | | 8'883.26 |
| 516 | Préventions | 10'950.00 | - | 10'750.00 | - | 5'934.85 | - |
| 516.3185.00 | Programmes de préventions | 10'950.00 | | 10'750.00 | | 5'934.85 | |
| 517 | Activités diverses | 81'900.00 | 19'500.00 | 88'300.00 | 21'500.00 | 55'808.28 | 11'468.70 |
| 517.3011.10 | Traitements devoirs parrainés | - | | 4'950.00 | | 4'545.00 | |
| 517.3012.00 | Traitements Sports Scolaires Facultatifs | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 5'683.60 | |
| 517.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 1'250.00 | | 1'700.00 | | 970.98 | |
| 517.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 500.00 | | 650.00 | | 36.75 | |
| 517.3103.00 | Activités culturelles et chorale | 24'750.00 | | 18'400.00 | | 21'947.50 | |
| 517.3103.10 | Subsides pédagogiques | 14'600.00 | | 14'350.00 | | 3'936.05 | |
| 517.3116.00 | Education physique | 1'250.00 | | 1'200.00 | | 1'282.35 | |
| 517.3170.00 | Réceptions, manifestations | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 3'767.40 | |
| 517.3170.10 | Fête du Chêne | 18'550.00 | | 18'550.00 | | 6'834.65 | |
| 517.3522.00 | Devoirs parrainés | - | | 7'500.00 | | 6'804.00 | |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 517.4332.00 | Devoirs parrainés - Participation des parents | | - | | 3'750.00 | | 5'418.00 |
| 517.4359.00 | Recettes Fête du Chêne | | 5'300.00 | | 3'550.00 | | - |
| 517.4512.00 | Subsides du SEPS/J+S | | 14'200.00 | | 14'200.00 | | 6'050.70 |
| 518 | Médical | 13'850.00 | - | 12'850.00 | - | 9'308.54 | - |
| 518.3011.00 | Traitements médecin scolaire | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 7'468.15 | |
| 518.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 950.00 | | - | | - | |
| 518.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 400.00 | | 350.00 | | 15.19 | |
| 518.3132.00 | Pharmacie - Education santé | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'825.20 | |
| 519 | Camps scolaires | 193'350.00 | 38'800.00 | 186'450.00 | 39'750.00 | 89'086.32 | 28'379.45 |
| 519.3301.00 | Créances et débiteurs (défalcations) | - | | - | | 76.00 | |
| 519.3522.00 | Camps scolaires | 132'650.00 | | 126'600.00 | | 59'080.47 | |
| 519.3522.10 | Courses d'école, sorties culturelles et/ou sportives | 60'700.00 | | 59'850.00 | | 29'929.85 | |
| 519.4331.00 | Participation des parents | | 20'500.00 | | 18'350.00 | | 9'880.00 |
| 519.4512.00 | Subsides camps scolaires | | 18'300.00 | | 21'400.00 | | 18'499.45 |
| 52 | ENSEIGNEMENT SECONDAIRE | 2'649'700.00 | 185'500.00 | 2'518'200.00 | 155'050.00 | 2'261'340.14 | 119'859.74 |
| 520 | Enseignement secondaire | 22'150.00 | - | 28'250.00 | - | 25'462.55 | - |
| 520.3111.00 | Achats mobilier scolaire, administratif | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 4'420.00 | |
| 520.3151.00 | Entretien du mobilier et machines de bureau | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 77.20 | |
| 520.3182.00 | Télécommunications - TIFA | 650.00 | | 850.00 | | 606.00 | |
| 520.3186.00 | Assurances accidents élèves | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'914.45 | |
| 520.3512.00 | Contrat de prestations - Secrétariat | - | | 5'900.00 | | 16'163.95 | |
| 520.3512.10 | Conseil des Délégués Secondaire | 500.00 | | 500.00 | | 280.95 | |
| 521 | Activités diverses | 40'100.00 | - | 32'600.00 | - | 36'129.88 | - |
| 521.3012.00 | Traitements Sports Scolaires Facultatifs | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 272.00 | |
| 521.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 100.00 | | 100.00 | | 25.63 | |
| 521.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 50.00 | | 50.00 | | - | |
| 521.3103.00 | Activités culturelles | 23'250.00 | | 17'750.00 | | 25'589.30 | |
| 521.3103.10 | Subsides pédagogiques | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'000.00 | |
| 521.3116.00 | Education physique | 1'050.00 | | 1'050.00 | | 693.65 | |
| 521.3116.10 | Sport facultatif | 1'050.00 | | 1'050.00 | | - | |
| 521.3170.00 | Réceptions, manifestations | 12'000.00 | | 10'000.00 | | 8'549.30 | |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 522 | Restauration | 32'800.00 | - | 43'800.00 | - | 45'719.90 | - |
| 522.3131.00 | Eldora - déficit d'exploitation | 32'800.00 | | 43'800.00 | | 45'719.90 | |
| 523 | Médical | 19'550.00 | - | 19'450.00 | - | 15'671.35 | - |
| 523.3011.00 | Traitements médecin scolaire | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 6'375.25 | |
| 523.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 1'050.00 | | 1'050.00 | | 601.40 | |
| 523.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 450.00 | | 400.00 | | 13.00 | |
| 523.3132.00 | Pharmacie - Education santé | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 841.70 | |
| 523.3185.10 | Préventions diverses - ETS secondaire | 5'250.00 | | 5'200.00 | | 7'840.00 | |
| 524 | Camps scolaires | 225'200.00 | 50'900.00 | 254'350.00 | 69'750.00 | 15'954.79 | - |
| 524.3522.10 | Camps scolaires | 199'950.00 | | 229'150.00 | | 1'513.74 | |
| 524.3522.20 | Courses d'école et activités sportives | 25'250.00 | | 25'200.00 | | 14'441.05 | |
| 524.4331.00 | Participation des parents | | 27'400.00 | | 27'450.00 | | - |
| 524.4512.00 | Participation du canton | | 23'500.00 | | 42'300.00 | | - |
| 525 | Ecolages | 5'300.00 | 134'600.00 | 18'600.00 | 85'300.00 | 27'458.30 | 112'191.74 |
| 525.3522.00 | Finances d'écolages | 5'300.00 | | 18'600.00 | | 27'458.30 | |
| 525.4512.00 | Part. canton frais liés scolarisation des enfants requérants | | 24'000.00 | | - | | - |
| 525.4522.00 | Finances d'écolages | | 110'600.00 | | 85'300.00 | | 112'191.74 |
| 526 | Bâtiments scolaires | 2'304'600.00 | - | 2'121'150.00 | - | 2'094'943.37 | 7'668.00 |
| 526.3011.00 | Traitements des concierges | 282'600.00 | | 271'400.00 | | 268'000.95 | |
| 526.3011.10 | Traitements des concierges auxiliaires | 191'750.00 | | 167'000.00 | | 177'869.46 | |
| 526.3011.30 | Traitements apprentis | 14'300.00 | | 10'300.00 | | 3'371.00 | |
| 526.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 45'900.00 | | 42'500.00 | | 41'204.06 | |
| 526.3031.00 | Allocations familiales communales | 250.00 | | 250.00 | | 240.00 | |
| 526.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 49'900.00 | | 47'450.00 | | 44'659.35 | |
| 526.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 18'800.00 | | 15'750.00 | | 15'412.16 | |
| 526.3069.00 | Remboursements de frais, lavages linges | 1'000.00 | | - | | 794.75 | |
| 526.3122.00 | Achats de gaz | 300.00 | | 300.00 | | 94'856.34 | |
| 526.3123.00 | Achats d'électricité | 218'000.00 | | 202'000.00 | | 178'017.85 | |
| 526.3124.20 | Chauffage à distance "Grand-Champ" | 345'000.00 | | 216'000.00 | | 128'457.55 | |
| 526.3186.00 | Assurances immeubles | 68'200.00 | | 84'250.00 | | 64'700.40 | |
| 526.3189.10 | Frais de surveillance | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 5'669.10 | |
| 526.3312.30 | Amortissements du collège de Grand Champ | 696'350.00 | | 696'350.00 | | 696'348.00 | |
| 526.3313.00 | Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules | 86'600.00 | | 128'800.00 | | 60'387.40 | |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 526.3902.00 | Imputations - Produits d'entretien | 40'250.00 | | 30'900.00 | | 60'933.84 | |
| 526.3902.10 | Imputations - Entretien des bâtiments scolaires | 200'650.00 | | 173'800.00 | | 221'971.16 | |
| 526.3909.00 | Imputations - Intérêts emprunts | 36'750.00 | | 26'100.00 | | 32'050.00 | |
| 526.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 7'668.00 |
| 53 | ENSEIGNEMENT SPECIALISE | 175'500.00 | 59'500.00 | 106'000.00 | - | 125'705.47 | 10'500.00 |
| 530 | Enseignement spécialisé | 175'500.00 | 59'500.00 | 106'000.00 | - | 125'705.47 | 10'500.00 |
| 530.3512.30 | MATAS - participation frais de fonctionnement | 300.00 | | 300.00 | | - | |
| 530.3522.10 | Service psychopédagogique - Participation | 83'750.00 | | 83'950.00 | | 82'912.55 | |
| 530.3522.20 | PPLS La Dôle - Participation | 7'250.00 | | 7'150.00 | | 6'760.25 | |
| 530.3522.30 | Classes accueil - Participation | 72'500.00 | | 11'600.00 | | 34'316.67 | |
| 530.3522.40 | Classes accueil - Transports | 11'700.00 | | 3'000.00 | | 1'716.00 | |
| 530.4512.00 | Part. canton frais liés scolarisation des enfants requérants | | 59'500.00 | | - | | - |
| 530.4522.00 | Classes accueil - Transports - Part. communes | | - | | - | | 10'500.00 |
| 54 | ORIENTATION PROFESSIONNELLE | 19'600.00 | - | 19'700.00 | - | 18'626.45 | - |
| 540 | Orientation professionnelle | 19'600.00 | - | 19'700.00 | - | 18'626.45 | - |
| 540.3522.10 | Office d'Orientation Scolaire et Professionnelle | 19'600.00 | | 19'700.00 | | 18'626.45 | |
| 56 | MEDICAL ET DENTAIRE | 61'750.00 | 5'250.00 | 61'750.00 | 5'250.00 | 58'018.25 | 2'397.65 |
| 560 | Service médical et dentaire | 61'750.00 | 5'250.00 | 61'750.00 | 5'250.00 | 58'018.25 | 2'397.65 |
| 560.3524.00 | Clinique dentaire - Participation | 56'500.00 | | 56'500.00 | | 55'620.60 | |
| 560.3524.10 | Soins dentaires | 5'250.00 | | 5'250.00 | | 2'397.65 | |
| 560.4320.00 | Facturation de soins dentaires | | 5'250.00 | | 5'250.00 | | 2'397.65 |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 58 | TEMPLES ET CULTES | 175'850.00 | 13'150.00 | 139'750.00 | 12'100.00 | 103'587.58 | 11'201.15 |
| 580 | Temples et cultes | 175'850.00 | 13'150.00 | 139'750.00 | 12'100.00 | 103'587.58 | 11'201.15 |
| 580.3011.10 | Traitements des concierges auxiliaires | 18'250.00 | | 14'900.00 | | 15'282.60 | |
| 580.3012.00 | Traitements des organistes - Église Évangélique Réformée | 25'550.00 | | 24'350.00 | | 23'221.80 | |
| 580.3013.00 | Traitements des organistes - Communauté catholique | 6'500.00 | | 6'000.00 | | 5'937.10 | |
| 580.3013.20 | Traitements divers | 3'600.00 | | 1'400.00 | | 1'590.00 | |
| 580.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 4'450.00 | | 3'700.00 | | 3'652.86 | |
| 580.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 1'500.00 | | 1'300.00 | | 1'622.71 | |
| 580.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 1'850.00 | | 1'400.00 | | 609.86 | |
| 580.3123.00 | Achats d'électricité | 12'000.00 | | 15'000.00 | | 16'216.75 | |
| 580.3124.00 | Achats de mazout Temple | 24'700.00 | | 14'000.00 | | 14'591.35 | |
| 580.3131.00 | Fournitures culte et messe | 5'700.00 | | 3'900.00 | | 3'814.55 | |
| 580.3141.00 | Entretien des bâtiments | 14'000.00 | | 10'000.00 | | 11'611.56 | |
| 580.3186.00 | Assurances immeubles | 8'450.00 | | 5'500.00 | | 4'373.49 | |
| 580.3312.00 | Amortissements rénovation Orgue du Temple | 20'600.00 | | 19'700.00 | | - | |
| 580.3315.00 | Amortissements de subventions d'investissements | 25'900.00 | | 16'650.00 | | - | |
| 580.3522.00 | Paroisse langue allemande | 1'100.00 | | 1'000.00 | | 1'062.95 | |
| 580.3909.00 | Imputations - Intérêts Eglise | 1'700.00 | | 950.00 | | - | |
| 580.4522.00 | Part. de Vich et Coinsins à la Chapelle catholique | | 5'200.00 | | 4'450.00 | | 4'361.90 |
| 580.4522.10 | Part. de Vich et Coinsins au traitement des organistes | | 7'950.00 | | 7'650.00 | | 6'839.25 |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 6 | POLICE | 4'550'050.00 | 658'250.00 | 4'252'200.00 | 596'050.00 | 4'035'586.25 | 693'397.99 |
| 60 | ADMINISTRATION | 2'062'750.00 | - | 1'966'200.00 | - | 2'117'409.53 | 99'964.44 |
| 600 | Administration | 2'062'750.00 | - | 1'966'200.00 | - | 2'117'409.53 | 99'964.44 |
| 600.3511.10 | Péréquation - réforme policière - répartition du solde | 885'650.00 | | 840'400.00 | | 845'474.00 | |
| 600.3511.20 | Péréquation - charges pour commune sans police | 1'177'100.00 | | 1'125'800.00 | | 1'123'289.00 | |
| 600.3511.30 | Péréquation - charges commune sans police - année précédente | - | | - | | 81'789.72 | |
| 600.3511.70 | Péréquation - charges commune sans police - Solde année en c | - | | - | | 66'856.81 | |
| 600.4521.10 | Péréquation - répartition du solde - Rétroc.année précédente | | - | | - | | 98'159.72 |
| 600.4521.65 | Péréquation - réforme policière - Solde année en cours | | - | | - | | 1'804.72 |
| 61 | SERVICE DE LA POPULATION | 1'005'100.00 | 376'250.00 | 905'100.00 | 416'050.00 | 634'837.32 | 409'540.55 |
| 611 | Sécurité routière | 40'000.00 | 1'800.00 | 31'500.00 | 1'600.00 | 34'864.49 | 1'930.50 |
| 611.3143.00 | Signalisations, marquages, panneaux affichage | 40'000.00 | | 31'500.00 | | 34'864.49 | |
| 611.4363.00 | Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...) | | 1'800.00 | | 1'600.00 | | 1'930.50 |
| 612 | Patrouilleuses scolaires | 115'650.00 | - | 109'400.00 | - | 94'623.86 | 480.80 |
| 612.3012.00 | Traitements | 101'000.00 | | 94'000.00 | | 85'091.70 | |
| 612.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 9'500.00 | | 8'900.00 | | 5'553.88 | |
| 612.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 250.00 | | 200.00 | | 105.35 | |
| 612.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 3'900.00 | | 3'300.00 | | 647.93 | |
| 612.3116.00 | Achats d'équipements et de matériel spécialisé | 1'000.00 | | 3'000.00 | | 3'225.00 | |
| 612.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 480.80 |
| 613 | Prévention et surveillance | 71'700.00 | 1'400.00 | 76'700.00 | 1'400.00 | 84'003.70 | 1'404.00 |
| 613.3189.00 | Prestations mandataires externes | 69'700.00 | | 74'200.00 | | 83'994.60 | |
| 613.3651.00 | Projets divers | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 9.10 | |
| 613.4359.00 | Ventes et prestations diverses | | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'404.00 |
| 614 | Société de Sauvetage de Nyon | 7'000.00 | - | 6'000.00 | - | 9'664.35 | - |
| 614.3651.00 | Participation Société de Sauvetage de Nyon | 7'000.00 | | 6'000.00 | | 9'664.35 | |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 615 | Sécurité publique | 770'750.00 | 373'050.00 | 681'500.00 | 413'050.00 | 411'680.92 | 405'725.25 |
| 615.3011.00 | Traitements | 526'700.00 | | 484'500.00 | | 294'402.45 | |
| 615.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 49'500.00 | | 45'900.00 | | 19'637.26 | |
| 615.3031.00 | Allocations familiales communales | 1'450.00 | | 1'700.00 | | 620.00 | |
| 615.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 86'750.00 | | 78'200.00 | | 41'322.85 | |
| 615.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 20'250.00 | | 17'000.00 | | 8'128.16 | |
| 615.3069.00 | Remboursements de frais | 4'000.00 | | 1'500.00 | | 743.15 | |
| 615.3069.10 | Remboursements de frais - nettoyages vêtements | 2'950.00 | | 2'400.00 | | 1'600.00 | |
| 615.3101.00 | Imprimés et fournitures de bureau | 6'000.00 | | 3'850.00 | | 6'017.14 | |
| 615.3102.00 | Livres, journaux, documentation, lois, avis officiels | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 312.05 | |
| 615.3115.00 | Achats de véhicules - Leasing | - | | 4'100.00 | | 8'119.80 | |
| 615.3116.00 | Achats d'équipements et de matériel spécialisé | 26'500.00 | | 12'500.00 | | 10'846.60 | |
| 615.3155.00 | Entretien des véhicules, engins et accessoires | 5'000.00 | | 11'000.00 | | 2'677.41 | |
| 615.3182.00 | Télécommunications | 3'000.00 | | 3'400.00 | | 2'521.00 | |
| 615.3185.10 | Honoraires, conseils et études | 25'000.00 | | - | | - | |
| 615.3186.00 | Assurances véhicules | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'096.67 | |
| 615.3188.00 | Frais de transport et garde-meuble | 4'000.00 | | 4'000.00 | | - | |
| 615.3189.00 | Emoluments divers | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'959.55 | |
| 615.3301.00 | Créances et débiteurs (défalcatons) | 3'850.00 | | 4'650.00 | | 10'676.83 | |
| 615.4064.00 | Taxes sur les appareils automatiques | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | - |
| 615.4101.00 | Patentes boissons | | 5'600.00 | | 5'600.00 | | - |
| 615.4101.10 | Patentes tabacs | | 200.00 | | 200.00 | | - |
| 615.4272.00 | Autorisations de stationner | | - | | 40'000.00 | | 47'311.00 |
| 615.4312.00 | Permissions établissements publics, procédés de réclame | | 38'000.00 | | 38'000.00 | | 18'405.40 |
| 615.4312.10 | Emoluments sur auberges et débits de boissons | | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 70'286.25 |
| 615.4359.00 | Ventes & Prestations diverses | | 7'250.00 | | 7'250.00 | | 2'241.65 |
| 615.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 67'026.50 |
| 615.4362.00 | Remboursement frais amendes, sommations | | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 33'869.45 |
| 615.4370.00 | Amendes | | 180'000.00 | | 180'000.00 | | 105'880.00 |
| 615.4659.00 | Emoluments OP | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 60'705.00 |
| 62 | CONTROLE DES HABITANTS | 718'650.00 | 282'000.00 | 656'200.00 | 180'000.00 | 615'470.04 | 183'893.00 |
| 620 | Contrôle des habitants | 718'650.00 | 282'000.00 | 656'200.00 | 180'000.00 | 615'470.04 | 183'893.00 |
| 620.3003.00 | Indemnités Commission de naturalisation | 13'550.00 | | 7'200.00 | | 4'926.25 | |
| 620.3011.00 | Traitements | 447'000.00 | | 408'000.00 | | 395'569.30 | |
| 620.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 42'250.00 | | 38'650.00 | | 37'317.37 | |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 620.3031.00 | Allocations familiales communales | 200.00 | | 250.00 | | 240.00 | |
| 620.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 72'300.00 | | 67'000.00 | | 62'944.75 | |
| 620.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 17'300.00 | | 14'300.00 | | 13'851.15 | |
| 620.3069.00 | Remboursements de frais | 1'200.00 | | 1'200.00 | | - | |
| 620.3101.00 | Imprimés et fournitures de bureau | 500.00 | | 1'600.00 | | 736.25 | |
| 620.3183.00 | Frais cartes crédit | 4'350.00 | | 2'000.00 | | 1'799.47 | |
| 620.3191.00 | Etat, assignations permis étrangers - CI | 120'000.00 | | 116'000.00 | | 98'085.50 | |
| 620.4312.00 | Emoluments - Permis étrangers - CI | | 166'000.00 | | 160'000.00 | | 155'793.00 |
| 620.4312.10 | Emoluments Contrôle des habitants | | 116'000.00 | | - | | - |
| 620.4391.00 | Naturalisations - Frais administratifs | | - | | 20'000.00 | | 28'100.00 |
| 63 | POLICE SANITAIRE | 6'500.00 | - | 4'200.00 | - | 3'285.10 | - |
| 630 | Police sanitaire | 6'500.00 | - | 4'200.00 | - | 3'285.10 | - |
| 630.3003.00 | Indemnités commission de salubrité | 4'000.00 | | 1'700.00 | | 3'237.50 | |
| 630.3011.10 | Indemnités contrôleur des champignons | 2'500.00 | | 2'500.00 | | - | |
| 630.3069.00 | Remboursements de frais | - | | - | | 47.60 | |
| 64 | INHUMATIONS | 33'600.00 | - | 31'950.00 | - | 32'229.60 | - |
| 640 | Service des inhumations | 33'600.00 | - | 31'950.00 | - | 32'229.60 | - |
| 640.3188.00 | Pompes funèbres | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 8'176.80 | |
| 640.3524.00 | Centre funéraire régional | 26'100.00 | | 24'450.00 | | 24'052.80 | |
| 65 | DEFENSE CONTRE L'INCENDIE | 430'400.00 | - | 421'800.00 | - | 369'025.61 | - |
| 650 | Défense contre l'incendie | 430'400.00 | - | 421'800.00 | - | 369'025.61 | - |
| 650.3521.10 | Participation au SDIS | 430'400.00 | | 421'800.00 | | 369'025.61 | |
| 66 | PROTECTION CIVILE | 293'050.00 | - | 266'750.00 | - | 263'329.05 | - |
| 660 | Protection civile | 293'050.00 | - | 266'750.00 | - | 263'329.05 | - |
| 660.3186.00 | Assurances immeubles | 2'100.00 | | 2'050.00 | | 1'554.95 | |
| 660.3521.10 | Participation à la région PCi | 290'950.00 | | 264'700.00 | | 261'774.10 | |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 7 | SECURITE SOCIALE | 20'432'000.00 | 1'001'550.00 | 19'262'050.00 | 876'950.00 | 19'187'435.71 | 3'332'952.03 |
| 70 | SERVICE ADMINISTRATIF | - | - | - | - | 187'388.46 | 31'665.60 |
| 705 | Agence d'assurances sociales | - | - | - | - | 187'388.46 | 31'665.60 |
| 705.3515.00 | AAS - Participation | - | - | - | - | 187'388.46 | |
| 705.4525.00 | AAS - Excédent exercice précédent | | - | | - | | 31'665.60 |
| 71 | ACCUEIL DE L'ENFANCE | 7'137'200.00 | 934'200.00 | 6'467'250.00 | 814'600.00 | 5'767'179.89 | 767'055.25 |
| 710 | Accueil de l'enfance | 394'200.00 | 10'700.00 | 343'350.00 | 3'800.00 | 312'119.30 | 29'897.25 |
| 710.3011.00 | Traitements | 276'000.00 | | 243'600.00 | | 223'753.20 | |
| 710.3011.20 | Traitements du personnel auxiliaire | 5'450.00 | | 1'600.00 | | - | |
| 710.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 26'450.00 | | 23'250.00 | | 20'848.57 | |
| 710.3031.00 | Allocations familiales communales | 1'200.00 | | 1'450.00 | | 1'400.00 | |
| 710.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 46'850.00 | | 41'900.00 | | 37'120.45 | |
| 710.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 10'850.00 | | 8'600.00 | | 7'189.70 | |
| 710.3069.00 | Remboursements de frais | 100.00 | | 100.00 | | 99.40 | |
| 710.3116.00 | Achats d'équipements et de matériel spécialisé (AFJ) | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'753.43 | |
| 710.3182.00 | Télécommunications | 950.00 | | 600.00 | | 547.55 | |
| 710.3185.00 | Honoraires et frais d'expertise-conseil Primokiz | 1'000.00 | | - | | 2'812.00 | |
| 710.3655.00 | Subvention Jardins Educatif | 3'100.00 | | 3'100.00 | | 3'100.00 | |
| 710.3655.10 | Subside communal Projet "Aikicom" | 11'250.00 | | 8'150.00 | | 8'295.00 | |
| 710.3655.20 | Subside communal APE | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | |
| 710.3655.80 | Soutien pré-scolaire élèves allophones (Mots piccolos) | 3'800.00 | | 3'800.00 | | - | |
| 710.4332.30 | Participation des parents projet Aikicom | | 6'350.00 | | - | | 7'550.50 |
| 710.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 19'534.75 |
| 710.4512.00 | Soutien pré-scolaire élèves allophones (MP) subvention cant. | | 3'800.00 | | 3'800.00 | | - |
| 710.4653.00 | Subvention aux frais d'honoraires Primokiz | | 550.00 | | - | | 2'812.00 |
| 711 | Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT) | 4'098'200.00 | - | 3'868'550.00 | - | 3'610'054.90 | 87'583.90 |
| 711.3515.00 | FAJE - Participation communale | 67'250.00 | | 67'250.00 | | 68'332.40 | |
| 711.3655.00 | RAT - Participation structure administrative | 174'200.00 | | 165'550.00 | | 165'537.50 | |
| 711.3655.10 | RAT - Frais de pension accueil collectif parascolaire | 1'068'350.00 | | 988'600.00 | | 1'227'111.25 | |
| 711.3655.20 | RAT - Frais de pension accueil collectif préscolaire | 1'850'150.00 | | 1'633'250.00 | | 1'353'647.85 | |
| 711.3655.30 | RAT - Frais de pension accueil familial de jour | 908'250.00 | | 951'000.00 | | 745'515.30 | |
| 711.3655.40 | RAT - Frais de pension enfants hors réseau | 30'000.00 | | 43'000.00 | | 49'910.60 | |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 711.3655.50 | RAT - Socle de solidarité | - | | 19'900.00 | | - | |
| 711.4525.00 | RAT - Excédent recette exercice précédent | | - | | - | | 87'583.90 |
| 712 | Pause dej' | 410'050.00 | 297'150.00 | 400'750.00 | 334'900.00 | 519'750.86 | 410'857.40 |
| 712.3011.10 | Traitements du personnel auxiliaire | 209'250.00 | | 197'800.00 | | 201'846.62 | |
| 712.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 19'650.00 | | 18'750.00 | | 18'241.87 | |
| 712.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 4'450.00 | | 4'900.00 | | 4'919.53 | |
| 712.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 8'050.00 | | 6'950.00 | | 6'058.19 | |
| 712.3069.00 | Remboursements de frais | 550.00 | | 550.00 | | 480.00 | |
| 712.3101.00 | Imprimés et fournitures de bureau | 500.00 | | 500.00 | | 4.90 | |
| 712.3116.10 | Renouvellement vaisselle | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'089.65 | |
| 712.3182.00 | Télécommunications | 900.00 | | 900.00 | | 905.35 | |
| 712.3665.10 | Achats repas Pause Déj' | 165'400.00 | | 169'100.00 | | 286'204.75 | |
| 712.4249.00 | Gains comptables | | - | | - | | 1'758.00 |
| 712.4332.00 | Participation des parents Pause Déj | | 297'150.00 | | 334'900.00 | | 409'055.30 |
| 712.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 44.10 |
| 713 | Devoirs accompagnés | 72'050.00 | 18'250.00 | 44'950.00 | 12'950.00 | 32'389.03 | 12'887.00 |
| 713.3011.10 | Traitements du personnel auxiliaire | 63'200.00 | | 39'600.00 | | 28'868.54 | |
| 713.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 5'950.00 | | 3'750.00 | | 2'509.98 | |
| 713.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 250.00 | | 50.00 | | 61.17 | |
| 713.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 2'450.00 | | 1'400.00 | | 685.34 | |
| 713.3182.00 | Télécommunications | 200.00 | | 150.00 | | - | |
| 713.3301.00 | Créances et débiteurs (défalcations) | - | | - | | 264.00 | |
| 713.4332.00 | Participation des parents Devoirs accompagnés | | 18'250.00 | | 12'950.00 | | 12'887.00 |
| 714 | Centre aéré | 78'450.00 | 55'850.00 | 70'850.00 | 49'650.00 | 66'135.48 | 48'845.00 |
| 714.3011.10 | Traitements du personnel auxiliaire | 51'700.00 | | 45'950.00 | | 45'502.50 | |
| 714.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 4'900.00 | | 5'250.00 | | 4'353.27 | |
| 714.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 2'000.00 | | 1'950.00 | | 1'145.46 | |
| 714.3069.00 | Remboursements de frais | - | | - | | 50.00 | |
| 714.3182.00 | Télécommunications | 400.00 | | 400.00 | | 332.25 | |
| 714.3663.00 | Activités, loisirs, transports, matériel divers, bricolage | 14'700.00 | | 13'250.00 | | 11'638.05 | |
| 714.3665.10 | Achats repas Centre aéré | 4'750.00 | | 4'050.00 | | 3'113.95 | |
| 714.4332.00 | Participation des parents Centre aéré | | 55'850.00 | | 49'650.00 | | 48'845.00 |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 715 | Jeunesse | 1'463'500.00 | 209'650.00 | 1'587'800.00 | 413'300.00 | 1'148'203.19 | 176'975.50 |
| 715.3011.00 | Traitements | 800'100.00 | | 716'550.00 | | 654'408.30 | |
| 715.3011.10 | Traitements du personnel auxiliaire | 16'600.00 | | 95'550.00 | | 37'081.40 | |
| 715.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 76'700.00 | | 76'900.00 | | 64'299.86 | |
| 715.3031.00 | Allocations familiales communales | 2'650.00 | | 2'200.00 | | 2'360.00 | |
| 715.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 137'500.00 | | 122'700.00 | | 109'309.35 | |
| 715.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 31'400.00 | | 28'450.00 | | 23'190.72 | |
| 715.3069.00 | Remboursements de frais | 6'750.00 | | 6'750.00 | | 2'531.20 | |
| 715.3101.00 | Imprimés et fournitures de bureau | 2'250.00 | | 2'250.00 | | 477.45 | |
| 715.3182.00 | Télécommunications | 5'200.00 | | 5'900.00 | | 5'123.05 | |
| 715.3189.00 | Projets prévention Office Jeunesse | 11'000.00 | | 5'500.00 | | 5'203.20 | |
| 715.3522.00 | Appuis scolaires | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 2'700.00 | |
| 715.3653.10 | Subventions au Centre de loisirs des jeunes | 287'700.00 | | 225'600.00 | | 186'049.45 | |
| 715.3653.20 | Passeports vacances | 11'900.00 | | 11'900.00 | | 8'140.80 | |
| 715.3654.10 | Espace Prévention La Côte - Travailleur social | 13'750.00 | | 13'450.00 | | 13'243.00 | |
| 715.3655.00 | Soutien pré-scolaire élèves allophones (Mots Piccolos) | - | | - | | 3'280.40 | |
| 715.3662.00 | Aides individuelles aux familles | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'541.60 | |
| 715.3664.10 | Réseau Jeunesse | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 523.05 | |
| 715.3664.20 | Skatepark en fête | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 1'500.00 | |
| 715.3664.30 | Parlement des Jeunes (Bourse aux projets) | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 5'150.00 | |
| 715.3664.40 | Easy Vote | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 7'199.10 | |
| 715.3664.50 | Relax Corner - Partenariat Ludothèque Nyon | 13'000.00 | | 3'000.00 | | 2'500.00 | |
| 715.3664.70 | Dîner Quizz Citoyen (Repas Jeunes 18 ans) | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 1'620.00 | |
| 715.3664.75 | Pépinière | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'452.65 | |
| 715.3664.80 | Gland ça Marche | 8'000.00 | | 6'100.00 | | 6'318.61 | |
| 715.3665.00 | Achats repas Relax' Resto | - | | 226'000.00 | | - | |
| 715.4332.00 | Participation des parents Relax' Resto | | - | | 212'500.00 | | - |
| 715.4359.00 | Recettes Gland ça marche | | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 951.00 |
| 715.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 10'919.20 |
| 715.4512.00 | Soutien pré-scolaire élèves allophones (MP) subvention cant. | | - | | - | | 2'606.40 |
| 715.4512.10 | Subventions Activ'Action versées par DGEJ | | 29'250.00 | | 28'800.00 | | 25'000.00 |
| 715.4522.00 | Participation financière Conseillères écoles-familles AISE | | 87'750.00 | | 83'550.00 | | 68'749.45 |
| 715.4522.10 | Participation financière Conseillères écoles-familles AISGE | | 87'750.00 | | 83'550.00 | | 68'749.45 |
| 715.4522.20 | Participation financière stage HETS | | 3'800.00 | | 3'800.00 | | - |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|----------------------|-------------------|----------------------|---------|----------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 716 | Aide sociale communale | 168'000.00 | - | 151'000.00 | - | 78'527.13 | 9.20 |
| 716.3011.00 | Traitements | 74'150.00 | | 60'750.00 | | 42'600.00 | |
| 716.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 7'000.00 | | 5'750.00 | | 4'039.19 | |
| 716.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 12'250.00 | | 10'600.00 | | 7'197.60 | |
| 716.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 2'850.00 | | 2'150.00 | | 1'499.15 | |
| 716.3182.00 | Télécommunications | 750.00 | | 300.00 | | - | |
| 716.3183.00 | Frais bancaires | - | | - | | 9.20 | |
| 716.3659.00 | Dons et subventions casuels | 30'000.00 | | 28'000.00 | | - | |
| 716.3665.00 | Aide sociale communale | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 8'553.31 | |
| 716.3665.10 | Distribution sacs taxés naissances | 15'000.00 | | 17'450.00 | | 14'628.68 | |
| 716.3665.20 | Participation achats repas à domicile | 14'000.00 | | 14'000.00 | | - | |
| 716.4809.00 | Prélèvement au fonds de réserve "Fonds Cartier" | | - | | - | | 9.20 |
| 717 | Relax'Resto | 452'750.00 | 342'600.00 | - | - | - | - |
| 717.3011.10 | Traitements du personnel auxiliaire | 145'800.00 | | - | | - | |
| 717.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 13'700.00 | | - | | - | |
| 717.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 5'650.00 | | - | | - | |
| 717.3069.00 | Remboursements de frais | 400.00 | | - | | - | |
| 717.3116.00 | Matériel divers (jeux, etc) | 2'000.00 | | - | | - | |
| 717.3665.10 | Achats repas Relax'Resto | 285'200.00 | | - | | - | |
| 717.4332.00 | Participation des parents Relax'Resto | | 342'600.00 | | - | | - |
| 72 | PREVOYANCE SOCIALE | 12'988'500.00 | - | 12'561'600.00 | - | 13'034'979.69 | 2'472'236.18 |
| 720 | Prévoyance sociale | 12'988'500.00 | - | 12'561'600.00 | - | 13'034'979.69 | 2'472'236.18 |
| 720.3515.05 | Participation à la cohésion sociale - acomptes | 12'947'900.00 | | 12'523'900.00 | | 12'996'575.00 | |
| 720.3525.00 | CSR - Participation | 40'600.00 | | 37'700.00 | | 38'404.69 | |
| 720.4515.00 | Facture sociale - Rétrocession année précédente | | - | | - | | 1'773'340.42 |
| 720.4515.65 | Facture sociale - Solde année en cours | | - | | - | | 694'937.56 |
| 720.4525.00 | CSR - Excédent exercice précédent | | - | | - | | 3'958.20 |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 73 | SANTE PUBLIQUE | 50'250.00 | - | 64'250.00 | - | 39'578.50 | - |
| 730 | Santé publique | 50'250.00 | - | 64'250.00 | - | 22'386.00 | - |
| 730.3011.00 | Traitements | 15'050.00 | | 26'050.00 | | - | |
| 730.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 1'450.00 | | 2'500.00 | | - | |
| 730.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 2'500.00 | | 4'550.00 | | - | |
| 730.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 600.00 | | 950.00 | | - | |
| 730.3109.00 | Programme communal de santé | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 2'521.50 | |
| 730.3654.10 | Espace Prévention La Côte | 20'650.00 | | 20'200.00 | | 19'864.50 | |
| 731 | Repas à domicile | - | - | - | - | 17'192.50 | - |
| 731.3665.00 | Participation achats repas | - | | - | | 17'192.50 | |
| 74 | INTEGRATION DES ETRANGERS | 35'050.00 | 2'350.00 | 32'450.00 | 2'350.00 | 17'819.17 | - |
| 740 | Commission d'intégration | 20'050.00 | 2'350.00 | 17'450.00 | 2'350.00 | 2'819.17 | - |
| 740.3003.00 | Indemnités commission d'intégration | 5'200.00 | | 2'600.00 | | 1'785.00 | |
| 740.3189.00 | Activités diverses | 6'500.00 | | 6'500.00 | | - | |
| 740.3655.00 | Activités diverses | - | | - | | 647.22 | |
| 740.3655.20 | Charges fête multiculturelle | 8'350.00 | | 8'350.00 | | 386.95 | |
| 740.4359.00 | Recettes fête multiculturelle | | 2'350.00 | | 2'350.00 | | - |
| 741 | Cours de français | 15'000.00 | - | 15'000.00 | - | 15'000.00 | - |
| 741.3655.00 | Caritas - Subvention | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| 76 | OFFICE DU LOGEMENT | 130'000.00 | 65'000.00 | 120'000.00 | 60'000.00 | 123'990.00 | 61'995.00 |
| 760 | Logement | 130'000.00 | 65'000.00 | 120'000.00 | 60'000.00 | 123'990.00 | 61'995.00 |
| 760.3665.00 | Aide individuelle au logement | 130'000.00 | | 120'000.00 | | 123'990.00 | |
| 760.4515.00 | Aide individuelle au logement - part. canton | | 65'000.00 | | 60'000.00 | | 61'995.00 |
| 77 | SENIORS | 91'000.00 | - | 16'500.00 | - | 16'500.00 | - |
| 770 | Séniors | 91'000.00 | - | 16'500.00 | - | 16'500.00 | - |
| 770.3653.00 | VIVAG | 31'000.00 | | 16'500.00 | | 16'500.00 | |
| 770.3655.00 | Projet "Vieillir chez soi" | 50'000.00 | | - | | - | |
| 770.3655.10 | Projet "Forum des aînés" | 10'000.00 | | - | | - | |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 8 | SERVICES INDUSTRIELS | 3'317'950.00 | 3'440'500.00 | 3'831'850.00 | 4'001'400.00 | 3'011'374.98 | 3'071'430.12 |
| 81 | EAUX | 1'655'150.00 | 1'655'150.00 | 1'736'250.00 | 1'736'250.00 | 1'731'946.44 | 1'731'946.44 |
| 810 | Service des eaux | 1'369'250.00 | 1'579'850.00 | 1'439'700.00 | 1'656'050.00 | 1'436'957.08 | 1'653'572.99 |
| 810.3011.00 | Traitements | 295'900.00 | | 281'850.00 | | 273'454.10 | |
| 810.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 27'800.00 | | 26'700.00 | | 25'797.36 | |
| 810.3031.00 | Allocations familiales communales | 750.00 | | 1'000.00 | | 960.00 | |
| 810.3040.00 | Cotisations caisse de pension | 48'950.00 | | 45'450.00 | | 43'399.50 | |
| 810.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 14'600.00 | | 13'100.00 | | 13'987.10 | |
| 810.3065.00 | Frais d'habillement | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 920.18 | |
| 810.3069.00 | Remboursements de frais | 500.00 | | 500.00 | | 240.00 | |
| 810.3114.00 | Achats et entretien compteurs | 15'700.00 | | 15'500.00 | | 5'714.42 | |
| 810.3115.00 | Achats de véhicules, engins et accessoires | 10'000.00 | | 13'000.00 | | 1'213.02 | |
| 810.3121.00 | Achats d'eau | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 26'111.84 | |
| 810.3121.10 | Baules - Achats d'eau | - | | - | | 41'945.70 | |
| 810.3133.10 | Réservoirs - Frais exploitation | 15'000.00 | | 22'500.00 | | 3'033.24 | |
| 810.3133.20 | La Gresollière - Frais d'exploitation | - | | - | | 3'493.89 | |
| 810.3144.00 | Entretien du réseau d'eau | 140'000.00 | | 120'000.00 | | 86'356.03 | |
| 810.3144.10 | Extension du réseau d'eau | - | | - | | 28'899.83 | |
| 810.3147.00 | Entretien des fontaines | 5'000.00 | | 25'000.00 | | 696.00 | |
| 810.3155.00 | Entretien des véhicules, engins et accessoires | 5'000.00 | | 6'000.00 | | 4'683.30 | |
| 810.3156.00 | Contrats d'entretien | 3'300.00 | | 3'300.00 | | - | |
| 810.3162.00 | Redevance, soulte | 900.00 | | 900.00 | | - | |
| 810.3182.00 | Télécommunications | 4'800.00 | | 4'800.00 | | 4'627.99 | |
| 810.3185.00 | Honoraires analyses d'eau | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 13'045.00 | |
| 810.3185.10 | Infographie et repérages | - | | - | | 3'709.00 | |
| 810.3185.20 | Honoraires géomètres, ingénieurs, cadastre | 55'000.00 | | 55'000.00 | | - | |
| 810.3186.00 | Assurances immeubles | 2'850.00 | | 2'800.00 | | 2'115.31 | |
| 810.3186.10 | Assurances véhicules | 2'000.00 | | 2'800.00 | | 1'684.14 | |
| 810.3192.00 | Taxes véhicules | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'562.10 | |
| 810.3329.00 | Amortissements du service des eaux | 243'800.00 | | 236'150.00 | | 197'024.55 | |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 810.3526.00 | SAPAN - Participation | 160'000.00 | | 155'350.00 | | 115'124.00 | |
| 810.3811.00 | Attribution au fonds de réserve "Eau" | 183'400.00 | | 281'700.00 | | 510'359.48 | |
| 810.3901.00 | Imputations internes - Gestion | 11'600.00 | | 11'600.00 | | 11'600.00 | |
| 810.3909.00 | Imputations internes - Intérêts | 24'300.00 | | 16'600.00 | | 15'200.00 | |
| 810.4249.00 | Gains comptables | | - | | - | | 5'109.45 |
| 810.4273.00 | Taxes annuelles d'abonnement | | 54'050.00 | | 55'000.00 | | 54'083.33 |
| 810.4273.10 | Ventes sous-compteurs | | - | | - | | 464.25 |
| 810.4341.00 | Taxes de raccordement au réseau d'eau | | 189'200.00 | | 184'050.00 | | 282'066.05 |
| 810.4351.00 | Ventes d'eau | | 1'336'600.00 | | 1'417'000.00 | | 1'305'737.26 |
| 810.4361.00 | Remboursements de traitements et de charges sociales | | - | | - | | 6'112.65 |
| 815 | Sidemo | 285'900.00 | 75'300.00 | 296'550.00 | 80'200.00 | 294'989.36 | 78'373.45 |
| 815.3121.00 | Achats d'eau | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 7'733.88 | |
| 815.3123.00 | Achats d'électricité | 65'000.00 | | 58'000.00 | | 48'107.17 | |
| 815.3133.00 | Produits de traitements | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 11'712.62 | |
| 815.3141.00 | Entretien des bâtiments | 15'000.00 | | 35'000.00 | | 14'564.75 | |
| 815.3156.00 | Contrats d'entretien | 28'600.00 | | 30'500.00 | | 40'280.04 | |
| 815.3156.10 | Entretien du matériel exploitation | 29'500.00 | | 30'000.00 | | 64'338.59 | |
| 815.3182.00 | Télécommunications | 3'000.00 | | 2'800.00 | | 2'597.32 | |
| 815.3185.00 | Honoraires analyses d'eau | 15'000.00 | | 15'000.00 | | - | |
| 815.3185.10 | Honoraires juridiques, avocat | 10'000.00 | | - | | - | |
| 815.3185.20 | Honoraires géomètres, ingénieurs, cadastre | 50'000.00 | | 35'000.00 | | - | |
| 815.3186.00 | Assurances immeubles | 4'800.00 | | 5'250.00 | | 3'948.88 | |
| 815.3189.00 | Frais divers | 10'000.00 | | 30'000.00 | | 51'706.11 | |
| 815.3809.01 | Attribution au fonds de réserve "eaudici" | - | | - | | 50'000.00 | |
| 815.4526.00 | Participation Arzier-le-Muids & Genolier | | 75'300.00 | | 80'200.00 | | 78'373.45 |

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 82 | ELECTRICITE | 1'662'800.00 | 1'785'350.00 | 2'095'600.00 | 2'265'150.00 | 1'279'428.54 | 1'339'483.68 |
| 821 | Eclairage public | 330'000.00 | 452'550.00 | 300'600.00 | 470'150.00 | 275'646.25 | 335'701.39 |
| 821.3123.00 | Achats d'électricité | 180'000.00 | | 150'600.00 | | 135'104.90 | |
| 821.3143.00 | Entretien de l'éclairage public | 125'000.00 | | 125'000.00 | | 101'068.60 | |
| 821.3143.20 | Eclairage de Noël | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 39'472.75 | |
| 821.4342.00 | Taxe sur l'éclairage public | | 444'300.00 | | 461'900.00 | | 327'451.39 |
| 821.4659.00 | Autres participations et subventions diverses de tiers | | 8'250.00 | | 8'250.00 | | 8'250.00 |
| 822 | Efficacités énergétiques & Energies renouvelables | 777'500.00 | 777'500.00 | 1'217'600.00 | 1'217'600.00 | 594'493.47 | 594'493.47 |
| 822.3003.00 | Indemnités Commission du développement durable | 2'500.00 | | 800.00 | | 332.50 | |
| 822.3185.00 | Honoraires - Cité de l'Energie | 6'000.00 | | 20'000.00 | | 17'500.00 | |
| 822.3193.00 | Cotisations "Cité de l'énergie" | 4'500.00 | | 2'600.00 | | 2'600.00 | |
| 822.3321.00 | Amortissements suppl. patrimoine administratif | - | | - | | 277'287.65 | |
| 822.3329.00 | Autres amortissements du patrimoine administratif | 136'400.00 | | 921'650.00 | | - | |
| 822.3656.00 | Subventions pour "Efficacités énergétiques" | 300'000.00 | | 242'550.00 | | 166'076.90 | |
| 822.3656.10 | Subvent. Efficacités énergétiques - propre usage | 35'000.00 | | 30'000.00 | | 18'329.35 | |
| 822.3818.00 | Attribution au fonds de réserve "Efficacités énergétiques" | 293'100.00 | | - | | 112'367.07 | |
| 822.4342.00 | Taxes pour les énergies renouvelables | | 777'500.00 | | 808'300.00 | | 572'920.47 |
| 822.4517.00 | Subv. cantonale étude planification énergétique territoriale | | - | | - | | 21'573.00 |
| 822.4818.00 | Prélèvement du fonds de réserve "Efficacités énergétiques" | | - | | 409'300.00 | | - |
| 823 | Développement durable | 555'300.00 | 555'300.00 | 577'400.00 | 577'400.00 | 409'288.82 | 409'288.82 |
| 823.3329.00 | Autres amortissements du patrimoine administratif | 25'300.00 | | 25'300.00 | | - | |
| 823.3656.00 | Subventions pour Développement durable | 216'600.00 | | 173'250.00 | | 121'344.81 | |
| 823.3656.10 | Subvent. Développement durable - propre usage | 82'000.00 | | 82'000.00 | | 75'220.21 | |
| 823.3818.00 | Attribution au fonds de réserve "Développement durable" | 220'400.00 | | 285'850.00 | | 209'197.90 | |
| 823.3902.00 | Imputations interne - Littering (Développement Durable) | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 3'525.90 | |
| 823.4342.00 | Taxes pour le développement durable | | 555'300.00 | | 577'400.00 | | 409'288.82 |

11.3 Renseignements complémentaires

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--------------------------------|------------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 1 | ADMINISTRATION GENERALE | | | | | | |
| 10 | AUTORITES | | | | | | |
| 100 | Conseil Communal | | | | | | |
| 100.3069.10 | Indemnités dépoilements | 12'000.00 | | 32'500.00 | | 35'480.50 | |
| 100.3163.00 | Locations d'objets mobiliers | 14'250.00 | | - | | - | |
| | | 26'250.00 | | 32'500.00 | | 35'480.50 | |

Le coût pour le remplacement de la machine de comptage par une nouvelle solution plus automatisée est estimée à CHF 14'510.-. Ce montant comprend une licence SuisseVote, un abonnement pour le scanner ainsi que l'installation du logiciel du scanner et la formation des utilisateurs. Ce renouvellement permettra, en outre, de réduire le besoin en personnel lors des dépouilements. L'économie globale est estimée à CHF 6'250.-.

| | | | | | | | |
|-------------|---------------------------|-----------|--|-----------|--|-----------|--|
| 100.3185.00 | Honoraires communications | 52'000.00 | | 40'000.00 | | 25'416.75 | |
|-------------|---------------------------|-----------|--|-----------|--|-----------|--|

Lors du budget 2022, il n'avait été budgété que les prestations de captation vidéo par NRTV, sans les frais de sonorisation, comme relevé dans le préavis n°22/2022 des demandes de crédits complémentaires. Pour 2023, les frais de sonorisation sont pris en compte, ce qui explique cette augmentation.

11 ADMINISTRATION

110 Secrétariat du Service de la population

| | | | | | | | |
|-------------|----------------------------|-----------|--|---|--|---|--|
| 110.3170.00 | Réceptions, manifestations | 39'500.00 | | - | | - | |
|-------------|----------------------------|-----------|--|---|--|---|--|

Le SPDP se dote de sa propre ligne pour l'organisation de manifestations. Il s'agit notamment de la Fête du Terroir qui a eu lieu en 2021 et 2022, en collaboration avec La Côte, mais également de la Nuit est belle ainsi que l'achat de nouveau matériel pour les manifestations.

| | | | | | | | |
|-------------|-----------------------------|--|-----------|--|-----------|--|-----------|
| 110.4272.00 | Autorisations de stationner | | 42'650.00 | | - | | - |
| 615.4272.00 | Autorisations de stationner | | - | | 40'000.00 | | 47'311.00 |

Transfert de la section 615 à la section 110. Le Secrétariat du Service de la population a la charge de vendre des autorisations de stationner et non le Groupe ASP.

111 Secrétariat municipal

| | | | | | | | |
|-------------|--|-----------------|--|-----------------|--|-----------------|--|
| 111.3111.00 | Achats mobilier, machines, équipements de bureau | 3'900.00 | | 6'500.00 | | 2'325.80 | |
| 111.3151.00 | Entretien du mobilier et machines de bureau | - | | 2'500.00 | | 59.95 | |
| | | 3'900.00 | | 9'000.00 | | 2'385.75 | |

L'entretien du mobilier et machines de bureau est regroupé avec les achats mobilier, machines, équipements de bureau et l'enveloppe a été adaptée à la consommation effective moyenne des trois dernières années.

| | | | | | | | |
|-------------|--|-------------------|--|-------------------|--|-------------------|--|
| 111.3185.20 | Honoraires communications | 129'500.00 | | 99'600.00 | | 83'453.89 | |
| 111.3185.50 | Achats d'espaces et crédits sortir.lacote.ch | - | | 52'000.00 | | 21'727.80 | |
| | | 129'500.00 | | 151'600.00 | | 105'181.69 | |

Les achats d'espaces et crédits sortir.lacote.ch, autorisés par le préavis n°49/2018 pour la mise en oeuvre d'une nouvelle politique de communication s'appuyant sur une utilisation renforcée des outils papier et numériques de la presse quotidienne locale, La Côte, sont regroupés avec le poste Honoraires communications et l'enveloppe a été adaptée à la consommation effective moyenne des trois dernières années ainsi qu'aux besoins spécifiques pour l'Office de la communication en 2023.

| | | | | | | | |
|-------------|---|-----------|--|-----------|--|-----------|--|
| 111.3189.00 | Projets de l'administration et Smart City | 40'000.00 | | 15'000.00 | | 12'098.05 | |
|-------------|---|-----------|--|-----------|--|-----------|--|

Par suite de la création du poste de Cheffe de projet Smart City et transervaux, le compte "Projets de l'administration" a été renommé "Projets de l'administration et Smart City" et est doté de CHF 40'000.- afin d'initier de nouveaux projets dès 2023, dont le Congrès national Smart City le 1^{er} juin 2023 au Théâtre de Grand-Champ.

17 SPORTS

170 Sports

| | | | | | | | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|---|-------------------|-----------------|
| 170.3145.00 | Entretien des places de sports | 187'400.00 | | 97'900.00 | | 104'439.25 | |
| 170.3653.00 | Manifestations sportives | 42'900.00 | | 32'900.00 | | 26'488.54 | |
| 170.4653.00 | Contributions financières et évènements sportifs | | 40'000.00 | | - | | 2'218.00 |
| | | 230'300.00 | 40'000.00 | 130'800.00 | | 130'927.79 | 2'218.00 |

L'augmentation du compte de l'entretien des places de sport est en partie due à l'achat d'un robot tondeuse (CHF 45'000.-). Celui-ci sera compensé par une participation financière du FC Gland à hauteur de CHF 15'000.-. De plus, les revenus de sponsoring de la Gland Spring Run seront comptabilisés séparément dès 2023 (principe de présentation brute des charges et des revenus). Cela a pour effet d'augmenter les charges et les produits du même montant, mais en réalité le coût global n'augmente pas. Au contraire, les recettes de sponsoring sont en expansion.

18 TRANSPORTS PUBLICS

180 Transports publics

| | | | | | | | |
|-------------|----------------------------------|---|-----------|------------|------------|------------|-----------|
| 180.3188.00 | CFF - Achat cartes journalières | - | | 131'000.00 | | 132'647.46 | |
| 180.4359.10 | CFF - Ventes cartes journalières | | 98'800.00 | | 117'000.00 | | 85'487.52 |

Les Chemins de fer fédéraux (CFF) ont décidé d'arrêter de mettre à disposition des communes les cartes journalières CFF après le 31 décembre 2022. De ce fait, la Commune ne pourra plus acheter de cartes journalières CFF en 2023 mais pourra encore écouler son stock de cartes tout au long de l'année. Ainsi, aucune charge n'est budgétée, tandis qu'il y aura encore des produits.

11.3 Renseignements complémentaires

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|---|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3 | BÂTIMENTS ET URBANISME | | | | | | |
| 35 | BATIMENTS | | | | | | |
| 350 | Bâtiments patrimoine administratif | | | | | | |
| 350.3161.10 | Loyer locaux - Paix 1 (UAPE) | - | | 12'950.00 | | 52'007.24 | |
| 350.4271.85 | Loyer locaux - Paix 1 (UAPE) | | - | | 12'950.00 | | 51'696.00 |
| <p>La location pour les locaux de la Rue de la Paix 1 a été arrêtée à la fin du premier trimestre 2022. Le bail a été repris en direct par la Fondation La Ruche dès le mois de mai 2022. Il n'y a donc plus rien à comptabiliser en 2023 sur ces comptes.</p> | | | | | | | |
| 350.3161.20 | Loyer locaux - Gare de Gland | | 13'850.00 | - | | - | |
| <p>Les locaux de la gare, ayant été laissés vacants par les CFF, seront repris en location par la Commune dès le mois de février 2023. Le loyer annuel est de CHF 13'850.- et n'était pas présent lors du budget 2022. De plus, des frais annuels récurrents liés à l'informatique et aux télécommunications sont estimés à CHF 4'500.- environs et sont comptabilisés dans la section 190. De plus, des coûts de conciergerie sont à prévoir et sont estimés à CHF 5'650.-, charges sociales comprises. Le coût total est donc budgété à CHF 24'000.-.</p> | | | | | | | |
| 351 | Bâtiments patrimoine financier | | | | | | |
| 351.3141.10 | Hôtel de la Plage - Charges & entretien | - | | - | | 21'761.90 | |
| 351.3141.60 | Immeuble s/Vignes - Charges & entretien | - | | - | | 61'470.90 | |
| 351.3141.70 | Immeuble s/Vignes - Frais de gérance | - | | - | | 9'483.30 | |
| 351.3186.00 | Assurances immeubles | - | | - | | 9'975.88 | |
| 351.3191.00 | Impôts et taxes diverses | - | | - | | 665.55 | |
| 351.3803.00 | Attribution au fonds de réserve "Immeuble S/Vignes" | - | | - | | 10'328.00 | |
| 351.3909.10 | Imputations - Intérêts Ch. du Vernay 2 | - | | - | | 56'200.00 | |
| 351.3909.20 | Immeuble s/Vignes - Imputations intérêts | - | | - | | 20'900.00 | |
| 351.4231.00 | Hôtel de la Plage - Location | | - | | - | | 180'000.00 |
| 351.4231.20 | Immeuble s/Vignes - Location | | - | | - | | 163'725.30 |
| 351.4231.30 | Copropriété du Bochet - Location | | - | | - | | 191'441.65 |
| 351.4231.40 | SDIS - Location locaux | | - | | - | | 107'940.00 |
| 351.4231.60 | Location Bâtiments WWF | | - | | - | | 118'961.45 |
| | | | | | | 190'785.53 | 762'068.40 |
| <p>Pour une meilleure lisibilité et plus de clarté dans les comptes relatifs au patrimoine financier, chaque bâtiment possède une section dès 2022 avec ses propres comptes de charges et de revenus. Il s'agit des sections suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> - 352 : Immeuble s/Vignes - 353 : Hôtel de la Plage - 354 : Locaux SDIS - 355 : Copropriété du Bochet 2 – Mauverney 19 à 25 - 356 : Bâtiments Av. Mont-Blanc 27-29 – part patrimoine financier - 357 : Bâtiment la Combaz A5.4 - 358 : Bâtiment la Combaz A5.1 – part patrimoine financier | | | | | | | |
| <p>Les chiffres comparatifs sont présentés ci-après.</p> | | | | | | | |
| 352 | Immeuble s/Vignes | | | | | | |
| 352.3141.00 | Charges et entretien Immeuble s/Vignes | 40'000.00 | | 31'100.00 | | - | |
| 352.3186.00 | Assurances immeubles Immeuble s/Vignes | 2'550.00 | | 2'400.00 | | - | |
| 352.3189.00 | Frais de gérance Immeuble s/Vignes | 9'450.00 | | 9'300.00 | | - | |
| 352.3803.00 | Attribution au fonds de réserve Immeuble s/Vignes | 10'350.00 | | 2'500.00 | | - | |
| 352.3909.00 | Imputations - Intérêts Immeuble s/Vignes | 20'050.00 | | 20'050.00 | | - | |
| 352.4231.00 | Revenus immobiliers Immeuble s/Vignes | | 156'750.00 | | 152'300.00 | | - |
| 351.3141.60 | Immeuble s/Vignes - Charges & entretien | - | | - | | 61'470.90 | |
| 351.3141.70 | Immeuble s/Vignes - Frais de gérance | - | | - | | 9'483.30 | |
| 351.3909.20 | Immeuble s/Vignes - Imputations intérêts | - | | - | | 20'900.00 | |
| 351.4231.20 | Immeuble s/Vignes - Location | | - | | - | | 163'725.30 |
| | | 82'400.00 | 156'750.00 | 65'350.00 | 152'300.00 | 91'854.20 | 163'725.30 |
| 353 | Hôtel de la Plage | | | | | | |
| 353.3141.00 | Charges et entretien Hôtel de la Plage | 28'000.00 | | 28'000.00 | | - | |
| 353.3186.00 | Assurances immeubles Hôtel de la Plage | 3'550.00 | | 3'600.00 | | - | |
| 353.4231.00 | Revenus immobiliers Hôtel de la Plage | | 180'000.00 | | 180'000.00 | | - |
| 351.3141.10 | Hôtel de la Plage - Charges & entretien | - | | - | | 21'761.90 | |
| 351.4231.00 | Hôtel de la Plage - Location | | - | | - | | 180'000.00 |
| | | 31'550.00 | 180'000.00 | 31'600.00 | 180'000.00 | 21'761.90 | 180'000.00 |
| 354 | Locaux SDIS | | | | | | |
| 354.3186.00 | Assurances immeubles Locaux SDIS | 2'150.00 | | 2'150.00 | | - | |
| 354.4231.00 | Revenus immobiliers Locaux SDIS | | 107'900.00 | | 107'900.00 | | - |
| 351.4231.40 | SDIS - Location locaux | | - | | - | | 107'940.00 |
| | | 2'150.00 | 107'900.00 | 2'150.00 | 107'900.00 | - | 107'940.00 |
| 355 | Copropriété du Bochet 2-Mauverney 19 à 25 | | | | | | |
| 355.4231.00 | Quote-part résultat immobilier Bochet 2-Mauverney 19 à 25 | | 180'000.00 | | 180'000.00 | | - |
| 351.4231.30 | Copropriété du Bochet - Location | | - | | - | | 191'441.65 |
| | | - | 180'000.00 | - | 180'000.00 | - | 191'441.65 |

11.3 Renseignements complémentaires

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 356 | 356 Bâtiments Av. Mont-Blanc 27-29 - Part patrimoine financier | | | | | | |
| 356.3186.00 | Assurances immeubles Av. Mont-Blanc 27-29 | 2'150.00 | | 2'150.00 | | - | |
| 356.3909.00 | Imputations - Intérêts Immeubles Av. Mont-Blanc 27-29 | 60'800.00 | | 60'800.00 | | - | |
| 356.4231.00 | Revenus immobiliers Av. Mont-Blanc 27-29 | | 332'200.00 | | 82'500.00 | | - |
| 351.4231.60 | Location Bâtiments WWF | | - | | - | | 118'961.45 |
| | | 62'950.00 | 332'200.00 | 62'950.00 | 82'500.00 | - | 118'961.45 |

La location des locaux à l'avenue du Mont-Blanc 27 par l'Etablissement Vaudois d'Accueil des Migrants (EVAM) est prévue jusqu'au 31 juillet 2023 et la location des locaux à l'avenue du Mont-Blanc 29 par l'Œuvre Suisse d'entraide ouvrière (OSEO) est prévue jusqu'au 31 août 2023.

| | | | | | | | |
|-------------|---------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|---|---|
| 357 | Bâtiment la Combaz A5.4 | | | | | | |
| 357.3141.00 | Charges et entretien La Combaz A5.4 | 18'200.00 | | 11'700.00 | | - | |
| 357.3186.00 | Assurances immeubles La Combaz A5.4 | 4'050.00 | | 1'700.00 | | - | |
| 357.3909.00 | Imputations - Intérêts La Combaz A5.4 | 30'150.00 | | 17'800.00 | | - | |
| 357.4231.00 | Revenus immobiliers La Combaz A5.4 | | 181'100.00 | | 77'700.00 | | - |
| | | 52'400.00 | 181'100.00 | 31'200.00 | 77'700.00 | - | - |

Lors de l'élaboration budget 2022, les montants relatifs à cet immeuble étaient estimés sur 5 mois. Pour l'année 2023, les montants budgétés correspondent à une année entière, d'où l'augmentation considérable des charges et des revenus budgétés.

| | | | | | | | |
|-------------|--|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|---|---|
| 358 | Bâtiment la Combaz A5.1 - part patrimoine financier | | | | | | |
| 358.3141.00 | Charges et entretien La Combaz A5.1 | 5'200.00 | | 2'600.00 | | - | |
| 358.3186.00 | Assurances immeubles La Combaz A5.1 | 350.00 | | 200.00 | | - | |
| 358.3909.00 | Imputations - Intérêts La Combaz A5.1 | 3'850.00 | | 3'400.00 | | - | |
| 358.4231.00 | Revenus immobiliers La Combaz A5.1 | | 18'450.00 | | 9'200.00 | | - |
| | | 9'400.00 | 18'450.00 | 6'200.00 | 9'200.00 | - | - |

Lors de l'élaboration budget 2022, les montants relatifs à cet immeuble étaient estimés sur 3 mois, mais la construction du bâtiment a pris du retard et il n'est pas prévu de le louer avant le mois de juillet 2023, c'est pourquoi, pour l'année à venir, le montant budgété correspond à une demi année.

4 INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

| | | | | | | | |
|-------------|---|-----------------|-----------------|---|---|---|---|
| 44 | PARCS, PROMENADES, CIMETIERE | | | | | | |
| 440 | Parcs, Promenades, Cimetière | | | | | | |
| 440.4356.00 | Replantation d'arbres sur le territoire communale | | 5'000.00 | | - | | - |
| 440.3804.00 | Attribution au fonds de réserve "Arborisation" | 5'000.00 | | | - | | - |
| | | 5'000.00 | 5'000.00 | - | - | - | - |

Ces revenus proviennent des taxes compensatoires relatif au Règlement communal sur la protection des arbres (art. 6). Lorsque les circonstances ne permettent pas une arborisation compensatoire équivalente, le bénéficiaire de l'autorisation d'abattage sera astreint au paiement d'une taxe dont le produit, distinct des recettes générales de la Commune, sera affecté aux opérations d'arborisation réalisées par la Commune, à l'exception de celles à caractère forestier. Le montant de cette taxe, fixée par la Municipalité, est de CHF 200.- au minimum et de CHF 10'000.- au maximum. Il se calcule par rapport à la dimension, à l'espèce et à l'état sanitaire des arbres abattus, en tenant compte des plantations compensatoires qui seront effectuées. La taxe appliquée sera basée sur le tarif de l'USPP (Union Suisse des Parcs et Promenades). Ces revenus sont fortement variables chaque année étant donné que la taxe intervient en dernier recours. Le but premier est de replanter sur la parcelle bénéficiaire de l'autorisation d'abattage.

| | | | | | | | |
|-------------|------------------------|------------------|------------------|-----------------|---|---------------|---|
| 440.3145.40 | Entretien du cimetière | 20'000.00 | | 6'000.00 | | 208.00 | |
| 440.4359.00 | Prestations diverses | | 14'000.00 | | - | | - |
| | | 20'000.00 | 14'000.00 | 6'000.00 | - | 208.00 | - |

L'augmentation des revenus contrebalance l'augmentation du compte 440.3145.40 « Entretien du cimetière » et provient de la refacturation aux familles des gravages des plaques de columbarium comme le stipule l'article 27 du Règlement communal des sépultures et du cimetière. Les plaques d'inscription des noms et des dates apposées sur le columbarium sont uniformes et commandées par la Commune. Leur coût est à la charge de la personne ayant commandé la concession. Il s'agit donc d'une mise en conformité.

| | | | | | | | |
|-------------|-------------------|--|-----------|--|---|--|---|
| 440.4516.00 | Subside du canton | | 12'500.00 | | - | | - |
|-------------|-------------------|--|-----------|--|---|--|---|

Le Service des infrastructures et de l'environnement a initié en 2022 un plan de gestion différenciée de ses bords de route en prévision que la Municipalité adhère à la charte des bords de route proposée par le Canton de Vaud. Le plan de gestion sera livré en fin d'année 2022 et la Municipalité devrait signer la charte en 2023. Ce plan de gestion est subventionné par le Canton grâce à la subvention "Inventaire et diagnostic des surfaces vertes et non construites" avec un forfait unique de CHF 12'500.- pour les communes de plus de 6'000 habitants. Pour percevoir cette subvention, la charte doit être formellement signée par la Municipalité c'est pour cela qu'elle nous sera versée en 2023. La décision d'octroi nous est déjà parvenue.

11.3 Renseignements complémentaires

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|------------------|-------------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 5 | INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES | | | | | | |
| 51 | ENSEIGNEMENT PRIMAIRE | | | | | | |
| 515 | Ecolages | | | | | | |
| 515.4512.00 | Part. canton frais liés scolarisation des enfants requérants | | 49'200.00 | | - | | - |
| 52 | ENSEIGNEMENT SECONDAIRE | | | | | | |
| 525 | Ecolages | | | | | | |
| 525.4512.00 | Part. canton frais liés scolarisation des enfants requérants | | 24'000.00 | | - | | - |
| 53 | ENSEIGNEMENT SPECIALISE | | | | | | |
| 530 | Enseignement spécialisé | | | | | | |
| 530.3522.30 | Classes accueil - Participation | 72'500.00 | | 11'600.00 | | 34'316.67 | |
| 530.4512.00 | Part. canton frais liés scolarisation des enfants requérants | | 59'500.00 | | - | | - |
| | | 72'500.00 | 132'700.00 | 11'600.00 | - | 34'316.67 | - |

Les enfants requérants domiciliés à Gland mais enclassés en classe d'accueil dans d'autres communes occasionnent des coûts supplémentaires estimés à CHF 72'500.-. En vertu de l'art 132 LEO, il sera possible de refacturer au Canton les frais de scolarisation pour les enfants du centre d'hébergement à l'avenue du Mont-Blanc 27 et pour les enfants en famille d'accueil ou dans leur propre logement, soit CHF 132'700.- au total.

| | | | | | | | |
|-------------|-----------------------------------|-----------|------------|---|---|---|---|
| 6 | POLICE | | | | | | |
| 61 | SERVICE DE LA POPULATION | | | | | | |
| 615.3185.10 | Honoraires, conseils et études | 25'000.00 | | - | | - | |
| 62 | CONTROLE DES HABITANTS | | | | | | |
| 620 | Contrôle des habitants | | | | | | |
| 620.4312.10 | Emoluments Contrôle des habitants | | 116'000.00 | | - | | - |

Comme mentionné en préambule, des frais d'honoraires supplémentaires (CHF +25'000.-) sont prévus dans le cadre de l'évolution des responsabilités en matière d'inspection des chantiers, respectivement pour les chantiers pilotés par la Commune. L'augmentation de ces derniers en nombre et durée implique d'assurer cette prestation par des sociétés spécialisées MSST/STPS, notamment au regard de la récente modification de l'ordonnance sur les travaux de construction.

| | | | | | | | |
|-------------|-----------------------------|--|-----------|--|-----------|--|-----------|
| 110.4272.00 | Autorisations de stationner | | 42'650.00 | | - | | - |
| 615.4272.00 | Autorisations de stationner | | - | | 40'000.00 | | 47'311.00 |

Transfert de la section 615 à la section 110. Le Secrétariat du Service de la population a la charge de vendre des autorisations de stationner et non le Groupe ASP.

| | | | | | | | |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 7 | SECURITE SOCIALE | | | | | | |
| 71 | ACCUEIL DE L'ENFANCE | | | | | | |
| 713 | Devoirs accompagnés | | | | | | |
| 713.3011.10 | Traitements du personnel auxiliaire | 63'200.00 | | 39'600.00 | | 28'868.54 | |
| 713.4332.00 | Participation des parents Devoirs accompagnés | | 18'250.00 | | 12'950.00 | | 12'887.00 |
| 517 | Activités diverses | | | | | | |
| 517.3011.10 | Traitements devoirs parrainés | - | | 4'950.00 | | 4'545.00 | |
| 517.3522.00 | Devoirs parrainés | - | | 7'500.00 | | 6'804.00 | |
| 517.4332.00 | Devoirs parrainés - Participation des parents | | - | | 3'750.00 | | 5'418.00 |
| | | 63'200.00 | 18'250.00 | 52'050.00 | 16'700.00 | 40'217.54 | 18'305.00 |

Les comptes relatifs aux devoirs parrainés, précédemment dans la section 517, ont été transférés à la section 713 et fusionnés avec le dispositif des devoirs accompagnés. De plus, une augmentation du taux d'encadrement et de la fréquentation du dispositif a été budgétée en fonction de l'évolution de ces dernières années.

11.3 Renseignements complémentaires

| Compte | Désignation | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Comptes 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 715 | Jeunesse | | | | | | |
| 715.3011.10 | Traitements du personnel auxiliaire | 16'600.00 | | 95'550.00 | | 37'081.40 | |
| 715.3665.00 | Achats repas Relax' Resto | - | | 226'000.00 | | - | |
| 715.4332.00 | Participation des parents Relax' Resto | | - | | 212'500.00 | | - |
| 717 | Relax'Resto | | | | | | |
| 717.3011.10 | Traitements du personnel auxiliaire | 145'800.00 | | - | | - | |
| 717.3030.00 | Cotisations AVS - AI | 13'700.00 | | - | | - | |
| 717.3050.00 | Assurances accidents & maladie | 5'650.00 | | - | | - | |
| 717.3069.00 | Remboursements de frais | 400.00 | | - | | - | |
| 717.3116.00 | Matériel divers (jeux, etc) | 2'000.00 | | - | | - | |
| 717.3665.10 | Achats repas Relax' Resto | 285'200.00 | | - | | - | |
| 717.4332.00 | Participation des parents Relax' Resto | | 342'600.00 | | - | | - |
| | | 452'750.00 | 342'600.00 | 321'550.00 | 212'500.00 | 37'081.40 | - |

La section 717, dédiée au Relax'Resto a été créée en 2023 afin d'avoir une meilleure visibilité sur les activités de cette prestation fournie par la Commune.

77 SENIORS

| | | | | | | | |
|-------------|----------------------------|-----------|--|-----------|--|-----------|--|
| 770 | Séniors | | | | | | |
| 770.3653.00 | VIVAG | 31'000.00 | | 16'500.00 | | 16'500.00 | |
| 770.3655.00 | Projet "Vieillir chez soi" | 50'000.00 | | - | | - | |
| 770.3655.10 | Projet "Forum des aînés" | 10'000.00 | | - | | - | |

La section « Séniors » augmente de CHF 74'500.- en 2023, par rapport au budget 2022. Cette section ne contenait que la subvention à VIVAG en 2022, alors qu'en 2023, le projet « Vieillir chez soi » et le « Forum des aînés » viennent compléter l'offre de prestations aux aînés. La subvention VIVAG avait été abaissée à CHF 16'500.- en 2021 et 2022, mais le montant de CHF 31'000.- prévu au budget 2023 correspond au montant qui était versé à l'Association avant le Covid-19. C'est un retour à la normale qui accompagne la reprise des activités de l'Association. Le projet « Vieillir chez soi » est doté de CHF 50'000.- en 2023 - selon le préavis municipal n° 25 relatif à une demande de participation financière du projet "Vieillir chez soi". Ce projet, accepté par le Conseil communal le 1er septembre 2022, a pour objectif de faciliter un vieillissement à domicile des personnes âgées de 55 ans et plus par une adaptation de leur logement, avec le concours des propriétaires, mais également de stimuler les solidarités de proximité dans les immeubles concernés. Le vivre ensemble, les activités communautaires et les liens sociaux seront ainsi favorisés et renforcés au sein des quartiers. En outre, le « Forum des aînés » (CHF 10'000.-) vient compléter le développement de la politique des aînés de la Municipalité.

8 SERVICES INDUSTRIELS

| | | | | | | | |
|-------------|--|------------|--|------------|--|---|--|
| 822 | Efficacités énergétiques & Energies renouvelables | | | | | | |
| 822.3329.00 | Autres amortissements du patrimoine administratif | 136'400.00 | | 921'650.00 | | - | |

Les amortissements prévus au budget 2022 comprenaient CHF 522'000.- pour l'assainissement du réseau d'éclairage public et CHF 399'650.- pour la rénovation des enveloppes et des installations techniques (blocs D et E) du centre scolaire des Perrerets. Pour 2023, un seul prélèvement est budgété pour la rénovation de l'enveloppe extérieure et de certains équipements techniques de la salle communale pour le montant de CHF 136'400.-.

| Taux | Etablissements | Échéances | Montants |
|-------|-------------------------|------------|-------------------|
| 0.35% | BVG Stiftung | 11.10.2022 | 6'000'000 |
| 0.33% | Swissquote Bank | 30.11.2022 | 6'000'000 |
| 0.33% | BVG Stiftung | 30.11.2022 | 2'000'000 |
| 1.69% | Postfinance | 31.01.2023 | 5'000'000 |
| 1.38% | Postfinance | 13.03.2023 | 1'430'000 |
| 1.50% | SUVA | 12.07.2024 | 4'000'000 |
| 0.44% | Caisse pension la Poste | 16.06.2025 | 5'000'000 |
| 1.99% | Postfinance | 21.09.2026 | 4'000'000 |
| 0.98% | BCV | 29.11.2027 | 10'000'000 |
| 0.40% | SUVA | 30.06.2028 | 5'000'000 |
| 0.42% | SUVA | 24.11.2028 | 5'000'000 |
| 0.10% | BKB | 26.09.2029 | 5'000'000 |
| 1.33% | SUVA | 03.06.2030 | 4'000'000 |
| 0.25% | Postfinance | 11.02.2031 | 4'000'000 |
| 0.45% | Postfinance | 12.02.2035 | 4'000'000 |
| 0.53% | SUVA | 22.12.2036 | 4'000'000 |
| 0.82% | Postfinance | 10.02.2040 | 4'000'000 |
| 0.69% | AXA | 10.12.2041 | 5'000'000 |
| | | | 83'430'000 |

11.5 Plan des investissements

| CRÉDITS ACCORDÉS - SOLDES À PAYER AU 25 OCTOBRE 2022 | | | | |
|--|--|------------------|-------------|----------------|
| N° Préavis | Objets | Crédits accordés | Réalisé CHF | Soldes à payer |
| 64/2009 | Demande de crédit d'étude pour la création d'une île de baignade et ses infrastructures au lieu-dit "Sous la Lignière" | 458'000 | 296'008 | 161'992 |
| 94/2010 | Crédit d'investissement pour soutenir la mise en place du programme de réorganisation et de financement des transports publics régionaux 2011-2015 | 1'769'635 | 1'622'675 | 146'960 |
| 19/2012 | Motion de M. Marco Fulvio Amado Ribeiro «Pour une révision du Plan directeur communal» | 145'000 | 137'602 | 7'398 |
| 21/2012 | Octroi d'un crédit pour la réalisation de la première phase des aménagements nécessaires à la réorganisation des lignes de transports publics régionaux et du TUG | 297'000 | 131'616 | 165'384 |
| 38/2012 | Demande d'un crédit de construction pour la réalisation du cheminement piétonnier public le long des rives du lac entre la plage communale de la « Falaise » et la parcelle N° 933 | 1'134'000 | 7'176 | 1'126'824 |
| 45/2013 | Révision du plan général d'affectation (Plan de zones) et le règlement communal sur le plan général d'affectation et la police des constructions. | 237'600 | 217'053 | 20'547 |
| 59/2014 | Rénovation de l'enveloppe et des installations techniques des blocs A, B, C du Centre scolaire des Perrerets | 6'168'000 | 6'148'270 | 19'730 |
| 66/2014 | Demande de crédit pour les prestations d'urbanistes et de spécialistes pour l'élaboration du Plan partiel d'affectation (PPA) Gare Sud | 249'912 | 233'081 | 16'831 |
| 71/2014 | Octroi d'un crédit d'étude pour le réaménagement du vieux-bourg | 513'000 | 464'468 | 48'532 |
| 82/2015 | Octroi d'un crédit pour la démolition des bâtiments ECA N° 674, 310, 842, 2029 et la construction d'un nouveau passage inférieur piétons-deux-roues légers à la gare CFF | 6'002'688 | 5'452'121 | 550'567 |
| 14/2017 | Demande de crédit de CHF 1'431'500.-- destiné à financer l'assainissement du réseau d'éclairage public | 1'431'500 | 1'388'893 | 42'607 |
| 28/2017 | Deuxième étape des travaux de rénovation des enveloppes et des installations techniques (blocs D et E) du centre scolaire des Perrerets. | 18'918'650 | 17'327'260 | 1'591'390 |
| 40/2018 | Augmentation du capital de ThermorésÔ SA, 1ère étape | 900'000 | 600'000 | 300'000 |
| 48/2018 | Crédit d'investissement pour l'étude de mesures d'entretien du réseau d'eau potable, selon le Plan Directeur de Distribution de l'Eau (PDDE) | 168'000 | 99'561 | 68'439 |
| 50/2019 | Demande de crédit d'investissement pour l'équipement des collèges des Tuillières et Mauverney A et B en Wi-Fi professionnel et en écrans interactifs | 1'042'000 | 842'720 | 199'280 |
| 54/2019 | Demande de crédit d'investissement pour la rénovation de la salle des maîtres, d'un vestiaire filles, d'une détection incendie, d'une commande de gong et la mise en conformité des garde-corps au collège de Mauverney A et B | 477'000 | 454'522 | 22'478 |
| 55/2019 | Demande de crédit complémentaire d'investissement pour l'étude de l'aménagement de la plage de la Dullive | 90'000 | - | 90'000 |
| 63/2019 | Demande de crédit d'investissement pour l'acquisition du bâtiment A5.4 du quartier de La Combaz, sis sur la parcelle n° 4317 et destiné à l'aménagement d'une crèche et de quatre appartements. | 5'672'000 | 5'085'000 | 587'000 |
| 65/2019 | Demande de crédit d'investissement pour le renouvellement du parc des véhicules communaux. | 1'600'000 | 567'209 | 1'032'791 |
| 66/2019 | Demande de crédit d'investissement pour la sécurisation des berges de la Promenthouse. | 550'000 | 26'977 | 523'023 |
| 67/2020 | Demande de crédit d'investissement pour la mise en œuvre du projet « Admin. 2.0. », soit la modernisation des outils informatiques de l'Administration. | 1'156'899 | 627'806 | 529'093 |
| 68/2020 | Demande de crédit d'investissement pour une étude en réponse à la motion de M. Patrick Vallat & consorts du GdG intitulé « Projet Smart City pour une ville de Gland plus efficiente, plus confortable et plus durable à l'aide des nouvelles technologies de l'information ». | 74'033 | 44'420 | 29'613 |
| 70/2020 | Reconduction du dispositif d'investissement solidaire de la région nyonnaise (DISREN) pour la période 2020-2025. | 3'208'050 | 447'688 | 2'760'362 |
| 71/2020 | Demande de crédit d'investissement pour l'aménagement de 2 classes provisoires et blocs sanitaires type « Portakabin » au collège de Grand Champ pour la rentrée scolaire 2020-2021 ». | 557'500 | 318'788 | 238'712 |
| 72/2020 | Demande de crédit d'investissement pour l'agrandissement et la relocalisation de la déchèterie ainsi que la constitution d'un droit de superficie sur la parcelle n°427. | 5'080'000 | 4'697'663 | 382'337 |
| 75/2020 | Demande de crédit d'investissement pour la promotion et gestion différenciée de la nature en milieu construit | 400'000 | 374'967 | 25'033 |
| 79/2020 | Demande de crédit d'investissement pour la requalification du Chemin de la Crétaux et de la Rue du Perron « nord ». | 2'280'700 | 1'093'533 | 1'187'167 |
| 80/2020 | Demande de crédit d'investissement pour le renouvellement de mobilier scolaire des établissements primaires et secondaires sur 3 ans | 436'000 | 268'843 | 167'157 |
| 81/2020 | Demande de crédit d'investissement pour la réalisation des travaux du Vieux bourg - réaménagement (espace public + sous-sol) | 877'755 | 113'178 | 764'577 |
| 82/2020 | Demande de crédit d'investissement pour l'étude en vue de l'amélioration de l'accessibilité de la mobilité douce à la gare de Gland : passage sous-voies de l'Avenue du Mont-Blanc | 110'000 | 5'000 | 105'000 |
| 86/2020 | Soutien communal en relation avec la pandémie COVID-19. | 600'000 | 138'918 | 461'082 |
| 87/2020 | Demande de crédit d'investissement pour la prospection de la nappe de la Cézille (SIDEMO) | 670'000 | 36'600 | 633'400 |
| 88/2020 | Demande de crédit d'investissement pour l'équipement des parcelles en lien avec le PPA "La Combaz" | 2'260'000 | 1'365'180 | 894'820 |
| 89/2020 | Demande de crédit d'investissement pour la rénovation de l'enveloppe extérieure et de certains équipements techniques de la salle communale | 1'380'200 | 632'244 | 747'956 |
| 91/2020 | Demande de crédit d'investissement pour le renouvellement et l'acquisition de matériels et logiciels informatiques | 216'200 | 118'034 | 98'166 |
| 92/2020 | Demande de crédit d'investissement pour la réalisation de l'agrandissement du centre sportif "En Bord" | 2'955'000 | 686'058 | 2'268'943 |

11.5 Plan des investissements

| | | | | |
|-----------------------------|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| 93/2021 | Demande de crédit d'étude pour la refonte et la modernisation des transports urbains de Gland (TUG) | 70'000 | 27'580 | 42'420 |
| 100/2021 | Acquisition du bâtiment A5.1 de La Combaz en vue de la création, notamment, d'une salle communautaire. | 2'296'600 | 2'084'798 | 211'802 |
| 96/2021 | Demande d'un crédit d'investissement pour les études de l'agrandissement des collèges de Grand-Champ et Mauverney A + B et la construction d'un deuxième étage sur l'UAPE de Mauverney C. | 7'750'536 | 2'310'185 | 5'440'351 |
| 97/2021 | Demande de crédit d'investissement pour l'exploitation des espaces culturels à Grand-Champ | 728'000 | 396'484 | 331'516 |
| 95/2021 | Demande de crédit d'investissement pour l'élaboration d'un plan directeur de la mobilité et du stationnement. | 190'000 | 37'377 | 152'623 |
| 6/2021 | Demande de crédit d'investissement relatif au financement des réseaux agroécologiques « Nyon Région » et « Cœur de la Côte » pour la mise en œuvre de la deuxième phase | 130'000 | 19'624 | 110'376 |
| 12/2021 | Demande de crédit d'investissement pour l'équipement du collège des Perrerets en Wi-Fi professionnel et en affichages numériques frontaux | 670'000 | 222'420 | 447'580 |
| 13/2021 | Demande de crédit d'investissement pour le remplacement des filtres à sable de la piscine des Perrerets | 645'000 | 312'029 | 332'971 |
| 15/2022 | Demande de crédit d'investissement complémentaire pour l'agrandissement et la relocalisation de la déchèterie | 464'000 | 625 | 463'375 |
| 18/2022 | Demande de crédit d'investissement pour l'extension de la galerie du restaurant scolaire de Grand-Champ | 483'000 | 392'206 | 90'794 |
| 19/2022 | Acquisition d'une portion de 770 m2 de la parcelle n° 1587, l'octroi d'un DDP et la relocalisation d'un abris à vélos en vue du développement de la parcelle n° 1591 pour la création de logements d'utilité publique – logements à loyer abordable (LUP-LLA) et logements en propriété par étage (PPE) à prix abordable | 1'850'000 | - | 1'850'000 |
| 20/2022 | Demande de crédit d'investissement pour le réaménagement de l'espace public et des infrastructures souterraines du Vieux-Bourg | 15'760'000 | - | 15'760'000 |
| 21/2022 | Demande de crédit de réalisation pour une centrale solaire sur le bâtiment de Montoly 1 | 310'600 | - | 310'600 |
| 27/2022 | Demande de crédit d'investissement pour la requalification de la rue de Gare et le remplacement de la conduite d'eau sous pression | 2'380'000 | - | 2'380'000 |
| 28/2022 | Demande de crédit d'investissement pour l'étude de la requalification du chemin de la Vy-Creuse et de la rue du Perron | 285'000 | - | 285'000 |
| 29/2022 | Demande de crédit d'investissement pour la réalisation d'un ouvrage sur la Ville de Gland | 50'000 | - | 50'000 |
| 30/2022 | Demande de crédit d'investissement pour le bouclage du réseau d'eau potable à la rue de l'Etraz et pour l'approbation du projet routier communal du giratoire de la Ballastière | 802'365 | - | 802'365 |
| Total soldes à payer | | 104'951'423 | 57'874'459 | 47'076'964 |

11.5 Plan des investissements

| DEGRÉ DE PRIORITÉ 1 - ANNÉE 2023 | |
|--|-------------------|
| Demande de crédit d'investissement complémentaire pour l'aménagement du centre sportif | 2'000'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour le développement du système d'information du territoire (SIT) de la ville et le déploiement avec Cartolacôte | 350'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour les études de réhabilitation des bâtiments de la parcelle n°563 (WWF) ainsi que les aménagements extérieurs | 650'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour l'extension du bâtiment des pompiers à Montoly | 1'880'000 |
| Demande de crédit d'investissement réalisation des travaux de second-œuvre et d'aménagements intérieurs du bâtiment A5.1 de La Combaz en vue de la création, notamment, d'une salle communautaire. | 900'000 |
| Demande de crédit d'investissement relatif à la stratégie et déploiement de la communication - image | 200'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour l'aménagement PA Gare Sud | 200'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour le réaménagement de la plage de la Falaise (phase travaux) | 1'900'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour la surélévation et l'assainissement du bâtiment scolaire de Grand Champ | 20'800'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour les terrains de sport extérieurs | 1'000'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour la refonte et l'extension des lignes de bus TUG | 300'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour les travaux de rénovation et modernisation du Temple | 1'500'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour l'étude de la plage de la Falaise : hôtel/restaurant | 250'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour l'acquisition de complément de droits à bâtir à Mauverney | 1'500'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour le renouvellement de mobilier scolaire des établissements primaires et secondaires sur 3 ans | 436'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour le développement d'un Intranet institutionnel et pour le renouvellement de la baie de stockage nécessaire à son déploiement | 100'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour l'étude du réaménagement de la route Suisse (RC1) | 500'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour le remplacement et bouclage du réseau d'eau sous pression au chemin des Oiseaux | 1'000'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour la rénovation des installations de traitement de la station du Montant (Eaudici) | 850'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour les travaux de réalisation de la liaison Cézille-Grésolière (Eaudici) | 1'600'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour les travaux de réalisation du captage de la nappe de la Cézille (Eaudici) | 1'850'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour l'étude de la requalification de la jonction autoroutière | 200'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour la promotion et gestion différenciée de la nature en milieu construit | 1'100'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour l'assainissement du réseau d'éclairage public, 2ème étape | 2'500'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour le renouvellement du parc des véhicules communaux - phase 2 | 1'000'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour la mise en place d'une zone 30 km/h dans le secteur "Tuillières" | 700'000 |
| Total degré de priorité 1 | 45'266'000 |

11.5 Plan des investissements

| DEGRÉ DE PRIORITÉ 2 - ANNÉE 2024 | |
|--|-------------------|
| Demande de crédit d'investissement pour la surélévation et l'assainissement des bâtiments scolaires de Mauverney (salle de gymnastique, surélévation blocs A et B) | 30'500'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour la rénovation et l'assainissement énergétique des bâtiments de la parcelle n°563 (WWF) | 4'000'000 |
| Demande de crédit d'investissement renouvellement des compteurs d'eau | 2'000'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour l'étude de l'assainissement du Complexe de Grand Champ | 200'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour la réalisation de l'assainissement du Complexe de Grand Champ | 5'000'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour le renouvellement et l'acquisition de matériels et logiciels informatiques | 400'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour la réalisation des travaux de requalification de la jonction autoroutière | 2'000'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour la réalisation de la passerelle Prangins-Gland: liaison modes doux | 700'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour l'amélioration du passage inférieur de l'avenue du Mt-Blanc | 1'500'000 |
| Total degré de priorité 2 | 46'300'000 |

| DEGRÉ DE PRIORITÉ 3 - ANNÉE 2025 | |
|---|-------------------|
| Demande de crédit d'investissement reconduction du dispositif d'investissement solidaire de la région nyonnaise (DISREN) pour la période 2025-2031. | 3'500'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour la réalisation de Gare Sud | 70'000'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour la réalisation de la piscine communale | 18'000'000 |
| Total degré de priorité 3 | 91'500'000 |

| DEGRÉ DE PRIORITÉ 4 - 2026 ET AU-DELÀ DE LA LÉGISLATURE | |
|--|-------------------|
| Demande de crédit d'investissement pour le réaménagement de la route Suisse (RC1) | 12'000'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour la construction d'un immeuble locatif à Mauverney | 10'000'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour la mise en séparatif du Ch. des Vignes | 1'100'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour l'analyse et l'implémentation d'une évolution de la suite logicielle de gestion RH. | 100'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour le renouvellement du réseau d'assainissement à la rue du Perron, tronçon Mauverney/Vy-Creuse. | 1'100'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour la création d'une place d'accueil au massif "Malagny", selon le Plan de gestion des forêts communales. | 600'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour la requalification du chemin de la Vy-Creuse et de la rue du Perron | 8'000'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour l'aménagement de la plage de la Dullive | 4'400'000 |
| Demande de crédit d'investissement pour la mise en conformité de l'assainissement au Ch. du Stand | 1'000'000 |
| Total degré de priorité 4 | 38'300'000 |

11.6 Liste des abréviations

| | | | |
|---------------|---|-----------------|--|
| AAS | Agence d'assurances sociales | MSST | Appel aux médecins du travail et autres spécialistes de la sécurité au travail |
| AC | Assurance chômage | OMSV | Organisme Médico-Social Vaudois |
| ACG | Association des Commerçants de Gland | OP | Office des poursuites |
| ACI | Administration cantonale des impôts | OPL | Office de protection locale |
| AIL | Aide individuelle au logement | OPTI | Organisme pour le perfectionnement scolaire, la transition et l'insertion professionnelle |
| AO | Amende d'ordre | OSEO | Œuvre suisse d'entraide ouvrière |
| APEC | Association pour l'épuration des eaux usées de la Côte | PC / PCi | Protection civile |
| ARAS | Association régionale pour l'action sociale | PGEE | Plan général d'évacuation des eaux |
| ASP | Agent de sécurité publique | PM | Personnes morales |
| AVASAD | Association vaudoise d'aide et de soins à domicile | PP | Personnes physiques |
| CEF | Conseillère école-famille | PPA | Plan partiel d'affectation |
| CGN | Compagnie générale de navigation sur le lac Léman | PPLS | Psychologie, psychomotricité et logopédie en milieu scolaire |
| CH | Contrôle des habitants | PQ | Plan de quartier |
| CI | Carte d'identité | RAT | Réseau d'accueil des Toblerones |
| CMS | Centre médico-social | RC | Responsabilité civile |
| CIP | Caisse intercommunale de pension | RPT | Réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons |
| COV | Conservatoire de l'Ouest Vaudois | SABOIS | Société anonyme pour l'exploitation de la source du Montant et des nappes souterraines du Bois-de-Chênes et de la Cézille, ainsi que pour la gestion des ressources d'eau de boisson |
| CRIDEC | Centre de ramassage et d'identification des déchets spéciaux à Eclépens | SADEC | Société anonyme pour le traitement des déchets de la Côte |
| CRL | Centre de rencontres et de loisirs | SANE | Syndicat d'arrosage de Nyon et environs |
| CS | Centre scolaire | SAPAN | Société anonyme pour le pompage et l'adduction d'eau du lac pour la région nyonnaise |
| CSR | Centre social régional | SBU | Service bâtiments et urbanisme |
| DGEO | Direction générale de l'enseignement obligatoire | SCRIS | Service de recherche et d'information statistiques |
| DISREN | Dispositif d'investissement solidaire de la région nyonnaise | SDIS | Service de défense incendie et de secours |
| DRPTC | Décret réglant les modalités d'application de l'impact financier de la RPT sur les communes vaudoises pour la facture sociale | SEIC | Société Electrique Intercommunale de la Côte |
| ECA | Etablissement cantonal d'assurances contre l'incendie | SEPS | Service de l'éducation physique et du sport |
| ELDORA | Entreprise de restauration collective | SI | Société immobilière |
| EMS | Etablissement médico-social | SIDEMO | Société intercommunale distribution eau du Montant |
| EPCL | Ecole professionnelle commerciale de Lausanne | SIE | Service infrastructures et environnement |
| ETS | Etablissement scolaire | SMHab | Surveillance mutuelle des habitations |
| EVAM | Etablissement vaudois pour l'accueil des migrants | SPOP | Service de la population |
| FAJE | Fondation pour l'accueil de jour des enfants | SRE | Société romande d'électricité |
| LAA | Loi sur l'assurance accident | TUG | Transports Urbains de Gland |
| LAJE | Loi sur l'accueil de jour des enfants | TVA | Taxe sur la valeur ajoutée |
| LEM | Loi sur les écoles de musique | UAPE | Unité d'accueil pour écoliers |
| LEO | Loi sur l'enseignement obligatoire | | |
| LOF | Loi sur l'organisation et le financement de la politique sociale | | |
| LPP | Loi sur la prévoyance professionnelle | | |