



RAPPORT DES COMPTES 2020

Table des matières

ANALYSE DES COMPTES

1	Résultat des comptes 2020	4
2	Charges de fonctionnement par nature	10
3	Revenus de fonctionnement par nature	11
4	Marge d'autofinancement	12
5	Tableau de financement.....	14
6	Investissements.....	15
7	Dettes communales.....	16
8	Attributions aux/prélèvements des fonds de réserve	19
9	Amortissements	20
10	Impôts.....	21
11	Péréquation.....	27
12	Comparaison des charges et des revenus 2020 par rapport à 2010.....	30
13	Comparaison des charges par nature 2020 par rapport à 2010	31
14	Évolution des charges par nature de 2011 à 2020	31
15	Comparaison des charges par direction 2020 par rapport à 2010	32
16	Évolution des charges par direction de 2011 à 2020	32
17	Comparaison des revenus par nature 2020 par rapport à 2010.....	33
18	Évolution des revenus par nature de 2011 à 2020	33
19	Comparaison des revenus par direction 2020 par rapport à 2010	34
20	Évolution des revenus par direction de 2011 à 2020.....	34

RAPPORT DE REVISION SUCCINCT

21	Rapport de révision succinct	35
----	------------------------------------	----

BILAN ET COMPTES

22	Bilan.....	38
23	Compte de fonctionnement.....	42
24	Charges et revenus par nature	83

ANNEXES

25	Tableau des investissements.....	87
26	Emprunts	89
27	Engagements hors bilan	90
28	Collaborations intercommunales	91
29	Autres informations	91
30	Événements subséquents	91
31	Provision pour débiteurs douteux.....	92
32	Provision sur les créances d'impôts	93
33	Remarques complémentaires	94
34	Liste des abréviations	105

1 Résultat des comptes 2020

1.1 Introduction

Malgré la pandémie de coronavirus, ayant impacté plusieurs aspects de la société et notamment l'économie, les comptes 2020 affichent un excédent de revenus sur les charges de CHF 853'909.- et une marge d'autofinancement de CHF 9'202'395.-. Ce résultat positif est expliqué, en partie, par des recettes fiscales stables, ainsi que des charges de fonctionnement globalement bien maîtrisées. Ces chiffres sont nettement inférieurs à ceux de l'exercice extraordinaire de 2019 qui présentait un excédent de revenus sur les charges de CHF 8'302'958.- et une marge d'autofinancement de CHF 12'547'322.- mais ils sont largement meilleurs que budgétés (excédent de charges sur les revenus de CHF 3'544'755.- et marge d'autofinancement de CHF 1'963'955.-).

En dépit de la bascule du coefficient d'impôts communal de 62.5% à 61.0%, les recettes fiscales nettes sont supérieures de CHF 442'187.- au montant budgété, soit +1.0% (2019 : CHF 16'720'546.- ; +38.4%). Les impôts sur les revenus et la fortune des personnes physiques (CHF 323'095.- au-dessus du budget) et les recettes provenant des personnes morales (CHF 621'413.- supérieurs au montant budgété) permettent en partie d'avoir un excédent de revenus sur les charges en 2020. Les recettes provenant des droits de mutation ont connu une excellente année avec CHF 392'199.- de plus que les prévisions basées sur une moyenne de cinq ans (+23.3% par rapport au budget). L'impôt foncier n'est pas en reste avec un boni de CHF 170'096.- (+6.1%) par rapport au budget. En revanche, les impôts sur les gains immobiliers et les successions et donations ont grevé le résultat de CHF 1'364'637.- par rapport aux prévisions.

Les dépenses d'investissements bruts pour l'exercice 2020 se montent à CHF 10'373'092.- (2019 : CHF 9'719'325.-). Les subventions et participations financières reçues en 2020 en relation avec les crédits d'investissements se chiffrent quant à elles à CHF 189'240.- (2019 : CHF 980'659.-). Ceci porte les investissements nets à CHF 10'183'852.- en 2020 (2019 : CHF 8'738'666.-). Par conséquent, le degré d'autofinancement, qui indique la proportion des investissements qui ont été autofinancés, a été de 90.4% en 2020 (2019 : 143.6%). Compte tenu de l'emploi des liquidités propres de la Commune, l'intégralité des investissements a été autofinancée sans recourir à l'endettement.

La dette brute (emprunts bancaires et institutionnels) se monte à CHF 54'535'000.-, soit CHF 4'118.- par habitant, au 31 décembre 2020. Elle se montait, au 31 décembre 2019, à CHF 56'595'000.-, soit CHF 4'289.- par habitant. La bonne marge d'autofinancement ainsi que l'utilisation de liquidités a permis à la Municipalité de financer les investissements consentis en 2020, de rembourser une partie des emprunts ainsi qu'une partie des engagements courants. A noter qu'à fin 2019, la dette moyenne par habitant pour l'ensemble des communes vaudoises était de CHF 7'969.-, soit près du double de la dette par citoyen glandois (93.5%).

L'économie suisse et mondiale est fortement impactée par les mesures prises pour le ralentissement de la propagation du coronavirus sur l'année 2020 et les premiers mois de l'année 2021. A l'heure actuelle, il est encore très difficile d'en apprécier tous les impacts de manière précise. Des aides ont été mises en place par les Autorités fédérales, cantonales et communales afin de soutenir l'économie dans son ensemble et de maintenir les places de travail. Les impacts financiers de cette crise ne sont pas encore chiffrables à ce jour et auront très certainement des conséquences sur les années futures.

1.2 Résultat du compte de fonctionnement

En 2020, les recettes fiscales ont atteint CHF 45 millions, telles que budgétées. C'est tout-à-fait similaire aux années 2017 et 2018 (compte tenu de la bascule de 62.5% à 61.0%) et même 2019, si on fait abstraction de l'impôt exceptionnel sur les successions et donations de CHF 12.5 millions. Les impôts sur les personnes physiques sont plus élevés de CHF 323'095.- (+1.0%) comparés au budget 2020, les impôts sur les personnes morales dépassent nos attentes de CHF 621'413.- (+16.9%) et enfin les recettes d'impôts conjoncturels viennent contrebalancer ces bons résultats avec un résultat global inférieur de CHF 598'973.- (-10.1%) par rapport au budget. Compte tenu de la nature irrégulière de ces impôts, un écart de l'ordre de 10% peut être jugé faible.

Avec des impôts réguliers déterminants de CHF 40'131'952.- (2019 : CHF 40'940'008.-), la valeur du point d'impôt communal pour l'année 2020 est de CHF 657'901.-, soit un niveau très similaire à celui de 2019 (CHF 655'040.-).

Ramenée au nombre d'habitants au 31 décembre 2020, la valeur du point d'impôt est de CHF 49.68 par habitant (2019 : 49.65). Pour comparaison, la moyenne cantonale est de CHF 44.83 pour l'année 2020 sur une base estimative utilisée pour les acomptes de péréquation (2019 : CHF 45.22).

Par ailleurs, le solde dû au titre de la péréquation 2020 a été recalculé en fonction des éléments connus lors du bouclage, sous l'hypothèse que tous les paramètres utilisés pour le calcul des acomptes 2020 demeurent inchangés. Seule la valeur du point d'impôt de la Ville de Gland a ainsi été adaptée. Il en résulte une provision de CHF 636'346.- au bilan au 31 décembre 2020, décomposée en facture sociale : CHF 442'335.-, péréquation directe : CHF 162'367.- et réforme policière : CHF 31'644.- (31 décembre 2019 : CHF 1'051'066.- au total, dont péréquation directe : CHF 1'005'457.-, réforme policière : CHF 81'828.- et facture sociale : CHF -36'619.-).

1.2.1 Principales hausses des revenus

Outre la stabilité des recettes fiscales de l'exercice, nous relevons les éléments contributeurs suivants :

- Le lancement du projet de la Combaz a permis d'encaisser les différentes taxes relatives à la construction des bâtiments. Ces revenus représentent, globalement, CHF 4'242'556.-. A cela s'ajoutent les produits des permis de construire courants, soit CHF 737'731.-. Comparé au budget 2020, le montant global des permis de construire, des taxes « Equipement communautaire », de raccordement au réseau d'égouts et au réseau d'eau sont plus élevés de CHF 2'848'487.-. Toutefois, les taxes sur les égouts et le réseau d'eau n'ont pas d'impact sur le résultat (attribution dans les fonds de réserve) mais contribuent positivement à la marge d'autofinancement.
- La facture péréquative définitive de 2019 a eu un impact positif sur les comptes 2020 de CHF 1'188'963.- (2019 : CHF 378'484.-).
- Les remboursements de traitements et de charges sociales par la Caisse cantonale de compensation AVS/AI (APG militaire et maternité), la SUVA et la Vaudoise Assurances (LAA, LAAC, assurance maladie collective) rapportent CHF 268'561.- à la Commune en tant qu'employeur. C'est, en fait, CHF 148'680.- de moins qu'en 2019 (-35.6%), qui avait fait l'objet d'une correction rétroactive.
- La répartition de l'Office Fédéral des Transports relative à la nouvelle voie de raccordement ferroviaire à la déchèterie est de CHF 103'892.- et n'avait pas été budgétée. Toutefois, cela n'a pas d'impact sur le résultat car ce revenu du secteur affecté « Déchèterie » est compensé par une attribution dans le fonds de réserve « Déchets ».
- La rétrocession pour l'année 2019 des indemnités de CarPostal en faveur du transport urbain de Gland (TUG) se monte à CHF 73'817.-. En 2019, le montant des indemnités était de CHF 1'081'357.- mais couvrait les années 2007 à 2018 selon un accord avec le Canton.
- L'augmentation constatée des loyers, terrains et fermages (CHF +62'269.- par rapport au budget) est due à un décompte 2019 pour Coopélia (CHF +51'107.-) et à une indemnité pour station de télécommunication à en Bord (CHF +10'500.-) qui n'avaient pas été budgétés.
- La location du bâtiment B des Perrerets avait été budgétée en tenant compte de la fin du bail de la Fondation Vernand (en juillet 2020), mais le Département de la formation, de la jeunesse et de la culture a repris le bail aux mêmes conditions dès le 1^{er} juillet avec pour effet que le montant du compte comporte CHF 105'000.- contre CHF 61'250.- budgété.
- Enfin, les intérêts et dividendes sont en augmentation par rapport à 2019 (CHF +53'663.-) et sont plus élevés que le budget 2020 (CHF +33'930.-) grâce à l'augmentation du dividende de la SEIC qui était budgété à CHF 110'000.- et qui a réellement été de CHF 143'100.- (en 2019, celui-ci était de CHF 89'438.-).
- En 2020, certaines institutions ont réalisé un excédent sur l'exercice précédent et nous l'ont rétrocédé après le bouclage des comptes 2019, raison pour laquelle ils ont été comptabilisés en 2020. Il s'agit notamment de l'Agence d'assurances sociales (CHF 34'718.- contre CHF 34'665.- en 2019) et du Centre social régional (CHF 9'171.- contre CHF 10'465.- un an plus tôt).

1.2.2 Principales baisses des revenus

- Les recettes des manifestations culturelles sont en nette baisse en 2020, tant par rapport au budget (CHF - 127'517.-) que par rapport à 2019 (CHF -78'862.-), par suite de l'annulation d'une large partie des évènements causée par la crise sanitaire.
- Les produits du théâtre ont également connu une baisse ou n'ont enregistré aucun revenu pour 2020. Les recettes de la buvette sont CHF 21'052.- en-dessous du budget. Les locations du théâtre et la participation de tiers à la régie du théâtre n'ont enregistré aucune rentrée.
- Les ventes de cartes journalières proposées par la Commune à ses habitants ont subi une baisse drastique, tant comparées au budget 2020 (CHF -56'062.- ; -46.4%) qu'à l'année 2019 (CHF -51'142.- ; -44.2%). Les restrictions engendrées par le covid-19 sont en grande partie responsables de cette diminution.
- Les recettes provenant des amendes sont inférieures de CHF 42'065.- par rapport au budget mais en augmentation de 33.1% par rapport à 2019. En raison de la situation sanitaire et pour permettre aux citoyens de rester en confinement, les contrôles ont été suspendus dans le Canton du 17 mars au 10 mai 2020, sur demande de la gendarmerie. Le nombre d'amendes a néanmoins augmenté de 1'504 en 2019 à 2'350 en 2020. Les ordonnances pénales ont également augmenté de 302 en 2019 à 535 en 2020.
- La situation sanitaire a également eu des répercussions sur les demandes de permis étrangers ainsi que sur les nouvelles cartes d'identité. En effet, le résultat est de CHF 153'095.- contre CHF 190'000.- budgété. En comparaison à l'année 2019, la diminution est également constatée (CHF -26'494.-).
- La participation financière des parents à la Pause-Déj se monte à CHF 300'070.-, soit en-dessous du budget (CHF -34'530.- ; -10.3%), mais à un niveau plus élevé que celui de 2019 (CHF 288'774.- ; +3.9%).
- La location des différentes salles communales a également été impactée par les décisions prises par la Confédération afin de ralentir la propagation du virus. La baisse constatée des revenus a été de CHF 33'464.- (-57.7%) par rapport au budget et de CHF 36'234.- (-59.6%) par rapport à 2019.
- Les procédés de réclame et les permissions des établissements publics ont également subi une nette baisse (CHF -26'070.- par rapport au budget et CHF -11'642.- par rapport aux comptes 2019). Cela est principalement dû à la baisse des demandes de prolongation d'heures des établissements (CHF -16'765.- par rapport à 2019).
- Les revenus de la location de l'Hôtel de la plage sont inférieurs au montant budgété (CHF -22'500.-) par suite de la décision de la Municipalité de ne pas facturer le loyer du mois d'avril et la moitié du mois de mars 2020, toujours à cause de la situation sanitaire.

1.2.3 Du côté des charges de fonctionnement

- En 2020, le personnel administratif et d'exploitation a coûté CHF 216'400.- (-2.1%) de moins que prévu, notamment, en raison de postes laissés vacants en cours d'exercice (2019 : CHF 185'328.- ; -1.9%). La temporisation de l'embauche pour certains postes et la rémunération des nouveaux collaborateurs influencent également l'évolution de la masse salariale. Compte tenu de ces éléments et des divers remboursements de traitements et de charges sociales par des compagnies d'assurance (maladie, accident, invalidité temporaire) susmentionnés, le traitement du personnel a globalement coûté CHF 484'961.- de moins que prévu (2019 : CHF 602'569.-). De plus, les charges sociales ont globalement coûté CHF 141'022.- de moins que budgété (2019 : CHF 166'982.-).
- Les indemnités pour lignes de trafic régional à charge de la Ville de Gland ont drastiquement diminué grâce à la baisse du coefficient de desserte, base de la répartition des coûts avec le nombre d'habitants (CHF -450'028.- par rapport au montant budgété (-44.5%) et CHF -302'620.-, soit -35.1%, par rapport à l'année précédente ; 2019 : inférieur de CHF 137'659.- par rapport au budget). Cette baisse du coefficient est due au fait que les RegioExpress, desservant notamment la Ville de Gland, ne sont plus considérés comme des trains régionaux. Le coût de cette ligne est donc sorti du calcul de répartition régionale et diminue le coefficient de desserte, malgré une meilleure offre en vérité.
- Dans l'attente de la reconduction du dispositif d'investissement solidaire de la région yonnoise (DISREN) pour la période 2020-2025, aucun crédit d'investissement pour le financement des projets d'intérêt régional n'a été

soumis au Conseil intercommunal de Région de Nyon. Seul l'appel de fonds des années précédentes a fait l'objet d'une réévaluation par Région de Nyon sur la base des coûts réels des projets concernant 2018 et 2019 et de la clé de répartition définitive donnant lieu à un charge de CHF 3'193.-. Le montant de CHF 295'000.-, correspondant à l'équivalent de 0.7 point d'impôt avait été budgété, occasionnant ainsi une économie de plus de CHF 290'000.-.

- En raison de la pandémie de coronavirus, le coût global des camps, courses d'école, sorties culturelles et/ou sportives, déduction faite de la participation financière des parents et du Canton, sont inférieures de CHF 226'120.- au budget et de CHF 35'504.- par rapport aux comptes 2019.
- Les frais de pension de l'accueil collectif et préscolaire du réseau d'accueil des Toblerones (RAT) ont connu une baisse de 12.1% par rapport aux comptes 2019 (CHF -199'595.-) et sont également largement inférieurs au montant budgété (-23.72%, CHF -449'537.-). Les frais de pension de l'accueil familial de jour du RAT sont également en-deçà des prévisions (CHF 932'053.- contre CHF 998'600.- budgété).
- Les énergies (gaz, électricité, mazout, chauffage à distance) ont été globalement moins onéreuses que prévues en 2020 (CHF -290'966.- ; soit -19.6%) et moins élevées par rapport aux comptes 2019 (CHF -48'580.- ; -3.9%). En 2019, les économies, par rapport au budget, étaient de CHF 104'236.- malgré une augmentation des prix du gaz et de l'électricité.
- Les charges d'entretien des immeubles, des terrains et des routes sont inférieures de CHF 144'357.- au budget et de CHF 186'798.- par rapport aux comptes 2019. L'entretien des réseaux d'égout et d'eau, notamment, a été plus faible que prévu en raison de la pandémie qui a retardé certains travaux et parce que la réfection d'une partie des réseaux a été prise en charge par les comptes d'investissements. Cela est compensé par une hausse des charges d'entretien des bâtiments en raison de sinistres. Cette hausse des frais de réparation est en partie compensée par les remboursements d'assurance.
- Les réceptions et manifestations sont inférieures de CHF 97'706.- au budget et de CHF 109'992.- par rapport aux comptes 2019 en raison des restrictions de rassemblement.
- Grâce à des renouvellements d'emprunts à des taux plus favorables et un financement à court terme à taux négatifs, il a été possible de maintenir des charges financières à un niveau historiquement faible (CHF 470'889.- en 2020 contre CHF 495'051.- en 2019). Le taux d'intérêt moyen communal a été de 0.82% en 2020 (2019 : 0.85%).
- Les défalcatons de créances et les mouvements de la provision pour débiteurs douteux se montent à CHF 830'669.-, dont CHF 813'564.- (97.9%) sont du ressort unique de l'Administration cantonale des impôts. La dissolution nette de la provision pour débiteurs douteux est de CHF 434'666.- en 2020 (2019 : dissolution de CHF 60'274.-). Cet ajustement permet, d'une part, d'établir la provision pour débiteurs douteux en lien avec la fiscalité sur le niveau de risque estimé par l'Administration cantonale des impôts (CHF 1'883'777.-) et, d'autre part, de tenir compte du risque encouru sur nos propres créances remises à contentieux (CHF 50'105.-). L'ensemble des provisions au 31 décembre 2020 de CHF 1'933'881.- est estimé suffisant pour couvrir les risques de non-recouvrement des créances.
- Les amortissements du patrimoine financier et du patrimoine administratif ont été calculés et comptabilisés sur la base de la durée de vie résiduelle des investissements, telle que définie par les préavis acceptés par le Conseil communal et en conformité avec le règlement sur la Comptabilité des communes. Le volume des amortissements est très légèrement inférieur aux montants budgétés (CHF 4'009'685.- au réel contre CHF 4'011'870.- prévu) mais supérieur aux amortissements de 2019 (CHF 3'980'127.-). Ces amortissements peuvent sensiblement varier d'une catégorie à l'autre en fonction du degré d'avancement des projets.

1.3 Compte de fonctionnement 2020 et comparatif

	2020	2019	Evolution
Charges d'exploitation			
30 Autorités et personnel	13'767'230	13'343'837	3.2%
31 Biens, services, marchandises	8'432'091	8'573'392	-1.6%
33 Amortissements	4'421'175	4'692'218	-5.8%
35 Remboursements et participations à des collectivités	32'339'418	38'569'658	-16.2%
36 Aides et subventions	5'690'712	6'922'367	-17.8%
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	5'446'729	1'346'420	304.5%
Total	70'097'354	73'447'893	-4.6%
Revenus d'exploitation			
40 Impôts	45'059'012	56'689'429	-20.5%
41 Patentes	300	14'500	-97.9%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	12'340'706	12'227'905	0.9%
44 Parts à des recettes cantonales	771'966	789'211	-2.2%
45 Participations, remboursements de collectivités	10'380'749	9'482'914	9.5%
46 Autres participations et subventions	196'756	81'312	142.0%
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	673'109	1'021'595	-34.1%
Total	69'422'598	80'306'865	-13.6%
Résultat provenant des activités d'exploitation	-674'757	6'858'973	-109.8%
32 Intérêts passifs	498'149	544'708	-8.5%
42 Revenus du patrimoine	2'026'815	1'988'693	1.9%
Résultat financier	1'528'666	1'443'985	5.9%
Résultat du compte de fonctionnement	853'909	8'302'958	-89.7%

Le résultat provenant des activités d'exploitation est négatif de CHF 674'757.-, soit une diminution de 109.8% par rapport à l'exercice 2019. Les recettes exceptionnelles et non-récurrentes d'impôts sur les successions et donations perçues en 2019 expliquent en grande partie cet écart entre 2019 et 2020.

Le résultat financier augmente de CHF 84'680.- (5.9%) grâce à une diminution des intérêts des emprunts (taux d'intérêt moyen faible et réduction du montant des emprunts) combinée à une hausse des revenus du patrimoine. Les intérêts et dividendes (CHF +53'663.-), les loyers, terrains et fermages (CHF +38'164.-) et le loyer des locaux à la Rue de la Paix 1 (CHF +24'120.-) compensés par la diminution des locations des salles communales et du refuge (CHF -36'234.-) et de la location de l'Hôtel de la plage (CHF -22'500.-) expliquent cette variation.

1.4 Bilan condensé au 31 décembre 2020 et comparatif

		31.12.2020	31.12.2019	Evolution
91	Actif	95'114'000	94'698'129	0.4%
910	Disponibilités	7'615'903	9'834'140	-22.6%
911	Débiteurs et compte-courants	14'207'264	17'820'703	-20.3%
912	Placement du patrimoine financier	7'012'405	7'318'725	-4.2%
913	Actifs transitoires	1'304'229	1'230'848	6.0%
914	Investissements du patrimoine administratif	62'888'449	57'674'663	9.0%
915	Prêts et capitaux de dotations	1'245'650	645'650	92.9%
916	Subvention et participations à amortir	840'100	173'400	384.5%
92	Passif	95'114'000	94'698'129	0.4%
920	Engagements courants	2'100'275	2'925'732	-28.2%
921	Dettes à court terme	10'000'000	8'000'000	25.0%
922	Emprunts à moyen et long terme	44'535'000	48'595'000	-8.4%
925	Passifs transitoires	6'225'016	8'551'217	-27.2%
928	Financements spéciaux et fonds de réserve	17'043'947	12'270'327	38.9%
929	Capital	15'209'761	14'355'852	5.9%

1.4.1 Quelques indicateurs clé de la structure du bilan

Les ratios de liquidité étudient la solvabilité à court terme. Le ratio de liquidité immédiate (groupes de comptes 910/(920+921+925)) était de 41.6% au 31 décembre 2020 (50.5% au 31 décembre 2019). Un ratio de liquidité immédiate supérieur à 30% peut être considéré comme acceptable. Le ratio de liquidité générale ou ratio du fonds de roulement (groupes de comptes (910+911+913)/(920+921+925)) était de 126.2% au 31 décembre 2020 (148.3% au 31 décembre 2019). Un ratio de liquidité générale supérieur à 100% peut être considéré comme bon.

Les ratios de structure financière étudient la façon dont est financé l'actif ainsi que la sécurité du financement. Les capitaux permanents sont constitués par la somme des capitaux propres y compris les financements spéciaux et fonds de réserve, ainsi que les emprunts bancaires et institutionnels à long terme ou à moyen terme. À la fin de l'exercice 2020 le ratio de couverture des immobilisations par des capitaux permanents (groupes de comptes (912+914+915+916)/(922+928+929)) était de 106.7% (114.3% au 31 décembre 2019). Ce ratio indique dans quelle proportion les actifs immobilisés sont financés par des capitaux permanents. Ce ratio devrait toujours être supérieur à 100%.

2 Charges de fonctionnement par nature

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart 2020	Ecart % 2020
3 CHARGES	71'767'860	71'198'140	569'720	0.80%
30 Autorités et personnel	13'767'230	14'193'160	-425'930	-3.00%
Autorités et commissions	681'922	678'900	3'022	0.45%
Personnel administratif et d'exploitation	9'915'950	10'132'350	-216'400	-2.14%
Assurances sociales	987'138	1'036'710	-49'572	-4.78%
Caisse de pensions et de prévoyance	1'519'056	1'586'050	-66'994	-4.22%
Assurances accidents et maladie	342'074	365'850	-23'776	-6.50%
Indemnisation et remboursement de frais	103'895	124'800	-20'905	-16.75%
Personnel intérimaire	45'068	40'000	5'068	12.67%
Autres charges des autorités et du personnel	172'127	228'500	-56'373	-24.67%
31 Biens, services, marchandises	8'432'091	9'255'710	-823'619	-8.90%
Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	209'267	299'800	-90'533	-30.20%
Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	409'226	413'250	-4'024	-0.97%
Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'262'408	1'566'250	-303'842	-19.40%
Autres fournitures et marchandises	249'546	298'600	-49'054	-16.43%
Entretien des immeubles, des terrains et des routes	2'271'293	2'415'650	-144'357	-5.98%
Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	661'024	710'050	-49'026	-6.90%
Loyers, fermages et redevances d'utilisation	222'525	242'350	-19'826	-8.18%
Réceptions et manifestations	109'294	207'000	-97'706	-47.20%
Honoraires et prestations de service	2'715'040	2'926'610	-211'570	-7.23%
Impôts, taxes, cotisations et frais divers	322'471	176'150	146'321	83.07%
32 Intérêts passifs	498'149	561'550	-63'401	-11.29%
Intérêts des dettes à moyen et long terme	489'664	521'550	-31'886	-6.11%
Autres intérêts	8'485	40'000	-31'515	-78.79%
33 Amortissements	4'421'175	4'274'070	147'105	3.44%
Amortissements du patrimoine financier et défaclations	717'810	568'520	149'290	26.26%
Amortissements du patrimoine administratif	3'452'574	3'444'450	8'124	0.24%
Autres amortissements du patrimoine administratif	250'791	261'100	-10'309	-3.95%
35 Remboursements et participations à des collectivités	32'339'418	33'129'400	-789'982	-2.38%
Canton	15'796'429	16'230'100	-433'671	-2.67%
Communes et associations de communes	16'542'989	16'899'300	-356'311	-2.11%
36 Aides et subventions	5'690'712	6'318'300	-627'588	-9.93%
Aides et subventions à des institutions privées	5'280'987	5'875'500	-594'513	-10.12%
Aides individuelles	409'725	442'800	-33'075	-7.47%
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	5'446'729	2'331'950	3'114'779	133.57%
Attributions aux fonds et financements spéciaux	72'339	70'000	2'339	3.34%
Attributions aux financements spéciaux	5'374'390	2'261'950	3'112'440	137.60%
39 Imputations internes	1'172'357	1'134'000	38'357	3.38%
Imputations internes	1'172'357	1'134'000	38'357	3.38%

3 Revenus de fonctionnement par nature

	Comptes 2020	Budget 2020	Ecart 2020	Ecart % 2020
4 REVENUS	72'621'769	67'653'385	4'968'384	7.34%
40 Impôts	45'059'012	43'769'000	1'290'012	2.95%
Impôt revenu et fortune des personnes physiques	34'926'560	34'230'000	696'560	2.03%
Impôt bénéfice et capital des personnes morales	4'291'413	3'670'000	621'413	16.93%
Impôt foncier	2'975'096	2'805'000	170'096	6.06%
Droits de mutations	2'072'199	1'680'000	392'199	23.35%
Impôt sur les successions et les donations	238'437	800'000	-561'563	-70.20%
Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques	117'599	109'000	8'599	7.89%
Impôts récupérés après défalcatons	437'708	475'000	-37'292	-7.85%
41 Patentes	300	2'200	-1'900	-86.36%
Patentes	300	2'200	-1'900	-86.36%
42 Revenus du patrimoine	2'026'815	1'949'950	76'865	3.94%
Revenus des capitaux du patrimoine financier	24'559	29'000	-4'441	-15.31%
Revenus des immeubles du patrimoine financier	878'494	833'450	45'044	5.40%
Gains comptables sur les placements patrimoine financier	15'640	-	15'640	-
Revenus des prêts du patrimoine administratif	161'930	128'000	33'930	26.51%
Revenus des immeubles du patrimoine administratif	946'192	959'500	-13'308	-1.39%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	12'340'706	9'413'950	2'926'756	31.09%
Emoluments	448'557	501'600	-53'043	-10.57%
Soins médicaux et dentaires	4'962	8'000	-3'038	-37.98%
Ecolage	380'584	448'350	-67'766	-15.11%
Taxes de raccordement et d'utilisation	9'054'457	6'265'000	2'789'457	44.52%
Ventes et prestations de service	1'588'377	1'572'900	15'477	0.98%
Remboursements de tiers	465'502	66'600	398'902	598.95%
Amendes	137'935	180'000	-42'065	-23.37%
Autres recettes	260'332	371'500	-111'168	-29.92%
44 Parts à des recettes cantonales	771'966	1'582'200	-810'234	-51.21%
Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers)	771'966	1'582'200	-810'234	-51.21%
45 Participations, remboursements de collectivités	10'380'749	8'897'225	1'483'524	16.67%
Canton	1'821'537	699'850	1'121'687	160.28%
Communes et associations de communes	8'559'212	8'197'375	361'837	4.41%
46 Autres participations et subventions	196'756	69'750	127'006	182.09%
Participations et subventions de tiers	179'379	69'750	109'629	157.17%
Dons et legs	17'377	-	17'377	-
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	673'109	835'110	-162'001	-19.40%
Prélèvements fonds de réserve et de renouvellement	18'016	60	17'956	29926.25%
Prélèvements financements spéciaux	655'093	835'050	-179'957	-21.55%
49 Imputations internes	1'172'357	1'134'000	38'357	3.38%
Imputations internes	1'172'357	1'134'000	38'357	3.38%

4 Marge d'autofinancement

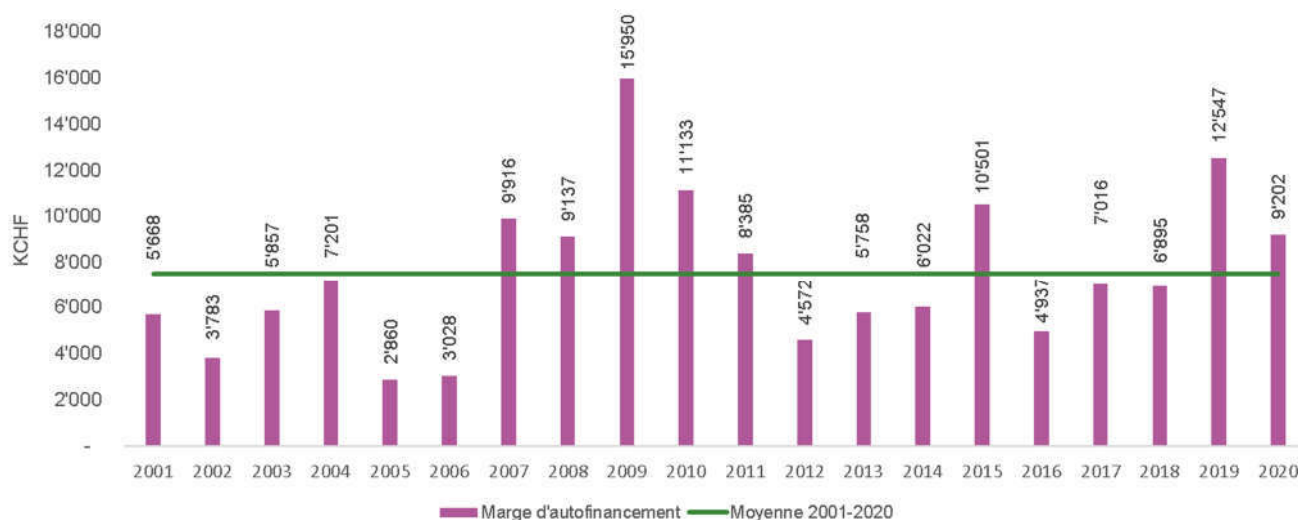
DÉTERMINATION DE LA MARGE D'AUTOFINANCEMENT

	Comptes 2020	Comptes 2019
Total des recettes	72'621'769	83'382'194
Total des charges	-71'767'860	-75'079'236
Excédent net des revenus	853'909	8'302'958
./. Diminution de la provision pour débiteurs douteux	-434'666	-60'274
./. Gains comptables, nets des charges extraordinaires	-153	-313
	-434'819	-60'587
Excédent net des revenus corrigé des flux non monétaires	419'090	8'242'371
Amortissements du patrimoine financier	306'320	306'320
Amortissements du patrimoine administratif - Génie civil	728'755	863'259
Amortissements du patrimoine administratif - Bât. et constructions	2'553'815	2'475'524
Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	42'514	9'920
Amortissements des subv. d'invest. et à des assoc. de communes	123'624	84'878
	3'755'028	3'739'901
Marge d'autofinancement provenant de comptes non affectés	4'174'118	11'982'272
Attribution au fonds "Oeuvres culturelles"	20'000	20'000
./. Prélèvement du fonds "Oeuvres culturelles"	-18'016	-
Attribution au fonds de réserve "Equipement Communautaire"	2'678'744	-
Attribution au fonds de réserve "Immeuble s/Vignes"	2'339	116'872
Attribution au fonds de réserve "Déchets"	153'254	32'834
Amortissements infrastructures "Egoûts"	3'866	-
Attribution / ./. Prélèvement du fonds de réserve "Egouts"	924'411	-329'120
./. Prélèvement du fonds de réserve "Epuration"	-266'991	-265'683
./. Prélèvement du Fonds Cartier	-	-10
Amortissements infrastructures "Eau"	250'791	240'225
Attribution au fonds de réserve "Eau"	717'009	215'101
Attribution au fonds de réserve "SIDEMO"	50'000	50'000
Attribution au fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	332'970	311'819
Attribution au fonds de réserve "Développement durable"	179'899	173'012
Marge d'autofinancement provenant de comptes affectés	5'028'277	565'050
Marge d'autofinancement	9'202'395	12'547'322

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.

La marge d'autofinancement est inférieure à celle de 2019, qui était particulièrement élevée grâce aux recettes d'impôts sur les donations exceptionnelles (CHF -3'344'927.-; -48.51%). Les revenus ont diminué de CHF 10'760'425.- par rapport à 2019. Les charges 2020, quant à elles, ont diminué de CHF 3'311'376.- par rapport à celles de 2019. Enfin, les amortissements dans les secteurs affectés, les attributions, respectivement les prélèvements, des fonds de réserve sont nettement plus élevés que l'année dernière (CHF +4'463'227.-). Cela est principalement dû à l'attribution de CHF 2'678'744.- au fonds de réserve "Equipement Communautaire", une attribution de CHF 717'009.- au fonds de réserve "eau" (2019 : CHF 215'101.-) et une attribution de CHF 924'411.- au fonds de réserve "Egouts" en lieu et place d'un prélèvement de CHF 329'120.- en 2019.

4.1 Évolution de la marge d'autofinancement

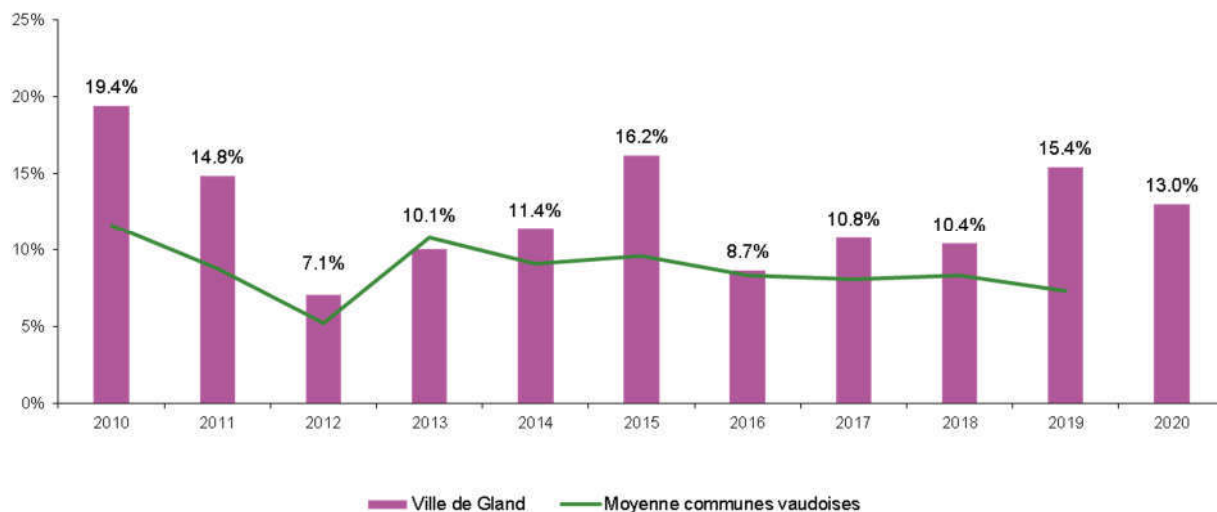


La marge d'autofinancement moyenne des vingt dernières années est de CHF 7'518'000.- environ. Celle des dix dernières années est approximativement de CHF 7'584'000.-. L'année 2020 tire donc la moyenne de ces dernières années vers le haut, même si elle est inférieure à celle de 2019.

4.2 Capacité d'autofinancement

Le ratio obtenu en comparant la marge d'autofinancement aux recettes courantes (nature 40 à 46) permet de mesurer la capacité d'autofinancement de la Ville, c'est-à-dire la part des recettes que nous pouvons consacrer aux investissements. Plus ce ratio est élevé, plus la marge de manœuvre financière est grande.

4.2.1 Capacité d'autofinancement de 2010 à 2020



Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2020 : 9'202'395.- / 70'782'102.- = 13.0%

Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2019 : 12'547'322.- / 81'273'650.- = 15.4%

La moyenne pour les communes vaudoises était de 7.34% en 2019 (2018 : 8.36%).

5 Tableau de financement

5.1 Flux de trésorerie et variation des disponibilités

	Comptes 2020	Comptes 2019
Activités d'exploitation		
Marge d'autofinancement	9'202'395	12'547'322
Reclassification des flux de trésorerie provenant de activités d'investissement et de financement		
Reclassification des charges financières	479'374	509'091
Mouvements du fonds de roulement		
Augmentation / + Diminution des créances	4'048'259	-3'595'496
Diminution / + Augmentation des actifs de régularisation	-73'381	291'703
Augmentation / + Diminution des engagements courants	-825'457	733'505
Diminution des passifs de régularisation	-2'326'201	-1'839'572
Flux de trésorerie provenant des activités de fonctionnement	10'504'988	8'646'552
Activités d'investissement		
Investissement du patrimoine administratif	-8'982'768	-9'663'347
Investissement en subventions et participations à amortir	-790'324	-55'978
Investissement en titres et papiers valeur	-600'000	-
Subventions et participations financières de tiers	189'240	980'659
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-10'183'852	-8'738'666
Activités de financement		
Augmentation / ./ Diminution des emprunts à court terme	2'000'000	-2'500'000
Diminution / + Augmentation des emprunts à long terme	-4'060'000	1'940'000
Charges financières	-479'374	-509'091
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-2'539'374	-1'069'091
Total des flux de trésorerie	-2'218'238	-1'161'204
Disponibilités au 1er janvier	9'834'140	10'995'344
Disponibilités au 31 décembre	7'615'903	9'834'140
Variation des disponibilités	-2'218'238	-1'161'204

Le tableau de financement permet de déterminer les flux de trésorerie générés durant l'exercice comptable et explique l'utilisation des liquidités au cours de la même période. Le résultat du tableau de financement correspond à l'augmentation ou à la diminution des disponibilités (poste 910 du bilan).

Les flux de trésorerie générés par les activités courantes, dites de fonctionnement, sont à disposition de la Commune pour financer ses investissements ou rembourser ses emprunts.

En 2020, un flux de trésorerie positif de CHF 10'504'988.- a été généré par les activités de fonctionnement (2019 : CHF 8'646'552.-). Conjointement avec l'utilisation des liquidités à hauteur de CHF 2'218'238.- (2019 : utilisation de liquidités de CHF 1'161'204.-), cela a permis de financer l'intégralité des investissements nets consentis en 2020 de CHF 10'183'852.- (2019 : CHF 8'738'666.-), de rembourser une partie de la dette (CHF 2'060'000.-) et payer les charges financières (CHF 479'374.-), soit un coût net du financement de CHF 2'539'238.- (2019 : ensemble CHF 1'069'091.-).

6 Investissements

6.1 Dépenses nettes d'investissement

Les dépenses d'investissements bruts pour l'exercice 2020 se montent à CHF 10'373'092.- (2019 : CHF 9'719'325.-). Les subventions et participations financières reçues en 2020 en relation avec les crédits d'investissements se chiffrent quant à elles à CHF 189'240.- (2019 : CHF 980'659.-). Ceci porte les investissements nets à CHF 10'183'852.- en 2020 (2019 : CHF 8'738'666.-). Par conséquent, le degré d'autofinancement, qui indique la proportion des investissements qui ont été autofinancés, a été de 90.4% en 2020 (2019 : 143.6%). Durant l'année 2020, les dépenses d'investissement réalisées se sont réparties ainsi :

	Comptes 2020		Comptes 2019	
Patrimoine financier		-		-
Patrimoine administratif				
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	1'318'206		1'396'771	
Bâtiments et constructions	7'052'486		8'141'041	
Installations des services industriels	137'516		26'715	
Mobilier, machines et véhicules	193'264		98'820	
Autres biens	281'295	8'982'768	-	9'663'347
Investissement en titres et papiers valeur		600'000		-
Subventions et participations		790'324		55'978
Investissements bruts		10'373'092		9'719'325
Subventions et participations de tiers		-189'240		-980'659
Remboursements de prêts et de participations		-		-
Investissements nets		10'183'852		8'738'666

6.2 Tableau des mouvements du patrimoine

Mouvement 2020	01.01.2020	Acquisitions	Subventions	Transfert	Amort.	31.12.2020
Placement du patrimoine financier	7'318'725	-	-	-	-306'320	7'012'405
Investissements du patrimoine administratif	57'674'663	8'982'768	-189'240	-	-3'579'742	62'888'450
Prêts et capitaux de dotation	645'650	600'000	-	-	-	1'245'650
Subventions et participations à amortir	173'400	790'324	-	-	-123'624	840'100
TOTAL	65'812'438	10'373'092	-189'240	-	-4'009'685	71'986'605

Mouvement 2019	01.01.2019	Acquisitions	Subventions	Transfert	Amort.	31.12.2019
Placement du patrimoine financier	7'625'045	-	-	-	-306'320	7'318'725
Investissements du patrimoine administratif	52'580'903	9'663'347	-980'659	-	-3'588'929	57'674'663
Prêts et capitaux de dotation	645'650	-	-	-	-	645'650
Subventions et participations à amortir	202'300	55'978	-	-	-84'878	173'400
TOTAL	61'053'898	9'719'325	-980'659	-	-3'980'127	65'812'438

6.3 Degré d'autofinancement

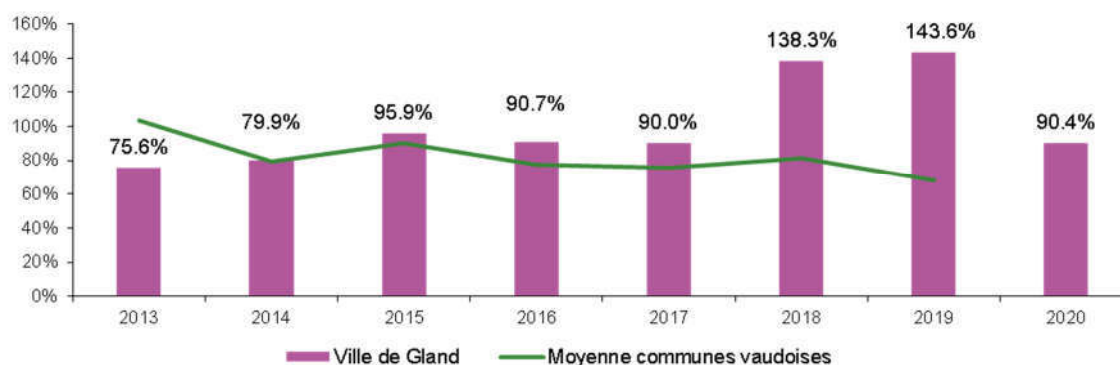
Le degré d'autofinancement indique la proportion des investissements qui ont été autofinancés. Il s'obtient en divisant la marge d'autofinancement par les investissements nets.

Marge d'autofinancement / investissements nets pour 2020 (9'202'395.- / 10'183'852.-) 90.4%

Marge d'autofinancement / investissements nets pour 2019 (12'547'322.- / 8'738'666.-) 143.6%

La moyenne pour les communes vaudoises était de 68.4% en 2019 (2018 : 81.1% ; statistique 2020 indisponible).

6.3.1 Évolution du degré d'autofinancement



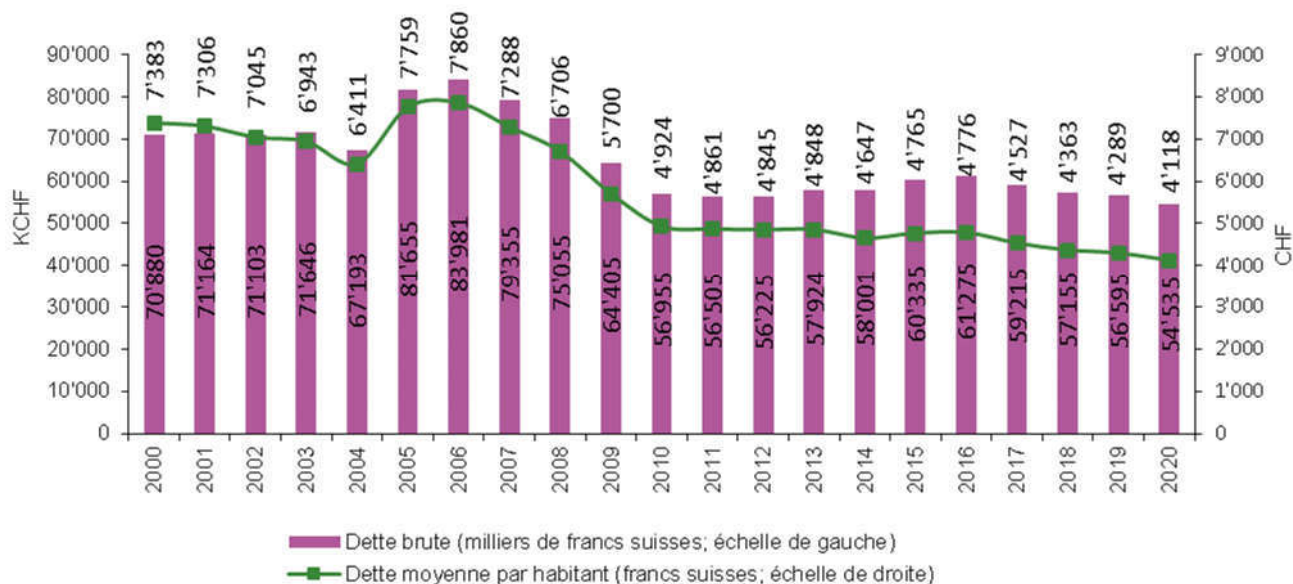
7 Dette communale

7.1 Évolution de l'endettement

7.1.1 Emprunts bancaires et institutionnels

La dette brute (emprunts bancaires et institutionnels) se monte à CHF 54'535'000.-, soit CHF 4'118.- par habitant, au 31 décembre 2020. Elle se montait, au 31 décembre 2019, à CHF 56'595'000.-, soit CHF 4'289.- par habitant. A noter qu'à fin 2019, la dette moyenne par habitant pour l'ensemble des communes vaudoises était de CHF 7'969.-, soit près du double de la dette par citoyen glandois (93.5%).

7.1.2 Évolution de la dette communale

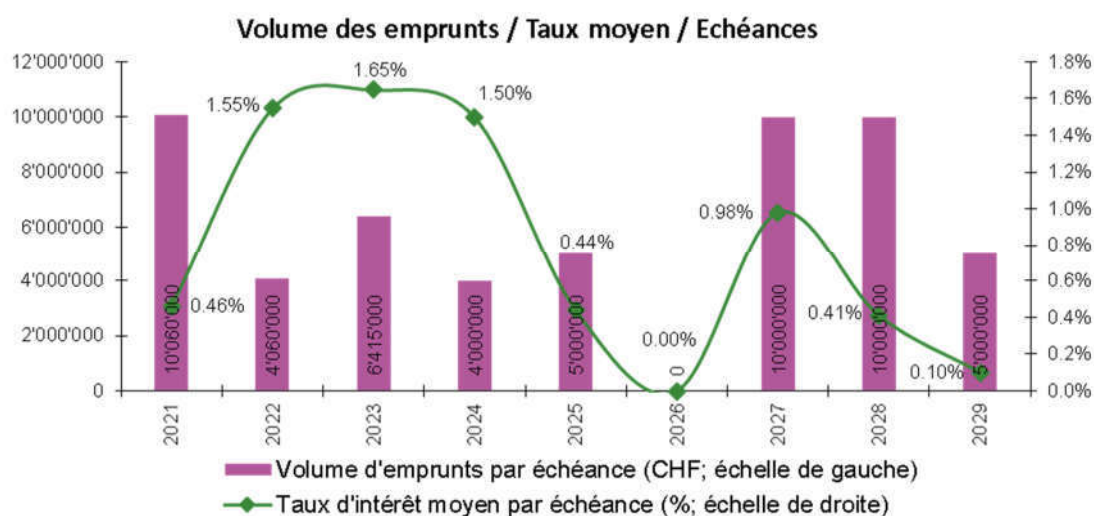


Tenant compte de l'état actuel du marché des capitaux, la Municipalité a continué à utiliser des emprunts à court terme. Elle n'a pas contracté de nouvel emprunt à long terme et a remboursé un prêt de CHF 3'000'000.- arrivé à échéance en mars 2020 sans le renouveler. Les emprunts ont été traités comme suit en 2020 :

- Renouvellement de l'emprunt de CHF 1'000'000.- auprès de Swissquote Bank SA au taux de -0.36% échu le 23 mars 2020 par un emprunt de CHF 3'000'000.- au taux de -0.37%, échéance le 23 septembre 2020.
- Remboursement d'un emprunt de CHF 3'000'000.- auprès d'UBS SA le 30 mars 2020 (taux de 2.30%).

- Renouvellement de l'emprunt de CHF 4'000'000.- auprès de Swissquote Bank SA au taux de -0.34% échu le 28 mai 2020 par un emprunt de CHF 6'000'000.- au taux de -0.15%, échéance le 30 novembre 2020.
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 3'000'000.- auprès de Swissquote Bank SA au taux de -0.37% échu le 23 septembre 2020 par un emprunt du même montant au taux de -0.28%, échéance le 18 décembre 2020.
- Réduction de l'emprunt de CHF 6'000'000.- auprès de Swissquote Bank SA au taux de -0.15% échu le 30 novembre 2020 à CHF 3'000'000.- au taux de -0.35%, échéance le 26 février 2021.
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 3'000'000.- auprès de Swissquote Bank SA au taux de -0.28% échu le 18 décembre 2020 par un emprunt du même montant au taux de -0.35%, échéance le 18 mars 2021.

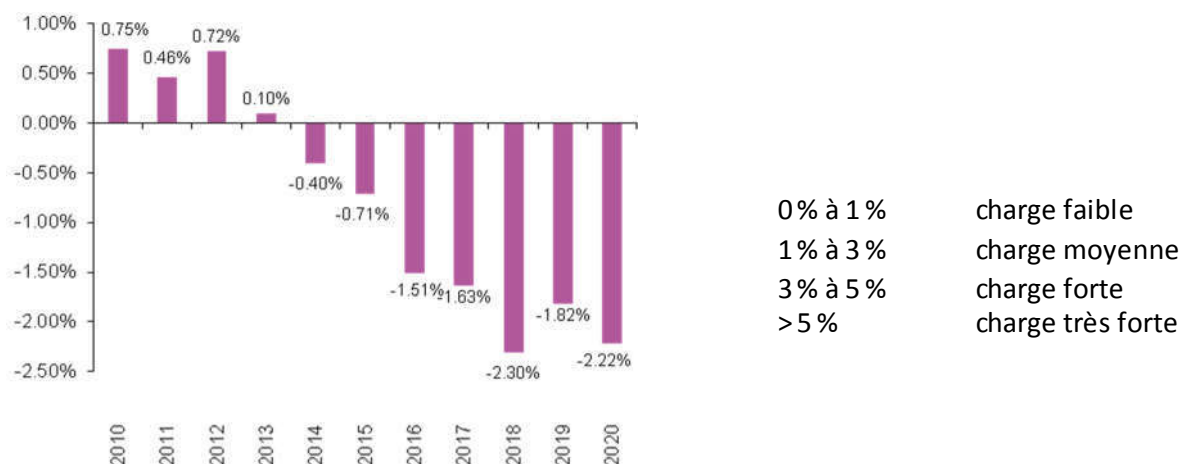
Le recours à l'emprunt à court terme a permis à la Municipalité d'obtenir des taux très avantageux, tout en gardant une grande souplesse dans la gestion de la trésorerie. En fin d'année, le volume des emprunts à court terme auprès de Swissquote Bank SA a été réduit de CHF 3'000'000.-. L'endettement global a ainsi diminué de CHF 2'060'000.- par rapport au début d'année. L'abaissement du seuil à partir duquel PostFinance prélève un intérêt négatif, de CHF 12 millions à CHF 9 millions, a contraint la Municipalité à réduire les avoirs bancaires et les dettes à court terme. Il a ainsi été possible de maintenir des charges financières nettes à un niveau historiquement faible (CHF 470'889.- en 2020 contre CHF 495'051.- en 2019). Le taux moyen des emprunts communaux a été de 0.82% en 2020, très proche du niveau de 2019 de 0.85%, alors qu'il était estimé à 0.72% lors de l'élaboration du budget. La pandémie de covid-19, qui a poussé les entreprises à recourir à l'endettement et thésauriser les liquidités au printemps 2020, a créé une tension sur les marchés financiers et conduit temporairement à une hausse des taux d'intérêts, y compris des emprunts à court terme. Cela explique que le taux budgété n'ait pas été atteint.



7.1.3 Évolution de l'endettement communal par rapport aux recettes courantes



7.1.4 Évolution des intérêts nets par rapport aux recettes épurées



Les intérêts nets sont définis comme étant les intérêts passifs (groupe de comptes 32) déduction faite des revenus du patrimoine (groupe de comptes 42). Les recettes épurées sont obtenues en déduisant les revenus du patrimoine (groupe de comptes 42), les prélèvements sur fonds et financements spéciaux (groupe de comptes 48), les imputations internes (groupe de comptes 49) du total des revenus.

7.2 Engagements nets

Au-delà de la dette liée aux emprunts bancaires ou institutionnels nécessaires au financement des investissements, la Commune doit aussi faire face à des engagements courants. Aussi, il est intéressant de prendre en compte l'ensemble des engagements financiers auxquels nous devons répondre (engagements courants et passifs transitoires, hors provision pour débiteurs douteux), ainsi que les actifs financiers dont nous disposons (liquidités, créances et patrimoine financier). En effet, ces derniers pouvant être réalisés afin de rembourser nos engagements, ils représentent un élément important dans l'appréciation de notre situation financière.

	31.12.2020	31.12.2019
Engagements courants et passifs transitoires, hors du croire	6'391'410	9'108'402
Dettes bancaires et institutionnelles à court et long terme	54'535'000	56'595'000
Engagements totaux (fonds étrangers)	60'926'410	65'703'402
./. Actifs financiers	-31'385'450	-36'850'066
Engagements nets	29'540'960	28'853'336

Le ratio obtenu en divisant la marge d'autofinancement par les engagements nets permet d'effectuer une comparaison avec d'autres collectivités publiques.

Marge d'autofinancement / engagements nets pour 2020 (9'202'395.- / 29'540'960.-) : 31.15%

Marge d'autofinancement / engagements nets pour 2019 (12'547'322.- / 28'853'336.-) : 43.49%

Moyenne des communes vaudoises pour l'année 2019 : 13.24%

Les engagements nets au 31 décembre 2020 sont relativement stables comparés à 2019. En 2019, l'impôt exceptionnel sur les donations a permis à la Commune de faire face à ces engagements courants et en 2020, ce sont les taxes liées à la Combaz qui ont permis de continuer d'avoir cette stabilité au niveau des engagements nets.

8 Attributions aux/prélèvements des fonds de réserve

Les attributions aux fonds de réserve, nettes des prélèvements, pour l'année 2020 sont fortement en-dessus de ce qui avait été budgété. La raison principale est le report de l'encaissement des taxes de la Combaz de 2019 à 2020. En effet, le budget de l'attribution au fonds de réserve "Equipement communautaire" était estimé à CHF 537'300.- sur la base des permis de construire délivrés au moment de l'élaboration du budget 2020 contre CHF 2'678'744.- réellement comptabilisé. Les oppositions au projet de construction du quartier de la Combaz en cours au 31 décembre 2019 ont été levées. Par conséquent, les produits des taxes ont été reconnus une fois le chantier débuté en 2020. Le montant de cette taxe est de CHF 2'819'730.- uniquement pour le projet de la Combaz.

De plus, une attribution de CHF 924'411.- du fonds de réserve "égouts" à la place d'une attribution de CHF 397'160.- augmente encore cette différence. Cet écart est expliqué par des taxes de raccordement au réseau d'égouts plus élevées que budgété, notamment grâce au projet de la Combaz. Il en va de même pour le fonds de réserve "eau" dont l'écart par rapport au budget (CHF 296'419.-) est principalement dû aux taxes de raccordement au réseau, notamment grâce à la Combaz.

Le prélèvement du fonds de réserve « Œuvre culturelles » de CHF 18'016.- correspond à la différence entre les montants des acquisitions et des réparations, d'une part, et le montant reçu de l'assurance par suite de la déclaration de sinistre, d'autre part.

Un retour à la normale du fonds de réserve « Immeuble s/Vignes » est constaté et est donc en-deçà de l'attribution extraordinaire au fonds de réserve "Immeuble s/Vignes" à la suite d'un rattrapage de 2019. Aucune dotation n'avait été comptabilisée depuis 2003, contrairement aux préconisations du Service cantonal du logement.

	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019
152.3802.00 Attribution au fonds de réserve "Oeuvres culturelles"	20'000	20'000	20'000
152.4802.00 Prélèvement du fonds de réserve "Oeuvres culturelles"	-18'016	-	-
350.3818.00 Attribution au fonds de réserve "Equipement communautaire"	2'678'744	537'300	-
351.3803.00 Attribution au fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"	2'339	-	116'872
451.3818.00 / 450.4818.00 Attribution au fonds de réserve "Déchets"	153'254	37'800	32'834
452.4818.00 Prélèvement au fonds de réserve	-	-195'650	-
460.3811.10 Attribution au fonds de réserve "Egouts"	924'411	397'160	-
460.4811.00 ./ Prélèvement du fonds de réserve "Egouts"	-	-	-329'120
460.4811.10 ./ Prélèvement du fonds de réserve "Epuration"	-266'991	-228'600	-265'683
716.4809.00 ./ Prélèvement du "Fonds Cartier"	-	-60	-10
810.3811.00 Attribution au fonds de réserve "Eau"	717'009	420'590	215'101
815.3809.01 Attribution au fonds de réserve "SIDEMO"	50'000	50'000	50'000
822.3818.00 Attribution au fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	332'970	311'550	311'819
823.3818.00 Attribution au fonds de réserve "Développement durable"	179'899	146'750	173'012
	4'773'620	1'496'840	324'825
 Total des attributions aux fonds de réserve	 5'058'627	 1'921'150	 919'638
Total des prélèvements des fonds de réserve	-285'006	-424'310	-594'813
	4'773'620	1'496'840	324'825

9 Amortissements

Les amortissements réels de 2020 sont globalement proches de ce qui avait été budgété (écart de CHF -2'185.-) et légèrement plus élevés qu'en 2019 (CHF +29'559.-). Malgré la pandémie, la Commune a réussi à avancer ses différents projets comme cela avait été prévu lors de l'élaboration du budget 2020. Comme mentionné dans le cadre du budget 2020 et conformément au règlement sur la comptabilité des communes, l'amortissement débute au plus tard l'année qui suit la mise en service de l'investissement.

	Comptes 2020	Budget 2020	Comptes 2019
Amortissement du patrimoine financier			
230.3303.00 Amortissements du patrimoine financier	306'320	306'320	306'320
	306'320	306'320	306'320
Amortissements du patrimoine administratif			
151.3312.00 Amortissements théâtre	120'435	110'200	116'507
230.3311.00 Amortissements du patrimoine adm. - Génie civil	728'755	773'000	863'259
230.3312.00 Amortissements du patrimoine adm. - Bâtiments	1'064'777	1'060'050	1'057'455
230.3313.00 Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	16'183	-	9'920
230.3314.00 Amort. subventions d'invest. à des associations de communes	123'624	28'900	84'878
513.3312.00 Amortissements du collège des Perrerets	132'006	194'350	69'579
513.3312.30 Amortissements du collège Les Tuillières	540'193	552'250	535'427
526.3312.30 Amortissements du collège de Grand Champ	696'404	702'650	696'557
526.3313.00 Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	26'331	-	-
	3'448'708	3'421'400	3'433'581
Amortissements de fonds affectés			
460.3312.00 Amortissements patrimoine administratif	3'866	23'050	-
810.3329.00 Amortissements du service des eaux	250'791	261'100	240'225
	254'657	284'150	240'225
Total des amortissements	4'009'685	4'011'870	3'980'127

Quelques commentaires particuliers :

- Aucun amortissement pour le compte d'amortissement du matériel, du mobilier, machines et véhicules n'avait été budgété pour l'année 2020. Mais l'avancement du préavis relatif au renouvellement de mobilier scolaire des établissements primaires et secondaires a bien progressé et il a commencé à être amorti. De plus, le préavis relatif à un crédit d'investissement pour le renouvellement du parc des véhicules communaux a été validé en 2020 et a déjà fait l'objet d'investissements pouvant commencer à être amortis.
- L'augmentation de CHF 94'724.- du compte d'amortissement de subvention d'investissement à des associations de communes est principalement due à deux amortissements qui n'avaient pas été budgétés. Il s'agit notamment d'un amortissement pour la mise en œuvre d'une nouvelle politique de communication (préavis municipal n°49 de 2018 pour un montant de CHF 9'022.-) et de l'amortissement de l'investissement pour la création d'un pôle média à Gland et de nouvelles infrastructures de production pour Nyon Région Télévision (préavis municipal n°61 de 2019 pour un montant de CHF 50'000.-).
- Les amortissements du compte 526.3313.00 sont dus à un préavis qui a été validé en avril 2020 et ne pouvait donc pas être budgété. L'avancement du préavis permet de déjà pouvoir amortir les investissements consentis pour l'aménagement de 2 classes provisoires et de blocs sanitaires au collège de Grand-Champ.

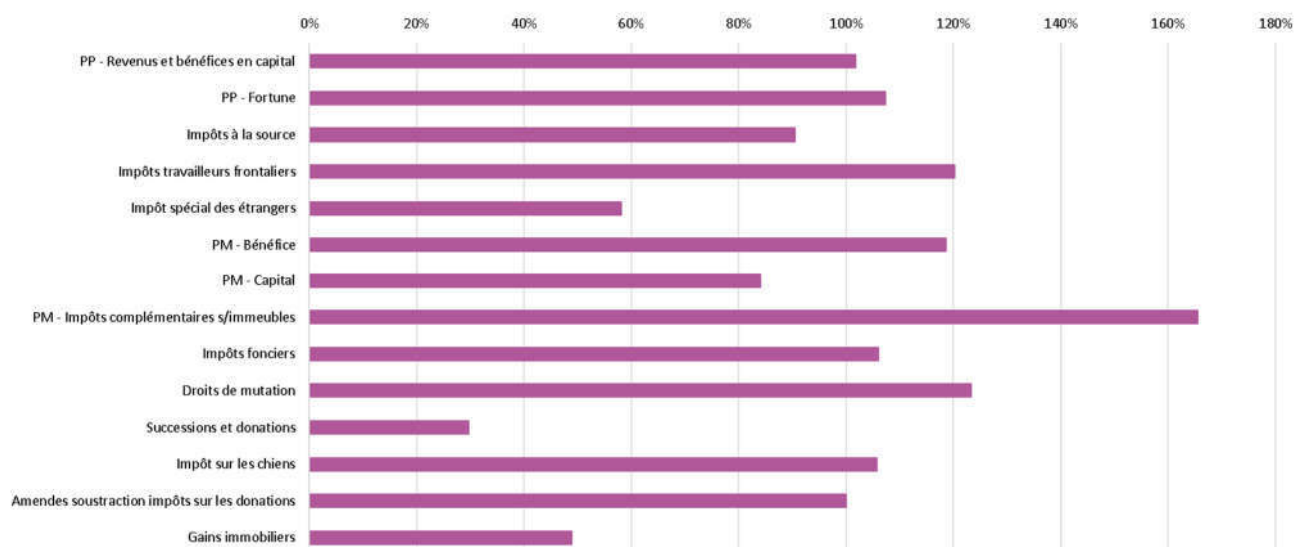
10 Impôts

10.1 Récapitulation des impôts

Malgré les grandes incertitudes liées à la pandémie de coronavirus, les recettes fiscales restent stables. Comme mentionné en préambule, en dépit de la bascule du coefficient d'impôts communal de 62.5% à 61.0%, les recettes fiscales nettes sont supérieures de CHF 442'187.- au montant budgété, soit +1.0% (2019 : CHF 16'720'546.- ; +38.4%). Les impôts sur les revenus et la fortune des personnes physiques (CHF 323'095.- au-dessus du budget) et les recettes provenant des personnes morales (CHF 621'413.- supérieurs au montant budgété) permettent, en partie, d'avoir un excédent de revenus sur les charges en 2020. Les recettes provenant des droits de mutation ont connu une excellente année avec CHF 392'199.- de plus que les prévisions basées sur une moyenne de cinq ans (+23.3% par rapport au budget). L'impôt foncier n'est pas en reste avec un boni de CHF 170'096.- (+6.1%) par rapport au budget. En revanche, les impôts sur les gains immobiliers et les successions et donations ont grevé le résultat de CHF 1'364'637.- par rapport aux prévisions.

Comptes	Libellés	2016	2017	2018	2019	2020	Evolution 2019 / 2020	Budget 2020	% du budget
210.4001.00	PP - Revenus & bénéfices en capital	22'851'806	23'877'657	25'495'004	26'031'174	25'542'384	-1.88%	25'075'000	101.9%
210.4001.10	PP - Activité dirigeante	5'614	-	13'663	-	-	0.00%	-	-
210.4002.00	PP - Impôt sur la fortune	3'417'182	6'695'907	7'080'656	5'144'385	5'504'032	6.99%	5'125'000	107.4%
210.4003.00	Impôt à la source	1'231'618	1'169'764	1'044'042	935'166	1'086'521	16.18%	1'200'000	90.5%
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers	1'972'527	1'569'791	1'948'987	1'685'223	2'223'466	31.94%	1'850'000	120.2%
210.4004.00	Impôt spécial étrangers	874'500	1'039'883	833'671	1'005'529	570'159	-43.30%	980'000	58.2%
210.4011.00	PM - Impôt sur les bénéfices	2'574'520	1'885'100	3'275'413	4'439'917	3'274'073	-26.26%	2'760'000	118.6%
210.4012.00	PM - Impôt sur le capital	338'196	310'586	352'318	406'443	504'383	24.10%	600'000	84.1%
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires s/immeubles	368'355	348'268	474'228	348'409	512'958	47.23%	310'000	165.5%
210.4020.00	Impôt foncier	2'478'519	2'606'785	2'749'544	2'792'261	2'975'096	6.55%	2'805'000	106.1%
210.4040.00	Droits de mutations	1'383'509	2'093'958	1'969'703	1'086'692	2'072'199	90.69%	1'680'000	123.3%
210.4050.00	Successions, donations	92'781	2'612'813	78'514	12'172'546	238'437	-98.04%	800'000	29.8%
210.4061.00	Impôt sur les chiens	59'150	60'550	65'600	63'950	68'700	7.43%	65'000	105.7%
210.4370.00	Amendes soustraction impôts sur les donations	-	-	-	3'522'392	-	100.00%	-	100.0%
210.4411.00	Gains immobiliers	-1'179'607	2'165'122	952'806	778'083	766'926	-1.43%	1'570'000	48.8%
210.4090.00	Impôts récupérés	107'284	125'419	155'503	166'904	150'029	-10.11%	175'000	85.7%
210.4090.10	Intérêts moratoires	244'322	232'586	584'559	359'665	287'679	-20.01%	300'000	95.9%
210.4519.00	Compensation cantonale RIE III VD	-	-	-	442'762	-	-100.00%	-	-
210.4519.10	Compensation fédérale RFFA	-	-	-	-	453'214	100.00%	358'200	126.5%
Recettes totales		36'820'276	46'794'188	47'074'210	61'381'501	46'230'253	-24.68%	45'653'200	101.3%
210.3187.00	Emoluments de perception	291'039	325'319	338'755	378'814	340'685	-10.07%	315'000	108.2%
210.3290.00	Intérêts compensatoires	42'621	50'621	11'124	14'040	8'485	-39.56%	40'000	21.2%
210.3301.00	Défalcations	407'988	1'500'623	541'845	690'204	399'919	-42.06%	250'000	160.0%
210.3191.00	Remb. impôts étrangers et eccl.	38'956	187	32'207	135	777	473.78%	10'000	7.8%
Recettes nettes		36'039'671	44'917'437	46'150'279	60'298'308	45'480'387	-24.57%	45'038'200	101.0%

Recettes fiscales en % des cibles budgétaires



10.2 Remarques particulières sur recettes fiscales

10.2.1 Personnes physiques – Revenus

L'impôt sur les revenus et bénéfices en capital des personnes physiques se monte à CHF 25'542'384.- en 2020, soit 1.88% de moins qu'en 2019 (CHF 26'031'174.-) et 1.9% de plus que budgété.

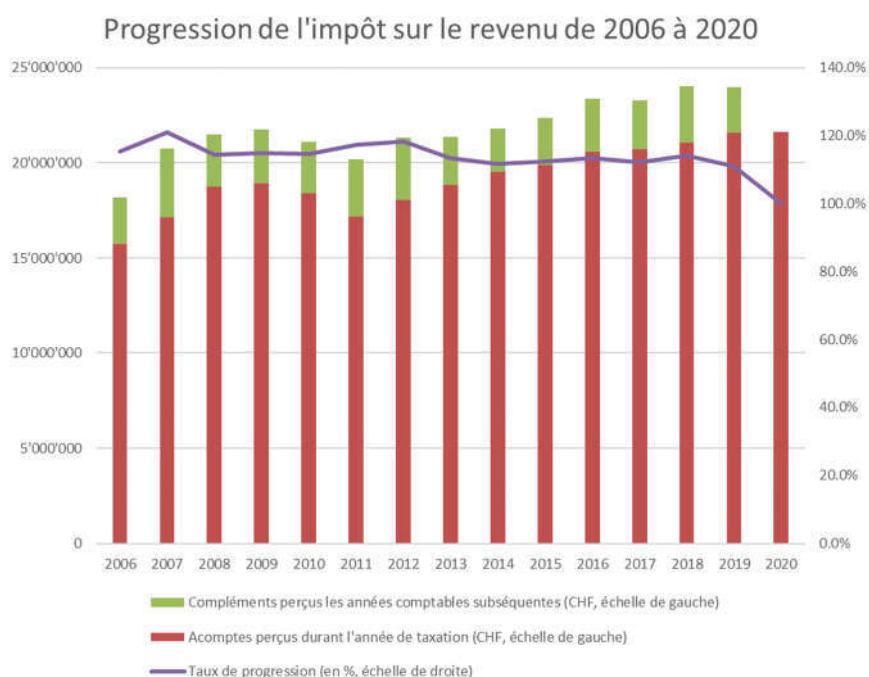
Avancement taxation personnes physiques

Au 31 décembre 2020, tous les contribuables avaient été taxés pour les années antérieures à 2010. Seul un dossier restait en suspens pour les années 2010 à 2012 et 2014. Le taux d'avancement était de 98.12% pour 2018 et de 90.14% pour 2019. L'année 2020 sera traitée courant 2021 au fur et à mesure que les déclarations fiscales seront déposées.

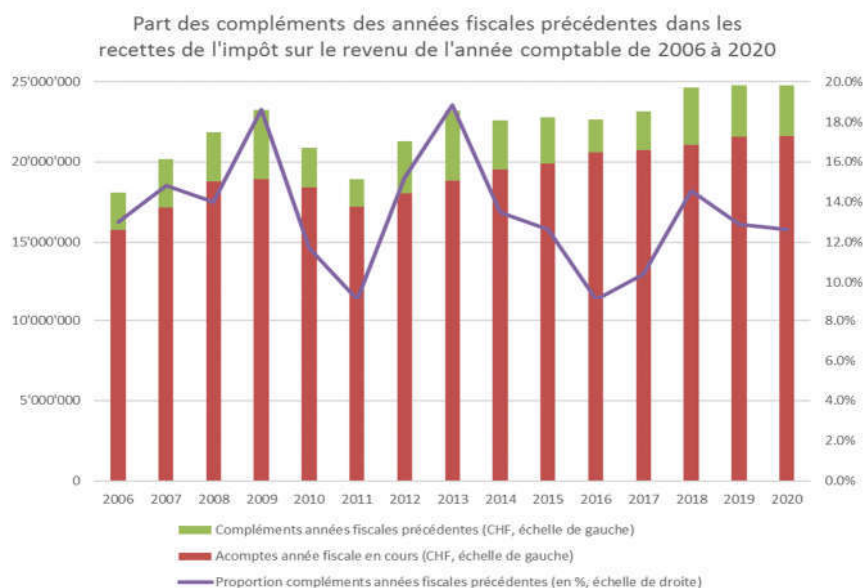
Année fiscale	Au 31 décembre 2020		Au 31 décembre 2019	
	Progression	Reste à taxer définitivement	Progression	Reste à taxer définitivement
2009 et avant	100.00%	0	100.00%	0
2010	99.98%	1	99.98%	1
2011	99.98%	1	99.98%	1
2012	99.98%	1	99.98%	1
2013	100.00%	0	100.00%	0
2014	99.99%	1	99.99%	1
2015	99.97%	2	99.81%	14
2016	99.65%	26	98.90%	82
2017	99.38%	47	97.50%	189
2018	98.12%	144	89.28%	820
2019	90.14%	765	0.79%	7'696
2020	0.66%	7'735		

Taux de progression

Le premier graphique ci-dessous montre, pour une année fiscale donnée, la part de l'impôt sur le revenu perçue lors des années comptables subséquentes. Ainsi, le taux de progression a été de 113.6% en moyenne ces quinze dernières années. Cela signifie que les impôts après taxation définitive sont supérieurs de 13.6% en moyenne par rapport aux acomptes initialement versés. Par ailleurs, on constate que le taux de progression a systématiquement été positif cette dernière décade.



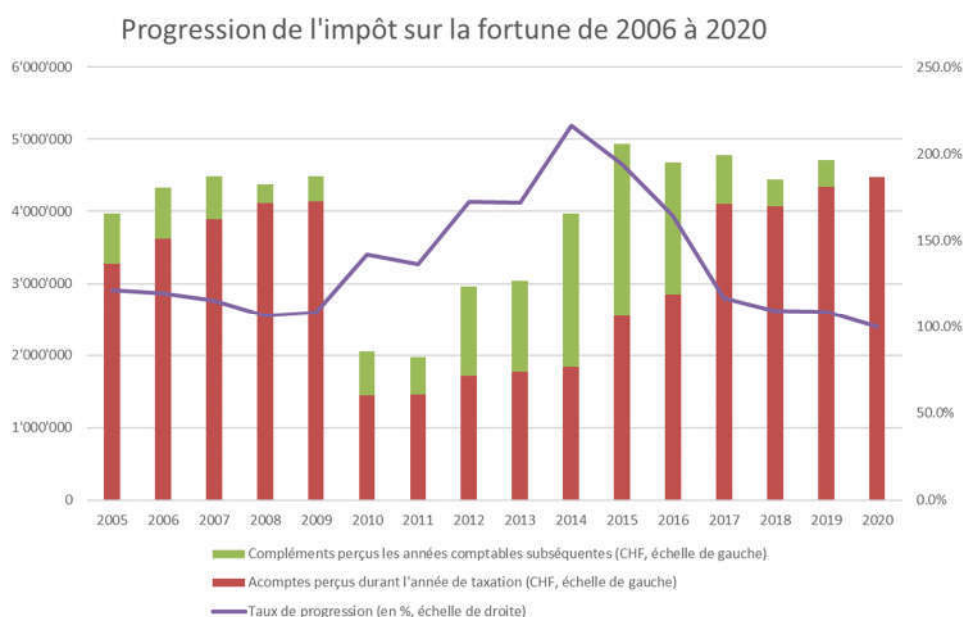
Le second graphique ci-dessous montre pour une année comptable donnée, la part des compléments des années fiscales précédentes dans les recettes de l'impôt sur le revenu de l'année comptable. Ainsi, les recettes 2020 se composent des acomptes 2020 pour environ CHF 21'639'450.- (2019 : CHF 21'595'000.-), de rattrapages pour l'année 2019 de CHF 2'376'993.- (2019 : CHF 2'453'164.- pour 2018) et de CHF 750'569.- pour 2018 et années précédentes (2019 : CHF 746'176.- pour 2017 et années précédentes).

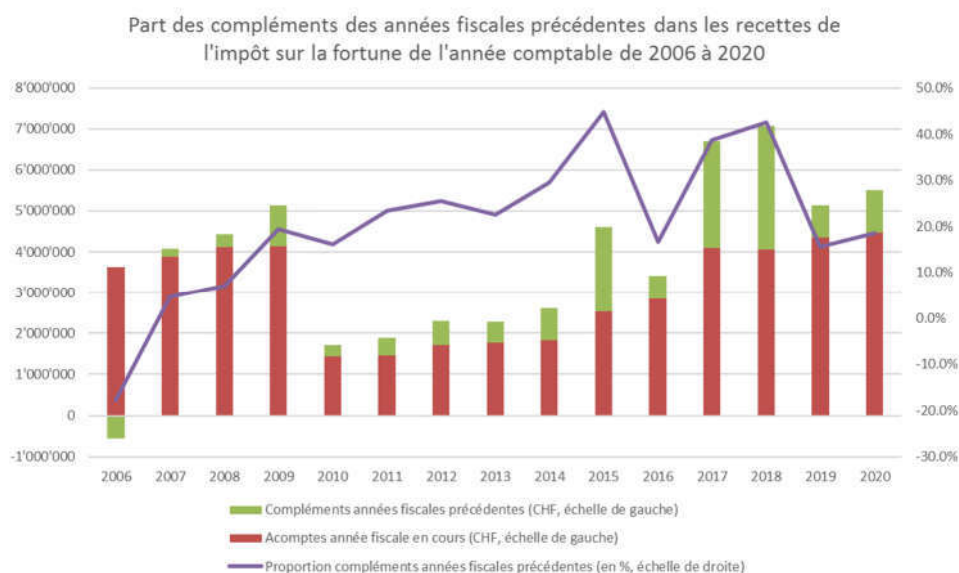


10.2.2 Personnes physiques – Fortune

L'impôt sur la fortune des personnes physiques culmine à CHF 5'504'032.- en 2020, soit une augmentation de 7.0% comparé à 2019 (CHF 5'144'385.-) et 7.4% de mieux que le budget (CHF 5'125'000.-). Les rattrapages importants au titre des années fiscales précédentes comptabilisés en 2017 et 2018 se sont taris et nous assistons à un retour à la normale. Le taux de progression a été de 138.7% en moyenne ces quinze dernières années. Cela signifie que les impôts après taxation définitive sont supérieurs de 38.7% en moyenne par rapport aux acomptes initialement versés.

Par ailleurs, les recettes 2020 se composent des acomptes 2020 pour environ CHF 4'479'240.- (2019 : CHF 4'344'780.-), de rattrapages pour l'année 2019 de CHF 371'318.- (2019 : CHF 309'226.- pour 2018) et de CHF 653'473.- pour 2018 et années précédentes (2019 : CHF 490'377.- pour 2017 et années précédentes).





10.2.3 Impôt à la source

Les impôts à la source sont légèrement en-dessous des attentes et se montent à CHF 1'086'521.- en 2020 pour un budget de CHF 1'200'000.-. C'est tout de même 16.2% de plus qu'en 2019 (CHF 935'166.-) et 4.0% de plus par rapport à 2018 (CHF 1'044'042.-).

10.2.4 Impôts travailleurs frontaliers

En vertu de l'Accord du 11 avril 1983 relatif à l'imposition des travailleurs frontaliers, les salaires, traitements et autres rémunérations similaires reçus par des travailleurs frontaliers sont imposables en France et ne sont donc pas soumis à l'impôt à la source si 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 a l'obligation de retenir l'impôt à la source.

L'impôt sur les travailleurs frontaliers a rapporté CHF 2'223'466.- en 2020 sur la base des masses salariales des travailleurs frontaliers de 2019, soit 20.2% de plus que ce qui était prévu au budget (CHF 1'850'000.-).

Pour mémoire, le montant des impôts travailleurs frontaliers encaissé en 2019 était de CHF 1'685'223.- (base salariale 2018). A noter que 30% de cette recette est rétrocédé au Canton au compte de la facture sociale.

10.2.5 Impôt spécial étrangers

L'impôt spécial des étrangers est inférieur à nos attentes et se monte à CHF 570'159.- pour l'exercice 2020 (2019 : CHF 1'005'528.-). C'est 41.8% de moins que budgété et en diminution de 43.3% par rapport à 2019. Cela est principalement dû à des contribuables qui ne sont plus au bénéfice du forfait fiscal. On les retrouve dans les impôts sur les personnes physiques avec un montant d'impôt d'ailleurs supérieur.

10.2.6 Personnes morales bénéfiques et capital et impôt complémentaire sur les immeubles

L'impôt sur le bénéfice des personnes morales a atteint CHF 3'274'073.- en 2020 (2019 : CHF 4'439'916.-), soit une diminution de 26.3% par rapport aux comptes 2019 et une augmentation de 9.8% par rapport à la moyenne historique de CHF 2'983'307.- pour les années 2015 à 2019.

L'impôt sur le capital des sociétés atteint CHF 504'383.- en 2020 (2019 : CHF 406'442.-), ce qui est 38.6% plus élevé que la moyenne historique pour les années 2015 à 2019 (CHF 343'963.-).

Enfin, l'impôt complémentaire sur les immeubles détenus par des personnes morales (CHF 512'958.-), est en augmentation de 47.2% par rapport à 2019 (CHF 348'409.-) et est largement supérieur au budget (CHF 310'000.- ; +65.5%) ainsi qu'à la moyenne historique pour les années 2015 à 2019 (CHF 344'337.- ; +48.97%).

10.2.7 Impôts fonciers

Les impôts fonciers sont, quant à eux, conformes à nos attentes et se chiffrent à CHF 2'975'096.- en 2020 (2019 : CHF 2'792'621.-). C'est tout de même 6.1% de mieux que budgété et 6.6% de mieux qu'en 2019. A noter que l'impôt foncier a plus que doublé en vingt ans (CHF 1'401'393.- en 2001).

10.2.8 Droits de mutations

Les droits de mutation dépassent de 23.3% le budget 2020 (CHF +392'199.- pour atteindre CHF 2'072'199.- ; 2019 : CHF -578'308.-). Le montant atteint est le 3^{ème} plus élevé depuis 2010. À noter que la moitié de cette recette est rétrocédée au Canton via la facture sociale.

10.2.9 Gains immobiliers

L'impôt sur les gains immobiliers a été largement en dessous nos attentes et culminent à CHF 766'926.-, soit un peu plus de la moitié moins que budgété (CHF 1'570'000.-). C'est également, CHF 11'156.- de moins qu'en 2019. Par ailleurs, 50% de cet impôt est rétrocédé au Canton au compte de la facture sociale.

10.2.10 Successions – donations

Les impôts sur les successions et donations n'atteignent que 29.8% du budget en 2020 (CHF 238'437.- contre CHF 800'000.- budgété). Cette année 2020 contraste fortement avec l'année exceptionnelle et record de 2019. Pour rappel, l'impôt sur les donations et successions avait rapporté CHF 12'172'546.- l'année dernière. Ceci provenait principalement des recettes d'impôts sur les donations (CHF 10'649'029.-) assortis d'amendes pour soustraction fiscale (CHF 3'522'392.-). Ces impôts sont non récurrents et très imprévisibles par nature. En outre, il convient de noter que la moitié est rétrocédée au Canton au compte de la facture sociale.

10.2.11 Impôt sur les chiens

L'impôt sur les chiens rapporte CHF 68'700.- en 2020, en augmentation par rapport à 2019 (CHF 63'950.-).

10.2.12 Défalcatons / Impôts récupérés après défalcation

Les défalcatons réelles (CHF 813'564.-) ont été malheureusement plus importantes qu'en 2019 (CHF 638'969.- ; soit +27.32%). Le solde du compte 210.3301.00 Créances et débiteurs (défalcatons) comprend également une attribution à la provision débiteurs douteux de CHF 413'645.- afin de s'aligner sur la provision préconisée par l'Administration cantonale des impôts au 31 décembre 2020.

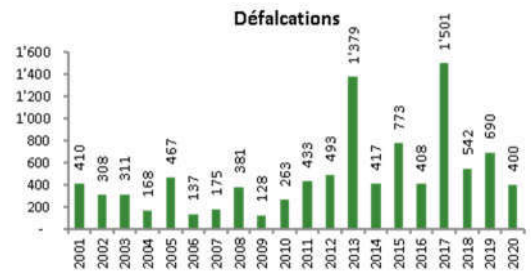
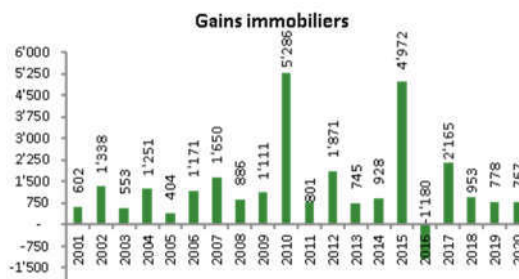
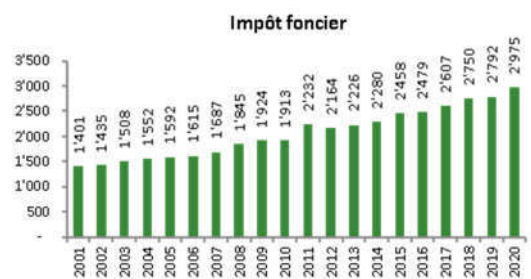
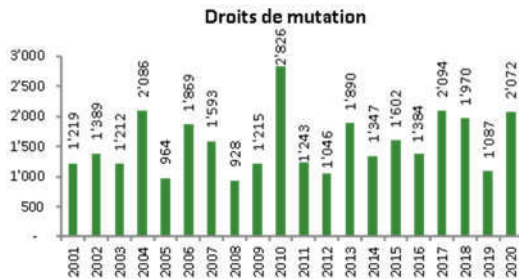
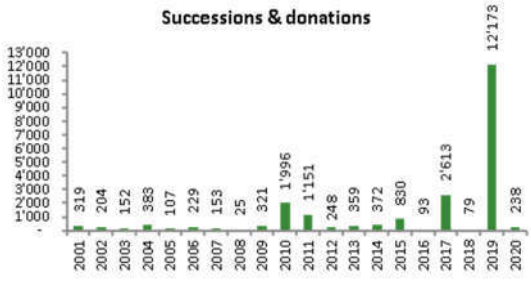
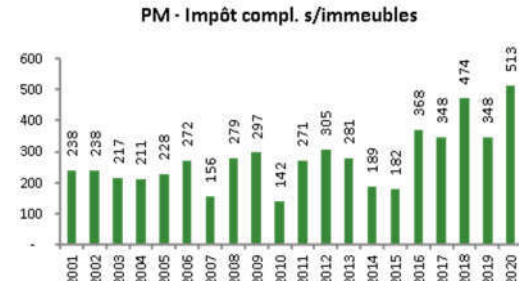
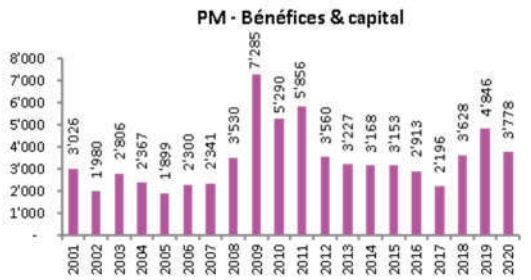
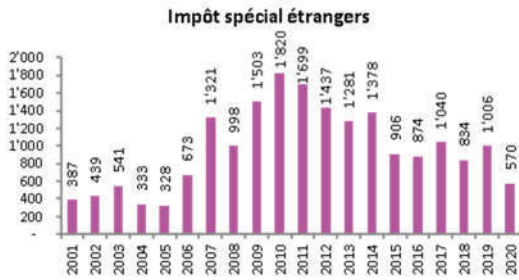
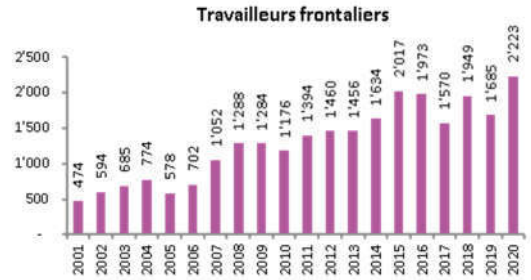
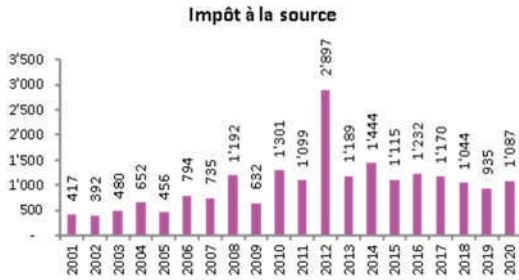
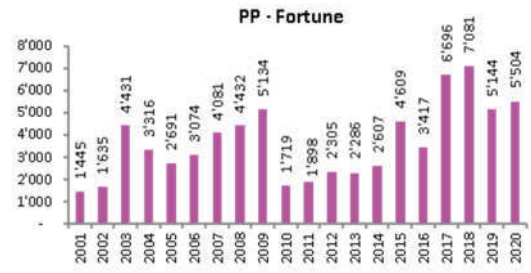
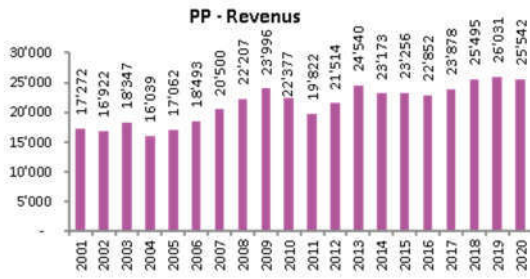
Les impôts récupérés après défalcation et les intérêts moratoires, déduction faite des intérêts compensatoires, représentent environ CHF 429'223.- en 2019 (2019 : CHF 512'529.-). Ce sont CHF 5'777.- de moins que budgétés (CHF 435'000.-).

10.2.13 Emoluments de perception

Les émoluments de perception (y.c. imputation forfaitaire) se montent à CHF 340'685.- en 2020 (2019 : CHF 378'814.-), soit CHF 25'685.- en-dessus du budget de CHF 315'000.- (2019 : CHF 58'814.- en-dessus du budget). Les indemnités et émoluments dus à l'Etat de Vaud en vertu de l'arrêté du 11 janvier 1999 en matière de perception des impôts et taxes communaux sont de CHF 13.- par contribuable, CHF 6.50 par dossier pour l'impôt foncier et CHF 0.50 pour l'envoi des déclarations. En sus, un émolument de recouvrement général de 2.15 o/oo des impôts et taxes communaux provenant des personnes physiques et morales et de 6.30 o/oo pour l'impôt à la source est mis à la charge de la Commune.

L'imputation forfaitaire de l'impôt correspond au dégrèvement pour impôts étrangers prévus dans les conventions de la Confédération en vue d'éviter les doubles impositions. Cet élément est très variable d'une année à l'autre. Il est de CHF 40'977.- en 2020 contre CHF 31'504.- en 2019. La Commune en prend un tiers à sa charge et le Canton deux tiers.

10.2.14 Évolution des impôts de 2001 à 2020



11 Péréquation

11.1 Récapitulation de la péréquation

Péréquation	Acomptes 2020	Provision 2020	Soldes 2020 estimés	Décomptes 2019	Acomptes 2019	Soldes 2019 dus	Extourne passif transitoire du 31.12.2019	Gain après dissolution 2019
<i>Facture sociale</i>	12'494'548				13'456'280			
<i>1ère adaptation acomptes</i>	494'802				-1'256'884			
<i>Facture sociale selon budget</i>	12'989'350				12'199'396			
<i>2ème adaptation acomptes</i>	-494'803				6'425'059			
Facture sociale ajustée	12'494'547	442'335	12'936'882	17'563'431	18'624'455	-1'061'024	-36'319	1'024'706
Péréquation directe	5'034'044	162'367	5'196'411	5'096'056	4'230'538	865'518	1'005'455	139'937
Réforme policière	1'928'444	31'644	1'960'088	1'933'906	1'876'297	57'609	81'928	24'319
Total	19'457'035	636'346	20'093'381	24'593'393	24'731'290	-137'897	1'051'065	1'188'963

11.2 Remarques particulières sur la péréquation

11.2.1 Mécanisme de la péréquation

Participation à la cohésion sociale

Sous la dénomination « participation à la cohésion sociale » sont regroupés les coûts de la politique sociale définis dans l'article 15 de la Loi du 24 novembre 2003 sur l'organisation et le financement de la politique sociale (LOF) et supportés par les communes et le Canton. Cette répartition est réalisée pour moitié à la charge des communes et l'autre moitié à la charge du Canton. Selon le protocole d'accord de juillet 2013 sur les négociations financières entre l'État et les communes, l'augmentation de cette facture est répartie différemment : deux tiers à la charge du Canton et un tiers à la charge des communes, depuis le 1^{er} janvier 2016.

Toutes les communes participent au financement de la facture sociale. Leur participation est calculée en trois étapes : les prélèvements conjoncturels, l'écrêtage et la répartition du solde.

Les prélèvements conjoncturels représentent 50% des impôts conjoncturels (droits de mutation, impôt sur les gains immobiliers, impôt sur les successions) et 30% de l'impôt sur les frontaliers d'une commune.

Le mécanisme de l'écrêtage permet de calculer le financement d'une partie de la facture sociale, basé sur des principes de solidarité entre les communes : plus la commune possède une forte capacité financière, plus elle contribue au financement de la facture sociale.

De l'écrêtage naît également la valeur du point d'impôt communal écrêté (VPICE) : le rendement du point d'impôt communal (voir ci-dessus) est diminué du prélèvement de l'écrêtage. C'est un nouveau potentiel fiscal qui est ainsi calculé et donc un nouvel indicateur de comparaison entre les communes : la valeur du point d'impôt communal écrêté par habitant (VPICEh). Cet indicateur sert de base de calcul pour le reste de la péréquation.

Le solde de la facture sociale est réparti à l'aide de la valeur du point d'impôt communal écrêté (VPICE). Cette mesure de la capacité financière des communes, après le processus d'écrêtage, permet de faire supporter le coût restant à l'ensemble des communes, en fonction de leur potentiel fiscal propre.

Péréquation directe

La péréquation directe est composée des redistributions pour la couche "population", la couche "solidarité" et les dépenses thématiques. L'alimentation du fonds de péréquation finance ces redistributions.

La couche "population" permet d'allouer à toutes les communes un montant en francs calculé sur la base de leur nombre d'habitants, afin de compenser certaines dépenses de fonctionnement en lien direct avec leur taille. Le calcul consiste à multiplier le nombre d'habitants par un montant en francs, selon un barème par seuil.

La couche "solidarité" consiste à allouer des ressources financières à certaines communes, en fonction de leur potentiel fiscal mesuré par la valeur du point d'impôt communal écrêté par habitant (VPICEh).

Le mécanisme des dépenses thématiques de la péréquation directe consiste à allouer des ressources financières aux communes, en fonction de leurs dépenses pour certains services publics tels que les transports et la sylviculture.

La participation au fonds de chaque commune est déterminée en fonction de sa valeur du point d'impôt communal écrêté (VPICE).

En outre, un système de plafonds permet de limiter les redistributions et/ou les participations des communes à la péréquation et à la facture sociale.

Réforme policière

Le coût effectif de la réforme policière au niveau cantonal est réparti entre les communes à l'aide de la valeur du point d'impôt communal écrêté (VPICE).

En outre, pour toutes les péréquations, les corrections des acomptes issus des décomptes définitifs de la péréquation sont comptabilisées l'année suivante.

11.3 Point de situation sur la péréquation 2020

Étant donné que la part communale dépend de la capacité financière (valeur du point d'impôt communal), non seulement de la Commune, mais également de l'ensemble des communes vaudoises, ainsi que du montant total effectif de la péréquation, il est impossible d'estimer avec certitude le solde final 2020 à charge de la Ville de Gland. Toutefois, une provision a été calculée sous l'hypothèse que tous les paramètres utilisés pour le calcul des acomptes 2020 demeurent inchangés. Seule la valeur du point d'impôt de la Ville de Gland a été adaptée. Il en résulte une provision de CHF 636'346.-, dont CHF 442'335.- pour la participation à la cohésion sociale CHF 162'367.- pour la péréquation directe et CHF 31'644.- pour la réforme policière cantonale.

11.4 Retour sur la péréquation 2019

Un passif transitoire de CHF 1'051'065.- avait été créé dans les comptes arrêtés au 31 décembre 2019 afin de tenir compte le plus justement possible du montant estimé de la péréquation 2019 dans le même exercice comptable. Finalement, compte tenu de la participation à la cohésion sociale totale finale, des prélèvements conjoncturels, de l'évolution de la population et de la valeur du point d'impôt de l'ensemble des communes vaudoises, le décompte final de péréquation 2019 a eu un impact positif de CHF 1'188'963.- sur le résultat de l'exercice 2020 car nos estimations se sont montrées trop prudentes.

11.5 Valeur du point d'impôt communal

La valeur du point d'impôt communal représente le rendement communal 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 les impôts sur les personnes physiques et les personnes morales, l'impôt à la source, l'impôt spécial des étrangers, les impôts complémentaires sur immeubles, les impôts fonciers, les impôts récupérés après défalcation et la compensation fédérale sur la réforme fiscale et le financement de l'AVS (RFFA), déduction faite des défalcatons et des intérêts compensatoires.

Avec des impôts réguliers déterminants de CHF 40'131'952.- (2019 : CHF 40'940'008.-), la valeur du point d'impôt communal pour l'année 2020 est de CHF 657'901.-, soit un niveau similaire à celui de 2019 (CHF 655'040.-). Ramenée au nombre d'habitants au 31 décembre 2020, la valeur du point d'impôt est de CHF 49.68 par habitant (2019 : CHF 49.65). Pour comparaison, la moyenne cantonale est de CHF 44.83 pour l'année 2020 sur une base estimative utilisée pour facturer les acomptes de péréquation (2019 : CHF 45.22).

Compte	2020			2019		
	Comptes	Acomptes	Budget	Comptes	Acomptes	Budget
210.4001.00 PP - Revenus et bénéfices en capital	25'542'384	25'476'460	25'075'000	26'031'174		24'720'000
210.4002.00 PP - Fortune	5'504'032	7'080'656	5'125'000	5'144'385		4'975'000
210.3301.00 Créances et débiteurs (défalcatons)	-399'919	-497'857	-250'000	-741'438		-300'000
210.3187.00 Imputation forfaitaire	-40'977	-36'215	-	-31'505		-
Impôts sur le revenu et la fortune corrigés	30'605'520	32'023'044	29'950'000	30'402'616		29'395'000
210.4003.00 Impôts à la source	1'086'521	1'044'042	1'200'000	935'166		1'230'000
210.4004.00 Impôt spécial des étrangers	570'159	833'671	980'000	1'005'529		1'095'000
210.4011.00 PM - Bénéfice	3'274'073	1'535'397	2'760'000	4'439'917		1'840'000
210.4012.00 PM - Capital	504'383	583'872	600'000	406'443		360'000
210.4013.00 PM - Impôts comp. s/immeubles	512'958	474'228	310'000	348'409		275'000
210.4020.00 Impôts fonciers normalisés	2'975'096	2'749'544	2'805'000	2'792'261		2'680'000
210.4090.00 Impôt récupéré après défalcation	150'029	155'503	175'000	166'904		190'000
210.4519.00 Compensation cantonale RIE III VD	-	-	-	442'762		442'762
210.4519.10 Compensation fédérale RFFA	453'214	358'225	358'200	-		-
Impôts réguliers déterminants	40'131'952	39'757'526	39'138'200	40'940'008	37'451'097	37'507'762
Coefficient fiscal	61.0	61.0	61.0	62.5	62.5	62.5
Valeur du point d'impôt communal (VPIC)	657'901	651'763	641'610	655'040	599'218	600'124
Habitants	13'243	13'101	13'300	13'194	13'081	13'250
VPIC / habitant	49.68	49.75	48.24	49.65	45.81	45.29

12 Comparaison des charges et des revenus 2020 par rapport à 2010

Pour comparaison, les comptes 2010 présentait un excédent de revenus sur les charges de CHF 4'598.- et une marge d'autofinancement d'environ CHF 11'132'925.-. Ce faible résultat et ce grand écart avec une marge d'autofinancement relativement élevée s'expliquent par des amortissements supplémentaires de CHF 7'628'618.- réalisés en 2010. Sans amortissements supplémentaires du patrimoine administratif, le résultat aurait été de CHF 7'633'217.-.

Les recettes effectives (c'est-à-dire le total des revenus moins les imputations internes et prélèvements aux fonds de réserve) ont augmenté de CHF 12'229'768.- entre 2010 et 2020.

Les recettes fiscales de 2020 ont diminué de CHF 354'524.- (-0.8%) par rapport à 2010, principalement à cause des recettes d'impôts sur les gains immobiliers exceptionnelles de 2010 (CHF 5'286'319.-). Les recettes fiscales des personnes physiques ont augmenté de CHF 6'531'144 (+23.0 %), tandis que les recettes d'impôts provenant des personnes morales ont diminué de CHF 1'140'855.- (-21.0 %) principalement à cause de la RIE III VD. Hors éléments extraordinaires tels que le retour de la péréquation directe (CHF +3'904'224.- par rapport à 2010) et les différentes taxes de raccordement (CHF +4'195'015.-) due à la construction du quartier de la Combaz, les produits sont relativement stables par rapport à 2010.

Les charges effectives (c'est-à-dire le total des charges moins les amortissements, imputations internes et attributions aux fonds de réserve) ont augmenté de CHF 13'586'888.- en une décennie, dont CHF 6'573'815.- d'augmentation du coût des péréquations (directe, facture sociale et réforme policière - jadis charges cantonales de justice et sécurité publique).

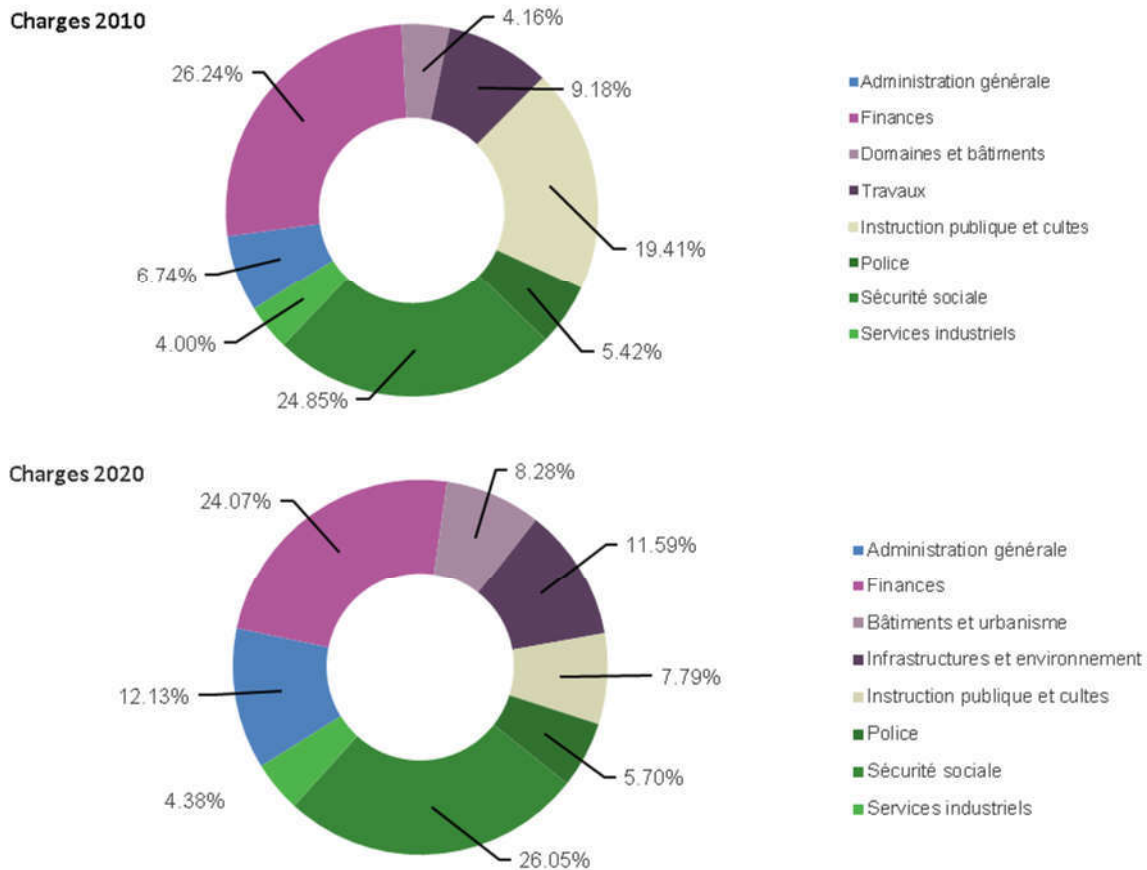
Les traitements et charges sociales sont plus élevées de CHF 3'813'155.- en 2020 qu'en 2010 (+62.5%). Les charges sociales ont également augmenté de CHF 1'235'565.-, principalement à cause de l'augmentation des cotisations à la CIP (CHF +841'510.-).

Le coût de l'accueil de jour pré et parascolaire a augmenté de CHF 2'700'076.- en dix ans. Il s'élevait alors à CHF 1'038'175.- alors que le coût était de CHF 3'738'252.- en 2020.

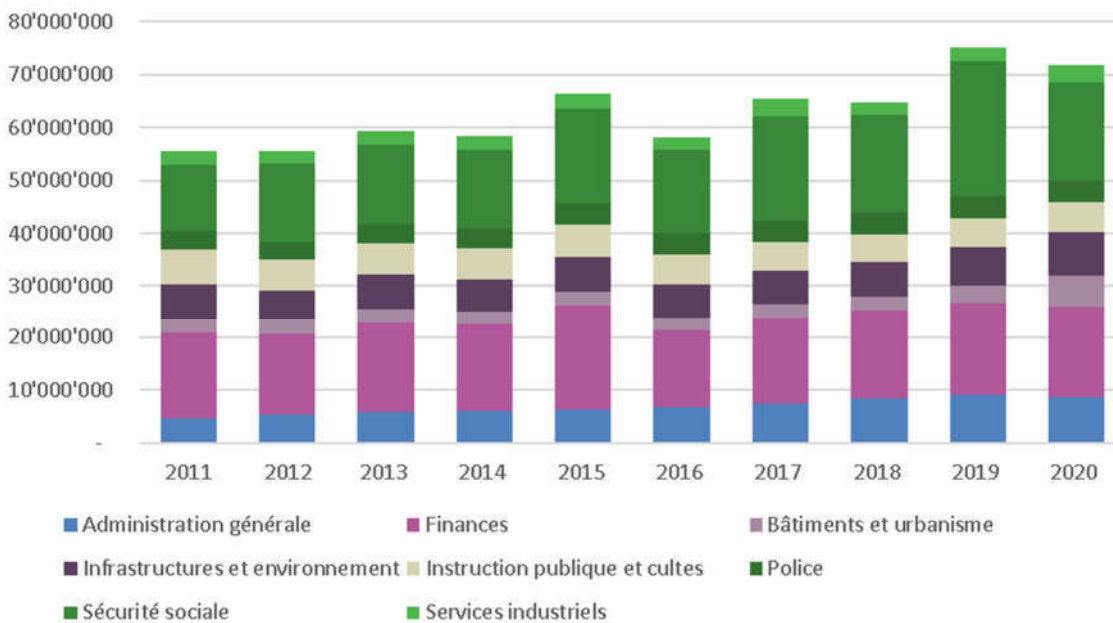
L'endettement bancaire et institutionnel culminait alors à CHF 56'955'000.- à fin 2010, soit CHF 4'853.- par habitant contre CHF 54'535'000.-, respectivement CHF 4'118.- en 2020. Le taux d'intérêt moyen était de 2.96% contre 0.82% en 2020, soit moins 2.14% points de bases (-72.3%). Les charges financières nettes se montaient alors à CHF 1'797'386.- contre seulement CHF 470'889.- en 2020, soit 73.8% de moins qu'il y a dix ans.

Les dépenses nettes d'investissement n'étaient que de CHF 4'853'568.- environ en 2010 contre CHF 10'183'852.- en 2020, soit environ deux fois plus qu'il y a 10 ans.

15 Comparaison des charges par direction 2020 par rapport à 2010

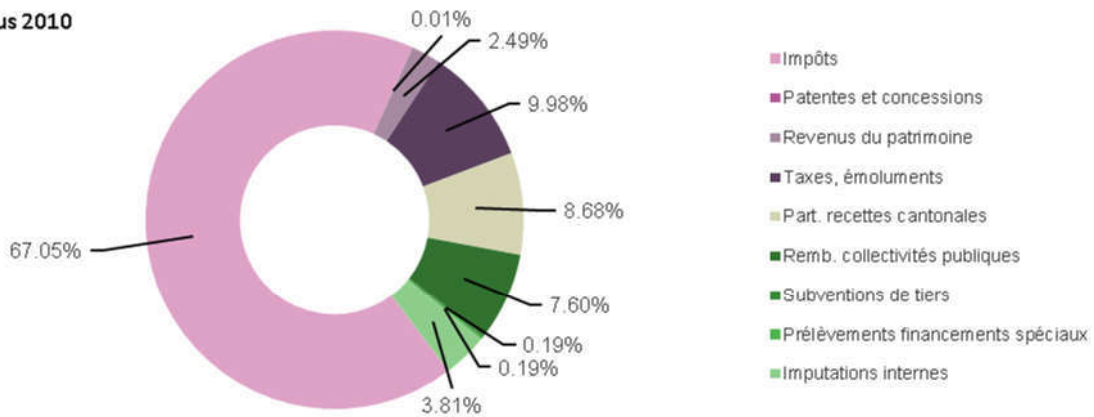


16 Évolution des charges par direction de 2011 à 2020

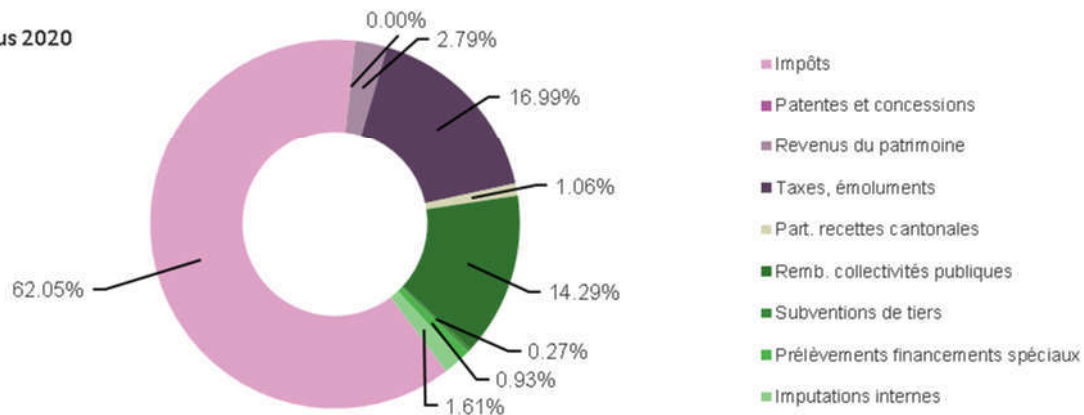


17 Comparaison des revenus par nature 2020 par rapport à 2010

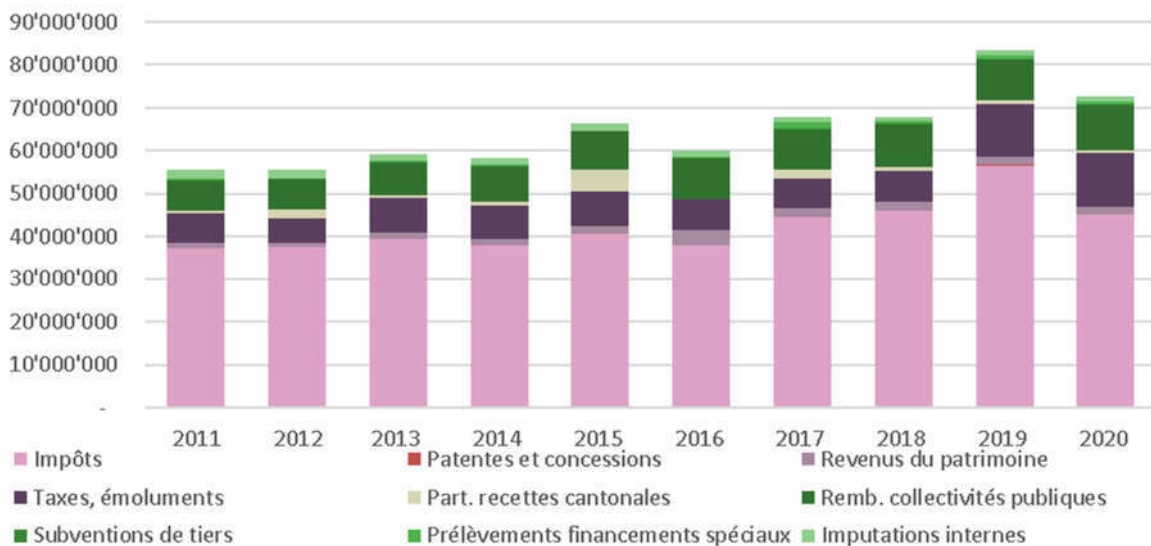
Revenus 2010



Revenus 2020



18 Évolution des revenus par nature de 2011 à 2020





FIDUCIAIRE HELLER S.A

1953

Ville de Gland

Rapport

Rapport de l'auditeur sur les comptes communaux 2020 au Conseil communal

Nyon, le 14 avril 2021
JV / FM

Rapport de l'auditeur sur les comptes communaux 2020 au Conseil communal de la Ville de Gland

En notre qualité d'auditeur et conformément à notre mandat, nous avons effectué l'audit des comptes communaux ci-joints de la Commune de Gland comprenant, le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements et l'annexe (y compris la liste des engagements hors bilan et la liste des ententes intercommunales) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020

Responsabilité de la Municipalité

La responsabilité de l'établissement des comptes communaux, conformément aux dispositions légales cantonales, incombe à la Municipalité. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes communaux afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, la Municipalité est responsable de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de révision

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes communaux. Nous avons effectué notre audit conformément au règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et à la recommandation d'audit suisse 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux*. Selon cette recommandation d'audit, nous devons respecter les règles d'éthique professionnelle ainsi que planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes communaux ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes communaux. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes communaux puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes communaux, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes communaux dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR), de connaissances techniques et d'indépendance conformément aux directives de révision édictées par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes communaux pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020 sont conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Nyon, le 14 avril 2021

Fiduciaire Heller S.A.

Javier Vences
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable



Francesco Montoro
Expert-réviseur agréé

Annexes:

Bilans comparés aux 31 décembre 2020 et 2019
Comptes de fonctionnement comparés des exercices 2020, 2019 et le budget 2020
Tableau des investissements
Annexe (y compris la liste des engagements hors bilan et la liste des ententes intercommunales)

Compte	Désignation	Bilan au	Bilan au
		31 décembre 2020	31 décembre 2019
91	A C T I F	95'113'999.53	94'698'128.85
910	DISPONIBILITES	7'615'902.58	9'834'140.33
9100.01	Caisse principale	15'784.35	12'458.20
9100.02	Caisse Contrôle des habitants	854.85	871.85
9100.05	Caisse ETS primaire	686.15	496.40
9100.06	Caisse Secrétariat du SPOP	400.00	400.00
9100.09	Caisse ETS secondaire	77.25	20.05
9100.11	Caisse bibliothèque	200.00	200.00
9100.12	Caisse bibliothèque - Vente abo DSR	-	200.00
9100.13	Caisse SBU/SIE - Vente macaron decheterie	300.00	300.00
9100.14	Caisse Théâtre - Manifestations	1'750.00	1'750.00
9100.15	Caisse Patinoire	1'486.65	3'055.55
9100.16	Caisse ETS primaire - subsides de classe	-	3'771.50
9101.01	CCP 12-6896-5	4'672'550.95	7'682'477.19
9101.02	CCP 14-452061-3 - Encaissement cartes	20'180.03	28'542.95
9101.03	CCP 92-252833-1 - E-Deposito	2'819'730.00	667'306.00
9101.06	CCP 15-291967-4 - Maison de l'enfance - Mon Portai	40'209.65	150'555.79
9102.01	BCV - Compte-courant 842.570.0	2'604.65	1'184'752.90
9102.02	Basler Kantonalbank - 413932410	2'020.40	2'260.20
9102.03	UBS - Compte-courant 228-703650.B1 Q	3'729.60	61'383.70
9102.07	BCV - Fonds Cartier H 0045.98.35	33'338.05	33'338.05
911	DEBITEURS ET COMPTE-COURANTS	14'207'263.77	17'820'703.34
9112.01	ACI - Acomptes impôts	9'754'417.54	11'412'192.88
9112.02	ACI - Impôt anticipé supputé	2'004'194.83	1'250'649.05
9115.01	Débiteurs divers	2'342'846.08	5'096'439.33
9115.04	Impôt anticipé	56'675.49	37'893.62
9115.12	TVA - Compte de virement	19'823.42	-
9115.13	Amendes d'ordre	29'306.41	23'528.46
912	PLACEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER	7'012'405.00	7'318'725.00
9123.00	Patrimoine financier	1'000'000.00	1'000'000.00
9123.02	La Chavanne - Parcelle No 611	95'000.00	115'000.00
9123.10	Immeuble "s/Vignes"	1'464'230.00	1'523'910.00
9123.11	La Chavanne - Parcelle No 614	305'000.00	335'000.00
9123.12	Achat parcelle No 339 "Ruyre"	120'000.00	140'000.00
9123.13	Perron 2 - Parcelle No 558	15'000.00	30'000.00
9123.14	Parcelle 1549 - Ch. des Salette / Lavasson	1'460'660.00	1'526'830.00
9123.15	Parcelle n° 436 - "En Vertelin"	1'316'015.00	1'373'235.00
9123.40	Montoly - Parcelle 90	1'224'000.00	1'262'250.00
9123.50	Participation à SI Bochet Gland (société simple)	12'500.00	12'500.00
913	ACTIFS TRANSITOIRES	1'304'228.73	1'230'847.66
9139.00	Charges payées d'avance	201'606.01	279'803.83
9139.01	Produits à recevoir	1'102'622.72	951'043.83

Compte	Désignation	Bilan au	Bilan au
		31 décembre 2020	31 décembre 2019
914	INVESTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	62'888'449.45	57'674'662.52
9141.41	Préavis n°88/2010 Réaménagement Place de la Gare	720'000.00	756'000.00
9141.46	Préavis n°90/2010 Infrastructures routières Communet-Borgeaud	2'684'700.00	2'826'100.00
9141.53	Préavis n°19/2012 Révision plan directeur communal	-	-
9141.60	Préavis n°45/2013 Révision PGA	-	-
9141.61	Préavis n°47/2013 Crédit réalisation équipements En Vertelin	499'700.00	521'500.00
9141.64	Préavis n°66/2014 Prestations urbanistes PPA Gare Sud	-	-
9141.65	Préavis n°70/2014 Giratoire Bergerie-Rte Suisse-Mt-Blanc	455'700.00	474'700.00
9141.66	Préavis n°71/2014 Etude réam.vieux bourg	-	-
9141.68	Préavis n°82/2015 Constr. nouveau passage inférieur gare CFF	3'253'800.00	3'459'400.00
9141.69	Préavis n°98/2016 Crédit étude réaménagement plage Falaise	23'900.00	47'900.00
9141.70	Préavis n°15/2017 Zone 30 km/h secteur sud	626'000.00	660'500.00
9141.71	Préavis n°20/2017 Aménagement de 11 places de parc Ch. du Lavasson	36'500.00	54'800.00
9141.72	Préavis n°21/2017 Requalification ch. Vy-Creuse et rue du Perron	22'600.00	45'300.00
9141.73	Préavis n°14/2017 Assainissement du réseau d'éclairage public	320'200.00	98'500.00
9141.74	Préavis n°23/2017 Assainissement bruit secteur "av. du Mt-Blanc"	354'700.00	387'000.00
9141.75	Préavis n°25/2017 Réaménagement du chemin des Magnenets	607'800.00	631'200.00
9141.76	Préavis n°31/2017 Crédit création cheminement historique	47'000.00	53'800.00
9141.77	Préavis n°34/2017 Mesure capitonnage pont CFF avenue du Mt-Blanc	87'200.00	99'700.00
9141.78	Préavis n°37/2018 Etude agrandissement & relocalisation déchèterie	78'200.00	41'900.00
9141.79	Préavis n°41/2018 Assainissement du pont de la Vy-Creuse	1'285'400.00	1'114'600.00
9141.81	Préavis n°56/2019 Réfection du collecteur eaux claires Avouillons	107'700.00	-
9141.82	Préavis n°60/2019 Réaménagement Rue Mauverney, tronçon Perron-Alpes	495'093.82	-
9141.83	Préavis n°66/2020 Sécurisation des berges de la Promenthouse	14'413.62	-
9141.84	Préavis n°75/2020 Promo et gest différenciée en milieu construit	12'393.00	-
8141.85	Préavis n°79/2020 Requalification du Chemin Crétaux et du Perron	32'715.50	-
9141.87	Préavis n°81/2020 Etude réalisation des travaux du Vieux bourg	4'652.65	-
9143.01	Terrains et bâtiments du patrimoine administratif	1.00	1.00
9143.04	Collège secondaire "Grand Champ"	5'341'700.00	6'104'800.00
9143.12	Ecole des Tuillières - Etudes et construction	10'825'900.00	11'318'000.00
9143.39	Préavis n°92/2010 Bâtiment Espaces Verts - Construction	3'638'600.00	3'820'600.00
9143.43	Préavis n°109/2011 Appel d'offre rénovation enveloppe Perrerets	31'200.00	32'700.00
9143.45	Préavis n°8/2012 Constr.bâtiment UAPE & Pause-Déj. Mauverney	1'691'000.00	1'767'900.00
9143.51	Préavis n°59/2014 rénovation envel.& inst.techn. Perrerets	4'142'000.00	4'229'200.00
9143.52	Préavis n°63/2014 construction UAPE Perrerets	4'173'300.00	4'347'200.00
9143.55	Préavis n°95/2016 assainissement chaufferie Montoly	351'700.00	349'100.00
9143.56	Préavis n°96/2016 Rénovation Perrerets bloc D + E	115'900.00	224'800.00
9143.57	Préavis n°99/2016 Réfection env.extérieure "En Bord"	2'446'200.00	2'598'800.00
9143.58	Préavis n°100/2016 Equipement écrans interactifs Grand-Champ	101'700.00	203'500.00
9143.60	Préavis n°17/2017 Aménagement réorganisation services admin.	190'200.00	221'900.00
9143.61	Préavis n°16/2017 Réfection place de jeux Mauverney & Cité-Ouest	101'000.00	117'900.00
9143.62	Préavis n°24/2017 Protections solaires au collège des Tuillières	576'600.00	563'000.00
9143.63	Préavis n°28/2017 Perrerets - rénovation blocs ABCDE	13'360'900.00	6'983'200.00
9143.65	Préavis n°33/2017 Grand-Champ remplacement centrale incendie Tyco	102'500.00	117'200.00
9143.66	Préavis n°39/2018 Construction plateforme élévatrice Grand-Champ	272'800.00	280'300.00
9143.67	Préavis n°43/2018 Renaturation du Lavasson	-	3'159.52
9143.68	Préavis n°42/2018 Complément réfection env.extérieure "En Bord"	176'000.00	201'200.00
9143.69	Préavis n°50/2019 Tuillères & Mauverney Wifi & TNI	310'300.00	102'500.00
9143.70	Préavis n°54/2019 Rénovations diverses Collège de Mauverney A et B	339'300.00	333'900.00
9143.72	Préavis n°58/2019 Travaux rénovation orgue du Temple Saint-Paul	13'257.55	-
9143.75	Préavis n°72/2020 Agrandissement et relocalisation déchèterie	28'100.20	-
9144.01	Installations du service des eaux	1.00	1.00
9144.02	Préavis n°70/2001 Réservoirs Château Grillet	401'200.00	437'700.00
9144.09	Préavis n°39/2003 Réservoirs "La Gresollière"	774'800.00	834'400.00
9144.11	Préavis n°59/2009 Compteurs - Relevés à distance	151'200.00	189'000.00
9144.13	Préavis n°26/2012 Rempl.conduite eau Ch.de la Perroude	218'300.00	227'400.00
9144.14	Préavis n°46/2013 Adap.install. traitement eaux Montant	123'000.00	131'800.00
9144.15	Préavis n°67/2014 rempl.conduite d'eau sous press. Mt-Blanc	325'000.00	338'600.00
9144.16	Préavis n°79/2015 rempl.conduite d'eau "En Vertelin"	142'500.00	148'300.00
9144.17	Préavis n°48/2018 Etude mesures d'entretien réseau d'eau potable	47'900.00	21'300.00
9144.18	Préavis n°53/2018 Rempl.conduite d'eau secteur Grand-Rue / Jura	-	63'500.00
9144.19	Acquisition de la parcelle n°6 de Vich, Cézille (SIDEMO)	94'825.00	-

Compte	Désignation	Bilan au	Bilan au
		31 décembre 2020	31 décembre 2019
9146.01	Mobilier, machines, véhicules	1.00	1.00
9146.02	Préavis n°57/2019 Renouvellement mobilier scolaire EP+ES	79'000.00	88'900.00
9146.03	Préavis n°66/2020 Renouvellement du parc des véhicules communaux	43'700.00	-
9146.05	Préavis n°71/2020 Aménag. 2 classes "Portakabin" Grand-Champ	105'200.00	-
9149.01	Préavis n°67/2020 Mise en oeuvre du projet "Admin. 2.0"	259'085.21	-
9149.02	Préavis n°68/2020 Réponse motion M. Vallat "Smart City"	22'209.90	-
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	1'245'650.00	645'650.00
9153.01	Titres et papiers valeur	1'245'650.00	645'650.00
916	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR	840'100.00	173'400.00
9162.00	Préavis n°94/2010 - Réorganis. des transports publics régionaux	322'900.00	173'400.00
9165.05	Préavis n°83/2015 Part. construction nouvelle église catholique	517'200.00	-

Compte	Désignation	Bilan au	Bilan au
		31 décembre 2020	31 décembre 2019
92	P A S S I F	95'113'999.53	94'698'128.85
920	ENGAGEMENTS COURANTS	2'100'274.84	2'925'732.14
9200.02	Créanciers collectifs	2'078'519.14	2'855'371.58
9206.05	Caution "Clés"	21'140.00	18'840.00
9206.07	Immeuble s/Vignes - Compte-courant	615.70	4'664.20
9209.03	TVA - Compte-courant	-	46'856.36
921	DETTES A COURT TERME	10'000'000.00	8'000'000.00
9210.41	UBS - 228-703650.90A - 2.30 % - 30.03.2020	-	3'000'000.00
9210.42	Swissquote Bank - -0.34% - 28.05.2020	-	4'000'000.00
9210.44	Swissquote Bank - -0.36% - 23.03.2020	-	1'000'000.00
9210.47	Swissquote Bank - -0.35% - 26.02.2021	3'000'000.00	-
9210.49	Swissquote Bank - -0.35% - 18.03.2021	3'000'000.00	-
9210.51	Suva - 1.68 % - 22.12.2021	4'000'000.00	-
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	44'535'000.00	48'595'000.00
9221.32	Suva - 1.68 % - 22.12.2021	-	4'000'000.00
9221.33	Suva - 1.57 % - 03.06.2022	4'000'000.00	4'000'000.00
9221.34	Suva - 1.5 % - 12.07.2024	4'000'000.00	4'000'000.00
9221.35	Postfinance - 1.38 % - 13.03.2023	1'535'000.00	1'595'000.00
9221.36	Postfinance - 1.69 % - 31.01.2023	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.37	Caisse pension la Poste - 0.44% - 16.06.2025	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.38	Suva - 0.40 % - 30.06.2028	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.39	Suva - 0.42 % - 24.11.2028	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.41	BCV - 0.98% - 29.11.2027	10'000'000.00	10'000'000.00
9221.42	Basler KantonalBank - -0.10% - 26.09.2029	5'000'000.00	5'000'000.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES	6'225'016.36	8'551'217.28
9259.00	Charges à payer	3'244'852.66	987'071.28
9259.01	Produits reçus d'avance	409'935.85	4'144'533.09
9259.03	Provision pour débiteurs douteux	1'933'881.49	2'368'547.40
9259.04	Provision Péréquation	636'346.36	1'051'065.51
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	17'043'947.04	12'270'326.95
9280.02	Fonds de réserve "Epuration"	2'568'667.31	2'835'658.03
9280.06	Fonds de réserve "Egouts"	6'521'606.13	5'597'195.28
9280.07	Fonds de réserve "Eau"	1'131'870.52	414'861.15
9280.09	Fonds de réserve "Déchets"	419'693.01	266'438.68
9280.10	Fonds de réserve "Equipement Communautaire"	2'678'743.50	-
9281.04	Fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	1'899'402.19	1'566'432.13
9281.05	Fonds de réserve "Développement durable"	936'813.79	756'914.34
9282.02	Fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"	168'244.00	165'905.00
9282.03	Fonds de réserve "Oeuvres culturelles"	86'476.54	84'492.29
9282.09	Fonds de réserve "Fonds Cartier"	33'338.05	33'338.05
9282.11	Fonds de réserve "SIDEMO"	599'092.00	549'092.00
929	CAPITAL	15'209'761.29	14'355'852.48
9290.01	Capital	15'209'761.29	14'355'852.48

23 Comptes de fonctionnement

RECAPITULATION

- 42 -

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	8'703'448.20	740'384.31	9'824'070.00	805'700.00	9'133'202.77	1'888'228.50
2	FINANCES	17'274'858.86	55'717'994.90	16'831'420.00	54'821'450.00	17'737'808.38	70'711'547.36
3	BÂTIMENTS ET URBANISME	5'942'414.63	4'880'887.82	3'768'220.00	2'396'600.00	3'233'652.94	1'822'251.13
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	8'320'688.61	5'278'155.97	8'067'580.00	4'849'850.00	7'293'907.72	4'219'207.06
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	5'593'502.83	604'086.87	6'194'240.00	597'325.00	5'516'050.64	639'032.63
6	POLICE	4'091'195.58	681'926.64	4'198'970.00	706'300.00	4'110'781.08	697'841.54
7	SECURITE SOCIALE	18'698'977.55	1'540'201.62	19'310'640.00	476'210.00	25'455'166.61	835'115.59
8	SERVICES INDUSTRIELS	3'142'773.75	3'178'130.69	3'003'000.00	2'999'950.00	2'598'665.56	2'568'969.79
	RESULTAT	853'908.81	-	-	3'544'755.00	8'302'957.90	-
	TOTAUX	71'767'860.01	72'621'768.82	71'198'140.00	67'653'385.00	75'079'235.70	83'382'193.60

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	8'703'448.20	740'384.31	9'824'070.00	805'700.00	9'133'202.77	1'888'228.50
10	AUTORITES	1'133'370.47		1'436'930.00		1'374'785.43	31'091.40
100	Conseil Communal	127'886.21		111'800.00		135'956.14	
100.3001.00	Rétribution des autorités	25'439.25		30'000.00		25'195.00	
100.3003.00	Jetons de présence et commissions	81'585.75		60'300.00		72'700.20	
100.3030.00	Cotisations AVS - AI	6'082.59		3'000.00		5'402.25	
100.3050.00	Assurances accidents & maladie	49.76		-		48.80	
100.3069.00	Remboursements de frais	1'434.70		4'000.00		6'449.09	
100.3069.10	Indemnités dépoillements	8'732.50		7'500.00		24'387.50	
100.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	610.15		5'000.00		1'024.20	
100.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	693.80		2'000.00		749.10	
100.3133.00	Produits de nettoyages, fournitures	1'103.71		-		-	
100.3185.00	Honoraires communications	2'154.00		-		-	
101	Municipalité	736'868.77		761'530.00		764'660.18	
101.3001.00	Traitements et vacations	554'625.00		558'000.00		569'800.00	
101.3030.00	Cotisations AVS - AI	50'961.82		52'850.00		52'749.15	
101.3031.00	Allocations familiales communales	1'420.00		1'680.00		3'640.00	
101.3040.00	Cotisations caisse de pension	98'268.45		100'800.00		98'545.60	
101.3069.00	Remboursements de frais	30'200.00		32'200.00		30'731.80	
101.3091.00	Frais formation professionnelle	20.00		8'000.00		1'640.00	
101.3099.00	Charges diverses (cadeaux, repas)	1'373.50		8'000.00		7'553.63	
102	Conseil régional	268'615.49		563'600.00		474'169.11	31'091.40
102.3003.00	Indemnités Conseil intercommunal du Conseil régional	1'542.10		2'600.00		2'415.00	
102.3526.10	Conseil Régional - Participation	263'880.00		266'000.00		262'020.00	
102.3526.20	DISREN	3'193.39		295'000.00		209'734.11	
102.4526.20	DISREN - Ajustement de solde						31'091.40

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
11	ADMINISTRATION	3'004'825.25	56'491.11	3'217'370.00	16'800.00	3'011'117.42	67'450.60
110	Secrétariat du Service de la population	850'227.91	19'374.51	983'500.00	16'800.00	839'041.51	28'725.70
110.3011.00	Traitements	566'402.70		645'800.00		590'113.55	
110.3030.00	Cotisations AVS - AI	52'424.57		61'150.00		53'470.55	
110.3031.00	Allocations familiales communales	1'200.00		1'200.00		1'400.00	
110.3040.00	Cotisations caisse de pension	92'800.80		106'800.00		95'059.55	
110.3050.00	Assurances accidents & maladie	17'040.31		19'600.00		17'500.05	
110.3069.00	Remboursements de frais	1'878.40		4'400.00		2'172.20	
110.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	2'144.40		2'000.00		1'522.10	
110.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	-		1'000.00		-	
110.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	248.75		1'500.00		192.80	
110.3182.00	Télécommunications	1'367.90		1'150.00		2'819.37	
110.3183.00	Frais cartes crédit	1'263.70		2'000.00		1'942.37	
110.3185.40	Promotion économique	38'749.90		49'000.00		-	
110.3186.00	Assurances véhicules	888.90		900.00		888.90	
110.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	43'692.00		48'000.00		43'810.07	
110.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	-		-		350.00	
110.3659.00	Dons et subventions casuels	13'500.00		15'000.00		14'800.00	
110.3659.10	Aides à l'étranger	14'500.00		13'000.00		13'000.00	
110.3664.00	Littering (Développement Durable)	2'125.58		11'000.00		-	
110.4064.00	Taxes sur les appareils automatiques		3'725.00		2'000.00		-
110.4101.00	Patentes boissons		250.00		2'000.00		14'300.00
110.4101.10	Patentes tabacs		-		200.00		-
110.4311.00	Emoluments actes de moeurs		160.00		200.00		260.00
110.4359.00	Ventes et prestations diverses		934.63		400.00		1'848.70
110.4359.10	Recettes location véhicules communaux		650.00		1'000.00		950.00
110.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		11'529.30		-		11'367.00
110.4902.00	Imputations internes Littering (Développement Durable)		2'125.58		11'000.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
111	Secrétariat municipal	2'072'408.47	37'116.60	2'148'670.00		2'100'869.81	38'724.90
111.3011.00	Traitements	1'197'258.10		1'145'600.00		1'135'414.47	
111.3011.30	Traitements apprentis	31'707.80		33'300.00		28'071.30	
111.3030.00	Cotisations AVS - AI	111'168.84		111'550.00		104'850.13	
111.3031.00	Allocations familiales communales	2'240.00		1'920.00		2'236.00	
111.3040.00	Cotisations caisse de pension	189'032.12		192'200.00		179'080.75	
111.3050.00	Assurances accidents & maladie	36'093.84		35'750.00		33'753.45	
111.3069.00	Remboursements de frais	6'433.99		5'000.00		3'703.60	
111.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	28'200.00		35'000.00		27'966.93	
111.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	10'677.20		12'000.00		11'056.10	
111.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	4'076.37		6'500.00		5'352.55	
111.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	230.05		2'500.00		1'076.45	
111.3170.00	Réceptions, manifestations	89'512.00		165'000.00		168'614.30	
111.3181.00	Ports, affranchissements	53'613.28		58'000.00		65'665.18	
111.3182.00	Télécommunications	3'115.15		3'100.00		4'799.45	
111.3185.10	Honoraires juridiques, avocats	10'007.50		15'000.00		24'562.30	
111.3185.20	Honoraires communications	62'925.88		70'600.00		68'541.89	
111.3185.30	Publication Gland Cité	33'300.80		34'000.00		32'441.35	
111.3185.40	Promotion économique	-		-		37'174.33	
111.3185.50	Achats d'espaces et crédits sortir.lacote.ch	49'428.10		54'250.00		-	
111.3186.00	Assurances choses et RC	15'793.60		21'400.00		20'885.00	
111.3189.00	Projets de l'administration	7'593.85		15'000.00		14'592.08	
111.3651.00	Remboursements de dégâts	-		1'000.00		1'032.20	
111.3653.00	Contribution fonctionnement NRTV	130'000.00		130'000.00		130'000.00	
111.4101.00	Patentes boissons - tabacs		50.00				200.00
111.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		36'566.60				37'424.90
111.4361.20	Participation événements		500.00				1'100.00

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
112	Archives	82'188.87		85'200.00		71'206.10	
112.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	895.65		1'000.00		586.95	
112.3102.10	Reliure, restauration de documents	320.00		2'000.00		1'018.00	
112.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	-		1'000.00		673.15	
112.3189.00	Mandat externe	68'973.22		69'200.00		68'928.00	
112.3189.10	Projet numérisation presse	12'000.00		12'000.00		-	
13	PERSONNEL	204'437.89		264'270.00		212'778.72	
130	Personnel	204'437.89		264'270.00		212'778.72	
130.3012.00	Personnel intérimaire et missions ponctuelles	495.00		15'000.00		696.20	
130.3030.00	Cotisations AVS - AI	-		1'420.00		-	
130.3050.00	Assurances accidents & maladie	1.65		-		-	
130.3069.00	Remboursements de frais	-		200.00		-	
130.3091.00	Frais formation professionnelle	52'447.33		90'000.00		117'545.85	
130.3092.00	Frais de recherche de personnel	26'796.65		31'000.00		12'211.60	
130.3093.00	Frais sanitaire du personnel	230.00		2'500.00		995.45	
130.3093.10	MSST - Santé et sécurité au travail	76'924.86		60'000.00		50'276.40	
130.3099.00	Charges diverses du personnel (cadeaux, repas)	14'334.50		29'000.00		24'223.22	
130.3189.00	Appui gestion du personnel	33'207.90		35'150.00		6'830.00	
15	AFFAIRES CULTURELLES	2'119'515.33	360'414.81	2'141'900.00	484'700.00	1'983'709.46	407'258.12
150	Bibliothèques	589'663.60	207'305.94	565'030.00	188'400.00	537'835.81	191'013.44
150.3011.00	Traitements	389'796.55		366'700.00		360'861.05	
150.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	6'285.95		10'300.00		3'675.40	
150.3011.30	Traitements apprentis	14'252.30		14'200.00		10'744.05	
150.3030.00	Cotisations AVS - AI	38'692.93		37'050.00		33'777.90	
150.3031.00	Allocations familiales communales	540.00		480.00		480.00	
150.3040.00	Cotisations caisse de pension	63'946.80		59'450.00		56'727.75	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
150.3050.00	Assurances accidents & maladie	12'461.98		11'900.00		11'298.70	
150.3069.00	Remboursements de frais	1'314.60		2'300.00		2'193.05	
150.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	7'346.90		7'300.00		6'568.64	
150.3102.00	Achats livres	44'440.23		44'000.00		41'676.47	
150.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	3'388.36		3'500.00		3'344.10	
150.3181.00	Ports, affranchissements	199.65		500.00		177.70	
150.3182.00	Télécommunications	979.65		1'350.00		1'313.00	
150.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	10.90		-		237.40	
150.3653.00	Animations publiques	6'006.80		6'000.00		4'760.60	
150.4352.00	Rappels, livres abimés		2'159.90		4'000.00		3'870.50
150.4512.00	Part. du canton aux traitements des bibliothécaires		205'146.04		184'400.00		187'142.94
151	Théâtre	538'064.64	11'447.80	533'000.00	72'500.00	503'583.39	43'780.36
151.3011.00	Traitements	183'969.50		183'550.00		165'922.90	
151.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	30'979.70		28'000.00		30'935.25	
151.3011.30	Traitements apprentis	7'366.65		7'400.00		2'291.20	
151.3030.00	Cotisations AVS - AI	21'104.76		20'750.00		18'755.60	
151.3031.00	Allocations familiales communales	1'520.00		1'200.00		1'482.00	
151.3040.00	Cotisations caisse de pension	29'773.35		29'700.00		26'121.75	
151.3050.00	Assurances accidents & maladie	6'371.89		6'650.00		5'121.95	
151.3069.00	Remboursements de frais	2'235.00		1'800.00		1'128.40	
151.3113.00	Achats de mobilier, équipements	40'018.69		40'000.00		39'834.36	
151.3113.10	Location de matériel	53.85		5'000.00		5'759.61	
151.3131.00	Fournitures buvette	9'818.83		15'000.00		11'009.85	
151.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	14'503.40		15'000.00		14'816.98	
151.3161.00	Remboursement location théâtre	2'020.00		-		-	
151.3182.00	Télécommunications	2'993.80		3'750.00		3'262.60	
151.3312.00	Amortissements théâtre	120'434.96		110'200.00		116'506.54	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151.3653.10	Publicité - Promotions	39'900.26		40'000.00		35'634.40	
151.3909.00	Imputations intérêts emprunts	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
151.4271.00	Locations du théâtre		-		20'000.00		9'070.00
151.4359.00	Recettes buvettes		11'447.80		32'500.00		14'604.80
151.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		-		-		2'298.60
151.4523.00	Régie théâtre / Participations de tiers		-		20'000.00		17'806.96
152	Activités culturelles	991'787.09	141'661.07	1'043'870.00	223'800.00	942'290.26	172'464.32
152.3003.00	Indemnités Commission culturelle et Comité cinéma	2'472.50		2'300.00		1'338.00	
152.3011.00	Traitements	237'568.30		233'500.00		203'584.40	
152.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	16'473.00		17'500.00		17'960.25	
152.3030.00	Cotisations AVS - AI	24'559.73		23'800.00		19'978.41	
152.3031.00	Allocations familiales communales	720.00		720.00		720.00	
152.3040.00	Cotisations caisse de pension	38'930.25		38'900.00		33'106.84	
152.3050.00	Assurances accidents & maladie	7'471.14		7'650.00		6'228.60	
152.3069.00	Remboursements de frais	598.95		200.00		78.20	
152.3102.00	Promotion événements culturels	32'108.66		42'000.00		40'984.90	
152.3102.10	Sentier historique - charges	700.00		10'000.00		4'659.90	
152.3119.00	Achats de sculptures et oeuvres d'arts	20'625.00		-		-	
152.3119.10	Réparation oeuvres d'art endommagées	2'000.00		-		2'322.76	
152.3182.00	Télécommunications	527.40		550.00		927.11	
152.3183.00	Frais cartes crédit	91.23		400.00		60.80	
152.3189.00	Manifestations culturelles - Charges	77'540.84		90'000.00		89'070.91	
152.3189.10	Saison culturelle - Charges	195'288.79		240'000.00		176'674.27	
152.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	251.50		-		-	
152.3652.00	Subvention LEM	151'386.15		146'350.00		145'240.65	
152.3653.00	Subventions annuelles	110'000.00		110'000.00		113'000.00	
152.3653.10	Subventions ponctuelles	39'200.00		40'000.00		51'998.21	
152.3653.30	Affichage culturel public (SGA)	13'273.65		20'000.00		14'356.05	
152.3802.00	Attribution au fonds de réserve "Oeuvres culturelles"	20'000.00		20'000.00		20'000.00	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
152.4356.00	Sentier historique - Refacturation Prangins		1'553.30		3'300.00		-
152.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		4'609.25		-		-
152.4392.00	Manifestations culturelles - Recettes		92'482.77		220'000.00		171'344.32
152.4392.20	Saison culturelle - Subvention Canton de Vaud		10'000.00		-		-
152.4392.30	Saison culturelle - Subvention Région de Nyon		15'000.00		-		-
152.4653.00	Affichage culturel public (externe)		-		500.00		1'120.00
152.4802.00	Prélèvement du fonds de réserve "Oeuvres culturelles"		18'015.75		-		-
16	TOURISME	45'173.85	45'173.85	42'000.00	42'000.00	48'474.20	48'474.20
160	Tourisme	45'173.85	45'173.85	42'000.00	42'000.00	48'474.20	48'474.20
160.3301.00	Créances et débiteurs (défalcactions)	60.00		-		420.00	
160.3523.00	Nyon Région Tourisme - Participation taxes de séjour	3'383.54		3'150.00		3'604.07	
160.3523.10	Conseil Régional - Participation taxes de séjour	38'346.77		35'700.00		40'846.06	
160.3653.00	Frais administratifs et projets communaux	3'383.54		3'150.00		3'604.07	
160.4066.00	Taxes de séjour, résidences secondaires		45'173.85		42'000.00		48'474.20
17	SPORTS	493'388.56	129'849.64	532'900.00	131'500.00	468'843.49	126'817.23
170	Sports	493'388.56	129'849.64	532'900.00	131'500.00	468'843.49	126'817.23
170.3145.00	Entretien des places de sports	91'279.75		92'000.00		70'663.95	
170.3145.10	Patinoire mobile - charges	373'597.46		389'600.00		358'244.11	
170.3653.00	Manifestations sportives	16'809.50		36'000.00		29'428.33	
170.3653.10	Acteurs sportifs externes	4'107.75		6'300.00		3'415.10	
170.3663.00	Mérites sportifs	7'594.10		9'000.00		7'092.00	
170.4392.00	Patinoire mobile - recettes		129'849.64		131'500.00		126'017.23
170.4653.00	Contributions financières et événements sportifs		-		-		800.00

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
18	TRANSPORTS PUBLICS	1'197'374.14	148'454.90	1'660'600.00	130'700.00	1'498'534.65	1'207'136.95
180	Transports publics	1'197'374.14	148'454.90	1'660'600.00	130'700.00	1'498'534.65	1'207'136.95
180.3188.00	CFF - Achat cartes journalières	121'022.82		130'000.00		133'199.28	
180.3517.00	Indemnités pour lignes de trafic régional	560'421.25		1'010'450.00		863'040.85	
180.3527.00	Participation aux études de régulation Région de Nyon	11'894.00		-		-	
180.3656.00	Semaine de la mobilité	1'787.00		6'500.00		1'775.74	
180.3657.00	TUG - Exploitation	451'768.85		448'350.00		452'133.65	
180.3657.10	NOCTAMBUS - Participation	11'354.00		11'300.00		11'260.00	
180.3657.20	Vélos en libre service	16'163.72		31'000.00		18'847.50	
180.3657.30	Courses expérimentales	22'962.50		23'000.00		18'277.63	
180.4359.10	CFF - Ventes cartes journalières		64'638.15		120'700.00		115'779.95
180.4359.30	TUG - Rétrocession années précédentes		73'816.75		-		1'081'357.00
180.4657.00	TUG - Publicité		10'000.00		10'000.00		10'000.00
19	INFORMATIQUE	505'362.71		528'100.00		534'959.40	
190	Informatique	505'362.71		528'100.00		534'959.40	
190.3101.20	Imprimés et fournitures de bureau	16'143.04		25'700.00		27'196.20	
190.3111.00	Matériel et logiciels informatiques	78'572.31		57'800.00		131'323.99	
190.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	105'475.71		111'150.00		107'474.32	
190.3151.00	Contrats maintenance	245'504.30		259'850.00		202'612.86	
190.3182.00	Télécommunications - Abt Internet	9'549.85		22'550.00		12'923.75	
190.3182.10	Télécommunications - Centrale téléphonique	14'110.40		14'400.00		-	
190.3189.00	Honoraires, frais assistance	36'007.10		36'650.00		53'428.28	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	17'274'858.86	55'717'994.90	16'831'420.00	54'821'450.00	17'737'808.38	70'711'547.36
20	COMPTABILITE	575'789.78	140'686.15	594'150.00	148'600.00	574'105.36	141'654.05
200	Comptabilité générale	575'789.78	140'686.15	594'150.00	148'600.00	574'105.36	141'654.05
200.3011.00	Traitements	416'581.50		414'000.00		405'606.50	
200.3030.00	Cotisations AVS - AI	39'191.80		39'200.00		36'942.90	
200.3031.00	Allocations familiales communales	1'200.00		1'200.00		1'240.00	
200.3040.00	Cotisations caisse de pension	68'651.40		69'100.00		65'717.25	
200.3050.00	Assurances accidents & maladie	12'727.96		12'550.00		12'040.25	
200.3069.00	Remboursements de frais	144.65		500.00		341.45	
200.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2'820.15		5'000.00		3'381.75	
200.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	86.00		100.00		-	
200.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	-		100.00		-	
200.3182.00	Télécommunications	360.60		400.00		1'290.05	
200.3184.00	Contentieux, frais de poursuites	14'025.72		32'000.00		27'545.21	
200.3185.00	Honoraires de la fiduciaire	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
200.4319.00	Frais de rappel		4'676.71		12'000.00		-
200.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		1'757.35		-		10'012.75
200.4362.00	Remboursements de frais de poursuite		9'652.09		12'000.00		7'041.30
200.4362.10	Remboursements de frais (autres collectivités, etc)		19'600.00		19'600.00		19'600.00
200.4901.00	Imputations internes - Gestion eau-égout		105'000.00		105'000.00		105'000.00
21	IMPOTS	749'865.73	46'230'253.02	615'000.00	45'653'200.00	1'083'192.78	61'386'482.98
210	Impôts	749'865.73	46'230'253.02	615'000.00	45'653'200.00	1'083'192.78	61'386'482.98
210.3187.00	Emoluments de perception	340'684.95		315'000.00		378'813.78	
210.3191.00	Remb. impôts étrangers, ecclésiast. & act. dirigeantes	776.90		10'000.00		135.40	
210.3290.00	Intérêts compensatoires	8'485.06		40'000.00		14'039.64	
210.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	399'918.82		250'000.00		690'203.96	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.4001.00	PP - Revenus et bénéfiques en capital		25'542'383.63		25'075'000.00		26'031'173.63
210.4002.00	PP - Fortune		5'504'031.69		5'125'000.00		5'144'385.46
210.4003.00	Impôts à la source		1'086'520.63		1'200'000.00		935'166.45
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers		2'223'465.70		1'850'000.00		1'685'223.00
210.4004.00	Impôt spécial des étrangers		570'158.60		980'000.00		1'005'528.55
210.4011.00	PM - Bénéfice		3'274'072.85		2'760'000.00		4'439'916.80
210.4012.00	PM - Capital		504'382.50		600'000.00		406'442.95
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires s/immeubles		512'957.50		310'000.00		348'409.00
210.4020.00	Impôts fonciers		2'975'096.15		2'805'000.00		2'792'261.20
210.4040.00	Droits de mutation		2'072'198.50		1'680'000.00		1'086'692.25
210.4050.00	Successions et donations		238'437.00		800'000.00		12'172'546.20
210.4061.00	Chiens		68'700.00		65'000.00		63'950.00
210.4064.00	Taxes sur les appareils automatiques		-		-		2'690.00
210.4090.00	Impôts récupérés après défalcons		150'029.39		175'000.00		166'904.13
210.4090.10	Intérêts moratoires		287'678.63		300'000.00		359'664.71
210.4319.00	Commission de perception		-		-		2'291.90
210.4370.00	Amendes soustraction impôts sur les donations		-		-		3'522'391.70
210.4411.00	Gains immobiliers		766'926.30		1'570'000.00		778'082.60
210.4519.00	Compensation cantonale RIE III VD		-		-		442'762.45
210.4519.10	Compensation fédérale RFFA		453'213.95		358'200.00		-
22	SERVICE FINANCIER	13'709'543.85	9'347'055.73	13'454'000.00	9'019'650.00	13'758'678.52	9'183'410.33
220	Service financier	13'709'543.85	9'347'055.73	13'454'000.00	9'019'650.00	13'758'678.52	9'183'410.33
220.3183.00	Frais bancaires	8'803.61		9'000.00		8'057.45	
220.3183.10	Frais et commissions emprunts	1'366.65		20'000.00		6'705.86	
220.3191.00	Redevance radio-télévision	2'280.00		-		910.00	
220.3223.00	Intérêts des emprunts	489'664.07		521'550.00		530'667.95	
220.3301.00	Créances et débiteurs (défalcons)	999.50		1'300.00		2.85	
220.3301.10	Charges extraordinaires	85.48		-		78.10	
220.3522.00	Péréquation - Participation - Acomptes	12'902'120.00		12'902'150.00		11'991'695.00	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220.3522.10	Péréquation - Participation - Solde année précédente	-	-	-	-	103'469.00	-
220.3522.65	Péréquation - Participation - Solde année en cours	304'224.54	-	-	-	1'117'092.31	-
220.4221.00	Intérêts des comptes bancaires et emprunts à court terme	-	18'775.56	-	25'000.00	-	35'616.99
220.4221.10	Escomptes créanciers	-	5'783.45	-	4'000.00	-	4'998.35
220.4249.00	Gains comptables	-	238.75	-	-	-	313.40
220.4250.00	Intérêts, dividendes (SRE-SEIC, etc)	-	161'930.00	-	128'000.00	-	108'267.50
220.4319.00	Commission de perception impôt source	-	1'852.49	-	2'400.00	-	-
220.4342.00	Taxe usage du sol	-	477'328.71	-	475'000.00	-	442'320.84
220.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales	-	728.10	-	-	-	97'705.70
220.4363.00	Récupérations actes de défauts de biens	-	3'131.35	-	-	-	2'584.74
220.4411.10	Redistribution taxe CO2	-	5'039.65	-	12'200.00	-	11'128.00
220.4522.00	Péréquation - Rétrocession Etat - Acomptes	-	7'868'076.00	-	7'868'050.00	-	7'761'159.00
220.4522.10	Péréquation - Rétrocession Etat - Solde année précédente	-	136'290.75	-	-	-	102'680.00
220.4522.20	Péréquation - Participation - Solde année précédente	-	3'646.74	-	-	-	-
220.4522.65	Péréquation - Rétrocession Etat - Solde année en cours	-	141'857.60	-	-	-	111'635.81
220.4690.00	Dons et legs	-	17'376.58	-	-	-	-
220.4909.00	Imputations internes - Intérêts	-	505'000.00	-	505'000.00	-	505'000.00
23	AMORTISSEMENTS & RESERVES	2'239'659.50		2'168'270.00		2'321'831.72	
230	Amortissements et réserves non-ventilées	2'239'659.50		2'168'270.00		2'321'831.72	
230.3303.00	Amortissements du patrimoine financier	306'320.00		306'320.00		306'320.00	
230.3311.00	Amortissements du patrimoine adm. - Génie civil	728'755.43		773'000.00		863'258.84	
230.3312.00	Amortissements du patrimoine adm. - Bâtiments	1'064'776.81		1'060'050.00		1'057'454.85	
230.3313.00	Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	16'183.40		-		9'920.18	
230.3314.00	Amort. subventions d'invest. à des associations de communes	123'623.86		28'900.00		84'877.85	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	BÂTIMENTS ET URBANISME	5'942'414.63	4'880'887.82	3'768'220.00	2'396'600.00	3'233'652.94	1'822'251.13
30	ADMINISTRATION	1'099'003.74	60'282.15	1'198'280.00	-	1'064'183.13	25'445.70
300	Administration	1'099'003.74	60'282.15	1'198'280.00	-	1'064'183.13	25'445.70
300.3011.00	Traitements	832'034.60		898'200.00		812'157.27	
300.3030.00	Cotisations AVS - AI	75'709.82		85'050.00		71'070.65	
300.3031.00	Allocations familiales communales	2'800.00		2'880.00		2'500.00	
300.3040.00	Cotisations caisse de pension	136'755.85		151'300.00		129'307.35	
300.3050.00	Assurances accidents & maladie	38'151.67		42'500.00		33'858.55	
300.3069.00	Remboursements de frais	5'534.80		8'000.00		6'349.80	
300.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'804.82		4'500.00		2'140.01	
300.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	195.00		300.00		140.00	
300.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	95.38		300.00		207.85	
300.3182.00	Télécommunications	5'127.70		4'450.00		5'834.05	
300.3186.00	Assurances véhicules	600.25		600.00		600.25	
300.3189.00	Frais divers - Tirages	193.85		200.00		17.35	
300.4356.00	Services à des tiers		4'050.00				1'350.00
300.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		56'232.15				24'095.70
35	BATIMENTS	4'730'708.94	4'605'642.22	2'442'940.00	2'195'100.00	2'082'016.06	1'695'468.33
350	Bâtiments patrimoine administratif	4'641'493.60	4'014'417.13	2'348'640.00	1'586'650.00	1'857'665.58	1'061'358.45
350.3011.00	Traitements des concierges	160'269.50		161'100.00		157'283.38	
350.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	114'534.27		108'950.00		111'398.79	
350.3030.00	Cotisations AVS - AI	24'302.15		25'600.00		24'395.31	
350.3031.00	Allocations familiales communales	1'116.10		240.00		240.00	
350.3040.00	Cotisations caisse de pension	35'502.08		25'500.00		30'282.32	
350.3050.00	Assurances accidents & maladie	7'968.28		8'200.00		7'966.13	
350.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	2'166.20		3'200.00		3'442.60	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.3114.00	Achats de machines d'entretien	4'115.25		5'000.00		22'184.10	
350.3122.00	Achats de gaz	13'776.35		15'000.00		15'662.95	
350.3123.00	Achats d'électricité	82'171.95		128'700.00		89'559.80	
350.3124.00	Achats de mazout	59'618.10		78'900.00		72'410.40	
350.3133.00	Produits de nettoyage, fournitures	132'838.37		112'000.00		110'708.75	
350.3141.00	Entretien des bâtiments	756'914.38		700'000.00		807'536.75	
350.3154.00	Entretien des machines d'exploitation	14'029.48		15'000.00		15'120.42	
350.3156.00	Entretien d'équipements et matériel spécialisé	256'967.68		257'200.00		254'548.78	
350.3161.00	Loyer locaux - Borgeaud 12	51'924.00		52'000.00		52'061.10	
350.3161.10	Loyer locaux - Paix 1 (UAPE)	50'579.65		51'700.00		18'965.95	
350.3182.00	Télécommunications - Concierges	4'486.90		5'600.00		5'065.65	
350.3182.10	Télécommunications - Cabines	606.00		1'000.00		606.00	
350.3182.20	Télécommunications - Alarmes	26.15		2'100.00		1'556.24	
350.3186.00	Assurances immeubles	47'850.76		54'350.00		54'874.81	
350.3191.00	Rétro. état VD Taxe pour équipement communautaire	140'986.50		-		-	
350.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	-		-		1'795.35	
350.3818.00	Attribution au fonds de réserve "Equipelement Communautaire"	2'678'743.50		537'300.00		-	
350.4271.00	Location des salles communales et du refuge		24'536.50		58'000.00		60'770.00
350.4271.10	Location Montoly - AVASAD		113'707.40		113'700.00		113'707.40
350.4271.15	Location Montoly - AAS		38'297.40		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		140'151.00		140'150.00		140'151.00
350.4271.45	Location UAPE - Perrerets		145'691.00		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)		37'204.00		31'750.00		13'084.50
350.4341.10	Taxe "Equipelement Communautaire"		2'819'730.00		537'300.00		-
350.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		19'157.60		-		-
350.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		93'830.95		-		65'437.90
350.4659.00	Participations et subventions de tiers		1'930.30		-		-
350.4902.00	Imputations - Produits d'entretien - Bâtiments scolaires		93'986.30		78'000.00		53'147.83
350.4902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires		466'244.68		435'000.00		422'328.42

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
351	Bâtiments patrimoine financier	89'215.34	591'225.09	94'300.00	608'450.00	224'350.48	634'109.88
351.3141.10	Hôtel de la Plage - Charges & entretien	24'967.32		25'000.00		31'250.07	
351.3141.60	Immeuble s/Vignes - Charges & entretien	22'271.35		28'950.00		36'111.80	
351.3141.70	Immeuble s/Vignes - Frais de gérance	9'504.15		9'500.00		9'345.70	
351.3186.00	Assurances immeubles	4'467.97		5'150.00		5'105.36	
351.3191.00	Impôts et taxes diverses	665.55		700.00		665.55	
351.3803.00	Attribution au fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"	2'339.00		-		116'872.00	
351.3909.20	Immeuble s/Vignes - Imputations intérêts	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
351.4231.00	Hôtel de la Plage - Location		157'500.00		180'000.00		180'000.00
351.4231.20	Immeuble s/Vignes - Location		157'824.00		150'500.00		148'618.00
351.4231.30	Copropriété du Bochet - Location		167'961.09		170'000.00		187'589.88
351.4231.40	SDIS - Location locaux		107'940.00		107'950.00		107'940.00
351.4659.00	Immeuble s/Vignes - Participations Etat & Confédération		-		-		9'962.00
36	URBANISME	112'701.95	214'963.45	127'000.00	201'500.00	87'453.75	101'337.10
360	Urbanisme	112'701.95	214'963.45	127'000.00	201'500.00	87'453.75	101'337.10
360.3003.00	Indemnités commission d'urbanisme	5'182.80		7'000.00		1'692.10	
360.3102.00	Avis d'enquêtes	9'098.85		13'000.00		5'457.45	
360.3185.00	Honoraires ingénieurs et architectes	29'192.95		30'000.00		37'012.70	
360.3185.10	Honoraires juridiques, avocats	23'385.90		25'000.00		16'530.95	
360.3185.20	Honoraires urbaniste	45'841.45		50'000.00		26'681.55	
360.3185.30	Honoraires - Cité de l'Energie			2'000.00		79.00	
360.4313.00	Permis de construire, d'habiter, d'utiliser		214'963.45		201'500.00		101'337.10

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	8'320'688.61	5'278'155.97	8'067'580.00	4'849'850.00	7'293'907.72	4'219'207.06
40	ADMINISTRATION	807'919.54	6'991.55	892'200.00	-	756'509.57	8'145.20
400	Administration	807'919.54	6'991.55	892'200.00	-	756'509.57	8'145.20
400.3011.00	Traitements	613'435.25		670'300.00		576'669.20	
400.3030.00	Cotisations AVS - AI	57'129.86		63'450.00		53'399.70	
400.3031.00	Allocations familiales communales	1'200.00		1'200.00		1'440.00	
400.3040.00	Cotisations caisse de pension	101'268.90		112'450.00		92'436.65	
400.3050.00	Assurances accidents & maladie	27'311.43		31'700.00		24'033.40	
400.3069.00	Remboursements de frais	1'571.20		2'000.00		1'269.30	
400.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'742.18		3'000.00		2'140.04	
400.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	1'876.85		2'000.00		1'955.35	
400.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	95.37		2'700.00		207.80	
400.3182.00	Télécommunications	1'688.25		1'800.00		2'357.88	
400.3186.00	Assurances véhicules	600.25		600.00		600.25	
400.3189.00	Frais divers - Tirages	-		1'000.00		-	
400.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		6'991.55		-		8'145.20
41	TERRAINS	151'936.55	289'093.88	173'950.00	228'200.00	173'271.10	251'954.80
410	Terrains	109'300.85	287'268.88	129'950.00	225'000.00	129'333.00	249'104.80
410.3162.00	Redevance, soulte	109'300.85		129'950.00		129'333.00	
410.4232.00	Loyers, terrains et fermages		287'268.88		225'000.00		249'104.80
415	Forêts	42'635.70	1'825.00	44'000.00	3'200.00	43'938.10	2'850.00
415.3146.00	Entretien des forêts	42'635.70		44'000.00		43'938.10	
415.4355.00	Vente de bois		1'825.00		3'200.00		2'850.00

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
42	INFRASTRUCTURES	209'465.64	5'963.60	195'000.00	-	164'342.76	-
425	Infrastructures	209'465.64	5'963.60	195'000.00	-	164'342.76	-
425.3185.00	Honoraires géomètres, ingénieurs, cadastre	192'850.14		175'000.00		146'659.21	
425.3185.10	Honoraires juridiques, avocat	16'615.50		20'000.00		17'683.55	
425.4527.00	Région de Nyon - participation étude faisabilité Av.Mt-Blanc		5'963.60				
43	ROUTES	1'077'831.27	30'886.20	1'181'370.00	5'000.00	1'178'135.26	73'312.80
430	Service des routes	1'077'831.27	30'886.20	1'181'370.00	5'000.00	1'178'135.26	73'312.80
430.3011.00	Traitements	443'953.90		500'000.00		516'968.95	
430.3030.00	Cotisations AVS - AI	40'929.10		47'350.00		44'074.10	
430.3031.00	Allocations familiales communales	720.00		720.00		780.00	
430.3040.00	Cotisations caisse de pension	68'773.05		79'500.00		73'976.70	
430.3050.00	Assurances accidents & maladie	20'552.20		23'650.00		20'997.25	
430.3065.00	Frais d'habillement	21'929.24		25'000.00		21'270.50	
430.3069.00	Remboursements de frais	243.00		800.00		442.30	
430.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	-		1'200.00		-	
430.3114.00	Achats de machines et matériel d'exploitation	18'947.70		20'000.00		29'845.85	
430.3133.00	Produits et fournitures divers	54'792.22		55'000.00		56'960.40	
430.3135.00	Achats de sel, chlorure	5'307.65		15'000.00		8'271.65	
430.3142.00	Entretien du réseau routier	316'203.00		320'000.00		320'033.59	
430.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	64'494.01		67'000.00		62'385.83	
430.3182.00	Télécommunications	1'101.35		1'250.00		1'411.49	
430.3186.00	Assurances véhicules	15'386.60		15'000.00		14'740.40	
430.3188.00	Déneigement	1'871.85		6'800.00		2'470.85	
430.3192.00	Taxes véhicules	2'626.40		3'100.00		3'505.40	
430.4359.00	Prestations diverses		5'000.00		5'000.00		5'000.00
430.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		9'457.25		-		42'886.85
430.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		16'428.95		-		25'425.95

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERE	987'335.64	12'453.85	1'006'010.00	4'600.00	962'615.49	21'512.05
440	Parcs, Promenades, Cimetière	987'335.64	12'453.85	1'006'010.00	4'600.00	962'615.49	21'512.05
440.3011.00	Traitements	555'932.10		552'800.00		526'498.20	
440.3011.30	Traitements apprentis	18'550.15		18'500.00		13'594.50	
440.3030.00	Cotisations AVS - AI	53'953.31		54'100.00		48'578.25	
440.3031.00	Allocations familiales communales	960.00		960.00		1'100.00	
440.3040.00	Cotisations caisse de pension	87'448.50		88'300.00		81'559.00	
440.3050.00	Assurances accidents & maladie	26'974.01		27'000.00		23'543.10	
440.3065.00	Frais d'habillement	4'863.56		5'000.00		5'296.59	
440.3069.00	Remboursements de frais	2'442.60		2'000.00		1'770.00	
440.3114.00	Achats de machines et matériel d'exploitation	14'025.25		15'000.00		14'262.55	
440.3133.00	Produits et fournitures divers	17'639.58		18'600.00		14'828.50	
440.3145.00	Aménagements de parcs, jardins et plantations	71'901.47		82'000.00		82'412.95	
440.3145.10	Entretien des parcs, jardins et plantations	69'841.63		73'500.00		71'981.96	
440.3145.25	Entretien des places de jeux communales	24'039.35		26'000.00		25'553.75	
440.3145.30	Entretien des ronds-points	24'462.23		28'000.00		37'827.30	
440.3145.40	Entretien du cimetière	5'928.50		6'000.00		5'633.55	
440.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	1'943.75		2'000.00		1'555.80	
440.3182.00	Télécommunications	591.95		400.00		811.79	
440.3186.00	Assurances véhicules	5'837.70		5'850.00		5'807.70	
440.4272.00	Redevances, concessions cimetière		3'325.00		4'600.00		2'398.00
440.4356.00	Replantation d'arbres sur le territoire communale		-		-		11'200.00
440.4359.00	Prestations diverses		2'723.50		-		-
440.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		4'805.35		-		7'914.05
440.4363.00	Facturation dégâts - vandalisme		1'600.00		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	ORDURES ET DECHETS	2'230'551.05	2'078'130.17	2'209'450.00	2'209'450.00	2'143'380.81	1'949'135.98
450	Ordures ménagères	917'487.55	917'487.55	955'800.00	955'800.00	908'626.35	908'626.35
450.3115.00	Containers, bennes à déchets	27'484.35		29'000.00		10'685.00	
450.3188.00	Frais transports & collectes	438'820.65		436'000.00		425'654.50	
450.3526.00	Taxes élimination ordures	422'474.55		430'800.00		414'738.85	
450.3526.10	SADEC - Participation	28'708.00		60'000.00		57'548.00	
450.4342.20	Rétrocession taxe au sac		528'985.45		544'000.00		481'444.55
450.4359.00	Prestations diverses		400.00		1'000.00		400.00
450.4818.00	Prélèvement au fonds de réserve "Déchets"		388'102.10		410'800.00		426'781.80
451	Déchèterie	1'159'810.10	1'159'810.10	1'057'000.00	1'057'000.00	1'039'379.55	1'039'379.55
451.3011.00	Traitements	153'963.35		154'500.00		150'023.25	
451.3030.00	Cotisations AVS - AI	13'674.12		14'650.00		13'887.85	
451.3040.00	Cotisations caisse de pension	24'516.90		25'150.00		23'641.35	
451.3050.00	Assurances accidents & maladie	6'878.17		7'300.00		6'616.05	
451.3080.00	Personnel intérimaire	45'068.25		40'000.00		44'492.54	
451.3102.00	Communication déchets	10'289.20		16'300.00		8'673.40	
451.3123.00	Achats d'électricité	1'795.10		1'650.00		1'323.35	
451.3141.00	Entretien de la déchèterie	2'189.97		9'000.00		8'291.65	
451.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	4'717.03		8'000.00		3'441.45	
451.3182.00	Télécommunications	438.50		500.00		428.40	
451.3186.00	Assurances véhicules	755.30		800.00		755.30	
451.3188.00	Frais de transports et location bennes	173'450.18		172'000.00		172'127.46	
451.3188.10	Broyage et tamisage	81'338.75		72'000.00		70'788.90	
451.3190.10	Correction TVA suite contrôle	1'698.10		-		-	
451.3192.00	Taxes véhicules	108.00		150.00		108.00	
451.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	-		6'400.00		19'545.50	
451.3526.00	Taxes éliminations	97'572.75		80'000.00		55'619.33	
451.3818.00	Attribution au fonds de réserve	541'356.43		448'600.00		459'615.77	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451.4249.00	Gains comptables		14'098.85		-		-
451.4342.00	Taxes et redevances déchèterie		81'216.10		103'000.00		101'330.85
451.4342.10	Taxe forfaitaire habitants		719'879.95		734'000.00		714'330.20
451.4342.20	Taxe forfaitaire entreprises		226'400.00		214'000.00		217'600.00
451.4359.00	Prestations diverses		5'678.85		6'000.00		6'118.50
451.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		8'644.70		-		-
451.4656.10	Contribution fédérale voie de raccordement ferroviaire		103'891.65		-		-
452	Déchets particuliers et littering	153'253.40	832.52	196'650.00	196'650.00	195'374.91	1'130.08
452.3011.00	Traitements	76'158.00		76'100.00		75'508.00	
452.3030.00	Cotisations AVS - AI	7'166.64		7'200.00		7'017.50	
452.3040.00	Cotisations caisse de pension	11'844.00		11'900.00		11'292.60	
452.3050.00	Assurances accidents & maladie	3'604.56		3'600.00		3'343.30	
452.3065.00	Frais d'habillement	325.40		700.00		362.10	
452.3069.00	Remboursements de frais	120.00		150.00		129.18	
452.3188.00	Frais de transports et location bennes	9'197.44		15'000.00		10'918.91	
452.3524.00	Déchets carnés	3'007.52		5'000.00		3'280.97	
452.3526.00	Taxes éliminations	41'829.84		77'000.00		83'522.35	
452.4654.00	Déchets carnés - Remboursement		832.52		1'000.00		1'130.08
452.4818.00	Prélèvement au fonds de réserve		-		195'650.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	RESEAU D'EGOUTS - EPURATION	2'854'636.72	2'854'636.72	2'402'600.00	2'402'600.00	1'915'146.23	1'915'146.23
460	Réseau d'égouts - épuration	2'854'636.72	2'854'636.72	2'402'600.00	2'402'600.00	1'915'146.23	1'915'146.23
460.3011.00	Traitements	321'078.30		326'400.00		324'954.55	
460.3030.00	Cotisations AVS - AI	26'553.86		30'900.00		23'789.55	
460.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		240.00		240.00	
460.3040.00	Cotisations caisse de pension	42'450.30		52'000.00		36'801.60	
460.3050.00	Assurances accidents & maladie	13'200.35		15'450.00		11'246.90	
460.3069.00	Remboursements de frais	336.90		600.00		360.00	
460.3123.00	Achats d'électricité	802.39		2'200.00		2'537.86	
460.3144.00	Entretien du réseau d'égouts	132'539.80		195'000.00		191'492.00	
460.3185.00	Infographie et repérages	48'161.50		45'000.00		40'433.50	
460.3312.00	Amortissements patrimoine administratif	3'865.75		23'050.00		-	
460.3526.00	APEC - Participation	1'235'996.72		1'209'600.00		1'178'290.27	
460.3811.10	Attribution au fonds de réserve "Egouts"	924'410.85		397'160.00		-	
460.3901.00	Imputations internes - Gestion	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
460.3909.00	Imputations internes - Intérêts	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
460.4341.00	Taxes de raccordement au réseau d'égouts		1'389'709.50		995'000.00		151'371.00
460.4342.00	Taxes annuelles d'entretien du réseau d'égouts		195'231.80		198'000.00		184'517.40
460.4342.10	Taxes annuelles d'épuration		969'006.00		981'000.00		912'607.00
460.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		33'698.70		-		71'847.95
460.4811.00	Prélèvement au fonds de réserve égouts		-		-		329'119.61
460.4811.10	Prélèvement au fonds de réserve épuration		266'990.72		228'600.00		265'683.27
47	COURS D'EAU	1'012.20		7'000.00		506.50	
470	Cours d'eau, rives	1'012.20		7'000.00		506.50	
470.3147.00	Entretien des cours d'eau et des rives du lac	1'012.20		7'000.00		506.50	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	5'593'502.83	604'086.87	6'194'240.00	597'325.00	5'516'050.64	639'032.63
50	ADMINISTRATION	44'108.35		54'000.00		41'268.75	
500	Conseil d'établissement	2'268.35		4'000.00		3'036.25	
500.3003.10	Indemnités conseil d'établissement	2'268.35		4'000.00		3'036.25	
501	Transports	41'840.00		50'000.00		38'232.50	
501.3662.00	Subventions transports scolaires	41'840.00		50'000.00		38'232.50	
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	2'904'511.93	329'212.94	3'208'940.00	300'550.00	2'669'523.62	343'289.91
511	Administration	33'509.65	-	50'700.00	-	21'873.65	7'691.65
511.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	761.95		2'700.00		282.10	
511.3111.00	Achats mobilier scolaire, administratif	22'431.85		25'000.00		2'942.80	
511.3111.10	Achats matériel informatique et multimédia	408.00		8'500.00		4'904.45	
511.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	339.85		3'000.00		63.85	
511.3182.00	Télécommunications - Internet	483.00		2'150.00		774.25	
511.3186.00	Assurances accidents élèves	9'085.00		9'350.00		9'980.90	
511.3522.00	Finances d'écolages (dérogations)	-		-		2'925.30	
511.4522.00	Finances d'écolages	-		-		-	7'691.65
512	Administration	19'521.20		19'600.00		19'572.35	
512.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	19'521.20		19'600.00		19'572.35	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
513	Bâtiments scolaires	2'690'827.30	271'506.30	2'803'490.00	223'550.00	2'417'019.39	266'875.85
513.3011.00	Traitements des concierges	346'149.10		353'600.00		255'813.95	
513.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	401'602.40		338'600.00		337'216.98	
513.3011.30	Traitements apprentis	14'153.50		9'900.00		10'694.65	
513.3030.00	Cotisations AVS - AI	69'813.65		66'450.00		54'726.23	
513.3031.00	Allocations familiales communales	140.00		240.00		60.00	
513.3040.00	Cotisations caisse de pension	75'098.51		65'600.00		61'645.91	
513.3050.00	Assurances accidents & maladie	22'999.47		21'300.00		18'010.20	
513.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	2'018.25		2'800.00		1'856.10	
513.3122.00	Achats de gaz	55'325.85		55'000.00		52'332.00	
513.3123.00	Achats d'électricité	153'874.30		217'800.00		169'853.00	
513.3124.10	Chauffage à distance "Les Tuilières"	46'761.43		50'000.00		34'041.20	
513.3124.20	Chauffage à distance "Les Perrerts"	246'529.54		290'000.00		248'551.00	
513.3186.00	Assurances immeubles	42'769.87		48'600.00		48'567.59	
513.3189.00	Conciergerie par entreprises extérieures	22'723.70		37'000.00		23'063.50	
513.3312.00	Amortissements du collège des Perrerts	132'005.61		194'350.00		69'579.08	
513.3312.30	Amortissements du collège Les Tuilières	540'193.46		552'250.00		535'427.30	
513.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	60'570.02		36'000.00		35'812.47	
513.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	253'098.64		259'000.00		254'768.23	
513.3909.00	Imputations - Intérêts des emprunts	205'000.00		205'000.00		205'000.00	
513.4271.20	Location des bâtiments de service (concierges)		53'200.00		54'600.00		52'204.85
513.4271.35	Perrerts - Bâtiment B - 1er étage		105'000.00		61'250.00		105'000.00
513.4271.55	Location Les Tuilières - PPLS		92'700.00		92'700.00		92'700.00
513.4271.60	COV - Location salle		15'000.00		15'000.00		15'000.00
513.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		5'606.30		-		1'971.00
515	Ecolages	7'366.65	4'853.35	2'600.00	10'400.00	-	-
515.3522.00	Finances d'écolages	7'366.65		2'600.00		-	
515.4522.00	Finances d'écolages		4'853.35		10'400.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
516	Préventions						
516.3185.00	Programmes de préventions	7'979.10		11'100.00		7'897.00	
		7'979.10		11'100.00		7'897.00	
517	Activités diverses	51'251.16	10'277.90	93'550.00	21'700.00	73'359.76	15'468.40
517.3011.10	Traitements devoirs parrainés	4'590.00		4'500.00		4'635.00	
517.3012.00	Traitements Sports Scolaires Facultatifs	6'083.00		13'000.00		8'613.00	
517.3012.10	Traitements Surveillant Tuilières	9'570.90		9'600.00		9'522.20	
517.3030.00	Cotisations AVS - AI	1'856.79		2'600.00		2'082.48	
517.3050.00	Assurances accidents & maladie	54.57		850.00		305.28	
517.3103.00	Activités culturelles et chorale	10'668.20		16'500.00		16'812.40	
517.3103.10	Subsides pédagogiques	9'633.25		14'750.00		641.80	
517.3116.00	Education physique	-		1'250.00		3'321.05	
517.3170.00	Réceptions, manifestations	1'936.00		8'000.00		4'705.20	
517.3170.10	Fête du Chêne	1'686.45		15'000.00		16'961.35	
517.3522.00	Devoirs parrainés	5'172.00		7'500.00		5'760.00	
517.4332.00	Devoirs parrainés - Participation des parents		4'491.00		7'500.00		6'313.50
517.4512.00	Subsides du SEPS		5'786.90		14'200.00		9'154.90
518	Médical	6'504.37		12'500.00		10'451.75	
518.3011.00	Traitements médecin scolaire	4'553.75		10'000.00		9'745.05	
518.3030.00	Cotisations AVS - AI	-		950.00		-	
518.3050.00	Assurances accidents & maladie	9.32		350.00		24.70	
518.3132.00	Pharmacie - Education santé	1'941.30		1'200.00		682.00	
519	Camps scolaires	87'552.50	42'575.39	215'400.00	44'900.00	119'349.72	53'254.01
519.3301.00	Créances et débiteurs (défalcons)	471.00		-		733.00	
519.3522.00	Camps scolaires	85'716.80		153'800.00		118'616.72	
519.3522.10	Courses d'école, sorties culturelles et/ou sportives	1'364.70		61'600.00		-	
519.4331.00	Participation des parents		13'260.00		21'900.00		33'483.00
519.4512.00	Subsides camps scolaires		29'315.39		23'000.00		19'771.01

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	2'187'222.00	171'150.58	2'449'590.00	202'750.00	2'341'692.69	209'463.88
520	Enseignement secondaire	40'437.45		42'400.00		41'746.07	
520.3111.00	Achats mobilier scolaire, administratif	14'267.65		15'000.00		13'285.82	
520.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	297.60		1'000.00		1'980.55	
520.3182.00	Télécommunications - TIFA	606.00		1'000.00		1'089.00	
520.3186.00	Assurances accidents élèves	3'835.00		3'600.00		3'812.70	
520.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	21'221.50		21'300.00		21'278.00	
520.3512.10	Conseil des Délégués Secondaire	209.70		500.00		300.00	
521	Activités diverses	27'889.64	-	46'100.00	850.00	41'441.10	-
521.3011.10	Traitements surveillant Grand Champ	4'143.64		7'700.00		-	
521.3012.00	Traitements Sports Scolaires Facultatifs	68.00		1'000.00		102.00	
521.3030.00	Cotisations AVS - AI	396.46		850.00		9.50	
521.3050.00	Assurances accidents & maladie	127.19		300.00		-	
521.3103.00	Activités culturelles	9'092.00		15'300.00		9'366.20	
521.3103.10	Subsides pédagogiques	-		1'450.00		1'551.90	
521.3116.00	Education physique	447.85		1'000.00		223.45	
521.3116.10	Sport facultatif	-		1'000.00		-	
521.3170.00	Réceptions, manifestations	8'614.50		10'000.00		25'188.05	
521.3522.00	Appuis scolaires	5'000.00		7'500.00		5'000.00	
521.4512.00	Subsides du SEPS	-		-	850.00	-	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
522	Restauration						
522.3131.00	Eldora - déficit d'exploitation	-	16'459.75	32'100.00	-	-	4'693.40
522.4363.00	Eldora - bénéfice d'exploitation	-	16'459.75	32'100.00	-	-	4'693.40
523	Médical	10'332.24		19'000.00		11'224.10	
523.3011.00	Traitements médecin scolaire	6'557.40		11'000.00		8'470.00	
523.3030.00	Cotisations AVS - AI	617.07		1'050.00		784.10	
523.3050.00	Assurances accidents & maladie	13.42		350.00		21.50	
523.3132.00	Pharmacie - Education santé	1'014.35		1'800.00		948.50	
523.3185.10	Préventions diverses - ETS secondaire	2'130.00		4'800.00		1'000.00	
524	Camps scolaires	80'719.67	26'026.85	205'250.00	62'000.00	173'373.54	110'713.47
524.3522.10	Camps scolaires	64'519.37		181'250.00		162'049.46	
524.3522.20	Courses d'école et activités sportives	16'200.30		24'000.00		11'324.08	
524.4249.00	Gains comptables		303.00				850.00
524.4331.00	Participation des parents		8'256.00		26'000.00		65'972.00
524.4512.00	Participation du canton		17'467.85		36'000.00		43'891.47
525	Ecolages	9'350.00	126'424.68	25'300.00	139'900.00	8'783.35	91'966.41
525.3522.00	Finances d'écolages	9'350.00		25'300.00		8'783.35	
525.4522.00	Finances d'écolages		126'424.68		139'900.00		91'966.41

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
526	Bâtiments scolaires	2'018'493.00	2'239.30	2'079'440.00	-	2'065'124.53	2'090.60
526.3011.00	Traitements des concierges	262'063.30		264'050.00		344'485.45	
526.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	164'554.65		158'750.00		152'258.53	
526.3011.30	Traitements apprentis	11'745.00		15'900.00		14'252.30	
526.3030.00	Cotisations AVS - AI	40'939.29		41'550.00		47'283.63	
526.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		240.00		480.00	
526.3040.00	Cotisations caisse de pension	44'577.92		63'800.00		56'367.46	
526.3050.00	Assurances accidents & maladie	13'317.51		13'300.00		15'458.28	
526.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	1'127.60		1'500.00		1'811.70	
526.3122.00	Achats de gaz	162'303.40		190'000.00		178'772.40	
526.3123.00	Achats d'électricité	147'599.05		198'000.00		162'411.30	
526.3186.00	Assurances immeubles	59'419.36		68'700.00		68'684.38	
526.3189.00	Conciergerie par entreprises extérieures	6'309.00		8'000.00		6'406.95	
526.3312.30	Amortissements du collège de Grand Champ	696'404.00		702'650.00		696'556.60	
526.3313.00	Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	26'330.60		-		-	
526.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	33'416.28		42'000.00		17'335.36	
526.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	213'146.04		176'000.00		167'560.19	
526.3909.00	Imputations - Intérêts emprunts	135'000.00		135'000.00		135'000.00	
526.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		2'239.30		-		2'090.60

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE						
		113'892.25	10'500.00	111'350.00	-	120'101.57	-
530	Enseignement spécialisé						
530.3512.30	MATAS - participation frais de fonctionnement		10'500.00	111'350.00	-	120'101.57	-
530.3522.10	PLS - Participation	-		3'000.00		455.00	
530.3522.20	PLS - Participation	83'394.15		85'600.00		84'729.25	
530.3522.30	Classes La Dôle - Participation	5'125.45		5'250.00		4'315.32	
530.3522.40	Classes accueil - Participation	22'096.65		14'500.00		26'390.00	
530.4522.00	Classes accueil - Transports	3'276.00		3'000.00		4'212.00	
	Finances d'écolages		10'500.00		-		-
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE						
		17'754.05		18'050.00		17'856.00	
540	Orientation professionnelle						
540.3522.10	Office d'Orientation Scolaire et Professionnelle	17'754.05		18'050.00		17'856.00	
56	MEDICAL ET DENTAIRE						
		242'611.90	82'477.73	247'060.00	82'225.00	231'219.51	76'322.48
560	Service médical et dentaire						
560.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	64'334.75	4'961.75	67'850.00	8'000.00	66'390.40	7'222.20
560.3524.00	Clinique dentaire - Participation	-		-		137.75	
560.3524.10	Soins dentaires	59'373.00		59'850.00		58'954.50	
560.4320.00	Facturation de soins dentaires	4'961.75		8'000.00		7'298.15	
561	Préventions médicales et sociales						
561.3011.00	Traitements du personnel CEF	178'277.15	77'515.98	179'210.00	74'225.00	164'829.11	69'100.28
561.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	122'917.60		120'400.00		118'262.30	
561.3030.00	Cotisations AVS - AI	6'609.20		7'500.00		-	
561.3031.00	Allocations familiales communales	12'146.48		12'150.00		10'947.95	
561.3040.00	Cotisations caisse de pension	960.00		960.00		1'040.00	
561.3050.00	Assurances accidents & maladie	20'549.20		20'150.00		19'227.60	
		3'773.22		3'900.00		3'584.70	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
561.3069.00	Remboursements de frais	900.10		2'000.00		1'716.80	
561.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	10.00		500.00		-	
561.3161.00	Loyer locaux	8'700.00		8'700.00		8'700.00	
561.3182.00	Télécommunications	1'711.35		950.00		1'349.76	
561.3662.00	Aides individuelles à la formation et aux études	-		2'000.00		-	
561.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		-		-		458.40
561.4522.00	Etablissement scolaire de Begnins - Participation		36'845.49		35'200.00		34'320.94
561.4522.10	Etablissement scolaire de Genolier - Participation		36'845.49		35'200.00		34'320.94
561.4522.20	Participation financière stage HETS		3'825.00		3'825.00		-
58	TEMPLES ET CULTES	83'402.35	10'745.62	105'250.00	11'800.00	94'388.50	9'956.36
580	Temples et cultes	83'402.35	10'745.62	105'250.00	11'800.00	94'388.50	9'956.36
580.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	15'113.70		15'000.00		14'668.72	
580.3012.00	Traitements des organisistes - Église Évangélique Réformée	22'208.40		22'700.00		21'252.20	
580.3013.00	Traitements des organisistes - Communauté catholique	3'087.55		6'000.00		5'754.90	
580.3013.20	Traitements divers	750.00		1'500.00		1'830.00	
580.3030.00	Cotisations AVS - AI	3'410.71		3'600.00		3'225.78	
580.3040.00	Cotisations caisse de pension	1'074.66		4'350.00		1'122.12	
580.3050.00	Assurances accidents & maladie	526.77		1'150.00		496.22	
580.3123.00	Achats d'électricité	10'627.50		15'300.00		14'881.15	
580.3124.00	Achats de mazout Temple	8'628.60		14'200.00		10'667.25	
580.3131.00	Fournitures culte et messe	3'756.80		4'400.00		4'243.25	
580.3141.00	Entretien des bâtiments	8'912.65		11'100.00		10'469.05	
580.3186.00	Assurances immeubles	4'256.61		4'750.00		4'836.36	
580.3522.00	Paroisse langue allemande	1'048.40		1'200.00		941.50	
580.4522.00	Part. de Vich et Coinsins à la Chapelle catholique		4'286.62		5'000.00		3'762.61
580.4522.10	Part. de Vich et Coinsins au traitement des organisistes		6'459.00		6'800.00		6'193.75

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	4'091'195.58	681'926.64	4'198'970.00	706'300.00	4'110'781.08	697'841.54
60	ADMINISTRATION	2'004'848.40	69'079.80	1'928'500.00	-	1'958'225.39	52'261.00
600	Administration	2'004'848.40	69'079.80	1'928'500.00	-	1'958'225.39	52'261.00
600.3511.10	Péréquation - réforme policière - répartition du solde	843'103.00		843'150.00		1'876'297.00	
600.3511.20	Péréquation - charges pour commune sans police	1'085'341.00		1'085'350.00		-	
600.3511.30	Péréquation - charges commune sans police - année précédente	44'760.40		-		-	
600.3511.65	Péréquation - répartition du solde - Solde année en cours	19'879.72		-		81'928.39	
600.3511.70	Péréquation - charges commune sans police - Solde année en cours	11'764.28		-		-	
600.4521.00	Péréquation - réforme policière - Rétroc. année précédente		-				52'261.00
600.4521.10	Péréquation - Répartition du solde - Rétroc.année précédente		69'079.80				-
61	SERVICE DE LA POPULATION	829'010.58	445'942.34	924'940.00	496'300.00	842'988.76	411'835.54
610	Marché hebdomadaire	21'297.26	9'160.04	21'650.00	7'150.00	17'228.73	8'522.07
610.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	13'038.70		10'300.00		11'679.10	
610.3030.00	Cotisations AVS - AI	66.51		1'000.00		803.52	
610.3050.00	Assurances accidents & maladie	-		350.00		52.72	
610.3069.00	Remboursements de frais	503.20		1'000.00		876.75	
610.3170.00	Réceptions, manifestations	7'544.85		9'000.00		3'816.64	
610.3301.00	Créances et débiteurs (défalcons)	144.00		-		-	
610.4359.00	Locations emplacements		5'776.50		4'000.00		4'918.00
610.4359.10	Part communale taxe de séjour		3'383.54		3'150.00		3'604.07
611	Sécurité routière	29'851.77	1'688.90	40'000.00	-	17'002.00	1'903.60
611.3143.00	Signalisations, marquages, panneaux affichage	29'851.77		40'000.00		17'002.00	
611.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		1'688.90				1'903.60

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
612	Patrouilles scolaires	89'894.91	101.05	97'100.00	-	93'871.48	480.70
612.3012.00	Traitements	83'179.18		85'850.00		87'289.04	
612.3030.00	Cotisations AVS - AI	5'944.02		8'150.00		6'169.55	
612.3040.00	Cotisations caisse de pension	184.27		-		-	
612.3050.00	Assurances accidents & maladie	587.44		2'600.00		412.89	
612.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	-		500.00		-	
612.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		101.05				480.70
613	Sécurité publique	62'961.95	1'404.00	62'200.00	1'400.00	54'674.95	1'404.00
613.3189.00	Prestations mandataires externes	61'161.95		59'700.00		54'561.30	
613.3651.00	Projets divers	1'800.00		2'500.00		113.65	
613.4359.00	Ventes et prestations diverses		1'404.00		1'400.00		1'404.00
614	Société de Sauvetage de Nyon	10'895.80		11'650.00		5'526.40	
614.3651.00	Participation Société de Sauvetage de Nyon	10'895.80		11'650.00		5'526.40	
615	Service de la Population	614'108.89	433'588.35	692'340.00	487'750.00	654'685.20	399'525.17
615.3011.00	Traitements	436'778.85		476'050.00		467'769.95	
615.3030.00	Cotisations AVS - AI	39'577.02		45'100.00		35'549.70	
615.3031.00	Allocations familiales communales	1'264.00		1'440.00		1'720.00	
615.3040.00	Cotisations caisse de pension	69'217.40		76'200.00		62'791.75	
615.3050.00	Assurances accidents & maladie	13'030.29		14'450.00		11'982.65	
615.3069.00	Remboursements de frais	504.80		1'500.00		317.50	
615.3069.10	Remboursements de frais - nettoyages vêtements	3'363.80		3'600.00		1'029.20	
615.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3'121.15		3'200.00		-	
615.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis officiels	127.55		1'500.00		1'595.20	
615.3115.00	Achats de véhicules - Leasing	8'119.80		8'150.00		8'119.80	
615.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	10'274.25		13'000.00		30'348.18	
615.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	1'773.50		9'000.00		8'498.39	
615.3182.00	Télécommunications	2'353.36		4'400.00		3'221.18	
615.3186.00	Assurances véhicules	2'235.60		2'250.00		2'235.60	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
615.3189.00	Emoluments divers	1'032.97		3'000.00		3'186.70	
615.3189.10	Plan de mobilité du personnel	16'120.20		25'000.00		13'965.40	
615.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	5'214.35		4'500.00		2'354.00	
615.4272.00	Autorisations de stationner		40'301.65		40'000.00		40'385.00
615.4272.10	Plan de mobilité		61'802.45		80'000.00		72'956.67
615.4312.00	Permissions établissements publics, procédés de réclame		13'930.00		40'000.00		25'571.75
615.4312.10	Emoluments sur auberges et débits de boissons		59'069.70		55'500.00		48'333.45
615.4359.00	Ventes & Prestations diverses		849.25		7'250.00		1'269.30
615.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		38'284.90		-		45'808.50
615.4362.00	Remboursement frais amendes, somimations		29'440.50		35'000.00		18'820.00
615.4370.00	Amendes		137'934.90		180'000.00		103'630.50
615.4659.00	Emoluments OP		51'975.00		50'000.00		42'750.00
62	CONTROLE DES HABITANTS	597'122.92	166'904.50	609'180.00	210'000.00	625'855.69	233'745.00
620	Contrôle des habitants	597'122.92	166'904.50	609'180.00	210'000.00	625'855.69	233'745.00
620.3003.00	Indemnités Commission de naturalisation	4'025.00		7'200.00		9'135.00	
620.3011.00	Traitements	379'032.05		378'900.00		382'202.00	
620.3030.00	Cotisations AVS - AI	35'668.40		35'900.00		34'304.10	
620.3031.00	Allocations familiales communales	300.00		480.00		480.00	
620.3040.00	Cotisations caisse de pension	60'250.80		60'600.00		59'639.55	
620.3050.00	Assurances accidents & maladie	11'623.95		11'500.00		11'232.50	
620.3069.00	Remboursements de frais	345.40		800.00		215.00	
620.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	822.40		2'000.00		917.60	
620.3182.00	Télécommunications	-		-		925.85	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
620.3183.00	Frais cartes crédit	1'565.87		1'800.00		1'537.54	
620.3189.00	Naturalisations - Ateliers et documentation	-		-		7'089.60	
620.3191.00	Etat, assignations permis étrangers - CI	103'489.05		110'000.00		118'176.95	
620.4312.00	Emoluments - Permis étrangers - CI		153'904.50		190'000.00		180'398.50
620.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		-		-		11'646.50
620.4391.00	Naturalisations - Frais administratifs		13'000.00		20'000.00		41'700.00
63	POLICE SANITAIRE	3'652.12		4'200.00		4'244.90	
630	Police sanitaire	3'652.12		4'200.00		4'244.90	
630.3003.00	Indemnités commission de salubrité et d'hygiène	3'652.12		4'200.00		4'244.90	
64	INHUMATIONS	38'023.80		36'350.00		35'030.55	
640	Service des inhumations	38'023.80		36'350.00		35'030.55	
640.3188.00	Pompes funèbres	13'401.20		7'500.00		6'375.35	
640.3524.00	Centre funéraire régional	24'622.60		28'850.00		28'655.20	
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	352'890.98		427'450.00		389'137.56	
650	Défense contre l'incendie	352'890.98		427'450.00		389'137.56	
650.3521.10	Participation au SDJS	352'890.98		427'450.00		389'137.56	
66	PROTECTION CIVILE	265'646.78		268'350.00		255'298.23	
660	Protection civile	265'646.78		268'350.00		255'298.23	
660.3186.00	Assurances immeubles	1'609.18		1'850.00		1'827.48	
660.3521.10	Participation à la région PCI	264'037.60		266'500.00		241'008.70	
660.3521.20	Déficit année précédente région PCI	-		-		12'462.05	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	18'698'977.55	1'540'201.62	19'310'640.00	476'210.00	25'455'166.61	835'115.59
70	SERVICE ADMINISTRATIF	187'354.80	34'717.65	188'900.00	-	188'654.40	34'664.65
705	Agence d'assurances sociales	187'354.80	34'717.65	188'900.00	-	188'654.40	34'664.65
705.3515.00	AAS - Participation	187'354.80		188'900.00		188'654.40	
705.4525.00	AAS - Excédent exercice précédent		34'717.65				34'664.65
71	ACCUEIL DE L'ENFANCE	5'319'770.13	408'258.15	5'864'990.00	416'210.00	5'232'027.68	403'852.15
710	Accueil de l'enfance	200'102.99	2'500.00	198'460.00	-	143'489.59	-
710.3011.00	Traitements	150'436.00		150'150.00		111'272.15	
710.3030.00	Cotisations AVS - AI	14'156.68		14'250.00		10'301.20	
710.3031.00	Allocations familiales communales	960.00		960.00		665.35	
710.3040.00	Cotisations caisse de pension	25'176.00		25'150.00		17'577.50	
710.3050.00	Assurances accidents & maladie	4'613.56		4'550.00		3'283.45	
710.3069.00	Remboursements de frais	-		-		19.60	
710.3182.00	Télécommunications	160.75		300.00		370.34	
710.3185.00	Honoraires et frais d'expertise-conseil Primokiz	1'500.00		-		-	
710.3655.00	Subvention Jardins Educatif	3'100.00		3'100.00		-	
710.4653.00	Subvention aux frais d'honoraires Primokiz		2'500.00				
711	Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT)	3'738'252.03		4'221'500.00		3'801'227.28	
711.3515.00	FAJE - Participation communale	65'970.00		66'500.00		65'505.00	
711.3655.00	RAT - Participation structure administrative	213'585.00		214'750.00		177'387.00	
711.3655.10	RAT - Frais de pension accueil collectif parascolaire	1'037'731.70		1'012'650.00		989'921.40	
711.3655.20	RAT - Frais de pension accueil collectif préscolaire	1'445'462.55		1'895'000.00		1'645'057.13	
711.3655.30	RAT - Frais de pension accueil familial de jour	932'052.75		998'600.00		906'066.00	
711.3655.40	RAT - Frais de pension enfants hors réseau	43'450.03		34'000.00		17'290.75	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
712	Pause dej'	454'001.29	312'946.40	482'480.00	334'600.00	447'578.44	291'868.40
712.3011.00	Traitements	47'281.35		48'600.00		46'981.35	
712.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	196'899.43		223'700.00		203'343.94	
712.3030.00	Cotisations AVS - AI	20'839.54		25'800.00		21'241.25	
712.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		480.00		100.00	
712.3040.00	Cotisations caisse de pension	12'548.12		8'100.00		11'734.84	
712.3050.00	Assurances accidents & maladie	6'196.35		8'250.00		6'404.88	
712.3069.00	Remboursements de frais	423.80		500.00		476.20	
712.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	9.00		500.00		-	
712.3116.00	Matériel divers (jeux, etc)	5'685.15		6'000.00		6'059.00	
712.3116.10	Renouvellement vaisselle	-		1'300.00		197.25	
712.3182.00	Télécommunications	1'292.80		1'850.00		1'427.73	
712.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	456.00		-		-889.00	
712.3665.10	Achat repas (Eidora)	162'129.75		157'400.00		150'501.00	
712.4332.00	Participation des parents		300'070.10		334'600.00		288'773.50
712.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		12'876.30		-		3'094.90
713	Devoirs accompagnés	32'765.64	16'091.00	32'650.00	23'350.00	33'908.02	24'364.00
713.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	29'524.92		29'000.00		30'397.55	
713.3030.00	Cotisations AVS - AI	2'777.59		2'750.00		2'813.37	
713.3040.00	Cotisations caisse de pension	23.62		-		-	
713.3050.00	Assurances accidents & maladie	439.51		900.00		225.60	
713.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	-		-		471.50	
713.4249.00	Gains comptables		999.50		-		-
713.4332.00	Participation des parents		15'091.50		23'350.00		24'364.00

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
714	Centre aéré	55'044.07	39'415.00	57'550.00	35'000.00	43'348.41	35'510.00
714.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	39'431.25		39'950.00		31'035.00	
714.3030.00	Cotisations AVS - AI	3'792.00		3'800.00		2'866.98	
714.3040.00	Cotisations caisse de pension	-		-		22.83	
714.3050.00	Assurances accidents & maladie	749.37		1'250.00		600.57	
714.3116.00	Matériel divers, bricolage	-		-		800.90	
714.3182.00	Télécommunications	358.80		150.00		188.43	
714.3662.00	Frais de transports	-		-		2'535.60	
714.3663.00	Activités, loisirs, transports, matériel divers, bricolage	9'334.95		9'450.00		3'870.20	
714.3665.10	Repas	1'377.70		2'950.00		1'427.90	
714.4332.00	Participation des parents		39'415.00		35'000.00		35'510.00
715	Jeunesse	823'975.43	37'305.75	841'790.00	23'200.00	734'522.78	52'099.75
715.3011.00	Traitements	471'572.50		455'350.00		413'881.35	
715.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	2'941.16		10'500.00		-	
715.3030.00	Cotisations AVS - AI	43'585.56		44'100.00		35'486.51	
715.3031.00	Allocations familiales communales	1'580.00		1'440.00		960.00	
715.3040.00	Cotisations caisse de pension	77'561.15		76'050.00		61'433.53	
715.3050.00	Assurances accidents & maladie	14'576.07		14'150.00		11'604.78	
715.3069.00	Remboursements de frais	751.10		3'500.00		1'964.25	
715.3182.00	Télécommunications	3'917.30		3'450.00		4'728.72	
715.3189.00	Projets prévention Office Jeunesse	2'979.34		3'000.00		-	
715.3653.10	Subventions au Centre de loisirs des jeunes	155'816.55		163'750.00		153'000.00	
715.3653.20	Passports vacances	8'835.50		11'900.00		8'119.25	
715.3654.10	Espace Prévention La Côte - Travailleur social	13'194.00		13'300.00		13'101.00	
715.3655.00	Soutien pré-scolaire élèves allophones (Mots Piccolos)	1'920.00		3'800.00		2'570.10	
715.3664.10	Réseau Jeunesse	1'378.35		1'500.00		250.95	
715.3664.20	Skatepark en fête	-		5'000.00		4'074.25	
715.3664.30	Parlement des Jeunes (Bourse aux projets)	5'428.00		5'500.00		3'500.00	
715.3664.40	Easy Vote	7'108.05		7'500.00		7'033.75	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
715.3664.50	Relax Corner - Partenariat Ludothèque Nyon	2'080.00		3'000.00		2'380.00	
715.3664.70	Dîner Quizz Citoyen (Repas Jeunes 18 ans)	1'242.15		5'000.00		3'727.90	
715.3664.75	Pépinière	3'755.10		5'000.00		2'031.90	
715.3664.80	Gland ça Marche	3'753.55		5'000.00		3'515.24	
715.3664.90	Littering (Développement Durable)	-		-		1'159.30	
715.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		14'753.55				28'907.25
715.4512.00	Soutien pré-scolaire élèves allophones (MP) subvention cant.		3'302.20		3'800.00		2'783.20
715.4512.10	Subventions Activ'Action versées par SPJ		19'250.00		19'400.00		19'250.00
715.4902.00	Imputations internes Littering (Développement Durable)		-		-		1'159.30
716	Aide sociale communale	15'628.68	-	30'560.00	60.00	27'953.16	10.00
716.3183.00	Frais bancaires	-		60.00		10.00	
716.3665.00	Aide sociale communale	1'000.00		10'000.00		9'355.85	
716.3665.10	Distribution sacs taxés naissances	14'628.68		20'500.00		18'587.31	
716.4809.00	Prélèvement au fonds de réserve "Fonds Cartier"		-		60.00		10.00
72	PREVOYANCE SOCIALE	12'974'485.32	1'033'876.32	13'027'300.00	-	18'626'129.51	337'476.79
720	Prévoyance sociale	12'974'485.32	1'033'876.32	13'027'300.00	-	18'626'129.51	337'476.79
720.3515.05	Facture sociale - acomptes	12'494'547.00		12'989'350.00		13'456'280.00	
720.3515.65	Facture sociale - Solde année en cours	442'335.42		-		5'131'856.62	
720.3525.00	CSR - Participation	37'602.90		37'950.00		37'992.89	
720.4515.00	Facture sociale - Rétrocession année précédente		1'024'705.62		-		327'012.00
720.4525.00	CSR - Excédent exercice précédent		9'170.70		-		10'464.79
73	SANTE PUBLIQUE	43'013.50		42'950.00		1'237'932.10	
730	Santé publique	24'763.50		29'950.00		1'224'279.60	
730.3109.00	Programme communal de santé	4'972.50		10'000.00		1'176.10	
730.3654.00	AVASAD - Association vaudoise d'aide et soins à domicile	-		-		1'203'452.00	
730.3654.10	Espace Prévention La Côte	19'791.00		19'950.00		19'651.50	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
731	Repas à domicile	18'250.00		13'000.00		13'652.50	
731.3665.00	Participation achats repas	18'250.00		13'000.00		13'652.50	
74	INTEGRATION DES ETRANGERS	16'654.80	-	35'500.00	-	25'778.92	800.00
740	Commission d'intégration	1'654.80	-	13'500.00	-	10'778.92	800.00
740.3003.00	Indemnités commission d'intégration	910.00		3'000.00		1'522.50	
740.3655.00	Activités diverses	744.80		10'500.00		9'256.42	
740.4512.10	Subvention cantonale - Fête multiculturelle		-		-		800.00
741	Cours de français	15'000.00		20'000.00		15'000.00	
741.3655.00	Caritas - Subvention	15'000.00		20'000.00		15'000.00	
743	Accueil des migrants	-		2'000.00		-	
743.3515.00	Participation aux programmes d'occupation des migrants	-		2'000.00		-	
76	OFFICE DU LOGEMENT	126'699.00	63'349.50	120'000.00	60'000.00	116'644.00	58'322.00
760	Logement	126'699.00	63'349.50	120'000.00	60'000.00	116'644.00	58'322.00
760.3665.00	Aide individuelle au logement	126'699.00		120'000.00		116'644.00	
760.4515.00	Aide individuelle au logement - part. canton		63'349.50		60'000.00		58'322.00
77	SENIORS	31'000.00		31'000.00		28'000.00	
770	Séniors	31'000.00		31'000.00		28'000.00	
770.3653.00	VIVAG	31'000.00		31'000.00		28'000.00	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	3'142'773.75	3'178'130.69	3'003'000.00	2'999'950.00	2'598'665.56	2'568'969.79
81	EAUX	2'078'794.65	2'078'794.65	1'906'000.00	1'906'000.00	1'542'263.75	1'542'263.75
810	Service des eaux	1'864'551.75	2'018'425.60	1'627'400.00	1'833'000.00	1'268'131.76	1'470'259.65
810.3011.00	Traitements	270'266.60		271'600.00		275'710.35	
810.3030.00	Cotisations AVS - AI	25'424.53		25'750.00		24'775.20	
810.3031.00	Allocations familiales communales	960.00		960.00		1'000.00	
810.3040.00	Cotisations caisse de pension	42'831.45		43'000.00		41'754.70	
810.3050.00	Assurances accidents & maladie	12'576.83		12'850.00		11'771.75	
810.3065.00	Frais d'habillement	1'211.65		1'500.00		1'501.65	
810.3069.00	Remboursements de frais	240.00		550.00		160.00	
810.3114.00	Achats et entretien compteurs	19'627.15		24'500.00		8'182.10	
810.3115.00	Achats de véhicules, engins et accessoires	7'036.73		12'000.00		9'779.85	
810.3121.00	SAPAN - Achats d'eau	31'818.78		45'000.00		32'883.82	
810.3121.10	Baules - Achats d'eau	35'305.15		35'000.00		30'360.10	
810.3133.10	Château Grillet - Frais exploitation	6'611.62		9'000.00		6'524.01	
810.3133.20	La Gresollière - Frais d'exploitation	3'610.29		9'500.00		1'737.14	
810.3144.00	Entretien du réseau d'eau	127'143.32		138'000.00		100'587.64	
810.3144.10	Extension du réseau d'eau	21'282.80		45'000.00		20'887.70	
810.3147.00	Entretien des fontaines	13'170.50		15'000.00		1'592.40	
810.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	3'338.98		3'000.00		2'335.61	
810.3182.00	Télécommunications	4'980.50		4'650.00		4'672.09	
810.3185.00	Honoraires analyses d'eau	11'090.95		5'000.00		2'381.45	
810.3185.10	Infographie et repérages	-		5'000.00		935.50	
810.3186.00	Assurances immeubles	2'181.25		2'500.00		2'477.32	
810.3186.10	Assurances véhicules	3'436.10		4'600.00		3'436.10	
810.3190.10	Correction TVA suite contrôle	16'681.60		-		-	
810.3192.00	Taxes véhicules	1'562.10		1'600.00		1'089.20	
810.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	3'878.00		-		-3'348.65	

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
810.3329.00	Amortissements du service des eaux	250'791.48		261'100.00		240'225.31	
810.3526.00	SAPAN - Participation	115'484.02		115'150.00		114'617.98	
810.3811.00	Attribution au fonds de réserve "Eau"	717'009.37		420'590.00		215'101.44	
810.3901.00	Imputations internes - Gestion	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
810.3909.00	Imputations internes - Intérêts	65'000.00		65'000.00		65'000.00	
810.4273.00	Taxes annuelles d'abonnement		55'325.25		55'000.00		55'235.05
810.4341.00	Taxes de raccordement au réseau d'eau		555'883.75		398'000.00		60'548.45
810.4351.00	Ventes d'eau		1'402'086.15		1'380'000.00		1'345'391.90
810.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		5'130.45		-		9'084.25
815	Sidemo	214'242.90	60'369.05	278'600.00	73'000.00	274'131.99	72'004.10
815.3121.00	Achats d'eau	6'949.90		15'000.00		-	
815.3123.00	Achats d'électricité	52'739.65		52'800.00		47'448.55	
815.3133.00	Produits de traitements	11'110.90		25'000.00		18'818.70	
815.3141.00	Entretien des bâtiments	1'762.25		10'000.00		59'414.29	
815.3156.00	Contrats d'entretien	32'651.00		42'000.00		31'951.88	
815.3156.10	Entretien du matériel exploitation	19'793.40		20'000.00		19'333.82	
815.3182.00	Télécommunications	2'614.65		1'800.00		2'056.60	
815.3186.00	Assurances immeubles	4'476.55		5'200.00		5'158.80	
815.3189.00	Frais divers	26'839.85		56'800.00		39'949.35	
815.3190.10	Correction TVA suite contrôle	5'304.75		-		-	
815.3809.01	Attribution au fonds de réserve "SIDEMO"	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
815.4526.00	Participation Arzier-le-Muids & Genolier		60'369.05		73'000.00		72'004.10

Compte	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
82	ELECTRICITE	1'063'979.10	1'099'336.04	1'097'000.00	1'093'950.00	1'056'401.81	1'026'706.04
821	Eclairage public	245'661.75	281'018.69	282'700.00	279'650.00	290'725.90	261'030.13
821.3123.00	Achats d'électricité	145'780.75		161'700.00		143'411.85	
821.3143.00	Entretien de l'éclairage public	84'969.05		85'000.00		104'974.65	
821.3143.10	Extension de l'éclairage public	-		-		17'395.45	
821.3143.20	Eclairage de Noël	14'911.95		36'000.00		24'943.95	
821.4342.00	Taxe sur l'éclairage public		272'768.69		271'400.00		252'780.13
821.4659.00	Autres participations et subventions diverses de tiers		8'250.00		8'250.00		8'250.00
822	Efficacités énergétiques & Energies renouvelables	477'328.71	477'328.71	475'000.00	475'000.00	449'618.83	449'618.83
822.3003.00	Indemnités Commission de l'énergie	218.75		300.00		367.50	
822.3193.00	Cotisations "Cité de l'énergie"	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
822.3656.00	Subventions pour "Efficacités énergétiques"	131'634.80		142'550.00		121'521.39	
822.3656.10	Subvent. Efficacités énergétiques - propre usage	9'905.10		18'000.00		13'311.40	
822.3818.00	Attribution au fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	332'970.06		311'550.00		311'818.54	
822.4342.00	Taxes pour les énergies renouvelables		477'328.71		475'000.00		442'318.83
822.4657.00	Participation et subventions de tiers pour l'énergie		-		-		7'300.00
823	Développement durable	340'988.64	340'988.64	339'300.00	339'300.00	316'057.08	316'057.08
823.3656.00	Subventions pour Développement durable	80'724.48		101'800.00		97'514.36	
823.3656.10	Subvent. Développement durable - propre usage	78'239.13		79'750.00		44'371.34	
823.3818.00	Attribution au fonds de réserve "Développement durable"	179'899.45		146'750.00		173'012.08	
823.3902.00	Imputations internes - Littering (Développement Durable)	2'125.58		11'000.00		1'159.30	
823.4342.00	Taxes pour le développement durable		340'988.64		339'300.00		316'057.08

24 Charges et revenus par nature

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

- 83 -

Nature	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	71'767'860.01		71'198'140.00		75'079'235.70	
30	AUTORITES ET COMMISSIONS	13'767'229.84		14'193'160.00		13'343'837.37	
300	Autorités et commissions	681'921.62		678'900.00		691'446.45	
301	Personnel administratif et d'exploitation	9'915'949.55		10'132'350.00		9'600'071.62	
303	Assurances sociales	987'138.30		1'036'710.00		929'514.20	
304	Caisse de pensions et de prévoyance	1'519'055.85		1'586'050.00		1'426'974.85	
305	Assurances accidents et maladie	342'074.04		365'850.00		313'069.15	
306	Indemnisation et remboursement de frais	103'895.39		124'800.00		123'822.41	
308	Personnel intérimaire	45'068.25		40'000.00		44'492.54	
309	Autres charges des autorités et du personnel	172'126.84		228'500.00		214'446.15	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	8'432'090.78		9'255'710.00		8'573'391.74	
310	Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	209'266.68		299'800.00		219'718.69	
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	409'225.67		413'250.00		462'749.09	
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'262'407.79		1'566'250.00		1'307'107.98	
313	Autres fournitures et marchandises	249'545.62		298'600.00		234'732.75	
314	Entretien des immeubles, des terrains et des routes	2'271'292.55		2'415'650.00		2'458'090.86	
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	661'023.53		710'050.00		620'331.12	
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	222'524.50		242'350.00		209'060.05	
317	Réceptions et manifestations	109'293.80		207'000.00		219'285.54	
318	Honoraires et prestations de service	2'715'039.69		2'926'610.00		2'671'315.09	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	322'470.95		176'150.00		171'000.57	

Nature	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32	INTERETS PASSIFS	498'149.13		561'550.00		544'707.59	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	489'664.07		521'550.00		530'667.95	
329	Autres intérêts	8'485.06		40'000.00		14'039.64	
33	AMORTISSEMENTS	4'421'174.91		4'274'070.00		4'692'218.31	
330	Amortissements du patrimoine financier	717'809.55		568'520.00		1'018'411.76	
331	Amortissements du patrimoine administratif	3'452'573.88		3'444'450.00		3'433'581.24	
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	250'791.48		261'100.00		240'225.31	
35	REMBOURSEMENTS, PART. ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES	32'339'418.26		33'129'400.00		38'569'657.94	
351	Canton	15'796'429.27		16'230'100.00		21'705'167.61	
352	Communes et associations de communes	16'542'988.99		16'899'300.00		16'864'490.33	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	5'690'711.87		6'318'300.00		6'922'367.37	
365	Aides et subventions à des institutions privées	5'280'986.91		5'875'500.00		6'532'795.22	
366	Aides individuelles	409'724.96		442'800.00		389'572.15	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	5'446'728.66		2'331'950.00		1'346'419.83	
380	Attributions aux fonds et financements spéciaux	72'339.00		70'000.00		186'872.00	
381	Attributions aux financements spéciaux	5'374'389.66		2'261'950.00		1'159'547.83	
39	IMPUTATIONS INTERNES	1'172'356.56		1'134'000.00		1'086'635.55	
390	Imputations internes	1'172'356.56		1'134'000.00		1'086'635.55	

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

- 85 -

Nature	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	REVENUS		72'621'768.82		67'653'385.00		83'382'193.60
40	IMPOTS		45'059'011.62		43'769'000.00		56'689'428.53
400	Impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques		34'926'560.25		34'230'000.00		34'801'477.09
401	Impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales		4'291'412.85		3'670'000.00		5'194'768.75
402	Impôt foncier		2'975'096.15		2'805'000.00		2'792'261.20
404	Droits de mutations		2'072'198.50		1'680'000.00		1'086'692.25
405	Impôt sur les successions et les donations		238'437.00		800'000.00		12'172'546.20
406	Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques		117'598.85		109'000.00		115'114.20
409	Impôts récupérés après défalcons		437'708.02		475'000.00		526'568.84
41	PATENTES		300.00		2'200.00		14'500.00
410	Patentes		300.00		2'200.00		14'500.00
42	REVENUS DU PATRIMOINE		2'026'814.73		1'949'950.00		1'988'692.79
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier		24'559.01		29'000.00		40'615.34
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier		878'493.97		833'450.00		873'252.68
424	Gains comptables		15'640.10		-		1'163.40
425	Revenus des prêts et participations du patrimoine adm.		161'930.00		128'000.00		108'267.50
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif		946'191.65		959'500.00		965'393.87
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		12'340'706.37		9'413'950.00		12'227'905.39
431	Emoluments		448'556.85		501'600.00		358'192.70
432	Soins médicaux		4'961.75		8'000.00		7'222.20
433	Ecolage		380'583.60		448'350.00		454'416.00
434	Taxes de raccordement et d'utilisation		9'054'457.30		6'265'000.00		4'277'226.33
435	Ventes et prestations de service		1'588'377.32		1'572'900.00		2'601'916.72
436	Remboursements de tiers		465'502.24		66'600.00		563'847.69
437	Amendes		137'934.90		180'000.00		3'626'022.20
439	Autres recettes		260'332.41		371'500.00		339'061.55

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

- 86 -

Nature	Désignation	Comptes 2020		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES						
441	Parts à des recettes cantonales (gains immob.)		771'965.95		1'582'200.00		789'210.60
			771'965.95		1'582'200.00		789'210.60
45	PARTICIPATIONS ET REMBOURS. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES						
451	Canton		10'380'748.97		8'897'225.00		9'482'913.98
452	Communes et associations de communes		1'821'537.45		699'850.00		1'110'889.97
			8'559'211.52		8'197'375.00		8'372'024.01
46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS						
465	Participations et subventions de tiers		196'756.05		69'750.00		81'312.08
469	Dons et Legs		17'376.58		69'750.00		81'312.08
					-		-
48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX						
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		673'108.57		835'110.00		1'021'594.68
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		18'015.75		60.00		10.00
			655'092.82		835'050.00		1'021'584.68
49	IMPUTATIONS INTERNES						
490	Imputations internes		1'172'356.56		1'134'000.00		1'086'635.55
			1'172'356.56		1'134'000.00		1'086'635.55

25 Tableau des investissements

Comptes	Préavis	Investissements à amortir	Credits accordés	Solde bilan au 1.01.2020	Dépenses 2020	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Subsidés part. tiers 2020	Subsidés/part. tiers total	Invest. Net au 31.12.2020	Durée amort.	Amort. oblig. 2020	Amort. suppl. 2020	Amort. cumulés au 31.12.20	Solde bilan au 31.12.20
INVESTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF														
9141.30	71/05-43/08	Schema directeur intercommunal Gland - Vich	200/250	-	-	188.491	-	41000	184.491	1	-	-	184.491	-
9141.42	64/2009	Création d'une ligne de baignade et ses infrastructures au lieu-dit "Sous la Lignée"	438/000	-	-	296/008	-	-	296/008	1/30	-	-	296/008	-
9141.41	88/2010	Octroi d'un crédit de construction pour le réaménagement de la place de la Gare	4726/020	756/000	-	3/992/275	-	125/383	3/867/275	3/30	36/000	-	3/147/275	720/000
9141.46	90/10/46/16	PPA (Fraisises - Châpres Commun - Borepaul)	4/902/690	2/806/100	-	6/224/008	-	1/259/865	4/965/144	3/0	141/400	-	2/280/444	2/684/700
9141.50	12/2011	PPA (Fraisises - Olpays pour les parcelles Nos 941, 942 et 943 du plan cadastral de la commune de Gland)	67/600	-	-	-	-	-	-	5	-	-	-	-
9141.53	19/2012	Motion de M. Marco Pulido Ribeiro pour une révision du plan directeur communal	145/000	-	522	137/602	-	-	137/602	5	-	-	137/602	-
9141.54	21/2012	Réalisation de la première phase des aménagements nécessaires à la réorganisation des lignes de transports publics régionaux et TLUG	297/000	-	-	255/089	-	124/474	131/616	15	-	-	131/616	-
9141.59	38/2013	Crédit de construction pour la réalisation du chemin piétonnier public "La Falsise"	113/40/000	-	-	-	-	-	7/176	3/0	-	-	7/176	-
9141.60	45/2013	Revision du plan local d'affectation et le règlement communal sur le plan général d'affectation et la police des constructions	237/600	-	42/889	158/848	-	-	158/848	5	42/889	-	158/848	-
9141.61	47/2013	Crédit réalisation équipements En Vertailin	732/3812	521/900	-	1044/160	3/400	392/273	651/987	3/0	21/800	-	182/327	499/700
9141.64	66/2014	Crédit pour les prestations d'urbanistes et de spécialistes pour l'élabozation du plan partiel d'affectation (PPA) "Gare Sud"	249/912	-	7/851	185/275	-	297/034	975/411	3/0	19/000	-	519/711	455/700
9141.65	70/2014	Crédit d'étude pour le réaménagement du vieux bourg	13/25/000	4/41/700	-	1/272/434	-	-	401/257	5	29/838	-	401/257	-
9141.66	71/2014	Crédit d'étude pour le réaménagement de la place de la Gare	513/000	-	29/838	401/257	-	-	401/257	3/0	130/152	-	401/257	-
9141.68	82/2015	Crédit d'étude pour le réaménagement de la plage de la Falaise	6/022/688	3/459/400	9/269	5/604/564	84/717	1/287/952	4/321/612	3/0	24/000	-	1/057/812	3/253/800
9141.69	98/2016	Crédit de construction pour la mise en place d'une zone 30 Km/h dans le secteur sud de la ville	137/500	4/179/00	-	136/933	-	-	136/933	5	24/000	-	113/933	3/300
9141.70	15/2017	Crédit de construction pour l'aménagement de 11 places de parc au chemin du Lavasson	760/000	660/500	-	705/184	-	-	705/184	3/0	14/500	-	401/154	685/000
9141.71	20/2017	Crédit de construction pour la réalisation du chemin de la Vy-Creuse et de la rue du Perron	60/000	43/500	-	27/062	-	-	27/062	3	19/300	-	365/67	355/000
9141.72	21/2017	Assainissement du front dans le secteur - avenue du Mt-Blanc	60/000	43/500	-	88/594	-	-	88/594	5	24/700	-	65/904	32/000
9141.73	23/2017	Assainissement du front dans le secteur - avenue du Mt-Blanc	1330/000	983/500	2/75/100	400/598	-	-	400/598	10	33/400	-	80/338	320/200
9141.74	24/2017	Crédit de construction pour le réaménagement du chemin des Magnienets	740/000	681/200	-	1/090/704	-	555/798	534/596	15	32/400	-	180/236	394/700
9141.76	31/2017	Crédit pour la création d'un cheminement historique - sur des terres du baron Gulgiger, du Château de Prangins à la Lignée"	91/000	83/800	-	110/413	-	-	678/152	10	23/400	-	70/332	60/800
9141.77	31/2018	Assainissement du front - mesure de captation du pont CF3 J1 avenue du Mt-Blanc	185/500	99/700	-	130/343	-	-	171/978	10	6/800	-	24/478	47/000
9141.78	31/2018	Crédit d'investissement pour l'étude d'ajustement et de réhabilitation de la déchèterie	165/000	138/288	-	12/271	-	42/798	12/271	10	12/900	-	25/071	87/200
9141.79	41/2018	Crédit d'investissement pour l'assainissement du pont de la Vy-Creuse	41/900	75/506	-	138/288	-	-	138/288	5/30	39/206	-	60/088	78/200
9141.80	59/2019	Crédit complémentaire d'investissement pour l'étude de l'aménagement de la plage de la Dullive	1/830/000	1/114/600	2/06/396	1/359/935	-	-	1/369/935	5/30	45/596	-	84/535	1/285/400
9141.81	59/2019	Crédit d'investissement pour le réaménagement de la route des Avoullins	175/000	111/566	-	111/566	-	-	111/566	3/0	3/866	-	3/866	107/700
9141.82	60/2019	Crédit d'investissement pour le réaménagement de la rue Mauverney, tronçon Perron-Alpes	1/342/273	495/094	-	495/094	-	-	495/094	3/0	-	-	-	495/094
9141.83	66/2020	Crédit d'investissement pour la promotion et gestion différenciés pour la nature en milieu construit.	550/000	14/414	-	14/414	-	-	14/414	3/0	-	-	-	14/414
9141.84	79/2020	Crédit d'investissement pour la sécurisation des berges de la Promenthouze	400/000	12/393	-	12/393	-	-	12/393	10/30	-	-	-	12/393
9141.85	79/2020	Crédit d'investissement pour la sécurisation et gestion différenciés pour la nature en milieu construit.	2/280/700	32/716	-	32/716	-	-	32/716	10/30	-	-	-	32/716
9141.86	82/2020	Crédit d'invest. pour l'étude en vue de l'amélioration de l'accès/boulevard de la mobilite dotée à la gare de Gland - réaménagement (espace public + sous-sol)	410/000	-	-	-	-	-	-	5	-	-	-	-
9141.87	81/2020	Crédit d'investissement pour la réalisation des travaux du vieux bourg	877/755	-	4/653	41/653	-	-	41/653	10/30	-	-	-	4/653
9143.01	Divers	Cerrais & bâtiments du patrimoine administratif	1	-	-	1/082/943	-	-	1/082/943	-	-	-	1/082/942	-
9143.04	09/2002	Complexe de Grand Champ - 2ème étage (71/85+28/86-34/87-73/88)	55/801/800	6/104/800	-	5/630/786	-	23/966/642	32/564/745	40	763/100	-	27/222/445	5/341/700
9143.12	09/2002	Construction d'un collège au lieu-dit "Les Tuilleries"	30/400/000	11/318/000	-	2/384/253	-	2/988/270	24/395/982	40	492/100	-	13/570/882	108/23/900
9143.39	92/2010	Crédit pour financer la construction d'un nouveau bâtiment des infrastructures et locaux polyvalents à l'lieu dit "Montboly"	7/270/000	3/820/600	-	7/900/225	-	-	7/900/225	30	182/000	-	3/861/625	3/638/600
9143.43	09/2011	Appel à offre rénovation enveloppe Perrerets	1/061/500	32/700	-	798/169	-	-	798/169	5/30	1/900	-	766/969	31/200
9143.45	8/2012	Construction d'un bâtiment DAPE & Pause-Del Mauverney	3/118/200	1/767/900	-	3/373/763	-	-	3/373/763	3/0	76/900	-	1/682/763	1/691/000
9143.51	59/2014	Rénovation de l'enveloppe et des installations techniques des blocs A, B, C, D. Centre scolaire des Perrerets	6/168/000	4/229/200	88/439	6/190/139	-	251/987	5/938/152	30	172/639	-	1/796/152	4/173/300
9143.52	63/2014	Construction d'un bâtiment destiné à l'unité d'accueil pour écoliers (UAPE) sur le site du Centre scolaire des Perrerets	9/454/000	4/307/200	-	5/538/723	-	-	5/538/723	30	173/900	-	1/385/423	4/173/300
9143.55	95/2016	Crédit pour l'assainissement de la chaufferie et la mise aux normes du tableau électrique principal du complexe de Montboly	785/000	309/100	-	727/722	-	32/760	694/962	30	13/617	-	342/262	4/173/300
9143.56	96/2016	Rénovation Perrerets bloc D + E	585/000	224/800	-	585/724	-	-	585/724	5/30	116/008	-	469/274	2/446/200
9143.57	99/2016	Réfection enveloppe extérieure "En Bord"	3/718/600	2/988/800	-	3/652/674	-	-	3/652/674	157/30	17/000	-	1/206/474	2/446/200
9143.58	100/2016	Equpeement du Collège de Grand Champ en écrans interactifs	481/000	203/500	-	478/139	-	-	478/139	5	101/800	-	376/439	101/700
9143.60	17/2017	Reorganisation des services de l'Administration communale pour la législature 2016-2021	308/500	221/900	-	317/000	-	25/000	308/409	10	31/700	-	118/209	190/200
9143.61	16/2017	Réfection des places de jeux de Mauverney, Ecole de Mauverney et Cité-Ouest	180/000	117/900	-	168/587	-	-	168/587	10	16/900	-	67/587	101/000
9143.62	24/2017	Demande de crédit pour la mise en place de protections solaires au collège des Tuilleries	811/000	983/000	-	706/253	-	-	706/253	15	48/107	-	1/29/653	576/600
9143.63	28/2017	Deuxième étape des travaux de rénovation des enveloppes et des instal. techniques (blocs D et E) du centre scolaire des Perrerets	18/918/650	6/983/200	6/389/606	13/396/546	-	-	13/396/546	30	11/906	-	35/646	13/360/900
9143.65	33/2017	Rénovation du système de gestion des secteurs d'évacuation et des éclairages de sécurité à Grand Champ	178/000	117/200	-	165/232	-	-	165/232	10	14/700	-	67/232	102/500
9143.66	39/2018	Crédit d'invest. pour la constr. d'une plateforme, d'un local de stockage et l'aménagement de bureaux au Théâtre de Grand Champ	370/000	280/900	-	353/010	-	-	353/010	10	39/039	-	802/10	272/800
9143.67	43/2018	Crédit d'investissement pour la renaturation du Lavasson	-	3/160	-	416/482	80/373	-	-	N/A	-	-	-	-
9143.68	42/2018	Crédit d'investissement complémentaire pour la réfection des vestiaires et de la buvette du Centre sportif En Bord	240/000	201/200	-	239/927	-	-	239/927	10	25/200	-	69/927	176/000
9143.69	50/2019	Crédit d'investissement pour l'équipement des collèges des Tuilleries et Mauverney A et B en Wi-Fi professionnel et écrans interactifs.	1/042/000	102/900	294/481	417/514	9/000	9/000	408/514	6	77/681	-	582/214	310/300
9143.70	54/2019	Crédit d'invest. pour des rénovations diverses au Collège de Mauverney A et B (salle des maîtres, vestiaire fille, détection incendie, etc.)	477/000	333/900	478/19	418/917	-	-	418/917	10	42/419	-	79/917	339/300
9143.72	58/2019	Crédit d'investissement pour les travaux de rénovation et d'équipement de l'orgue du Temple Saint-Paul	205/986	-	13/258	-	-	-	13/258	10	-	-	-	13/258
9143.73	69/2020	Crédit d'investissement pour l'étude de projet d'installations photovoltaïques sur six sites communaux	63/000	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-
9143.74	73/2020	Crédit d'investissement pour la rénovation de la place de jeux du Temple protestant	324/000	-	-	-	-	-	-	10	-	-	-	-
9143.75	74/2020	Crédit d'invest. pour l'agrandiss. et le rebloc. de la déchèterie ainsi que la constitution d'un droit de superficie sur la parcelle n° 427	5/080/000	-	28/100	-	-	-	28/100	10/30	-	-	-	28/100
9143.77	74/2020	Acquisition de la parcelle n° 563 incluant deux bâtiments (WWF).	4/271/884	-	8/370/693	155/898/584	-	31/847/016	124/051/567	30	-	-	63/951/040	601/000/527
		Sous-total à reporter	181/008/469	55/193/761	8/370/693	155/898/584	177/490	31/847/016	124/051/567		3/286/436		63/951/040	601/000/527

Comptes	Prévis	Investissements à amortir	Credits accordés	Solde bilan au 1.01.2020	Dépenses 2020	Dépenses cumulées au 31.12.2020	Subsidies part. tiers 2020	Subsidies part. tiers total	Invest. Net au 31.12.2020	Durée amort.	Amort. oblig. 2020	Amort. suppl. 2020	Amort. cumulés au 31.12.2020	Solde bilan au 31.12.2020
9144.01		Report page précédente												
9144.02	7/2021	Installations du service des eaux	181 009 489	55 193 761	8 370 693	155 898 584	177 490	31 847 016	124 051 567	-	3 286 436	-	63 951 040	6 010 527
9144.09	39/03-64/05	Acquisition d'un terrain de 7607 m ² à prélever de la parcelle n°41, et la construction d'un réservoir d'eau potable	3 530 000	437 700	-	2 985 085	-	449 201	2 535 885	30	36 500	-	2 134 685	401 200
9144.11	59/2009	Credit d'investissement pour le renouvellement du parc des véhicules communaux	3 076 310	834 400	-	2 998 625	-	301 653	2 696 972	30	59 600	-	1 922 172	774 900
9144.13	26/2012	Achat de compteurs d'eau, nouvelle génération, avec mise en place d'un système de relevé à distance des compteurs	1 116 000	189 000	-	863 606	-	53 446	858 260	15	37 800	-	707 060	151 200
9144.14	46/2013	Octroi d'un crédit pour le remplacement de la conduite d'eau sous pression située au chemin de la Perroude	374 400	227 000	-	396 737	-	341 846	341 846	30	9 100	-	123 546	218 300
9144.15	67/2014	Adaptation des installations de traitement et de télégestion de la station de traitement des eaux du Montant	380 000	131 900	-	662 822	-	311 911	350 911	20	8 800	-	227 911	123 000
9144.16	79/2014	Remplacement de la conduite d'eau sous pression située à l'avenue du Mt-Blanc	573 000	148 300	-	506 756	-	338 600	435 525	30	13 600	-	110 255	325 000
9144.17	48/2018	Remplacement de la conduite d'eau sous pression au lieu-dit "En Vertelin"	221 000	21 300	-	211 074	-	25 390	185 684	30	5 800	-	41 184	142 500
9144.18	53/2018	Credit d'invest. pour l'étude de mesures d'entretien du réseau d'eau potable, selon le Plan Directeur de Distribution de l'Eau (PDDE).	168 000	21 300	42 691	69 406	-	4 290	67 406	5 / 30	16 091	-	192 715	47 900
9144.19		Demande de crédit d'investissement pour le remplacement de la conduite d'eau sous pression dans le secteur Grand-Rue - Jura	215 000	63 500	-	197 005	-	-	197 005	3	63 500	-	192 715	-
9146.01		Acquisition de la parcelle n°6 de Vich, Céville (SIDEMO)	-	-	94 825	94 825	-	-	94 825	-	-	-	-	94 825
9146.02	57/2019	Mobilier, machines, véhicules	98 820	1	-	592 209	-	-	592 209	-	-	-	592 208	1
9146.03	65/2020	Credit d'investissement pour le renouvellement de mobilier scolaire des établissements primaires et secondaires	1 600 000	88 900	-	998 820	-	-	998 820	10	9 900	-	198 200	79 000
9146.06	80/2020	Credit d'invest. pour l'aménagement de 2 classes provisoires et de blocs sanitaires types « Portababin » au collège de Grand-Champ	557 500	-	60 983	60 983	11 000	11 000	49 983	5 / 8 / 10	6 283	-	6 283	43 700
9149.01	67/2020	Credit d'investissement pour le renouvellement de mobilier scolaire des établissements primaires et secondaires sur 3 ans	436 000	-	132 281	132 281	750	750	131 531	5	26 331	-	26 331	105 200
9149.02	68/2020	Credit d'invest. pour la mise en oeuvre du projet « Admin. 2.0 », soit la modernisation des outils informatiques de l'Administration	1 156 899	-	259 085	259 085	-	-	259 085	10	-	-	-	259 085
		Credit d'invest. pour une étude intitulée « Un 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	-	22 210	22 210	-	-	22 210	5	-	-	-	22 210
			194 385 451	57 694 663	8 982 768	166 121 707	189 240	33 082 678	133 039 023		3 579 742	-	70 150 579	62 888 449

PLACEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER														
9123.00		Patrimoine financier		1 000 000	-	1 322 670	-	-	1 322 670	-	-	-	322 670	1 000 000
9123.01		La Crétagne - Parcelle No 889		115 000	-	54 394	-	-	54 394	-	-	-	54 394	-
9123.02		La Chananne - Parcelle No 611		1 523 910	-	342 750	-	-	342 750	-	20 000	-	247 750	95 000
9123.10		Immeuble "Mjrose"		395 000	-	2 984 000	-	-	2 984 000	-	59 680	-	15 977 710	1 464 730
9123.11		La Chananne - Parcelle No 614		140 000	-	639 642	-	-	639 642	-	30 000	-	346 642	305 000
9123.12		Achat parcelle No 339 "Bourne"		30 000	-	384 117	-	-	384 117	-	20 000	-	264 117	120 000
9123.13		Parcelle n° 2 - Parcelle No 558		30 000	-	287 200	-	-	287 200	-	15 000	-	262 200	15 000
9123.14		Parcelle 1549 - Ch. des Sallettes / Lavasson		1 536 930	-	2 059 083	-	-	2 059 083	-	66 170	-	604 433	1 460 650
9123.15	68/2014	Parcelle n° 436 - "En Vertelin"		1 176 555	-	1 716 555	-	4 000	1 716 555	30	57 220	-	407 540	1 316 015
9123.40		Morsilly - Parcelle 30		1 267 560	-	1 912 500	-	-	1 912 500	-	38 250	-	688 500	1 224 000
9123.50	63/2019	Participation à St-Baschat Gland (scotée simple)		22 500	-	12 500	-	-	12 500	-	-	-	-	12 500
9123.53	74/2020	Acquisition du bâtiment AS 1 au quartier de La Combar		5 672 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9123.54		Acquisition de la parcelle n° 356 incluant deux bâtiments (WVF).		12 772 116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			20 660 671	7 318 725	-	11 721 411	-	4 000	11 721 411		306 320	-	4 705 006	7 012 405

SUBVENTIONSET PARTICIPATIONS A AMORTIR														
9162.00	94/2010	Credit d'invest. pour soutenir la mise en place du programme de réorganisation et de financement des transports publics régionaux 2011-2015	1 769 635	173 400	2 141 102	1 408 574	-	-	1 408 574	15	64 602	-	1 085 674	322 900
9162.04	49/2018	Credit de CHF 65000. 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 académique locale, La Côte	65 000	-	9 022	65 000	-	-	65 000	1	9 022	-	65 000	-
9162.05	61/2019	Credit d'investissement de CHF 50 000. pour la création d'un pôle média à Gland et de nouvelles infrastructures de production pour Nyon Région Télévision.	50 000	-	50 000	50 000	-	-	50 000	1	50 000	-	50 000	-
9162.06	70/2020	Reconstruction du dispositif d'investissement solidaire de la région myonnaise (DISREIN) pour la période 2020-2025	3 208 050	-	-	-	-	-	-	10	-	-	-	-
9165.05	83/2015	Participation financière à la construction d'une nouvelle église catholique à Gland	775 640	-	517 200	517 200	-	-	517 200	30	-	-	-	517 200
9165.06	86/2020	Soutien communal en relation avec la pandémie COVID-19.	6 468 325	173 400	790 324	2 040 774	-	-	2 040 774	10	123 624	-	1 200 674	840 100
			221 014 447	65 166 788	9 773 092	1 79 883 892	1 889 240	33 086 678	1 467 797 213		4 009 685	-	76 056 259	70 740 954

Grand total														
			221 014 447	65 166 788	9 773 092	1 79 883 892	1 889 240	33 086 678	1 467 797 213		4 009 685	-	76 056 259	70 740 954

Taux	Etablissements	Échéances	Montants 31.12.2020	Montants 31.12.2019
-0.36%	Swissquote Bank	23.03.2020	-	1'000'000
2.30%	UBS	30.03.2020	-	3'000'000
-0.34%	Swissquote Bank	28.05.2020	-	4'000'000
-0.35%	Swissquote Bank	26.02.2021	3'000'000	-
-0.35%	Swissquote Bank	18.03.2021	3'000'000	-
1.68%	SUVA	22.12.2021	4'000'000	4'000'000
1.57%	SUVA	03.06.2022	4'000'000	4'000'000
1.69%	Postfinance	31.01.2023	5'000'000	5'000'000
1.38%	Postfinance	13.03.2023	1'535'000	1'595'000
1.50%	SUVA	12.07.2024	4'000'000	4'000'000
0.44%	Caisse pension la Poste	16.06.2025	5'000'000	5'000'000
0.98%	BCV	29.11.2027	10'000'000	10'000'000
0.40%	SUVA	30.06.2028	5'000'000	5'000'000
0.42%	SUVA	24.11.2028	5'000'000	5'000'000
0.10%	Basler Kantonalbank	26.09.2029	5'000'000	5'000'000
			54'535'000	56'595'000

27 Engagements hors bilan

1. Cautionnements

Bénéficiaire	Décisions du conseil	Montant nominal	Solde au 31.12.2020	Solde au 31.12.2019
Fondation pour le logement des familles glandoises				
Les Marroniers	11.05.1989	3'500'000		
Les Charmilles	17.12.1992	2'200'000		
		5'700'000	5'700'000	5'700'000
Tennis Club de Gland	27.11.2014	2'430'000	1'952'750	2'035'750
Coopérative Coopellia (bâtiment A2 - Eikenott)	02.05.2013	1'000'000	666'665	733'332
Total cautionnements directs		11'205'000	8'319'415	8'469'082

2. Quote-part à l'endettement d'ententes inter-communales

Organisation régionale de protection civile du District de Nyon			107'875	113'099
Total cautionnements directs et indirects			8'427'290	8'582'181

3. Limites de crédit

UBS

Selon convention crédit du 06.12.2000		6'700'000	6'700'000
Selon convention crédit du 22.06.2010		-	3'000'000
Total		6'700'000	9'700'000
Utilisé		-	-3'000'000
A disposition		6'700'000	6'700'000

BKB

Selon convention crédit du 13.12.2016		20'000'000	20'000'000
Utilisé		-5'000'000	-5'000'000
A disposition		15'000'000	15'000'000

Total limites de crédit			21'700'000	21'700'000
--------------------------------	--	--	-------------------	-------------------

4. Leasings

La Commune de Gland a signé des contrats de leasings dont le total des mensualités restant à payer au 31 décembre s'élève à CHF 269'431.- (2019 : CHF 370'336.-).

28 Collaborations intercommunales

Personnes morales de droit privé

Raison Sociale	Réviseur
Société anonyme pour le pompage et l'adduction d'eau du lac pour la région nyonnaise SAPAN	MOORE STEPHENS REFIDAR SA
Société Electrique Intercommunale de la Côte SA	BfB Fidam révision SA
Sadec S.A.	CoFiRev, bureau fiduciaire sàrl
ThermorésÔ SA	BfB Fidam révision SA
Fondation de La Côte pour l'aide et les soins à domicile et la prévention	PricewaterhouseCoopers SA
Fondation pour l'accueil de jour des enfants	Non audité

Associations intercommunales

Raison Sociale	Réviseur
Association intercommunale pour l'épuration des eaux usées de la Côte	Fiduciaire Sofiger SA
SDIS Gland-Serine	CRF Révision SA
Réseau d'accueil des Toblerones	Fiduciaire Heller SA
Association Régionale pour l'Action Sociale du district de Nyon - Centre Social Régional Nyon-Rolle	Fiduciaire Heller SA

Ententes intercommunales

Raison Sociale	Réviseur
Clinique dentaire itinérante du District de Nyon	Fiduciaire Heller SA
Conseil Régional du district de Nyon	Fiduciaire Heller SA
Protection civile District de Nyon	ALR Fiduciaire A.L. Rummel SA
Espace Prévention La Côte	PricewaterhouseCoopers SA

Contrat de droit administratif

Raison Sociale	Réviseur
Office d'Orientation Scolaire et Professionnelle	Non audité
Centre funéraire régional de Nyon	Non audité

29 Autres informations

Affaires juridiques

Certains litiges sont en cours dont on ne peut connaître l'issue avec certitude pour l'instant. Par conséquent, aucune provision dans les comptes 2020 n'est estimée nécessaire à ce stade.

Situation relative à la pandémie de Covid-19

L'économie suisse et mondiale sont fortement impactées par les mesures prises pour le ralentissement de la propagation du Coronavirus sur l'année 2020 et les premiers mois de l'année 2021. A l'heure actuelle, il est encore très difficile d'en apprécier tous les impacts de manière précise.

Des aides ont été mises en place par les Autorités fédérales, cantonales et communales afin de soutenir l'économie dans son ensemble et de maintenir les places de travail. Les impacts financiers de cette crise ne sont pas encore chiffrables à ce jour et auront très certainement des conséquences sur les années futures.

30 Evénements subséquents

Acquisition de la parcelle n°563 incluant deux bâtiments (WWF).

L'acquisition de la parcelle n°563 incluant deux bâtiments (WWF) via le préavis municipal n°74, initialement prévue en 2020 a été effectuée le 12 février 2021.

31 Provision pour débiteurs douteux

Provision pour débiteurs douteux et défalcatons

Désignation	Solde 31.12.2020		Solde 31.12.2019		Variation	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Provision pour débiteurs douteux (9259.03)	1'933'881	100.0%	2'368'547	100.0%	-434'666	100.0%
Débiteurs impôts	1'883'777	97.4%	2'297'422	97.0%	-413'645	95.2%
Débiteurs directs	50'105	2.6%	71'126	3.0%	-21'021	4.8%

Mouvement de la provision pour débiteurs douteux

Type de débiteurs	31.12.2019	Utilisation	Dissolution	Constitution	Mouvement	31.12.2020
Impôts	2'297'422	-813'564	-	399'919	-413'645	1'883'777
Autorisations	-	-	-	-	-	-
Livres non rendus	183	-97	-	11	-86	97
Location emplacement open air	-	-	-	252	252	252
Taxes de séjour	280	-60	-	60	-	280
Finances	-	-1'000	-	1'000	-	-
Vandalisme	2'807	-1'795	-	-	-1'795	1'012
Permis de fouille	-	-	-	-	-	-
Taxe déchets	41'178	-9'628	-14'099	-	-23'727	17'450
Camps scolaires	634	-350	-303	471	-182	452
Loyers	5'693	-	-	-	-	5'693
Soins dentaires	-	-	-	-	-	-
Marché	-	-120	-	144	24	24
Amendes	16'296	-4'054	-	5'214	1'160	17'456
Pause-Déj	1'302	-	-	456	456	1'758
Etudes après école	1'471	-	-1'000	-	-1'000	472
Repas à domicile	-	-	-	-	-	-
Energie	1'282	-	-	3'878	3'878	5'160
Total des provisions pour débiteurs douteux (hors impôts)	71'126	-17'105	-15'401	11'485	-21'021	50'105
Total des provisions pour débiteurs douteux (y.c. impôts)	2'368'547	-830'669	-15'401	411'404	-434'666	1'933'881

Défalcatons et attributions à la provision pour débiteurs douteux

Désignation	Compte	Solde du compte	Attribution provision	Défalcatons réelles
Autorisations	110.3301.00	-	-	-
Livres non rendus	150.3301.00	11	-86	97
Location emplacement open air	152.3301.00	252	252	-
Taxes de séjour	160.3301.00	60	-	60
Impôts	210.3301.00	399'919	-413'645	813'564
Finances	220.3301.00	1'000	-	1'000
Vandalisme	350.3301.00	-	-1'795	1'795
Permis de fouille	360.3301.00	-	-	-
Taxe déchets	451.3301.00	-14'099	-23'727	9'628
Camps scolaires	519.3301.00	471	121	350
Camps scolaires	524.3301.00	-303	-303	-
Loyers	526.3301.00	-	-	-
Soins dentaires	560.3301.00	-	-	-
Marché	610.3301.00	144	24	120
Amendes	615.3301.00	5'214	1'160	4'054
Pause-Déj	712.3301.00	456	456	-
Etudes après école	713.3301.00	-1'000	-1'000	-
Repas à domicile	731.3301.00	-	-	-
Energie	810.3301.00	3'878	3'878	-
Total		396'003	-434'666	830'669

32 Provisions sur les créances d'impôts

Provisions sur les créances d'impôt 31 décembre 2020

	Personnes physiques	Personnes morales		Impôt à la source	Total
Total Débiteurs (Total des créances ouvertes)	9'604'807	1'418'742		764'074	11'787'624
Total Créances en contentieux	1'561'623	261'679		204'454	2'027'756
Dont créances en contentieux Perception	1'022'026	35'170		19'760	1'076'956
- provision Perception	602'998	15'322	43.56%	8'037	626'356
Dont créances en contentieux Taxation	539'597	226'509		184'693	950'800
- provision Taxation	274'591	113'255	50.00%	20'104	407'949
					42.91%
Total Acomptes ouverts	5'990'594	384'355		23'652	6'398'601
- provision sur Acomptes ouverts complémentaire	16'187	24'148		666	41'001
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Perception	232'240	6'920		-	239'160
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Taxation	76'542	8'381		10'219	95'141
- Total provisions sur Acomptes ouverts	324'968	39'450	10.26%	10'885	375'302
					5.87%
Total Autres créances (hors créances en contentieux et acomptes)	2'052'590	772'708		535'968	3'361'267
- provision sur Autres créances complémentaire	35'568	147'192		102'070	284'829
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Perception	147'098	15'885		976	163'960
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Taxation	8'281	6'309		10'790	25'380
- Total provisions sur Autres créances	190'947	169'386	21.92%	113'836	474'169
					14.11%
- Total des provisions des contribuables en contentieux Perception	982'336	38'127		9'013	1'029'476
- Total des provisions des contribuables en contentieux Taxation	359'414	127'944		41'112	528'470
- Total des provisions sur les créances des débiteurs non provisionnés et ayant une limite de paiement > 90jours	51'754	171'340		102'736	325'830
- Total provisions sur créances ouvertes	1'393'504	337'411	23.78%	152'862	1'883'777
					15.98%

REMARQUES COMPLEMENTAIRES

Comptes choisis en fonction de leur nature et de leur importance relative.

Nomenclature : comptes de charges (+) / comptes de produits (-).

Compte	Désignation	Comptes 2020	Budget 2020	Montant crédit complémentaire préavis 76/2020	Budget révisé 2020	Comptes 2020 vs Budget révisé 2020	Comptes 2019	Comptes 2020 vs Comptes 2019
REMARQUES COMPLEMENTAIRES PAR NATURE								
301X	Traitements	9'915'949.55	10'132'350.00	-	10'132'350.00	-216'400.45	9'600'071.62	315'877.93
4361	Remboursements de traitements et de charges sociales	-268'560.50	-	-	-	-268'560.50	-417'240.80	148'680.30
	Total	9'647'389.05	10'132'350.00	-	10'132'350.00	-484'960.95	9'182'830.82	464'558.23
En 2020, le personnel administratif et d'exploitation a coûté CHF 216'400.- (-2.1%) de moins que prévu, notamment, en raison de postes laissés vacants en cours d'exercice (2019 : CHF 185'328.- ; -1.9%). La temporisation de l'embauche pour certains postes et la rémunération des nouveaux collaborateurs influencent également l'évolution de la masse salariale. Compte tenu de ces éléments et des divers remboursements de traitements et de charges sociales par des compagnies d'assurance (maladie, accident, invalidité temporaire) de CHF 268'561.-, le traitement du personnel a globalement coûté CHF 484'961.- de moins que prévu (2019 : CHF 602'569.-).								
3030	Cotisations AVS-AI	964'618.20	1'014'870.00	-	1'014'870.00	-50'251.80	905'510.85	59'107.35
3040	Cotisations caisse de pension	1'519'055.85	1'586'050.00	-	1'586'050.00	-66'994.15	1'426'974.85	92'081.00
3050	Assurances accidents & maladie	342'074.04	365'850.00	-	365'850.00	-23'775.96	313'069.15	29'004.89
	Total	2'825'748.09	2'966'770.00	-	2'966'770.00	-141'021.91	2'645'554.85	180'193.24
Les charges sociales ont globalement coûté CHF 141'022.- de moins que budgété (2019 : CHF 166'982.-).								
3031	Allocations familiales communales	22'520.10	21'840.00	-	21'840.00	680.10	24'003.35	-1'483.25
Les allocations familiales communales en faveur des employés ainsi que des Municipaux sont octroyées en fonction des droits aux allocations ouverts selon le droit cantonal. Ces charges ont été plus élevées que prévues au budget 2020. Les raisons principales en sont les naissances, des droits cantonaux acquis rétroactivement et la rotation du personnel.								
3069	Remboursements de frais	66'833.04	85'100.00	-	85'100.00	-18'266.96	71'004.07	-4'171.03
Des écarts par rapport au budget peuvent survenir dans certains secteurs, en fonction de l'activité du service. Néanmoins, les remboursements de frais respectent globalement le budget.								

Compte	Désignation	Comptes 2020	Budget 2020	Montant crédit complémentaire préavis 76/2020	Budget révisé 2020	Comptes 2020 vs Budget révisé 2020	Comptes 2019	Comptes 2020 vs Comptes 2019
REMARQUES COMPLEMENTAIRES PAR FONCTION								
1	ADMINISTRATION GENERALE							
10	AUTORITES							
100	Conseil Communal							
100.3003.00	Jetons de présence et commissions	81'585.75	60'300.00	-	60'300.00	21'285.75	72'700.20	8'885.55
L'augmentation de la rémunération du Conseil communal et des commissions est due à un volume accru d'objets à étudier. En 2020, 21 préavis ont été traités par des Commissions techniques (+6 par rapport à 2019). Le montant versé à ces Commissions s'est élevé à CHF 13'876.- (CHF +4'800.- par rapport à 2019). De plus, 4 de ces Commissions étaient composées de 9 membres, au lieu des 5 membres "habituels". En outre, 16 préavis ont été traités par la Commission des finances en 2020 (+6 par rapport à 2019). Le montant versé à cette Commission s'est élevé à CHF 32'061.- (CHF +8'151.- par rapport à 2019). Les comptes 2019 présentaient un montant de CHF 72'700.- pour cette ligne. Dès lors, le budget 2021 a été adapté à CHF 75'300.-.								
100.3133.00	Produits de nettoyages, fournitures	1'103.71	-	1'200.00	1'200.00	-96.29	-	1'103.71
Suite aux mesures sanitaires à prendre lors de la tenue des séances du Conseil de mai et juin, des gants, masques, désinfectant pour les mains ainsi que des autocollants pour identifier l'emplacement de chaque conseiller ont été achetés conformément au crédit complémentaire octroyé par le préavis municipal n° 76 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2020.								
100.3185.00	Honoraires communications	2'154.00	-	-	-	2'154.00	-	2'154.00
Cette dépense non prévue correspond à la création d'une vidéo de présentation en vue des élections communales 2021, commandée par le Bureau du Conseil en remplacement de la séance publique d'information sur le rôle des assemblées législatives et exécutives de la Commune de Gland que le Bureau et les différents partis représentés au Conseil communal souhaitaient organiser. Celle-ci n'a pas pu avoir lieu en raison de la situation sanitaire. Cette rubrique n'avait pas été budgétée et ne le sera pas non plus en 2021.								
102	Conseil régional							
102.3526.20	DISREN	3'193.39	295'000.00	-	295'000.00	-291'806.61	209'734.11	-206'540.72
Comme mentionné en préambule, dans l'attente de la reconduction du dispositif d'investissement solidaire de la région nyonnaise (DISREN) pour la période 2020-2025, aucun crédit d'investissement pour le financement des projets d'intérêt régional n'a été soumis au Conseil intercommunal de Région de Nyon. Seul l'appel de fonds des années précédentes a fait l'objet d'une réévaluation par Région de Nyon sur la base des coûts réels des projets concernant 2018 et 2019 et de la clé de répartition définitive donnant lieu à un charge de CHF 3'193.-. Un montant de CHF 295'000.-, correspondant à l'équivalent de 0.7 point d'impôt, avait été budgété occasionnant ainsi une économie de plus de CHF 290'000.-.								

Compte	Désignation	Comptes 2020	Budget 2020	Montant crédit complémentaire préavis 76/2020	Budget révisé 2020	Comptes 2020 vs Budget révisé 2020	Comptes 2019	Comptes 2020 vs Comptes 2019
11	ADMINISTRATION							
110	Secrétariat du Service de la population							
110.3659.00	Dons et subventions casuels	13'500.00	15'000.00	-	15'000.00	-1'500.00	14'800.00	-1'300.00
110.3659.10	Aides à l'étranger	14'500.00	13'000.00	-	13'000.00	1'500.00	13'000.00	1'500.00
		28'000.00	28'000.00	-	28'000.00		27'800.00	200.00
La Municipalité a décidé d'effectuer un don exceptionnel à la Commune de Gland en France pour la rénovation de son clocher, occasionnant ainsi un dépassement de CHF 1'500.- sur le compte des aides à l'étranger. Toutefois, cette aide est compensée par une économie réalisée sur les dons et subventions casuels. Le budget global est ainsi respecté.								
111	Secrétariat municipal							
111.3069.00	Remboursements de frais	6'433.99	5'000.00	-	5'000.00	1'433.99	3'703.60	2'730.39
110.3069.00	Remboursements de frais	1'878.40	4'400.00	-	4'400.00	-2'521.60	2'172.20	-293.80
		8'312.39	9'400.00	-	9'400.00	-1'087.61	5'875.80	2'436.59
Les frais scolaires et de déplacement, liés aux apprentis de l'Administration, ont été imputés dans le secteur 111 car les apprentis sont encadrés par le Secrétariat municipal. Lors de l'élaboration du budget 2020, ils dépendaient du Secrétariat du Service de la population. Cela provoque un dépassement sur le compte 111.3069.00 mais les remboursements de frais respectent globalement le budget. Le budget 2021 a été adapté en conséquence.								
13	PERSONNEL							
130	Personnel							
130.3093.10	MSST - Santé et sécurité au travail	76'924.86	60'000.00	30'500.00	90'500.00	-13'575.14	50'276.40	26'648.46
Pour faire face à la crise sanitaire liée au Covid-19 et dans le but de faire respecter les mesures d'hygiène édictées par l'OFSP, l'Administration a dû se munir de matériel de protection à savoir : masques, gel désinfectant et distributeurs, vitres plexiglas, visières et thermomètres. Ces montants n'étaient pas budgétés pour 2020. Certains coûts MSST mis au budget 2020 ont été diminués, voire annulés en raison de la crise sanitaire. Toutefois l'achat de matériel pour garantir la sécurité des collaborateurs mais aussi de toutes les personnes externes venant aux guichets a conduit à formuler une demande de crédit complémentaire par le biais du préavis municipal n° 76 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2020. Ainsi, un crédit complémentaire de CHF 30'500 a été octroyé par Conseil communal mais au final seuls CHF 16'925.- ont été dépensés en plus par rapport au budget initial. Les raisons qui justifient la non utilisation de la totalité du budget révisé sont les suivantes :								
<ul style="list-style-type: none"> • La mise en place du télétravail a considérablement réduit la consommation de masques et de gel désinfectant, par rapport à ce qui était initialement prévu. • Le prix des masques et du gel désinfectant a fortement chuté pendant la pandémie. • Le prix des plexiglass moins cher. • Annulation des séances de formation de premiers secours en raison d'interdictions imposées par la Confédération et le Canton. 								

Compte	Désignation	Comptes 2020	Budget 2020	Montant crédit complémentaire préavis 76/2020	Budget révisé 2020	Comptes 2020 vs Budget révisé 2020	Comptes 2019	Comptes 2020 vs Comptes 2019
15	AFFAIRES CULTURELLES							
151	Théâtre							
151.3161.00	Remboursement location théâtre	2'020.00	-	-	-	2'020.00	-	2'020.00
151.4271.00	Locations du théâtre	-	-20'000.00	-	-20'000.00	20'000.00	-9'070.00	9'070.00
		2'020.00	-20'000.00	-	-20'000.00	22'020.00	-9'070.00	11'090.00
	Les locations du théâtre annulées en raison des mesures sanitaires ont été remboursées aux usagers. Des produits de location encaissés fin 2019 pour des réservations de 2020 ont également été remboursés occasionnant ainsi une charge de CHF 2'020.- en correction de l'exercice précédent.							
180	Transports publics							
180.3517.00	Indemnités pour lignes de trafic régional	560'421.25	1'010'450.00	-	1'010'450.00	-450'028.75	863'040.85	-302'619.60
	Comme mentionné en préambule, les indemnités pour lignes de trafic régional à charge de la Ville de Gland ont drastiquement diminué grâce à la baisse du coefficient de desserte, base de la répartition des coûts avec le nombre d'habitants (CHF -450'028.-). Cette baisse du coefficient est due au fait que les RegioExpress, desservant notamment la Ville de Gland, ne sont plus considérés comme des trains régionaux. Le coût de cette ligne est donc sorti du calcul de répartition régionale et diminue le coefficient de desserte, malgré une meilleure offre.							
180.3527.00	Participation aux études de régulation Région de Nyon	11'894.00	-	-	-	11'894.00	-	11'894.00
	Il s'agit d'un reliquat d'une ancienne convention avec Région de Nyon non prévu au budget. Comme la Région ne souhaitait pas thésauriser le fonds des transports publics, les appels de fonds ont été étalés dans le temps et réalisés selon les dépenses prévues. La conséquence pour les Communes est la réception de factures plusieurs années après la décision de participation financière et aucun plan financier ne permet de prévoir ces factures.							
19	INFORMATIQUE							
190	Informatique							
190.3111.00	Matériel et logiciels informatiques	78'572.31	57'800.00	18'185.50	75'985.50	2'586.81	131'323.99	-52'751.68
	Par l'acceptation du préavis municipal n° 76 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2020, le Conseil communal a octroyé un crédit complémentaire de CHF 18'186.- en juin 2020. La demande de crédit complémentaire visait l'extension de la plateforme informatique d'inscriptions gland.monportail.ch (projet "Harmonie") aux élèves et parents d'élèves scolarisés aux Tuilières ainsi qu'à Grand Champ (7P à 11S et classes de raccourcement), qui en bénéficient ainsi à la fois pour l'accès au « Relax'Resto » et aux Sports facultatifs. Les coûts effectifs excèdent finalement le budget révisé de CHF 2'587.-, soit 3.4%. Le dépassement est essentiellement dû à l'achat de hardware (ordinateurs, écrans) pour le télétravail lors en période de pandémie légèrement plus élevé qu'estimé lors des demandes de crédits complémentaires.							
190.3182.00	Télécommunications - Abt Internet	9'549.85	22'550.00	-	22'550.00	-13'000.15	12'923.75	-3'373.90
	Lors de l'élaboration du budget, un montant total de CHF 22'550.- avait été prévu pour l'extension des connexions en fibres optiques dans les bâtiments communaux. En raison du manque de ressources à l'Office de l'informatique et la situation de pandémie, cette extension n'a pas pu être faite en 2020.							

Compte	Désignation	Comptes 2020	Budget 2020	Montant crédit complémentaire préavis 76/2020	Budget révisé 2020	Comptes 2020 vs Budget révisé 2020	Comptes 2019	Comptes 2020 vs Comptes 2019
190.3182.10	Télécommunications - Centrale téléphonique	14'110.40	14'400.00	655.00	15'055.00	-944.60	-	14'110.40
Conforme au crédit complémentaire octroyé par le préavis municipal n° 76 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2020.								
190.3189.00	Honoraires, frais assistance	36'007.10	36'650.00	7'000.50	43'650.50	-7'643.40	53'428.28	-17'421.18
Le crédit complémentaire de CHF 7'000.- accordé par le préavis municipal au n° 76 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2020 a été utilisé conformément à cette décision pour des prestations de support pour le site internet pour pallier à l'absence de notre développeur Web. La non dépense de CHF 7'643.- est à attribuer principalement à la diminution des prestations de support (CHF -1'200.-), de consultation de SwissLex (CHF -1'000.-), ainsi qu'à un audit qui n'a pas eu lieu pour des raisons organisationnelles liées au Covid et au sous-effectif de l'Office informatique (CHF -5'000.-).								
2	FINANCES							
22	SERVICE FINANCIER							
220	Service financier							
220.3191.00	Redevance radio-télévision	2'280.00	-	2'280.00	2'280.00	-	910.00	1'370.00
Conforme au crédit complémentaire octroyé par le préavis municipal n° 76 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2020.								
220.4250.00	Intérêts, dividendes (SRE-SEIC, etc)	-161'930.00	-128'000.00	-	-128'000.00	-33'930.00	-108'267.50	-53'662.50
Les intérêts et dividendes sont en augmentation par rapport à 2019 (CHF +53'663.-) et sont plus élevés que le budget 2020 (CHF +33'930.-) grâce, notamment, à l'augmentation du dividende de la SEIC qui était budgété à CHF 110'000.- et qui a réellement été de CHF 143'100.- (en 2019, celui-ci était de CHF 89'438.-).								
220.4690.00	Dons et legs	-17'376.58	-	-	-	-17'376.58	-	-17'376.58
En août 2020, la Commune a reçu un héritage de CHF 17'377.- d'une personne originaire de Gland et qui a résidé dans un EMS glandois avant son décès. Ce montant, comptabilisé dans le compte 220.4690.00 « Dons et legs », est sans affectation particulière. L'acceptation de cet héritage est conforme au préavis municipal n° 11 relatif à l'acceptation de legs et de donations (sauf s'ils ne sont affectés d'aucune condition ou charge), ainsi que l'acceptation de successions, lesquelles doivent au préalable avoir été soumises au bénéfice d'inventaire (article 4 chiffre 11 de la Loi sur les communes). La Municipalité a renseigné le Conseil communal dans sa séance du 3 septembre 2020 conformément à ce préavis.								

Compte	Désignation	Comptes 2020	Budget 2020	Montant crédit complémentaire préavis 76/2020	Budget révisé 2020	Comptes 2020 vs Budget révisé 2020	Comptes 2019	Comptes 2020 vs Comptes 2019
3	BÂTIMENTS ET URBANISME							
35	BATIMENTS							
350	Bâtiments patrimoine administratif							
350.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	114'534.27	108'950.00	25'000.00	133'950.00	-19'415.73	111'398.79	3'135.48
Le plan de protection cantonal COVID-19 "Mesures sanitaires et organisationnelles dans le cadre de la reprise progressive de l'enseignement présentiel" a contraint la Commune aux nettoyages des locaux de manière fine (sols, poignées de portes, interrupteurs, etc.) deux fois par jour au minimum. Conforme au crédit complémentaire octroyé par le préavis municipal n° 76 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2020.								
350.3133.00	Produits de nettoyage, fournitures	132'838.37	112'000.00	17'000.00	129'000.00	3'838.37	110'708.75	22'129.62
Le plan de protection cantonal COVID-19 "Mesures sanitaires et organisationnelles dans le cadre de la reprise progressive de l'enseignement présentiel" a contraint la Commune aux nettoyages des locaux de manière fine (sols, poignées de portes, interrupteurs, etc.) deux fois par jour au minimum et à l'installation d'une signalétique adhoc (panneaux, indications de cheminement au sol, etc.) aux alentours des bâtiments scolaires. Les dépenses effectives ont, au final, excédé le crédit complémentaire octroyé par le préavis municipal n° 76 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2020 de CHF 3'838.-. Lors de l'établissement du budget complémentaire en juin (préavis 76), les produits de désinfections (liés au Covid 19) avaient été estimés pour une durée de la crise jusqu'à la fin de l'été. La reprise de la crise à l'automne a engendré une commande de produits supplémentaires, expliquant le dépassement pour ce poste.								
350.3141.00	Entretien des bâtiments	756'914.38	700'000.00	-	700'000.00	56'914.38	807'536.75	-50'622.37
350.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)	-93'830.95	-	-	-	-93'830.95	-65'437.90	-28'393.05
		663'083.43	700'000.00	-	700'000.00	-36'916.57	742'098.85	-79'015.42
Au vu du large volume des sinistres dans les bâtiments communaux, la Municipalité a souhaité que les remboursements d'assurance soient pris en compte afin que les dommages par suite d'accident ou de vandalisme ne pèjore pas l'entretien courant des bâtiments. Il convient de noter que dans certains cas, la prestation d'assurance ne couvre pas l'entiereté du coût de remise en état (franchise ou valeur actuelle en responsabilité civile). La valeur actuelle s'obtient en déduisant du prix d'achat initial la dépréciation liée à l'usure ou à l'âge de l'objet assuré. La charge globale d'entretien des bâtiments, déduction faite des indemnités d'assurance respecte ainsi le budget.								
350.4341.10	Taxe "Equipement Communautaire"	-2'819'730.00	-537'300.00	-	-537'300.00	-2'282'430.00	-	-2'819'730.00
350.3191.00	Rétrocession 5% Etat VD Taxe équipement communautaire	140'986.50	-	-	-	140'986.50	-	140'986.50
350.3818.00	Attribution fds de réserve "Equipement Communautaire"	2'678'743.50	537'300.00	-	537'300.00	2'141'443.50	-	2'678'743.50
		-	-	-	-	-	-	-
En 2020, la taxe relative au financement de l'équipement communautaire lié à des mesures d'aménagement du territoire (ci-après « la taxe »), prélevée en vertu du règlement communal éponyme, a rapporté CHF 2'819'730.- en relation avec le PPA La Combaz. En vertu de l'art. 4b al. 4 LICom, pour compenser les pertes de l'Etat en matière d'impôt sur les gains immobiliers, 5% de cette taxe lui sont accordés lors de la perception de celle-ci, soit CHF 140'986.- en 2020. Le produit net de cette taxe, déduction faite de la rétrocession de 5% à l'Etat de Vaud, soit CHF 2'678'743.- ont été attribués au fonds de réserve "Equipement communautaire".								

Compte	Désignation	Comptes 2020	Budget 2020	Montant crédit complémentaire préavis 76/2020	Budget révisé 2020	Comptes 2020 vs Budget révisé 2020	Comptes 2019	Comptes 2020 vs Comptes 2019
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT							
41	TERRAINS							
410	Terrains							
410.3162.00	Redevance, soulte	109'300.85	129'950.00	-	129'950.00	-20'649.15	129'333.00	-20'032.15
410.4232.00	Loyers, terrains et fermages	-287'268.88	-225'000.00	-	-225'000.00	-62'268.88	-249'104.80	-38'164.08
		-177'968.03	-95'050.00	-	-95'050.00	-82'918.03	-119'771.80	-58'196.23
	L'augmentation constatée des loyers, terrains et fermages (CHF +62'269.- par rapport au budget) est due à un décompte rétroactif 2019 pour Coopéla (CHF +51'107.-) et à une indemnité pour la station de télécommunication à en Bord (CHF +10'500.-) qui n'avaient pas été budgétés.							
42	INFRASTRUCTURES							
425	Infrastructures							
425.3185.00	Honoraires géomètres, ingénieurs, cadastre	192'850.14	175'000.00	-	175'000.00	17'850.14	146'659.21	46'190.93
	Le dépassement est dû à l'étude de mobilité spécifique à l'Avenue du Mont-Blanc suite aux demandes de délivrance de permis de construire.							
43	ROUTES							
430	Service des routes							
430.3186.00	Assurances véhicules	15'386.60	15'000.00	336.00	15'336.00	50.60	14'740.40	646.20
	Le dépassement sur ce compte est dû à l'omission de la nouvelle remorque manifestations VD 428'482 acquise en décembre (CHF 595.40). Un écart de CHF 51.- subsiste malgré le crédit complémentaire de CHF 336.- octroyé par le Conseil communal par le préavis municipal n° 76 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2020. Toutefois, en avril 2021, le décompte définitif de prime 2020 de l'assurance flotte véhicules a fait apparaître un solde en faveur de la Commune de CHF 1'096.-. Le budget global des assurances, et en particulier l'assurance flotte véhicules, est ainsi respecté, compte tenu d'un décalage temporel.							

Compte	Désignation	Comptes 2020	Budget 2020	Montant crédit complémentaire préavis 76/2020	Budget révisé 2020	Comptes 2020 vs Budget révisé 2020	Comptes 2019	Comptes 2020 vs Comptes 2019
45	ORDURES ET DECHETS							
450	Ordures ménagères - Charges hors attrib. au fds de réserve	917'487.55	955'800.00	-	955'800.00	-38'312.45	908'626.35	8'861.20
450	Ordures ménagères - Produits hors prélèv. du fds de réserve	-529'385.45	-545'000.00	-	-545'000.00	15'614.55	-481'844.55	-47'540.90
451	Déchèterie - Charges hors attribution au fonds de réserve	618'453.67	608'400.00	-	608'400.00	10'053.67	579'763.78	38'689.89
451	Déchèterie - Produits hors prélèvements du fds de réserve	-1'159'810.10	-1'057'000.00	-	-1'057'000.00	-102'810.10	-1'039'379.55	-120'430.55
		-153'254.33	-37'800.00	-	-37'800.00	-115'454.33	-32'833.97	-120'420.36
	Taux de couverture globale	-110.0%	-102.4%		-102.4%		-102.2%	
<p>Il convient de noter que le secteur 450 "Ordures ménagères" présente un taux de couverture de 57.7% pour l'exercice 2020 (2019 : 53,0%). La législation requiert qu'au minimum 40% des coûts de gestion des ordures ménagères soient couverts par des taxes proportionnelles, comme la taxe au sac à Gland. Le cumul des secteurs 450 "Ordures ménagères" et 451 "Déchèterie" présentent un taux de couverture de 110.0% pour l'exercice 2020 (2019 : 102,2%). Ces deux secteurs doivent être autofinancés (objectif de couverture de 100%). Les objectifs de couverture du secteur 45 "Ordures et déchets" sont donc atteints. A noter que ce taux de couverture exceptionnellement élevé est imputable à la contribution fédérale voie de raccordement ferroviaire qui a rapporté CHF 103'892.-. Sans cet élément exceptionnel, le taux de couverture du secteur 45 "Ordures et déchets" serait de 103.2%.</p>								
451	Déchèterie							
451.3188.10	Broyage et tamisage	81'338.75	72'000.00	-	72'000.00	9'338.75	70'788.90	10'549.85
<p>Ce compte se compose des coûts de traitement du verre, du bois, des métaux, des déchets spéciaux ménagers, du papier et des prestations de la fondation de l'Espérance pour la déchèterie mobile. Le motif du dépassement est l'augmentation du tonnage du verre, passant de 470 tonnes (moyenne pour le budget) à 526 tonnes effectives en 2020.</p>								
451.3190.10	Correction TVA suite contrôle	1'698.10	-	-	-	1'698.10	-	1'698.10
<p>Lors du contrôle TVA portant sur les années 2015 à 2019, qui a eu lieu en juillet 2020, les contrôleurs de l'Administration fédérale des contributions, section principale TVA, ont relevé que la réduction de l'impôt préalable n'avait pas été effectué pour les années 2015 et 2016. Cela a donné lieu à une reprise de CHF 1'698.-.</p>								
451.3526.00	Taxes éliminations	97'572.75	80'000.00	8'000.00	88'000.00	9'572.75	55'619.33	41'953.42
451.4342.00	Taxes et redevances déchèterie	-81'216.10	-103'000.00	-	-103'000.00	21'783.90	-101'330.85	20'114.75
<p>En octobre 2019, la SADEC informait la Ville de Gland que le contrat cadre de reprise du papier/carton avec la société RETRIPA SA serait résilié au 31 décembre 2019. Ce contrat cadre garantissait un tarif de reprise en fonction du cours du marché avec une rétribution minimum de CHF 30.-/tonne aux communes membres du périmètre de gestion. La situation du marché international de reprise du papier/carton s'étant dégradée depuis plus de 18 mois il n'est plus possible de maintenir ce tarif que la Ville de Gland a encore eu la chance de bénéficier en 2019. Courant décembre RETRIPA SA a communiqué le nouveau tarif de reprise. Ce dernier passe de CHF 30.-/tonne crédité à CHF 10.-/tonne facturé. Cela représente un différentiel de CHF 40.-/tonne soit CHF 32'000.- pour un volume annuel de 800 tonnes collectées. Ce nouveau tarif a les impacts suivants sur les comptes :</p> <ul style="list-style-type: none"> - 451.3526.00 taxes élimination : coût d'élimination papier/carton budgété CHF 0.- / coût complémentaire prévu CHF 8'000.- (sur un budget total de CHF 80'000.-) ; et - 451.4342.00 taxes et redevances déchèterie: recette papier carton budgétée CHF 25'000.- / recette prévue CHF 0.- (sur un montant de CHF 103'000.-). 								

Compte	Désignation	Comptes 2020	Budget 2020	Montant crédit complémentaire préavis 76/2020	Budget révisé 2020	Comptes 2020 vs Budget révisé 2020	Comptes 2019	Comptes 2020 vs Comptes 2019
451.4656.10	Contribution fédérale voie de raccordement ferroviaire	-103'891.65		-		-103'891.65		-103'891.65
En 2018, la SADEC versait à la Commune de Gland sa part de la contribution financière l'Office fédéral des transports pour le raccordement ferroviaire du site SADEC/SOTRIDEC. Etant donné que cette subvention était assortie de conditions de tonnage transféré de la route au rail, le revenu a été différé jusqu'à ce que les conditions soient remplies. Mi-novembre 2020, l'Office fédéral des transports a confirmé par écrit que lesdites conditions étaient respectées et le produit a donc été reconnu dans l'exercice 2020.								
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES							
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE							
519	Camps scolaires							
517.3103.00	Activités culturelles et chorale	10'668.20	16'500.00	-	16'500.00	-5'831.80	16'812.40	-6'144.20
519.3301.00	Créances et débiteurs (défalcactions)	471.00	-	-	-	471.00	733.00	-262.00
519.3522.00	Camps scolaires	85'716.80	153'800.00	-	153'800.00	-68'083.20	118'616.72	-32'899.92
519.3522.10	Courses d'école, sorties culturelles et/ou sportives	1'364.70	61'600.00	-	61'600.00	-60'235.30	-	1'364.70
519.4331.00	Participation des parents	-13'260.00	-21'900.00	-	-21'900.00	8'640.00	-33'483.00	20'223.00
519.4512.00	Subsides camps scolaires	-29'315.39	-23'000.00	-	-23'000.00	-6'315.39	-19'771.01	-9'544.38
		55'645.31	187'000.00	-	187'000.00	-131'354.69	82'908.11	-27'262.80
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE							
524	Camps scolaires							
521.3103.00	Activités culturelles	9'092.00	15'300.00	-	15'300.00	-6'208.00	9'366.20	-274.20
524.3522.10	Camps scolaires	64'519.37	181'250.00	-	181'250.00	-116'730.63	162'049.46	-97'530.09
524.3522.20	Courses d'école et activités sportives	16'200.30	24'000.00	-	24'000.00	-7'799.70	11'324.08	4'876.22
524.4249.00	Gains comptables	-303.00	-	-	-	-303.00	-850.00	547.00
524.4331.00	Participation des parents	-8'256.00	-26'000.00	-	-26'000.00	17'744.00	-65'972.00	57'716.00
524.4512.00	Participation du canton	-17'467.85	-36'000.00	-	-36'000.00	18'532.15	-43'891.47	26'423.62
		63'784.82	158'550.00	-	158'550.00	-94'765.18	72'026.27	-8'241.45
		119'430.13	345'550.00		345'550.00	-226'119.87	154'934.38	-35'504.25
En raison de la pandémie de Coronavirus, le coût global des camps, courses d'école, sorties culturelles et/ou sportives, déduction faite de la participation financière des parents et du Canton, sont inférieures de CHF 226'120.- au budget et de CHF 35'504.- par rapport aux comptes 2019.								

Compte	Désignation	Comptes 2020	Budget 2020	Montant crédit complémentaire préavis 76/2020	Budget révisé 2020	Comptes 2020 vs Budget révisé 2020	Comptes 2019	Comptes 2020 vs Comptes 2019
522	Restauration							
522.3131.00	Eldora - déficit d'exploitation	-	32'100.00	-	32'100.00	-32'100.00	-	-
522.4363.00	Eldora - bénéfice d'exploitation	-16'459.75				-16'459.75	-4'693.40	-11'766.35
		-16'459.75	32'100.00	-	32'100.00	-48'559.75	-4'693.40	-11'766.35
<p>Depuis la rentrée 2020 l'exploitation du restaurant avec la formule de la réservation a permis d'améliorer considérablement le gaspillage alimentaire et par conséquence les coûts des matières. Cela se traduit par une amélioration de 2,89% des coûts soit environ CHF 34'900.-. De plus, le non versement des primes de gestion à Eldora a un impact important aussi sur le résultat (CHF 11'000.-). Enfin, Eldora n'a finalement pas perdu les livraisons à Morges, contrairement à ce que la direction craignait lors de l'élaboration du budget, ce qui permet au restaurant scolaire de réaliser une bonne année malgré la pandémie.</p>								
530	Enseignement spécialisé							
530.4522.00	Finances d'écolages	-10'500.00	-	-	-	-10'500.00	-	-10'500.00
<p>Pour encourager la transition vers des solutions intégratives, le Canton a prévu le versement d'un montant forfaitaire aux communes par élève au bénéfice de mesures renforcées intégrées dans leurs classes. Le montant de ce forfait se monte à CHF 750.- pour les années 2020 et 2021 - dégressif sur 10 ans - et concerne tous les élèves intégrés dans les classes ordinaires ainsi que les classes régionales de pédagogies spécialisées. Pour l'année 2020, CHF 10'500.- ont été perçus à ce titre sur la base du nombre d'élève intégré dans les classes de la scolarité ordinaire de l'année 2019.</p>								
6	POLICE							
61	SERVICE DE LA POPULATION							
610	Marché hebdomadaire							
610.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	13'038.70	10'300.00	1'700.00	12'000.00	1'038.70	11'679.10	1'359.60
<p>La Municipalité a négocié avec la coordinatrice du marché une rémunération annuelle forfaitaire de CHF 12'000.- en lieu et place du budget initial de CHF 10'300.-. Cette augmentation se justifie par une augmentation régulière des heures supplémentaires sur les exercices 2018 et 2019 et permet d'éviter de trop fortes fluctuations des coûts. Se rajoute à ces coûts, la rémunération d'heures d'auxiliaires pour l'encadrement de la buvette au marché. Les dépenses effectives ont, au final, excédé le crédit complémentaire octroyé par le préavis municipal n° 76 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2020 de CHF 1'039.-.</p>								

Compte	Désignation	Comptes 2020	Budget 2020	Montant crédit complémentaire préavis 76/2020	Budget révisé 2020	Comptes 2020 vs Budget révisé 2020	Comptes 2019	Comptes 2020 vs Comptes 2019
7	SECURITE SOCIALE							
76	OFFICE DU LOGEMENT							
760	Logement							
760.3665.00	Aide individuelle au logement	126'699.00	120'000.00	-	120'000.00	6'699.00	116'644.00	10'055.00
760.4515.00	Aide individuelle au logement - part. canton	-63'349.50	-60'000.00	-	-60'000.00	-3'349.50	-58'322.00	-5'027.50
		63'349.50	60'000.00	-	60'000.00	3'349.50	58'322.00	5'027.50
Le dépassement des aides individuelles au logement est lié à l'évolution de la population et non spécifique à la situation induite par le Covid-19. A noter que le Canton rembourse la moitié des aides communales versées.								
8	SERVICES INDUSTRIELS							
81	EAUX							
810	Service des eaux							
810.3185.00	Honoraires analyses d'eau	11'090.95	5'000.00	-	5'000.00	6'090.95	2'381.45	8'709.50
Depuis le 1er janvier 2020, le laboratoire de l'Office de la consommation (OFCO) n'assure plus les analyses des distributeurs d'eau, les nouvelles recommandations quand aux nombres et types d'analyses ont été réévaluées. De nouvelles analyses ont dû être réalisées, telles que les douches publiques, les Chlorothanomils (pesticides), ceci auprès du laboratoire du Service de l'eau de la Ville de Lausanne. Ces mesures ont généré des dépenses supplémentaires non prévues au budget. Début novembre, un solde de CHF 173.- était encore disponible au budget. Mais les coûts des analyses ont, au final, excédé le montant budgété de CHF 6'091.-.								
810.3190.10	Correction TVA suite contrôle	16'681.60	-	-	-	16'681.60		16'681.60
Lors du contrôle TVA portant sur les années 2015 à 2019, qui a eu lieu en juillet 2020, les contrôleurs de l'Administration fédérale des contributions, section principale TVA, ont relevé que l'impôt préalable TVA avait été indûment récupéré sur certains investissements. Il en résulte une reprise totalisant CHF 16'682.- pour les années 2015 et 2016.								
815	Siderno							
815.3190.10	Correction TVA suite contrôle	5'304.75	-	-	-	5'304.75		5'304.75
Lors du contrôle TVA portant sur les années 2015 à 2019, qui a eu lieu en juillet 2020, les contrôleurs de l'Administration fédérale des contributions, section principale TVA, ont relevé que lorsque des prestations acquises sont refacturées à des tiers, elles sont soumises à la TVA, même si leur refacturation ne comprend pas de supplément. Le montant total des reprises est de CHF 5'305.-. Ce montant a été réglé en juillet 2020 et comptabilisé au débit du compte 815.3190.10. Il a été refacturé aux partenaires Arzier-le-Muids et Genolier et est donc sans impact pour la Commune de Gland.								

34 Liste des abréviations

AAS	Agence d'assurances sociales
AC	Assurance chômage
ACG	Association des Commerçants de Gland
ACI	Administration cantonale des impôts
A.F.	Amélioration foncière
AI	Assurance invalidité
ALG	Association Arts-Loisirs-Gland
APEC	Association pour l'épuration des eaux usées de la Côte
ARAS	Association régionale pour l'action sociale
ARI	Appareil respiratoire isolant
ASFICOp	Autorité de surveillance des finances communales
ASP	Agent de sécurité publique
AVS	Assurance vieillesse et survivants
CEF	Conseillère école-famille
CGN	Compagnie Générale de Navigation sur le lac Léman
CI	Carte d'identité
COV	Conservatoire de l'Ouest Vaudois
CRIDEC	Centre de ramassage et d'identification des déchets spéciaux à Eclépens
CRL	Centre de rencontres et de loisirs
CS	Centre scolaire
CSR	Centre social régional
EC	Carte Eurocard
ECA	Etablissement cantonal d'assurances contre l'incendie
EMS	Etablissement médico-social
EM	Etat-major
EPCL	Ecole professionnelle commerciale de Lausanne
ETS	Etablissement scolaire
CP	Chèques postaux
LAA	Loi sur l'assurance accident
LAJE	Loi sur l'Accueil de Jour des Enfants
LEO	Loi sur l'enseignement obligatoire
LOF	Loi sur l'organisation et le financement de la politique sociale
LPP	Loi sur la prévoyance professionnelle
OMSV	Organisme Médico-Social Vaudois
OP	Office des poursuites
OPL	Office de protection locale
OPTI	Organisme pour le perfectionnement scolaire, la transition et l'insertion professionnelle
OSEO	Œuvre suisse d'entraide ouvrière
PC / PCi	Protection civile
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
PM	Personnes morales
PP	Personnes physiques
PPA	Plan partiel d'affectation
PPLS	Psychologie, psychomotricité et logopédie en milieu scolaire
PQ	Plan de quartier

RAT	Réseau d'accueil des Toblerones
RC	Responsabilité civile
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
SADEC	Société anonyme pour le traitement des déchets de la Côte
SAPAN	Société anonyme pour le pompage et l'adduction d'eau du lac pour la région nyonnaise
SDIS	Service de défense incendie et de secours
SEIC	Société Electrique Intercommunale de la Côte
SEPS	Service de l'éducation physique et du sport
SI	Société immobilière
SIDEMO	Société intercommunale distribution eau du Montant
SRE	Société romande d'électricité
TUG	Transports Urbains de Gland
TVA	Taxe sur la valeur ajoutée

Sources

« La péréquation en questions », Gianni Saitta, UCV, février 2016



VALLE D'ESTE
Gland