



RAPPORT DES COMPTES

2017

VILLE DE
Gland

Table des matières

ANALYSES DES COMPTES

Résultat des comptes 2017	4
Charges de fonctionnement par nature.....	10
Revenus de fonctionnement par nature.....	11
Marge d'autofinancement	12
Tableau de financement	15
Investissements.....	17
Dette communale	19
Impôts	23
Péréquation.....	30
Évolution des revenus et des charges par nature entre 2007 et 2017	33
Évolution des revenus et des charges par direction entre 2007 et 2017	35

RAPPORT DE RÉVISION..... 36

COMPTES ET BILAN

Bilan.....	86
Compte de fonctionnement.....	89
Charges et revenus par nature.....	122

ANNEXES

Débiteurs impôts.....	126
Dépenses d'investissements à amortir	127
Remarques complémentaires.....	129
Liste des abréviations.....	140

Résultat des comptes 2017

INTRODUCTION

Grâce à des recettes fiscales plus importantes que prévues, provenant notamment des personnes physiques et des impôts conjoncturels, et des charges de fonctionnement globalement bien maîtrisées les comptes 2017 affichent un excédent de revenus sur les charges de CHF 2'290'027.- et une marge d'autofinancement de CHF 7'016'532.-.

Le total des recettes fiscales nettes des défalcatons réelles (hors dotation à la provision pour débiteurs douteux) et des intérêts compensatoires est supérieur de CHF 5'571'630.- au montant budgété (+13.8%). Les causes principales sont des recettes conjoncturelles (droits de mutation, impôts sur les successions et donations, ainsi que les impôts sur les gains immobiliers) très fortes, des rattrapages importants au titre des années fiscales précédentes, ainsi qu'un contexte économique globalement favorable. Les recettes provenant des personnes morales sont, en revanche, en-dessous de nos espérances (CHF -1'181'047.- par rapport au budget).

Les dépenses d'investissements pour l'exercice 2017 sont de CHF 8'967'043.- (2016 : CHF 7'325'302.-). Les subventions et participations financières reçues en 2017 en relation avec les crédits d'investissements se chiffrent quant à elles à CHF 1'170'500.- (2016 : CHF 1'699'359.-), ce qui porte les investissements nets à CHF 7'796'544.- en 2017 (2016 : CHF 5'445'952.-). Par conséquent, le degré d'autofinancement, qui indique la proportion des investissements qui ont été autofinancés, a été de 90.0% en 2017 (2016 : 90.8%).

La dette brute (emprunts bancaires et institutionnels) se monte à CHF 59'215'000.-, soit CHF 4'527.- par habitant, au 31 décembre 2017. Elle se montait, au 31 décembre 2016, à CHF 61'275'000.- soit CHF 4'776.- par habitant. A noter qu'à fin 2016, la dette moyenne par habitant pour l'ensemble des communes vaudoises était de CHF 7'368.-, soit près de 63% de plus que la statistique glandoise.

RÉSULTAT DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comme évoqué en préambule, ce résultat réjouissant provient des excellentes recettes fiscales réalisées en 2017, tant sur les revenus et la fortune des personnes physiques que sur les recettes conjoncturelles. Avec des impôts réguliers déterminants de CHF 37'654'373.- (2016 : CHF 33'821'818.-), la valeur du point d'impôt communal pour l'année 2017 est de CHF 602'470.-, soit une augmentation de plus de 11.3% par rapport aux comptes annuels 2016 (CHF 541'149.-). Ramenée au nombre d'habitants au 31 décembre 2017, la valeur du point d'impôt est de CHF 46.06 par habitant (2016 : 42.18). Pour comparaison, la moyenne cantonale est de CHF 45.44 pour l'année 2017 sur une base estimative utilisée pour facturer les acomptes de péréquation (2016 : CHF 46.74).

Il convient également de relever que le résultat de l'exercice comprend une dotation de la provision pour débiteurs douteux de CHF 1'128'306.-. Cette dotation 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 et, d'autre part, de tenir compte du risque encouru sur notre propre créance remise à contentieux. Nous estimons la provision au 31 décembre 2017 suffisante pour couvrir les risques de non recouvrement des créances.

Par ailleurs, le solde dû au titre de la péréquation 2017 a été recalculé en fonction des éléments connus lors du bouclage sous l'hypothèse que tous les paramètres utilisés pour le calcul des acomptes 2017 demeurent inchangés. Seule la valeur du point d'impôts de la Ville de Gland a été adaptée. Il en résulte une

provision de CHF 2'674'135.- au bilan au 31 décembre 2017 (facture sociale CHF 2'674'135.-; péréquation directe CHF 466'674.-; réforme policière CHF 133'216.-).

Principales hausses des revenus

Outre les bonnes recettes fiscales de l'exercice, nous relevons les éléments contributeurs suivants :

- Les prélèvements aux fonds de réserve sont supérieurs de CHF 1'289'197.- par rapport au budget. Ceux-ci sont principalement dus à un excédent des dépenses sur les revenus affectés aux égouts et à l'épuration ainsi qu'aux fonds de réserve "Efficacités énergétiques" et "Développement durable". De plus, des amortissements via les fonds de réserve "Efficacités énergétiques" et "Développement durable" ont été comptabilisés en conformité avec les décisions du Conseil communal relatives au préavis municipal n° 82 relatif à l'octroi d'un crédit pour la démolition des bâtiments ECA n° 674, 310, 842, 2029 et la construction d'un nouveau passage inférieur piétons/deux-roues légers à la gare CFF, de 2015, qui prévoit un prélèvement de CHF 400'000.- du fonds "Développement durable"; au préavis municipal n° 95 relatif à l'octroi d'un crédit pour l'assainissement de la chaufferie et la mise aux normes du tableau électrique principal du complexe communal de Montoly, de 2016, qui prévoit un prélèvement de CHF 285'000 du fonds "Efficacités énergétiques"; et enfin au préavis municipal n° 99 relatif à une demande de crédit pour la réfection de l'enveloppe extérieure du Centre sportif "En Bord", la création d'un terrain de football synthétique et de deux vestiaires, de 2016 qui prévoit un prélèvement de CHF 370'000.- du fonds "Efficacités énergétiques" et CHF 273'600.- du fonds "Développement durable". Il convient de noter que ces prélèvements sont obligatoires afin d'équilibrer les comptes affectés et qu'ils n'ont aucune incidence sur la marge d'autofinancement.

- La facture péréquative définitive de 2016 a eu un impact positif sur les comptes 2017 de CHF 850'265.-

- 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 115'778.- qui n'avaient pas été budgétés.

- En 2017, certaines institutions ont réalisé un excédent sur l'exercice précédent et nous l'ont rétrocédé après le bouclage des comptes 2016, raison pour laquelle ils ont été comptabilisés en 2017. Il s'agit notamment du Réseau d'accueil des Toblerones (CHF 120'000.-), de l'Agence d'assurances sociales (CHF 51'918.-) et du Centre social régional (CHF 7'597.-).

- Les finances d'écolage se sont montées à CHF 105'111.- en 2017 contre CHF 16'500.- budgétées. Ceci est principalement dû à l'ouverture de deux classes de raccordement pour l'Établissement secondaire de Gland qui nous permet de refacturer les frais d'infrastructure aux communes de domicile des élèves qui y sont scolarisés.

- De plus, les autres gains comptables du secteur 220 Service financier et du secteur 810 Service des eaux ont été générés par l'extourne de subventions portées en déduction de préavis qui étaient déjà totalement amortis (préavis municipal n° 80 de 2005 et n° 86 de 2010).

- Enfin, les taxes et redevances déchèterie sont supérieures à nos attentes de 8.0% et reviennent à un niveau normal après un fort repli en 2016.

Principales baisses des revenus

- Les taxes de raccordement aux réseaux d'eau et d'égouts rapportent CHF 506'250.- de moins que prévu au budget (CHF 680'000.-). Les taxes de raccordement sont perçues en fonction de la valeur ECA des nouvelles constructions et varient largement d'une année à l'autre selon le nombre de permis de construire délivrés et la valeur finale des constructions. De plus, cette baisse est liée à un changement de méthode comptable. En effet, à la demande de la Préfecture, les produits liés aux taxes de raccordement sont différés jusqu'à l'encaissement qui coïncide avec le début des travaux. Toutefois, cela n'a pas d'impact sur le résultat car cette baisse de revenu est compensée par un prélèvement dans les fonds de réserve.

- Les diverses taxes collectées par le SEIC pour le compte de la commune (taxes pour le développement durable, taxes pour les énergies renouvelables, taxe sur l'éclairage public, taxe usage du sol) sont inférieures au montant budgété de CHF 120'809.- (-9.1%), mais supérieures à 2016 de CHF 56'601.- (+4.9%).

- La rétrocession de la taxe au sac est inférieure de CHF 34'457.- au montant budgété (-6.0%).

- Les recettes provenant des amendes sont inférieures de CHF 69'199.- par rapport au budget et en repli de 14.1% par rapport à 2016. La raison est le manque d'effectifs sur le terrain en 2017 et la nécessité de concentrer les forces sur les importants chantiers et la mise en service de la zone 30 km/h. Ces nombreux engagements ne leur ont pas permis de faire les contrôles des zones affectées au stationnement comme d'habitude. Le nombre d'amendes d'ordre a passé de 2'485 en 2016 à 2'097 en 2017 et le nombre d'ordonnances pénales de 549 en 2016 à 447 en 2017.

- La participation financière des parents à la Pause-Déj de CHF 277'691.- est en dessous d'un budget peut-être un peu trop optimiste (CHF -94'409.-) mais à un niveau quasi identique à celui de 2016. Le budget 2017 était basé sur un taux de fréquentation irréaliste de 100%. Le budget 2018 a été corrigé avec un taux de fréquentation moyen de 85%.

- Enfin, les ventes d'eau sont conformes à nos attentes et culminent à CHF 1'333'015.- contre CHF 1'350'000.- budgétés et en hausse de 11.2% par rapport aux comptes 2016.

Du côté des charges de fonctionnement

- Le personnel administratif et d'exploitation a coûté CHF 155'920.- (-1.9%) de moins que prévu en raison de postes laissés vacants en cours d'exercice. 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 271'698.- de moins que prévu. De plus, les charges sociales ont coûté CHF 82'197.- de moins que budgété.

- Le dispositif d'investissement solidaire de la région nyonnaise (DISREN) prévoit une utilisation maximale d'un point d'impôt par an pour le financement des projets d'intérêt régional validés par le Conseil intercommunal. Il est entré en vigueur le 1er juillet 2016 et le montant de CHF 540'000.- qui avait été mis au budget n'a pas été entièrement utilisé. Les premiers projets nés de ce dispositif ont débuté en 2017 et la participation financière de la Ville de Gland a été fixée à CHF 314'396.-.

- Les indemnités pour lignes de trafic régional ont été inférieures de CHF 122'055.- par rapport au montant budgété, à un niveau similaire à celui de 2016. De plus, nous bénéficions d'une rétrocession de l'année précédente pour le TUG de CHF 58'336.-, résultant de la différence entre les acomptes

payés en cours d'année 2016 et le résultat opérationnel final qui nous a été communiqué en mai 2017, bien après la clôture des comptes 2016.

- Les énergies ont été moins onéreuses que prévu. Les prix relativement bas du mazout et de l'électricité en 2017, ainsi qu'une consommation maîtrisée nous ont permis d'économiser CHF 125'782.- (mazout : CHF -107'483.- ; chauffage à distance : CHF -20'633.- ; électricité : CHF -6'816.- ; et gaz : CHF +9'150.-).

- 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 historiquement faibles (CHF 781'583.- en 2017 contre CHF 993'069.- en 2016). Le taux d'intérêt moyen communal a été de 1.28% en 2017 (2016 : 1.65%).

- En revanche, les défalcatons de créances se montent à CHF 1'575'229.- et sont plus élevées que budgétées en raison d'une dotation de la provision pour débiteurs douteux de CHF 1'128'306.-. Cette dotation 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 1'085'668.-) et, d'autre part, de tenir compte du risque encouru sur notre propre créance remise à contentieux (CHF 42'638.-). Nous estimons la provision au 31 décembre 2017 de CHF 2'347'306.- suffisante pour couvrir les risques de non recouvrement des créances. Les défalcatons de créances réelles (c'est-à-dire hors dotation de provision) se montent à CHF 446'923.- soit 7.2% de moins qu'en 2016.

- 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 plus important que budgété et à un niveau similaire à celui de 2016, grâce à l'avancement des projets plus rapides que prévus.

- Les amortissements des subventions d'investissements de CHF 28'958.- n'avaient pas été budgétés mais ont été rendus contraignants suite à l'activation de la facture du Conseil régional relative à notre participation à la réorganisation transports publics dans le cadre du préavis municipal n° 94 de 2010 relatif à l'octroi d'un crédit d'investissement pour soutenir la mise en place du programme de réorganisation et de financement des transports publics régionaux 2011-2015.

- Les amortissements supplémentaires du patrimoine administratif de CHF 51'500.- concernent le préavis municipal n°64 de 2009 relatif à une demande de crédit d'étude pour la création d'une île de baignade et ses infrastructures au lieu-dit "Sous la Lignière", qui a été abandonné sur décision de la Municipalité.

COMPTE DE FONCTIONNEMENT 2017 ET COMPARATIF

	2017	2016	Evolution
Charges d'exploitation			
30 Autorités et personnel	11'284'618	10'939'006	3.2%
31 Biens, services, marchandises	7'527'891	7'169'961	5.0%
33 Amortissements	5'140'991	4'520'818	13.7%
35 Remboursements et participations à des collectivités	31'476'263	26'119'057	20.5%
36 Aides et subventions	7'793'704	6'415'800	21.5%
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	217'800	487'172	-55.3%
Total	63'441'268	55'651'816	14.0%
Revenus d'exploitation			
40 Impôts	44'682'898	38'044'449	17.4%
41 Patentes	2'550	2'100	21.4%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	6'887'273	7'040'898	-2.2%
44 Parts à des recettes cantonales	2'171'515	-1'174'218	-284.9%
45 Participations, remboursements de collectivités	9'345'722	9'557'710	-2.2%
46 Autres participations et subventions	115'904	72'293	60.3%
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	1'492'497	243'893	511.9%
Total	64'698'358	53'787'126	20.3%
Résultat provenant des activités d'exploitation	1'257'090	-1'864'689	-167.4%
32 Intérêts passifs	844'084	1'047'527	-19.4%
42 Revenus du patrimoine	1'877'021	3'566'686	-47.4%
Résultat financier	1'032'937	2'519'159	-59.0%
Résultat du compte de fonctionnement	2'290'027	654'470	249.9%

BILAN CONDENSE AU 31 DECEMBRE 2016 ET COMPARATIF

	31.12.2017	31.12.2016	Evolution
91 Actif	87'522'546	79'674'180	9.9%
910 Disponibilités	9'328'066	6'689'258	39.4%
911 Débiteurs et compte-courants	17'066'273	13'971'444	22.2%
912 Placement du patrimoine financier	7'931'365	8'237'685	-3.7%
913 Actifs transitoires	1'036'119	1'845'040	-43.8%
914 Investissements du patrimoine administratif	51'280'823	48'532'104	5.7%
915 Prêts et capitaux de dotations	648'650	398'650	62.7%
916 Subvention et participations à amortir	231'250	0	100.0%
92 Passif	87'522'546	79'674'180	9.9%
920 Engagements courants	3'529'336	2'278'609	54.9%
921 Dettes à court terme	12'500'000	20'000'000	-37.5%
922 Emprunts à moyen et long terme	46'715'000	41'275'000	13.2%
925 Passifs transitoires	9'568'951	1'926'643	396.7%
928 Financements spéciaux et fonds de réserve	12'166'758	13'441'454	-9.5%
929 Capital	3'042'502	752'474	304.3%

Charges de fonctionnement par nature

	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart 2017	Ecart % 2017
3 CHARGES	65'469'794	61'319'786	4'150'008	6.77%
30 Autorités et personnel	11'284'618	11'563'710	-279'092	-2.41%
Autorités et commissions	687'630	662'480	25'150	3.80%
Personnel administratif et d'exploitation	8'073'865	8'229'785	-155'920	-1.89%
Assurances sociales	765'236	782'675	-17'439	-2.23%
Caisse de pensions et de prévoyance	1'181'448	1'223'970	-42'522	-3.47%
Assurances accidents et maladie	242'944	265'180	-22'236	-8.39%
Indemnisation et remboursement de frais	115'250	137'500	-22'250	-16.18%
Personnel intérimaire	30'480	28'900	1'580	5.47%
Autres charges des autorités et du personnel	187'764	233'220	-45'456	-19.49%
31 Biens, services, marchandises	7'527'891	8'016'923	-489'032	-6.10%
Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	234'671	269'963	-35'292	-13.07%
Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	604'009	587'121	16'888	2.88%
Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'063'977	1'163'500	-99'523	-8.55%
Autres fournitures et marchandises	238'958	261'700	-22'742	-8.69%
Entretien des immeubles, des terrains et des routes	2'054'010	2'194'000	-139'990	-6.38%
Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	546'590	583'350	-36'760	-6.30%
Loyers, fermages et redevances d'utilisation	40'767	20'700	20'067	96.94%
Réceptions et manifestations	169'155	181'300	-12'145	-6.70%
Honoraires et prestations de service	2'415'463	2'595'324	-179'861	-6.93%
Impôts, taxes, cotisations et frais divers	160'292	159'965	327	0.20%
32 Intérêts passifs	844'084	780'000	64'084	8.22%
Intérêts des dettes à court terme	-	-	-	-
Intérêts des dettes à moyen et long terme	793'463	780'000	13'463	1.73%
Autres intérêts	50'621	-	50'621	-
33 Amortissements	5'140'991	3'857'878	1'283'113	33.26%
Amortissements du patrimoine financier	1'881'585	1'092'870	788'715	72.17%
Amortissements du patrimoine administratif	3'015'158	2'570'368	444'790	17.30%
Amortissements suppl. du patrimoine administratif	244'247	194'640	49'607	25.49%
35 Remboursements et participations à des collectivités	31'476'263	28'357'490	3'118'773	11.00%
Canton	16'703'893	14'022'197	2'681'696	19.12%
Communes et associations de communes	14'772'370	14'335'293	437'077	3.05%
36 Aides et subventions	7'793'704	6'739'590	1'054'114	15.64%
Aides et subventions à des institutions privées	7'407'209	6'282'840	1'124'369	17.90%
Aides individuelles	386'495	456'750	-70'255	-15.38%
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	217'800	776'295	-558'495	-71.94%
Attributions aux fonds et financements spéciaux	70'000	70'000	-	0.00%
Attributions aux financements spéciaux	147'800	706'295	-558'495	-79.07%
39 Imputations internes	1'184'443	1'227'900	-43'457	-3.54%
Imputations internes	1'184'443	1'227'900	-43'457	-3.54%

Revenus de fonctionnement par nature

	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart 2017	Ecart % 2017
REVENUS	67'759'822	60'205'337	7'554'485	12.55%
Impôts	44'682'898	40'500'000	4'182'898	10.33%
Impôt revenu et fortune des personnes physiques	34'353'002	31'680'000	2'673'002	8.44%
Impôt bénéfice et capital des personnes morales	2'543'954	3'725'000	-1'181'047	-31.71%
Impôt foncier	2'606'785	2'500'000	106'785	4.27%
Droits de mutations	2'093'958	1'425'000	668'958	46.94%
Impôt sur les successions et les donations	2'612'813	620'000	1'992'813	321.42%
Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques	114'383	90'000	24'383	27.09%
Impôts récupérés après défalcatons	358'005	460'000	-101'995	-
Patentes	2'550	2'000	550	27.50%
Patentes	2'550	2'000	550	27.50%
Revenus du patrimoine	1'877'021	1'816'520	60'501	3.33%
Revenus des capitaux du patrimoine financier	17'839	6'000	11'839	197.31%
Revenus des immeubles du patrimoine financier	756'584	700'340	56'244	8.03%
Gains comptables sur les placements patrimoine financier	37'715	-	37'715	-
Revenus des prêts du patrimoine administratif	90'130	140'000	-49'870	-35.62%
Revenus des immeubles du patrimoine administratif	974'754	970'180	4'574	0.47%
Taxes, émoluments, produits des ventes	6'887'273	7'497'500	-610'227	-8.14%
Emoluments	354'274	354'250	24	0.01%
Soins médicaux et dentaires	9'068	6'300	2'768	-
Ecolage	452'293	592'050	-139'757	-23.61%
Taxes de raccordement et d'utilisation	4'060'071	4'658'600	-598'529	-12.85%
Ventes et prestations de service	1'582'887	1'532'700	50'187	3.27%
Remboursements de tiers	217'625	82'600	135'025	163.47%
Amendes	130'800	200'000	-69'200	-34.60%
Autres recettes	80'255	71'000	9'255	13.04%
Parts à des recettes cantonales	2'171'515	1'105'500	1'066'015	96.43%
Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers)	2'171'515	1'105'500	1'066'015	96.43%
Participations, remboursements de collectivités	9'345'722	7'801'617	1'544'105	19.79%
Canton	431'841	273'500	158'341	57.89%
Communes et associations de communes	8'913'880	7'528'117	1'385'763	18.41%
Autres participations et subventions	115'904	51'000	64'904	127.26%
Participations et subventions de tiers	115'904	51'000	64'904	127.26%
Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	1'492'497	203'300	1'289'197	634.14%
Prélèvements fonds de réserve et de renouvellement	10	-	10	-
Prélèvements financements spéciaux	1'492'487	203'300	1'289'187	634.13%
Imputations internes	1'184'443	1'227'900	-43'457	-3.54%
Imputations internes	1'184'443	1'227'900	-43'457	-3.54%

Marge d'autofinancement

DÉTERMINATION DE LA MARGE D'AUTOFINANCEMENT

	Comptes 2017	Comptes 2016
Total des recettes	67'759'822	58'875'575
Total des charges	-65'469'794	-58'221'105
Excédent net des charges / revenus	2'290'027	654'470
Dotation de la provision pour débiteurs douteux	1'128'306	-
./. Gains comptables du secteur 220 Service financier	-6'831	-
	1'121'475	-
Excédent net des charges / revenus corrigé des flux non monétaires	3'411'503	654'470
Amortissement du patrimoine financier	306'320	306'320
Amortissement du patrimoine administratif - Génie civil	666'138	805'400
Amortissement du patrimoine administratif - Bât. et constructions	2'280'062	2'452'900
Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	51'500	-
Amortissement des subv. d'invest. et à des assoc. de communes	28'959	121'957
	3'332'978	3'686'577
Marge d'autofinancement provenant de comptes non affectés	6'744'481	4'341'047
./. Prélèvement fonds "Oeuvres culturelles"	-	-3'761
Attribution fonds "Oeuvres culturelles"	20'000	10'000
./. Prélèvement Fonds Cartier	-10	-5'974
Attribution au fonds de réserve "Déchets"	13'998	4'709
Amortissements infrastructures "Egoûts"	40'000	-
./. Prélèvement du / attribution au fonds de réserve "Egouts"	-311'504	-18'935
./. Prélèvement du fonds de réserve "Epuraton"	-167'840	-214'233
Amortissements infrastructures "Eau"	192'747	352'222
./. Gains comptables du secteur 810 Service des eaux	-14'600	-
Attribution au fonds de réserve "Eau"	133'803	-
Attribution au fonds de réserve "SIDEMO"	50'000	50'000
Amortissements via le fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	655'000	-
./. Prélèvement du / attribution au fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	-447'584	263'983
Amortissements via le fonds de réserve "Développement durable"	673'600	-
./. Prélèvement du / attribution au fonds de réserve "Développement durable"	-565'559	158'480
Marge d'autofinancement provenant de comptes affectés	272'051	596'492
Marge d'autofinancement	7'016'532	4'937'538

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.

Nous constatons que la marge d'autofinancement a connu une augmentation de CHF 2'078'993.- en 2017 par rapport à 2016. Cela provient des excellentes recettes fiscales réalisées en 2017, tant sur les revenus et la fortune des personnes physiques que sur les recettes conjoncturelles. De plus, il convient de relever que le résultat de l'exercice comprend une dotation de la provision pour débiteurs douteux de CHF 1'128'306.-.

Evolution de la marge d'autofinancement



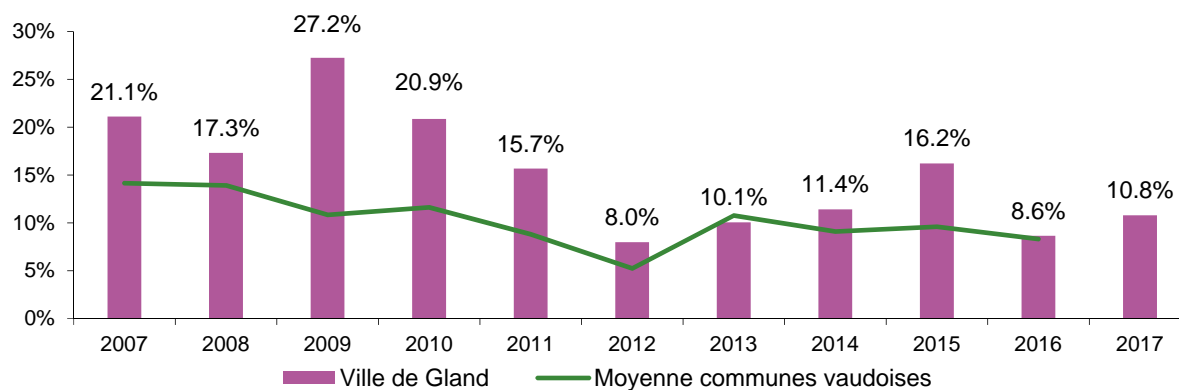
Les gains comptables du secteur 220 Service financier et du secteur 810 Service des eaux ont été générés par l'extourne de subventions portées en déduction de préavis qui étaient déjà totalement amortis (préavis 80 / 2005 et 86 / 2010). Ils sont contenus dans le résultat comptable de l'exercice, mais il convient de les soustraire pour calculer la marge d'autofinancement qui ne tient pas compte des flux non-monétaires. En outre, le volume des amortissements est, quant à lui, relativement similaire au niveau de 2016.

La marge d'autofinancement provenant des comptes affectés a, quant à elle, connu une forte diminution car les excédents des dépenses sur les revenus affectés aux égouts et à l'épuration n'ont pas permis d'attribution aux fonds de réserve en 2017. De plus, les importants prélèvements du fonds de réserve "Efficacités énergétiques" et "Développement durable" péjorent la marge d'autofinancement provenant de comptes affectés. Il convient de noter que les amortissements via les fonds de réserve "Efficacités énergétiques" et "Développement durable" sont régis par les décisions du Conseil communal relatives aux préavis 82 / 2015 qui prévoit un prélèvement de CHF 400'000.- du fonds "Développement durable" et CHF 40'000.- du fonds "Egouts"; 95 / 2016, qui prévoit un prélèvement de CHF 285'000 du fonds "Efficacités énergétiques"; et enfin le préavis 99 / 2016 qui prévoit un prélèvement de CHF 370'000.- du fonds "Efficacités énergétiques" et CHF 273'600.- du fonds "Développement durable".

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.

Capacité d'autofinancement de 2007 à 2017



Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2017 : $7'016'532.- / 65'082'882.- = 10.8\%$

Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2016 : $4'937'538.- / 57'109'919.- = 8.6\%$

La moyenne pour les communes vaudoises était de 8.3% en 2016 (2015: 9.6%).

Tableau de financement

FLUX DE TRESORERIE ET VARIATION DES DISPONIBILITES

	Comptes 2017	Comptes 2016
Activités d'exploitation		
Excédent net des revenus sur les charges de fonctionnement	2'290'027	654'470
<i>Epuration des éléments non-monétaires</i>		
+ Amortissements du patrimoine financier	306'320	306'320
+ Amortissements du patrimoine administratif	2'946'200	3'258'300
+ Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	51'500	-
+ Amortissements des subventions d'investissements	28'959	121'957
+ Amortissements du service des eaux, égouts, épuration	232'747	352'222
+ Amortissements par les fonds de réserve	1'328'600	-
+ Dotation de la provision pour débiteurs douteux	1'128'306	-
./. Gains comptables	-21'431	-
./. Diminution / + Augmentation des fonds de réserve	-1'274'696	244'270
Marge d'autofinancement	7'016'532	4'937'538
<i>Reclassification des flux de trésorerie provenant de activités d'investissement et de financement</i>		
+ Reclassification des charges financières	832'205	1'035'691
./. Reclassification des dividendes reçus	-90'130	-143'398
./. Reclassification du gain de cession du patrimoine financier	-	-1'708'800
<i>Mouvements du fonds de roulement</i>		
./. Augmentation / + Diminution des créances	-3'094'829	4'260'188
+ Diminution / ./. Augmentation des actifs de régularisation	808'921	-1'148'345
+ Augmentation des engagements courants	1'250'727	219'715
+ Augmentation / ./. Diminution des passifs de régularisation	6'514'002	-2'446'331
Flux de trésorerie provenant des activités de fonctionnement	13'237'427	5'006'259
Activités d'investissement		
./. Investissement du patrimoine financier	-	-
./. Investissement du patrimoine administratif	-8'456'835	-7'203'345
./. Investissement en subventions et participations à amortir	-260'209	-121'957
./. Investissement en titres et papiers valeur	-250'000	-
+ Subventions et participations financières de tiers	1'170'500	1'699'359
+ Dividendes reçus	90'130	143'398
+ Remboursement de prêts à des tiers	-	179'990
+ Gain de cession du patrimoine financier	-	1'708'800
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-7'706'414	-3'593'755
Activités de financement		
./. Diminution / + Augmentation des emprunts à court terme	-7'500'000	11'000'000
+ Augmentation / ./. Diminution des emprunts à long terme	5'440'000	-10'060'000
./. Charges financières	-832'205	-1'035'691
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-2'892'205	-95'691
Total des flux de trésorerie	2'638'808	1'316'814
Disponibilités au 1er janvier	6'689'258	5'372'444
Disponibilités au 31 décembre	9'328'066	6'689'258
Variation des disponibilités	2'638'808	1'316'814

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.

Nous pouvons ainsi constater qu'un flux de trésorerie positif de CHF 13'237'427.- a été généré par les activités de fonctionnement (2016 : CHF 5'006'259.-), permettant de financer l'intégralité des investissements nets consentis en 2017 de CHF 7'706'414.- (2016 : CHF 3'593'755.-), le coût net du financement de CHF 2'892'205.- (2016 : CHF 95'691.-) et de dégager un surplus de liquidités en fin d'exercice de CHF 2'638'808.- (2016: CHF 1'316'814.-).

Investissements

DÉPENSES NETTES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissements pour l'exercice 2017 sont de CHF 8'967'043.- (2016 : CHF 7'325'302.-). Les subventions et participations financières reçues en 2017 en relation avec les crédits d'investissements se chiffrent quant à elles à CHF 1'170'500.- (2016 : CHF 1'699'359.-), ce qui porte les investissements nets à CHF 7'796'544.- en 2017 (2016 : CHF 5'445'952.-). Par conséquent, le degré d'autofinancement, qui indique la proportion des investissements qui ont été autofinancés, a été de 90.0% en 2017 (2016 : 90.8%).

Durant l'année 2017, les dépenses d'investissement réalisées se sont réparties ainsi :

	Comptes 2017	Comptes 2016
Patrimoine financier	-	-
Patrimoine administratif		
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	4'209'200	5'949'625
Bâtiments et constructions	4'218'214	1'017'146
Installations des services industriels	29'421	236'574
Autres biens	- 8'456'835	- 7'203'345
Investissement en titres et papiers valeur	250'000	-
Subventions et participations	260'209	121'957
Investissements bruts	8'967'043	7'325'302
Subventions et participations de tiers	-1'170'500	-1'699'359
Remboursements de prêts et de participations	-	-179'990
Investissements nets	7'796'544	5'445'952

TABLEAU DES MOUVEMENTS DU PATRIMOINE

Mouvement 2017	01.01.2017	Acquisitions	Subventions	Gains comptables	Amort.	31.12.2017
Placement du patrimoine financier	8'237'685		-	-	-306'320	7'931'365
Investissements du patrimoine administratif	48'532'104	8'456'835	-1'170'500	21'431	-4'559'047	51'280'823
Prêts et capitaux de dotation	398'650	250'000	-	-	-	648'650
Subventions et participations à amortir	-	260'209	-	-	-28'959	231'250
TOTAL	57'168'439	8'967'043	-1'170'500	21'431	-4'894'326	60'092'088

Mouvement 2016	01.01.2016	Acquisitions	Subventions	Rembours.	Amort.	31.12.2016
Placement du patrimoine financier	8'544'005		-	-	-306'320	8'237'685
Investissements du patrimoine administratif	46'638'641	7'203'345	-1'699'359	-	-3'610'522	48'532'104
Prêts et capitaux de dotation	578'640		-	-179'990	-	398'650
Subventions et participations à amortir	-	121'957	-	-	-121'957	-
TOTAL	55'761'286	7'325'302	-1'699'359	-179'990	-4'038'799	57'168'439

DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT

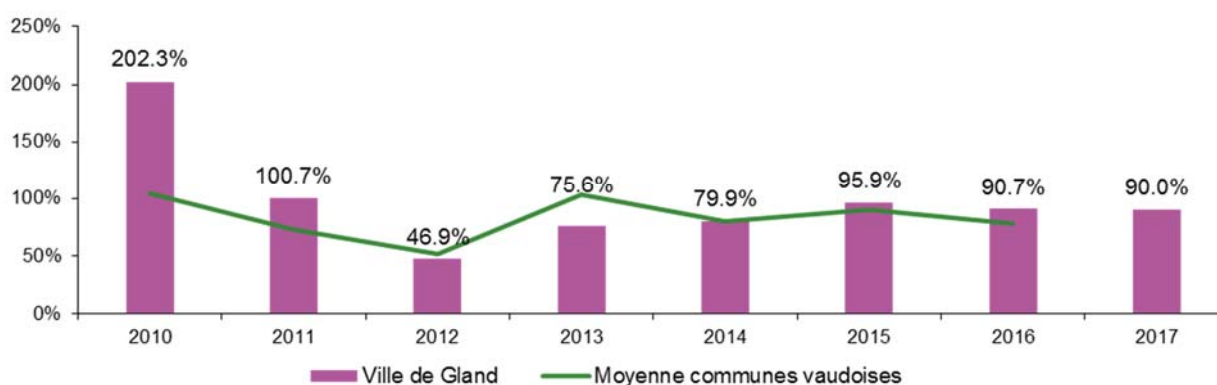
Le degré d'autofinancement indique la proportion des investissements qui ont été autofinancés. Il s'obtient en divisant la marge d'autofinancement par les investissements nets.

Marge d'autofinancement / investissements nets pour 2017 (7'016'532.- / 7'796'544.-) 90.0%

Marge d'autofinancement / investissements nets pour 2016 (4'937'538.- / 5'445'952.-) 90.7%

La moyenne pour les communes vaudoises était de 77.5% en 2016 (2015: 90.0%; statistique 2017 indisponible)

Evolution du degré d'autofinancement



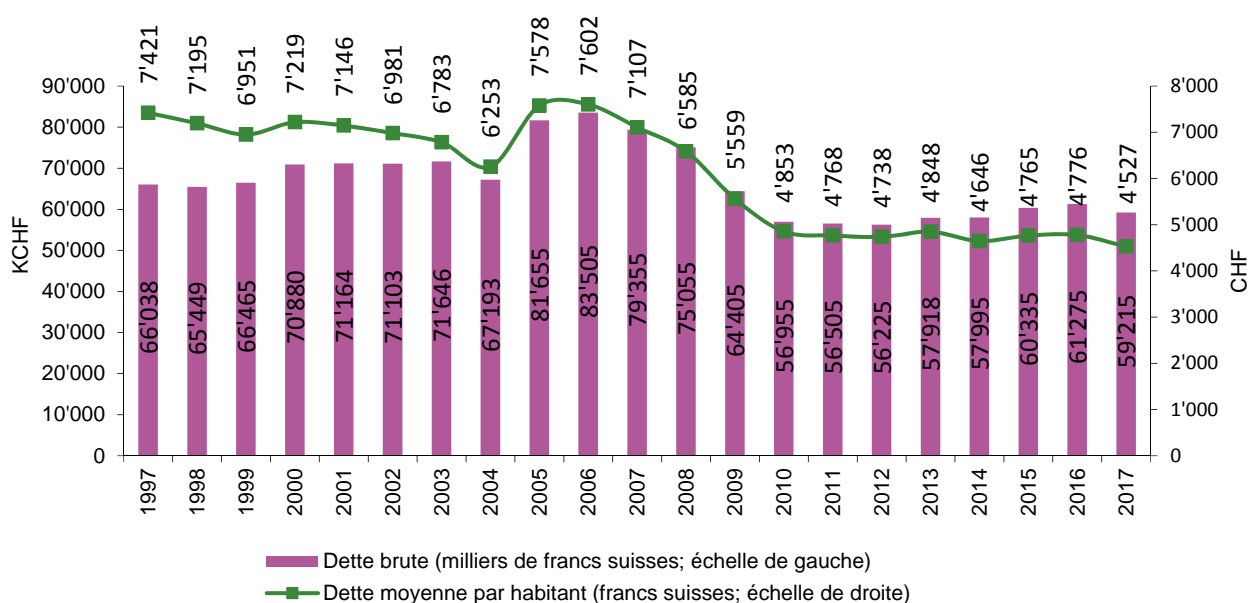
Dette communale

ÉVOLUTION DE NOTRE ENDETTEMENT

EMPRUNTS BANCAIRES ET INSTITUTIONNELS

Comme mentionné en préambule, la dette brute (emprunts bancaires et institutionnels) se monte à CHF 59'215'000.-, soit CHF 4'527.- par habitant, au 31 décembre 2017. Elle se montait, au 31 décembre 2016, à CHF 61'275'000.- soit CHF 4'776.- par habitant. A noter qu'à fin 2016, la dette moyenne par habitant pour l'ensemble des communes vaudoises était de CHF 7'368.-, soit près de 63% de plus que la statistique glandoise.

Evolution 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 en 2017 (CHF 10'000'000.- de novembre 2016 à fin novembre 2017 au taux de -0.10% par an, puis CHF 8'000'000.- reconductibles trimestriellement dès décembre 2017 au taux de -0.37% par an). Cela lui a permis d'obtenir des taux très avantageux, tout en gardant une grande souplesse dans la gestion de la trésorerie. Au 31 décembre 2017, la part à court terme comprend également un emprunt auprès de Swissquote de CHF 2'500'000.- qui sera échu le 23 septembre 2018, ainsi qu'un emprunt auprès des Rentes genevoises de CHF 2'000'000.- dû le 10 mars 2018.

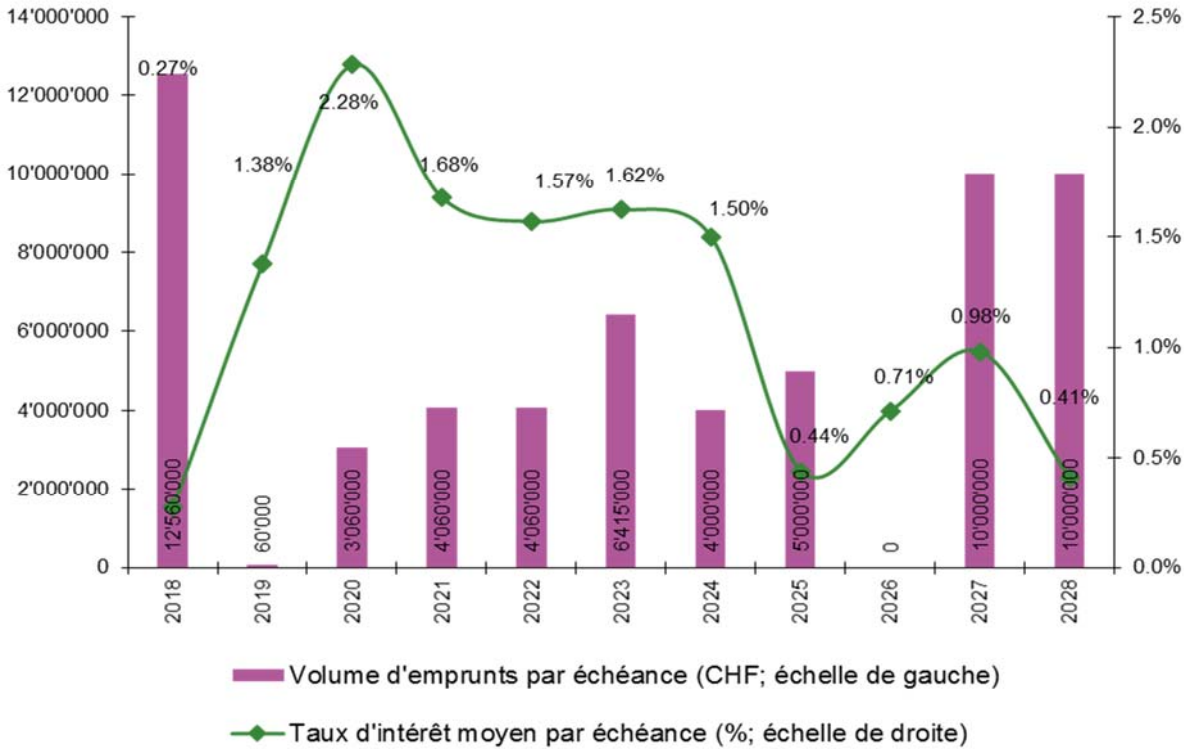
Au 31 décembre 2016, la part à court terme comprenait également l'emprunt auprès de la Bayerische Landesbank de CHF 10'000'000.- arrivé à échéance le 29 novembre 2017. Cette dette bancaire qui portait un intérêt de 3.16% par an a été refinancée par un emprunt du même montant auprès de la Banque Cantonale Vaudoise, échéance 29 novembre 2027, 0.98% par an.

Le 28 février 2018, un volume de CHF 10'000'000.- a été renouvelé auprès de Swissquote avec un horizon de neuf mois au taux de -0.32% par an.

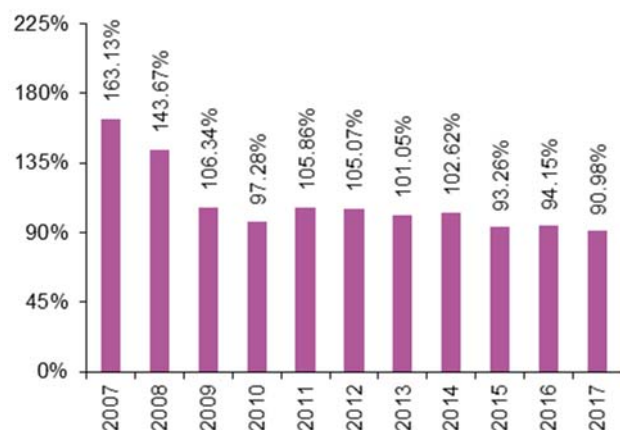
Le taux moyen des emprunts communaux a été de 1.28% en 2017, alors qu'il était estimé à 1.27% lors de l'élaboration du budget et qu'il a été de 1.65% en 2016. Il est estimé à 1.03% pour l'année 2018.

Bien que la conjoncture internationale soit actuellement favorable avec une croissance soutenue au dernier trimestre 2017 et que des hausses des taux d'intérêts soient prévues en 2018 outre-Atlantique, la Banque nationale suisse, a décidé le 15 mars dernier de poursuivre sa politique monétaire expansionniste car le franc suisse demeure à un niveau élevé et la prévision d'inflation s'est quelque peu déplacée vers le bas en raison du léger raffermissement de notre monnaie. Le coût de l'emprunt historiquement bon marché devrait le rester pendant quelques temps encore et il n'est pas utopique d'imaginer que le coût de la dette puisse être maintenu à un niveau relativement faible malgré les investissements importants prévus à moyen terme.

Volume des emprunts / Taux moyen / Echéances



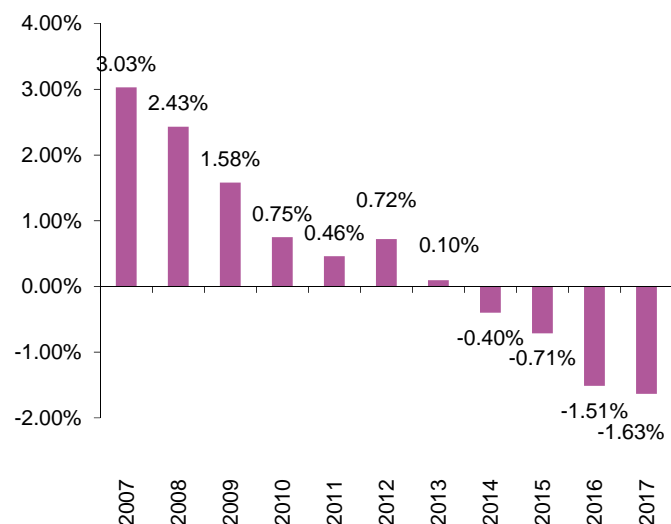
Evolution de notre endettement par rapport aux recettes courantes



Appréciation selon l'autorité cantonale de surveillance des finances communales :

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

Evolution des intérêts nets par rapport aux recettes épurées



Appréciation selon l'autorité cantonale de surveillance des finances communales :

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

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 revenus du patrimoine 2016 ont été corrigés du gain de cession du patrimoine financier de CHF 1'708'800.- pour avoir une base comparable. 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.

ENGAGEMENTS NETS

Au-delà de la dette liée aux emprunts bancaires ou institutionnels nécessaires au financement des investissements de la commune, nous devons 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.

	31.12.2017	31.12.2016
Engagements courants et passifs transitoires, hors du croire	10'750'981	2'986'252
Dettes bancaires et institutionnelles à court et long terme	59'215'000	61'275'000
Engagements totaux (fonds étrangers)	69'965'981	64'261'252
./. Actifs financiers	-36'010'474	-31'142'076
Engagements nets	33'955'507	33'119'176

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 2017 (7'016'532.- / 33'955'507.-) 20.66%

Marge d'autofinancement / engagements nets pour 2016 (4'937'538.- / 33'119'176.-) 14.91%

Moyenne des communes vaudoises pour l'année 2016 : 16.47%

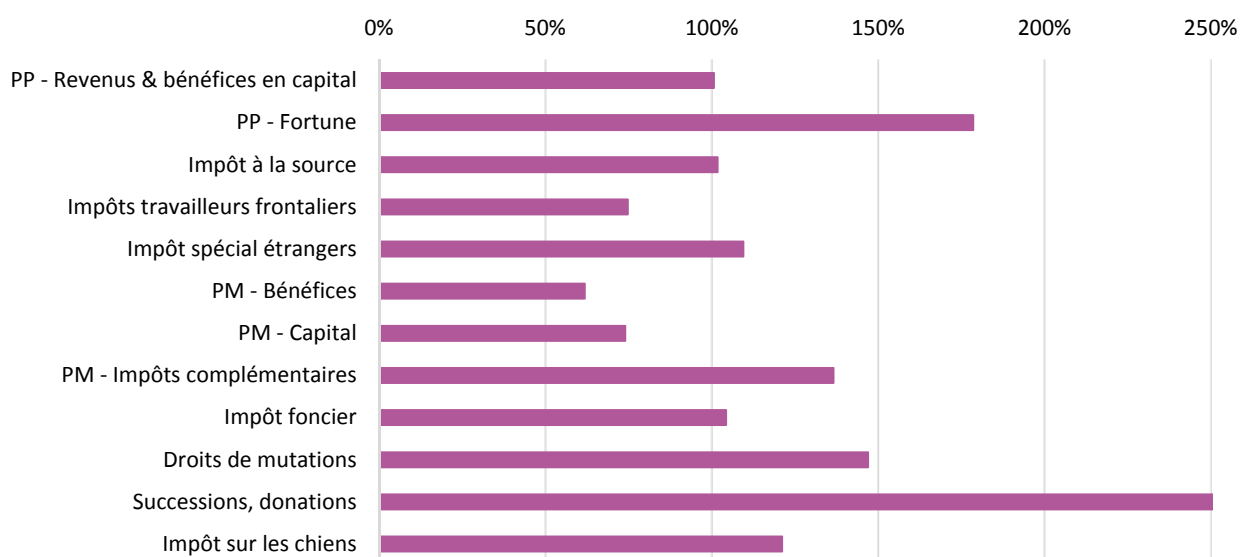
Nous constatons que les engagements nets sont relativement stables d'une année à l'autre, en particulier compte tenu du fait que les engagements courants comprennent une provision de CHF 3'274'025.- pour la péréquation et facture sociale au titre de l'année 2017. De plus, grâce à une marge d'autofinancement plus élevée, notre capacité à faire face aux engagements nets s'est considérablement améliorée par rapport à 2016.

Impôts

RÉCAPITULATION DES IMPÔTS

Comptes	Libellés	2014	2015	2016	2017	Evolution 2016 / 2017	Budget 2017	% du budget
210.4001.00	PP - Revenus & bénéfices en capital	23'175'385	23'256'429	22'851'806	23'877'657	4.49%	23'730'000	100.6%
210.4001.10	PP - Activité dirigeante	2'544	-	5'614	-	-	-	-
210.4002.00	PP - Impôt sur la fortune	2'607'341	4'609'240	3'417'182	6'695'907	95.95%	3'750'000	178.6%
210.4003.00	Impôt à la source	1'444'293	1'115'128	1'231'618	1'169'764	-5.02%	1'150'000	101.7%
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers	1'634'078	2'016'933	1'972'527	1'569'791	-20.42%	2'100'000	74.8%
210.4004.00	Impôt spécial étrangers	1'378'097	906'004	874'500	1'039'883	18.91%	950'000	109.5%
210.4011.00	PM - Impôt sur les bénéfices	2'861'491	2'741'583	2'574'520	1'885'100	-26.78%	3'050'000	61.8%
210.4012.00	PM - Impôt sur le capital	306'967	411'752	338'196	310'586	-8.16%	420'000	73.9%
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires	188'735	182'424	368'355	348'268	-5.45%	255'000	136.6%
210.4020.00	Impôt foncier	2'280'493	2'458'108	2'478'519	2'606'785	5.18%	2'500'000	104.3%
210.4040.00	Droits de mutations	1'347'316	1'602'450	1'383'509	2'093'958	51.35%	1'425'000	146.9%
210.4050.00	Successions, donations	372'064	830'229	92'781	2'612'813	2716.12%	620'000	421.4%
210.4061.00	Impôt sur les chiens	49'550	55'300	59'150	60'550	2.37%	50'000	121.1%
210.4064.00	Taxes sur les appareils automatiques	2'025	913	1'210	2'775	129.34%	-	0.0%
210.4411.00	Gains immobiliers	927'904	4'971'625	-1'179'607	2'165'122	-283.55%	1'100'000	196.8%
210.4090.00	Impôts récupérés	256'128	226'335	107'284	125'419	16.90%	190'000	0.0%
210.4090.10	Intérêts moratoires	107'766	335'865	244'322	232'586	-4.80%	270'000	0.0%
Recettes totales		38'942'177	45'720'317	36'821'486	46'796'963	27.09%	41'560'000	112.6%
210.3187.00	Emoluments de perception	336'675	292'887	291'039	325'319	11.78%	340'000	95.7%
210.3290.00	Intérêts compensatoires	43'799	45'551	42'621	50'621	18.77%	-	0.0%
210.3301.00	Défalcations	417'176	772'943	407'988	1'500'623	267.81%	765'750	196.0%
210.3191.00	Remb. impôts étrangers et ecll.	12'976	132'702	38'956	187	-99.52%	20'000	0.0%
Recettes nettes		38'131'550	44'476'234	36'040'881	44'920'212	24.64%	40'434'250	111.1%

Recettes fiscales en % des cibles budgétaires



REMARQUES PARTICULIÈRES SUR LES REVENUS FISCAUX

Comme mentionné en préambule, le total des recettes fiscales nettes des défalcatons réelles (hors dotation à la provision pour débiteurs douteux) et des intérêts compensatoires est supérieur de CHF 5'571'630.- au montant budgété (+13.8%). Les causes principales sont des recettes conjoncturelles très fortes (droits de mutation, impôts sur les successions et donations, ainsi que les impôts sur les gains immobiliers), des rattrapages importants au titre des années fiscales précédentes, ainsi qu'un contexte économique globalement favorable. Les recettes provenant des personnes morales sont, en revanche, en dessous de ses attentes (CHF -1'181'047.- par rapport au budget).

PERSONNES PHYSIQUES – REVENUS

L'impôt sur les revenus et bénéfices en capital des personnes physiques se monte à CHF 23'877'657.- en 2017, soit 4.5% de plus qu'en 2016 (CHF 22'851'806.-) et 0.6% de plus que budgété.

Avancement taxation personnes physiques

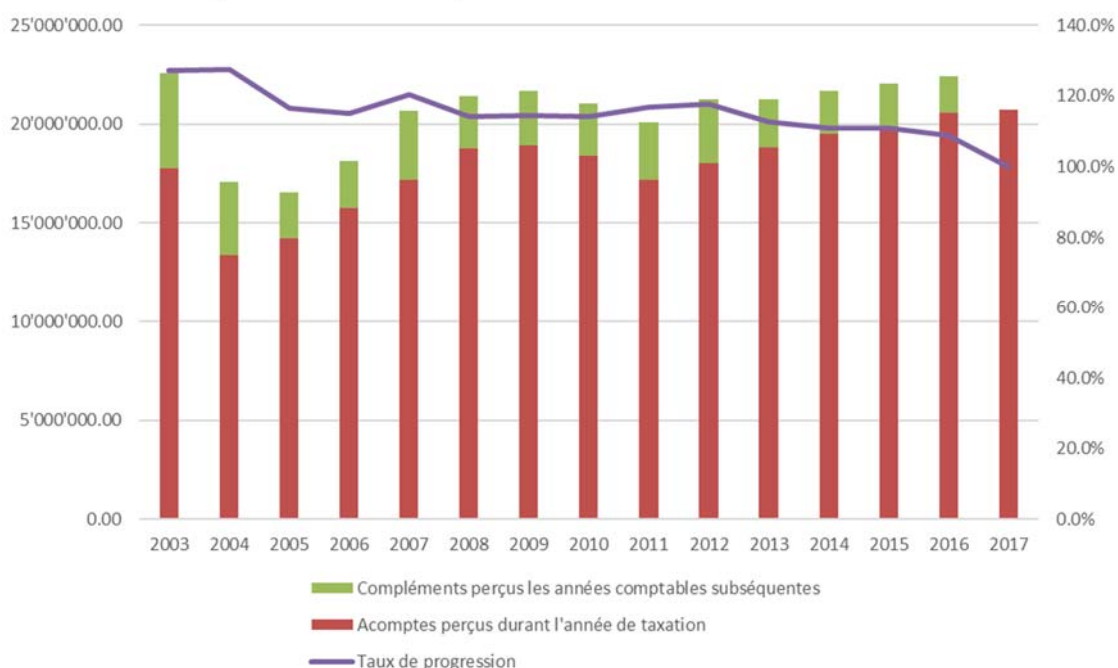
Au 31 décembre 2017, tous les contribuables avaient été taxés pour les années antérieures à 2005. Seuls quelques dossiers restaient en suspens pour les années 2006 à 2013. Le taux d'avancement était de 97.7% pour 2015 et de 80.95% pour 2016. L'année 2017 sera traitée courant 2018 au fur et à mesure que les déclarations fiscales seront déposées.

Année fiscale	Au 31 décembre 2017		Au 31 décembre 2016	
	Progression	Reste à taxer définitivement	Progression	Reste à taxer définitivement
2005 et avant	100.00%	0	100.00%	0
2006	99.98%	1	99.98%	1
2007	99.98%	1	99.98%	1
2008	99.98%	1	99.98%	1
2009	99.98%	1	99.95%	3
2010	99.98%	1	99.95%	3
2011	99.97%	2	99.95%	3
2012	99.97%	2	99.89%	7
2013	99.80%	14	99.43%	39
2014	99.20%	57	97.80%	157
2015	97.70%	167	83.80%	1'178
2016	80.95%	1'415	0.72%	7'305
2017	0.64%	7'440		

TAUX DE PROGRESSION

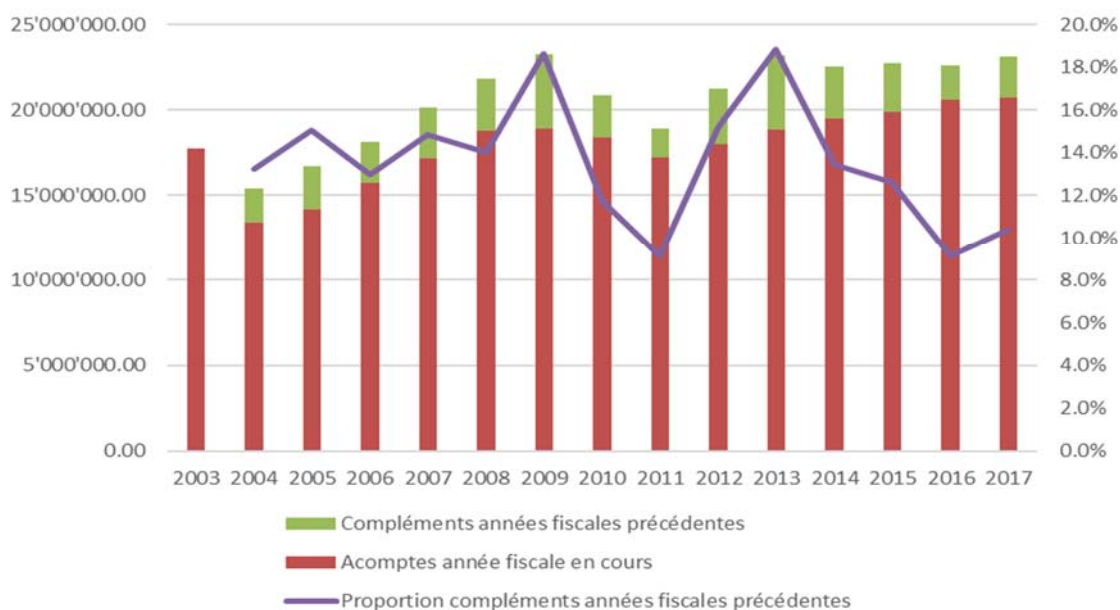
Le premier graphique ci-après montre, pour une année fiscale donnée, la part de l'impôt sur le revenu perçue lors des années comptables subséquentes. Ainsi, le taux de progression a été de 116.3% en moyenne ces quinze dernières années. Cela signifie que les impôts après taxation définitive sont supérieurs de 16.3% en moyenne par rapport aux acomptes initialement versés. Par ailleurs, on constate que le taux de progression a systématiquement été positif cette dernière décennie.

Progression de l'impôt sur le revenu de 2003 à 2017



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 2017 se composent des acomptes 2017 pour environ CHF 20'730'217.-, de rattrapages pour l'année 2016 de CHF 1'844'039.- et de CHF 563'061.- pour 2015 et années précédentes.

Part des compléments des années fiscales précédentes dans les recettes de l'impôt sur le revenu de l'année comptable de 2003 à 2017

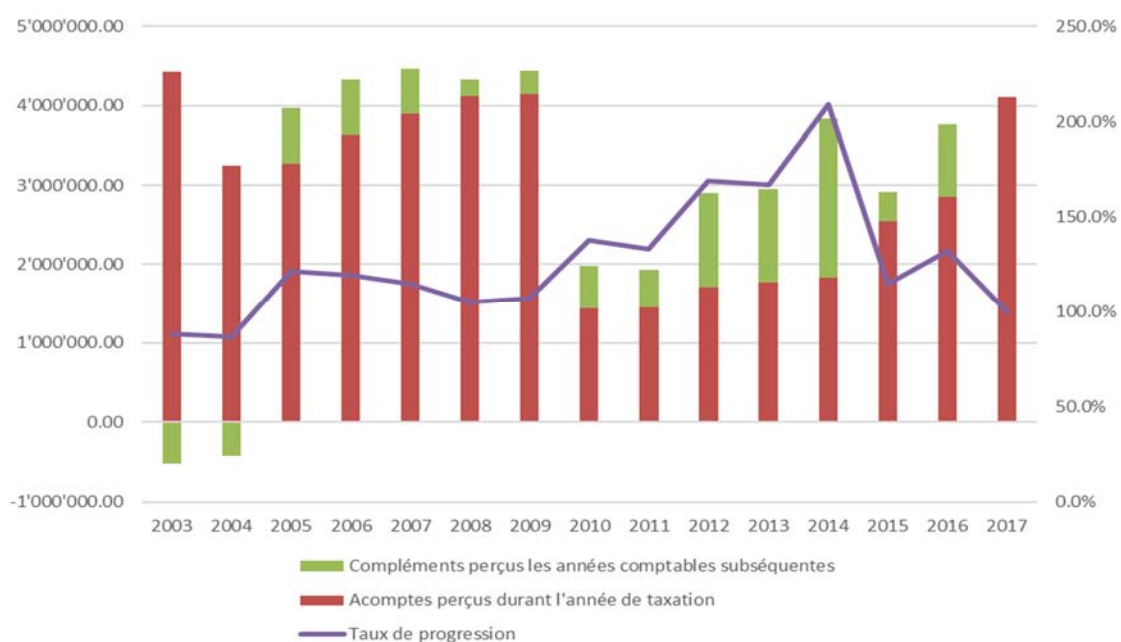


PERSONNES PHYSIQUES – FORTUNE

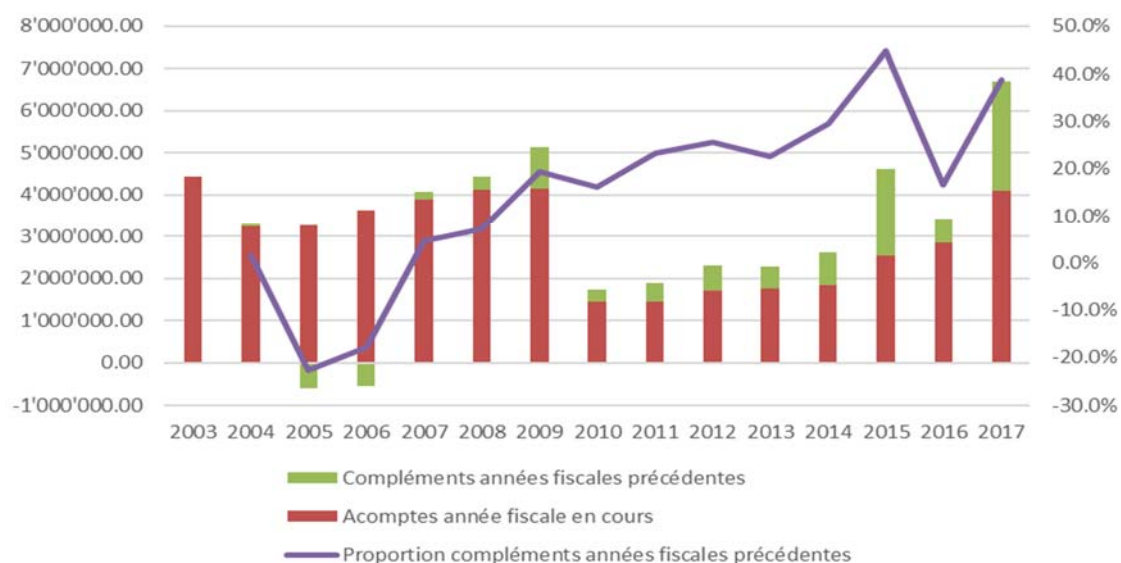
L'impôt sur la fortune des personnes physiques culmine à CHF 6'695'907.- en 2017, près du double de l'année 2016 (CHF 3'417'182.-) et 78.6% de mieux que le budget (CHF 3'750'000.-). L'arrivée dans la commune de contribuables fortunés, ainsi que des rattrapages importants au titre des années fiscales précédentes en sont les principales causes. Le taux de progression a été de 129.0% en moyenne ces quinze dernières années. Cela signifie que les impôts après taxation définitive sont supérieurs de 29.0% en moyenne par rapport aux acomptes initialement versés. Par ailleurs, on constate que le taux de progression a été généralement positif durant cette période, à l'exception des années 2003 et 2004.

Par ailleurs, les recettes 2017 se composent des acomptes 2017 pour environ CHF 4'105'911.-, de rattrapages pour l'année 2016 de CHF 914'167.- et de CHF 1'675'828.- pour 2015 et années précédentes.

Progression de l'impôt sur la fortune de 2003 à 2017



Part des compléments des années fiscales précédentes dans les recettes de l'impôt sur la fortune de l'année comptable de 2003 à 2017



IMPÔT À LA SOURCE

Les impôts à la source sont conformes à nos attentes et se montent à CHF 1'169'763.- en 2017 pour un budget de CHF 1'150'000.-. C'est environ 5% de moins qu'en 2016 (CHF 1'231'617.-) et 5% de mieux par rapport à 2015 (CHF 1'115'128.-).

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.

En 2017, l'Administration cantonale des impôts a, pour la première fois, contrôlé systématiquement l'existence de l'attestation de résidence fiscale pour chaque travailleur frontalier annoncé. Faute d'attestation, l'impôt n'a pas été versé à la commune et nous n'avons perçu que CHF 1'569'790.- contre CHF 2'100'000.- budgétés. Les employeurs ont l'obligation de produire ladite attestation et l'impôt sera perçu en 2018, faute de quoi l'employeur aura l'obligation de retenir l'impôt à la source. Il y aura donc en 2018 un rattrapage au titre de l'année 2017 sous une forme ou une autre, raison pour laquelle le montant de CHF 2'100'000.- a été maintenu au budget 2018.

Pour mémoire, le montant des impôts travailleurs frontaliers encaissé en 2016 était de CHF 1'972'526.- (base salariale 2015).

IMPÔT SPÉCIAL ÉTRANGERS

L'impôt spécial des étrangers est légèrement supérieur à nos attentes et se monte à CHF 1'039'882.- pour l'exercice 2017 (2016 : CHF 874'500.-). C'est 9.5% de mieux que budgété et 187.9% de mieux qu'en 2016.

PERSONNES MORALES BÉNÉFICES ET CAPITAL ET IMPÔT COMPLÉMENTAIRE SUR LES IMMEUBLES

L'impôt sur le bénéfice des personnes morales n'a atteint que CHF 1'885'099.- en 2017 (2016 : CHF 2'574'520.-), soit un recul de 26.8% par rapport aux comptes 2016 et de 34.9% par rapport à la moyenne historique de CHF 2'895'029.- pour les années 2012 à 2016.

L'impôt sur le capital des sociétés atteint CHF 310'585.- en 2017 (2016 : CHF 338'196.-), ce qui est tout-à-fait en ligne par rapport à la moyenne historique pour les années 2012 à 2016 (309'220.-).

Enfin, l'impôt complémentaire sur les immeubles détenus par des personnes morales (CHF 348'268.-), bien qu'en diminution de 5.5% par rapport à 2016 (CHF 368'355.-) est supérieur d'un tiers environ au budget (CHF 255'000.-; +36.6%) ainsi qu'à la moyenne historique pour les années 2012 à 2016 (CHF 265'060.- ; +31.4%).

IMPÔTS FONCIERS

Les impôts fonciers sont quant à eux conformes à nos attentes et se chiffrent à CHF 2'606'785.- en 2017 (2016 : CHF 2'478'519.-). C'est tout de même 4.3% de mieux que budgété et 5.2% de mieux qu'en 2016. A noter que la moitié de cette recette est rétrocédée au Canton via la facture sociale.

DROITS DE MUTATIONS

Les droits de mutations ont largement dépassé nos attentes par rapport au budget 2017 (CHF +668'957.-, soit +51% à CHF 2'093'957.-; 2016 : CHF 1'383'509.-).

GAINS IMMOBILIERS

L'impôt sur les gains immobiliers a également largement dépassé nos attentes et culmine à CHF 2'165'122.-, soit près de deux fois le montant budgété (CHF 1'100'000.-). C'est également, CHF 3'344'729.- de mieux qu'en 2016. En effet, en 2016, ce compte présentait un solde négatif de CHF -1'179'607.- qui se décomposait en CHF -2'160'626.- de compléments négatifs relatifs à des années fiscales antérieures suite à des réclamations et CHF 981'019.- d'impôt sur les gains immobiliers courant. Par ailleurs, la moitié de cet impôt est rétrocédée au Canton au compte de la facture sociale.

SUCCESSIONS – DONATIONS

Les impôts sur les successions et donations ont atteint un niveau record de CHF 2'612'812.- en 2017 contre seulement CHF 92'781.- en 2016. L'impôt sur les successions se monte à CHF 2'477'891.- (contre CHF 53'803.- en 2016), tandis que l'impôt sur les donations représente CHF 134'921.- en 2017 contre CHF 38'976.- en 2016. Ces impôts sont non récurrents et très imprévisibles par nature. En outre, il convient de noter que 50% sont rétrocédés au Canton au compte de la facture sociale.

IMPÔT SUR LES CHIENS

L'impôt sur les chiens rapporte CHF 60'550.- en 2017, en ligne par rapport aux comptes 2016 (CHF 59'150.).

DÉFALCATIONS / IMPÔTS RÉCUPÉRÉS APRÈS DÉFALCATION

Les défalcations réelles (CHF 414'955.-) ont été malheureusement plus importantes qu'en 2016 (CHF 407'988.- ; soit +1.7%). Le solde du compte 210.3301.00 Créances et débiteurs (défalcations) comprend également une attribution à la provision débiteurs douteux de CHF 1'085'668.- afin de s'aligner sur la provision préconisée par l'Administration cantonale des impôts au 31 décembre 2017.

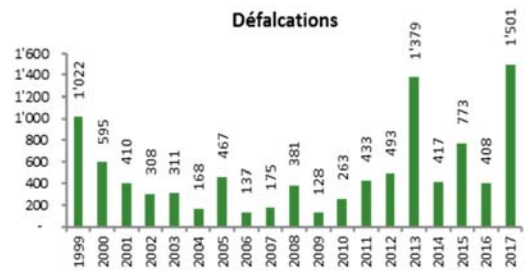
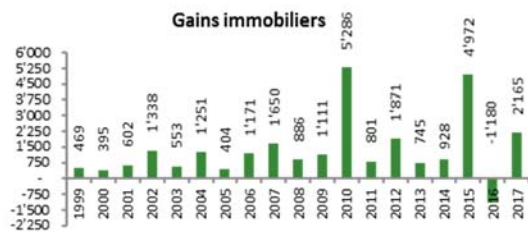
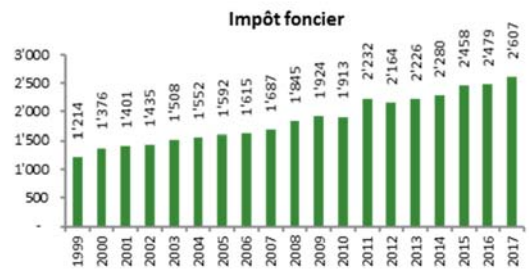
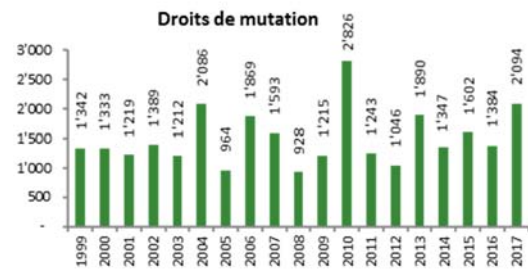
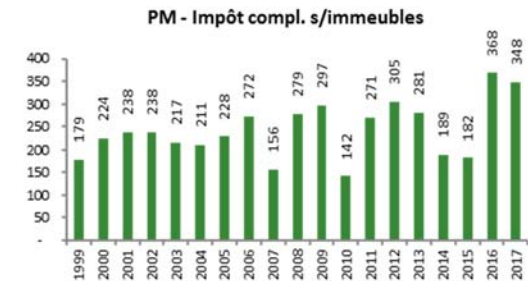
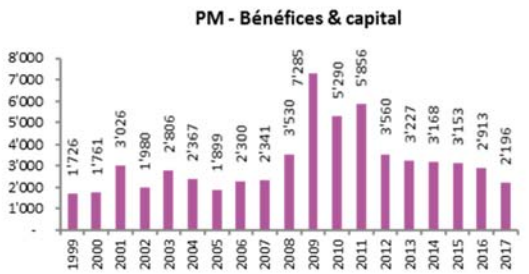
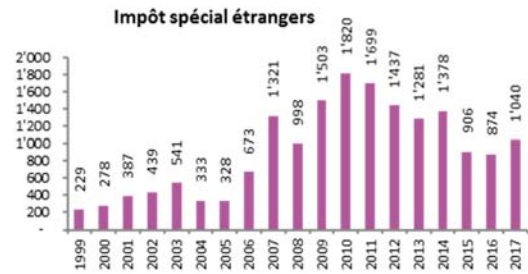
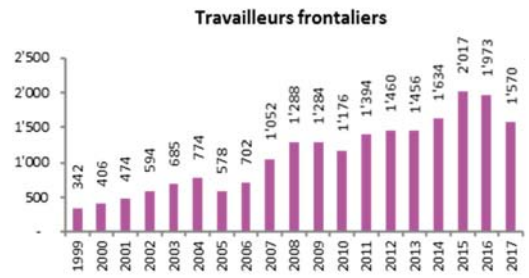
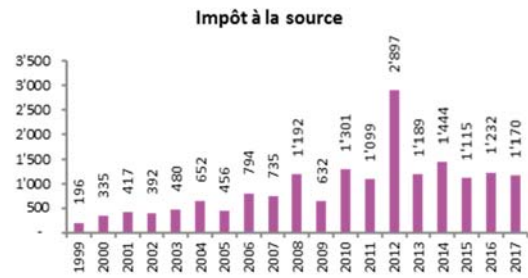
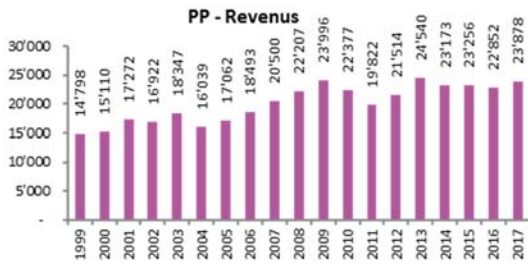
Les impôts récupérés après défalcation et les intérêts moratoires, déduction faite des intérêts compensatoires, représentent environ CHF 307'383.- en 2017 (2016 : CHF 308'985.-). Ce sont quelque CHF 152'616.- de moins que budgétés (CHF 460'000.-).

EMOLUMENTS DE PERCEPTION

Les émoluments de perception (y.c. imputation forfaitaire) se montent à CHF 325'319.- en 2017 (2016 : CHF 291'039.-), soit CHF 14'680.- en-dessous du budget de CHF 340'000.- (2016 : CHF 48'961.- en-dessous du budget). Les indemnités et émoluments dus à l'État 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 22'670.- en 2017 contre CHF 12'174.- en 2016. La commune en prend un tiers à sa charge et le canton deux tiers.

ÉVOLUTION DES IMPÔTS DE 1999 À 2017



Péréquation

RÉCAPITULATION DE LA PÉRÉQUATION

Péréquation	Acomptes 2017	Provision 2017	Soldes 2017 estimés	Décomptes 2016	Acomptes 2016	Soldes 2016 dus	Extourne actif transitoire du 31.12.2016	Soldes 2016 dus après dissolution
Facture sociale	11'052'445	2'674'135	13'726'580	8'675'746	9'874'729	-1'198'983	1'073'766	-125'217
Péréquation directe	2'979'764	466'674	3'446'438	2'187'846	2'849'697	-661'850	-	-661'850
Réforme policière	1'782'986	133'216	1'916'202	1'684'071	1'747'269	-63'198	-	-63'198
Total	15'815'195	3'274'025	19'089'220	12'547'663	14'471'695	-1'924'031	1'073'766	-850'265

REMARQUES PARTICULIÈRES SUR LA PÉRÉQUATION

POINT DE SITUATION SUR LA PÉRÉQUATION 2016

Un actif transitoire de CHF 1'073'766.- avait été créé dans les comptes arrêtés au 31 décembre 2016 afin de tenir compte le plus justement possible du montant estimé de la facture sociale 2016 dans le même exercice comptable. En effet, suite à des réclamations de contribuables acceptées par l'Administration cantonale des impôts, les recettes d'impôts sur les gains immobiliers de 2015 avaient été réduites de CHF 2'160'626.- en 2016. Cette perte de recettes fiscales sur les gains immobiliers a été partiellement compensée par la rétrocession de la péréquation indirecte (facture sociale), car les prélèvements dits conjoncturels sont fixés à 50% des recettes conjoncturelles, notamment des impôts sur les gains immobiliers. Compte tenu de cet élément, le décompte final de péréquation 2016 a eu un impact positif de CHF 850'265.- sur le résultat de l'exercice 2017.

MÉCANISMES DE LA PÉRÉQUATION

Facture sociale

Sous la dénomination « facture 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'Etat 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 1er janvier 2016.

Toutes les communes participent au financement de la facture sociale. Leur participation est calculée en trois étapes : les prélèvements conjoncturels, l'écritage 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'écritage 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'écritage naît également la valeur du point d'impôt communal écrité (VPICE) : le rendement du point d'impôt communal (voir ci-dessus) est diminué du prélèvement de l'écritage. 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'écrêtement, permet de faire supporter le coût restant à l'ensemble des communes, en fonction de leur potentiel fiscal propre.

Etant donné que la part communale de la facture sociale dépend de la capacité financière (valeur du point d'impôt communal) non seulement de la commune mais de l'ensemble des communes vaudoises ainsi que du montant total effectif de la facture sociale cantonale, il est impossible d'estimer avec certitude le solde final 2017 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 2017 demeurent inchangés. Seule la valeur du point d'impôts de la Ville de Gland a été adaptée. Quant aux prélèvements conjoncturels qui ne dépendent que des impôts conjoncturels propres à la commune, ceux-ci ont pu être calculés avec certitude. Il en résulte une provision de CHF 2'674'135.- au bilan au 31 décembre 2017.

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 CHF 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 CHF, 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.

Etant donné que la part communale dépend de la capacité financière non seulement de la commune mais de l'ensemble des communes vaudoises ainsi que du montant total à répartir entre les communes, il est impossible d'estimer avec certitude le solde final 2017 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 2017 demeurent inchangés. Seule la valeur du point d'impôts de la Ville de Gland a été adaptée. Il en résulte une provision de CHF 466'674.- au bilan au 31 décembre 2017.

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).

Etant donné que la part communale dépend de la capacité financière non seulement de la commune mais de l'ensemble des communes vaudoises ainsi que du montant total effectif de la réforme policière

cantonale, il est impossible d'estimer avec certitude le solde final 2017 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 2017 demeurent inchangés. Seule la valeur du point d'impôts de la Ville de Gland a été adaptée. Il en résulte une provision de CHF 133'216.- au bilan au 31 décembre 2017.

Par ailleurs, les factures et décomptes sont gérés par les services cantonaux directement concernés à savoir:

- pour la facture sociale, par le département de la santé et de l'action sociale ;
- pour la péréquation directe, par le service des communes et du logement ;
- pour la réforme policière, par la police cantonale.

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

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.

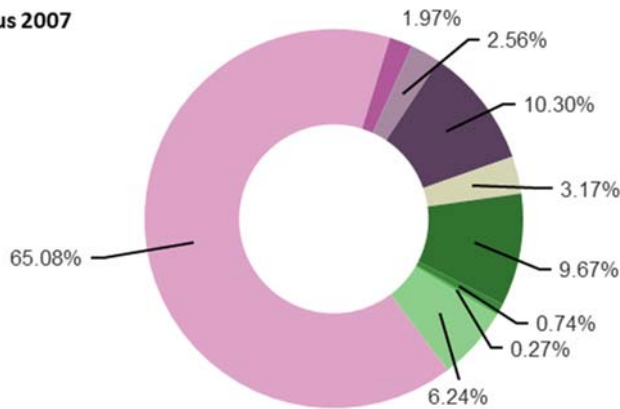
Les impôts réguliers déterminants pour le calcul de la valeur du point d'impôt communal sont les impôts sur les personnes physiques et les personnes morales, l'impôt à la source, l'impôt spécial des étrangers, les impôts complémentaires sur immeubles, les impôts fonciers, les impôts sur les chiens et les taxes sur les appareils automatiques, les patentes tabacs, déduction faite des remboursements d'impôts, défalcatons et intérêts compensatoires.

Avec des impôts réguliers déterminants de CHF 37'654'373.- (2016 : CHF 33'821'818.-), la valeur du point d'impôt communal pour l'année 2017 est de CHF 602'470.-, soit une augmentation de plus de 11.3% par rapport aux comptes annuels 2016 (CHF 541'149.-). Ramenée au nombre d'habitants au 31 décembre 2017, la valeur du point d'impôt est de CHF 46.06 par habitant (2016 : 42.18). Pour comparaison, la moyenne cantonale est de CHF 45.44 pour l'année 2017 sur une base estimative utilisée pour facturer les acomptes de péréquation (2016 : CHF 46.74).

Compte	2017 Comptes	2017 Acomptes	2017 Budget	2016 Comptes	2016 Acomptes	2016 Budget
210.4001.00 PP - Revenus et bénéfices en capital	23'877'657		23'730'000	22'851'806		24'550'000
210.4002.00 PP - Fortune	6'695'907		3'750'000	3'417'182		3'250'000
210.3301.00 Créances et débiteurs (défalcatons)	-414'955		-765'750	-407'988		-380'000
210.3187.00 Imputation forfaitaire	-22'670		-	-12'174		-
Impôts sur le revenu et la fortune corrigés	30'135'939		26'714'250	25'848'826		27'420'000
210.4003.00 Impôts à la source	1'169'764		1'150'000	1'231'618		850'000
210.4004.00 Impôt spécial des étrangers	1'039'883		950'000	874'500		900'000
210.4011.00 PM - Bénéfice	1'885'100		3'050'000	2'574'520		3'100'000
210.4012.00 PM - Capital	310'585		420'000	338'196		225'000
210.4013.00 PM - Impôts comp. s/immeubles	348'268		255'000	368'355		240'000
210.4020.00 Impôts fonciers normalisés	2'606'785		2'500'000	2'478'519		2'500'000
210.4090.00 Impôt récupéré après défalcation	158'049		190'000	107'284		-
Impôts réguliers déterminants	37'654'373	34'785'928	35'229'250	33'821'818	34'073'787	35'235'000
Coefficient fiscal	62.5	62.5	62.5	62.5	62.5	62.5
Valeur du point d'impôt communal (VPIC)	602'470	556'575	563'668	541'149	545'181	563'760
Habitants	13'081	12'663	12'800	12'829	12'482	12'660
VPIC / habitant	46.06	43.95	44.04	42.18	43.68	44.53

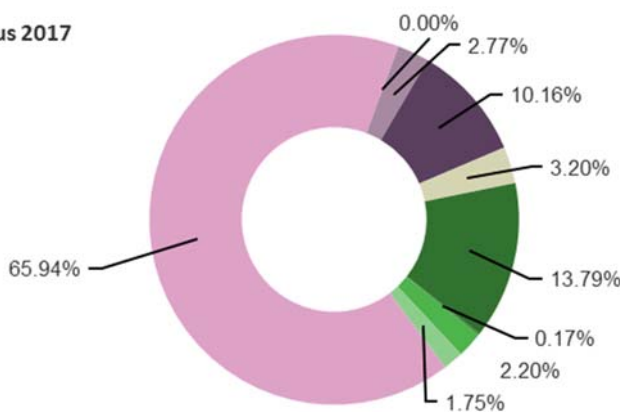
Évolution des revenus et des charges par nature entre 2007 et 2017

Revenus 2007



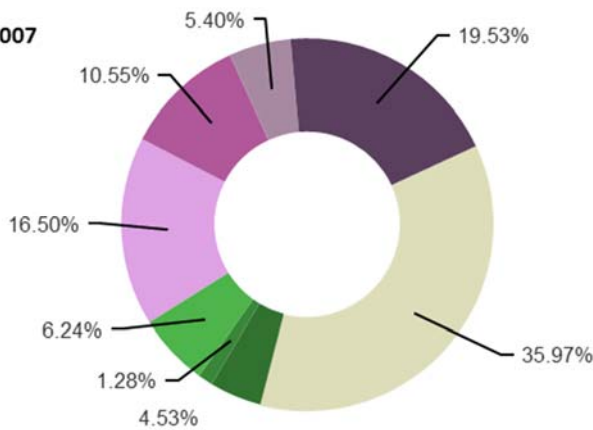
- Impôts
- Patentes et concessions
- Revenus du patrimoine
- Taxes, émoluments
- Part. recettes cantonales
- Remb. collectivités publiques
- Subventions de tiers
- Prélèvements financements spéciaux
- Imputations internes

Revenus 2017



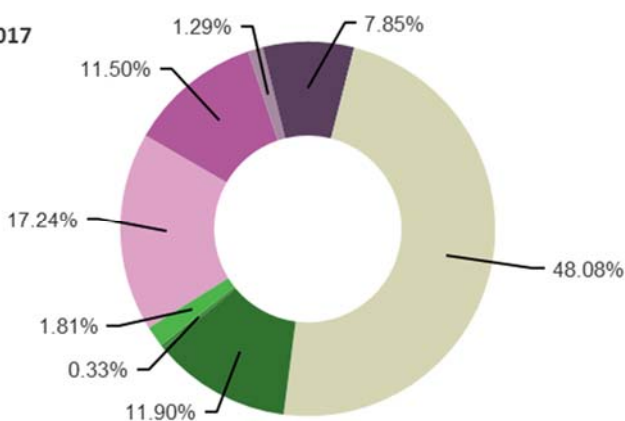
- Impôts
- Patentes et concessions
- Revenus du patrimoine
- Taxes, émoluments
- Part. recettes cantonales
- Remb. collectivités publiques
- Subventions de tiers
- Prélèvements financements spéciaux
- Imputations internes

Charges 2007



- Autorités et personnel
- Biens, services et marchandises
- Intérêts passifs
- Amortissements
- Subventions collectivités publiques
- Aides et subventions
- Financements spéciaux
- Imputations internes

Charges 2017

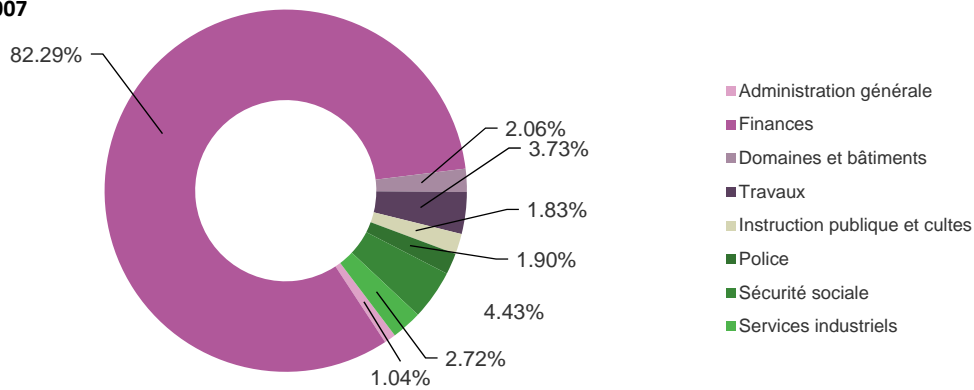


- Autorités et personnel
- Biens, services et marchandises
- Intérêts passifs
- Amortissements
- Subventions collectivités publiques
- Aides et subventions
- Financements spéciaux
- Imputations internes

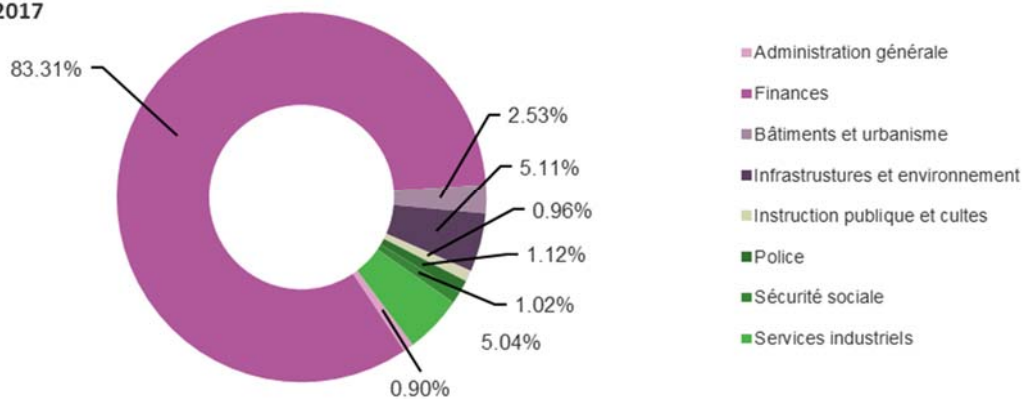
Par rapport à 2007, la péréquation a plus que doublé (CHF +5'719'000.- à CHF 11'198'000.-). La facture sociale coûte CHF 4'335'000.- de plus qu'en 2007 (CHF 13'726'000.-), soit une augmentation de 46% en dix ans alors que la réforme policière n'existait pas (CHF 1'916'000.-). Le coût du SDIS et de l'organisation de protection civile n'étaient, à l'époque, pas considérées comme des participations financières mais représentaient des coûts directs pour la commune (selon la nature: personnel, charges sociales, entretien, télécommunications, etc). La participation au Conseil régional a augmenté de 18.5% en une décennie, soit CHF 40'400.- et le DISREN est apparu en 2017 avec un coût de CHF 314'000.- environ. D'autres participations financières ont augmenté entre 2007 et 2017. Il s'agit en particulier de la participation aux coûts de l'APEC (CHF 415'000.-; +60%); SADEC (CHF 42'000.-; +212%) et AAS (CHF 38'000.-; + 26.5%).

Évolution des revenus et des charges par direction entre 2007 et 2017

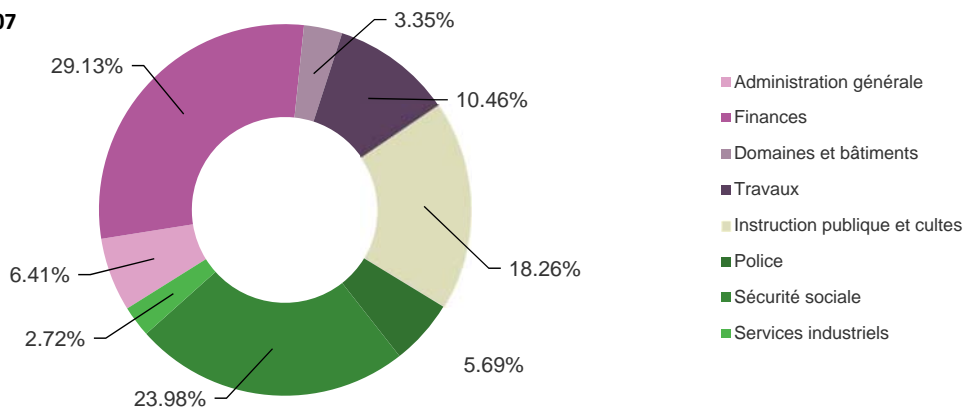
Revenus 2007



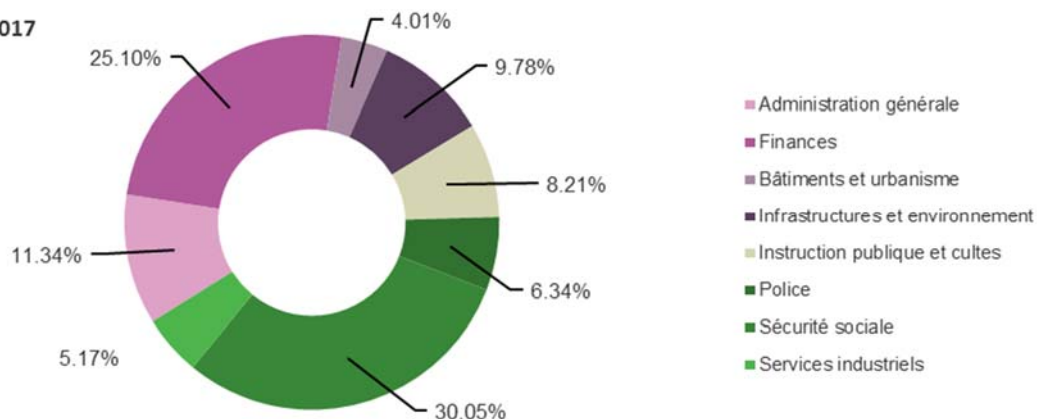
Revenus 2017



Charges 2007



Charges 2017





FIDUCIAIRE HELLER S.A

1953

Ville de Gland

Rapport

Rapport de l'auditeur sur les comptes communaux 2017 au Conseil communal

Nyon, le 30 avril 2018
FM / RC

Rapport de l'auditeur sur les comptes communaux 2017 au Conseil communal de la Ville de Gland

En vertu du mandat que nous a confié la Municipalité, nous avons effectué l'audit des comptes communaux de la Commune de Gland comprenant, le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et le rappel des ententes intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2017.

Responsabilité de la Municipalité

La responsabilité de l'établissement des comptes communaux, conformément aux dispositions légales et aux directives 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 du choix et 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 édictée 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 2017 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 30 avril 2018

Fiduciaire Heller S.A.



Montoro Francesco
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Annexes: Présentation des postes du bilan
 Engagements hors bilan
 Liste des associations
 Remarques et observations concernant l'exercice et suivi de celles de l'exercice précédent
 Conclusions
 Bilans comparés aux 31 décembre 2017 et 2016
 Comptes de fonctionnement comparés des exercices 2017, 2016 et le budget 2017
 Dépenses d'investissement à amortir

I. BILAN AU 31 DECEMBRE 2017

Nous nous sommes assurés que le bilan au 31 décembre 2016, tel qu'il a été adopté par la Municipalité et le Conseil communal, a bien été reporté à compte nouveau au 1er janvier 2017.

Nous avons également constaté que le bilan et le compte de fonctionnement au 31 décembre 2017, reproduit en annexe au présent rapport, ressort bien des fiches du Grand livre régulièrement tenu.

ACTIF

DISPONIBILITES

9100.01

Caisse principale

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2017.

9100.02

Caisse contrôle des habitants

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2017.

9100.05

Caisse établissement primaire

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2017.

2017 / Fr.

17'700.05

1'606.05

536.00

2016 / Fr.

14'831.85

1'123.05

688.45

9100.06
Caisse greffe municipal

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2017.

9100.09
Caisse ETS secondaire

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2017.

9100.11
Caisse bibliothèque

Fonds de caisse bibliothèque.

9100.12
Caisse bibliothèque - Ventes abo Eldora

Fonds de caisse ventes abo Eldora.

9100.13
Caisse SBU/SIE - Vente macarons déchèterie

Fonds de caisse

2017 / Fr.	2016 / Fr.
400.00	400.00
1'114.65	2'463.10
200.00	200.00
200.00	200.00
300.00	300.00

9100.14
Caisse Théâtre- Manifestations

Avances pour fonds de caisse retournées les 9 juin et 21 décembre 2017.

9100.15
Caisse patinoire

Fonds de caisse	2'000.00
Recettes du 3.11. au 31.12.2017	36'925.75
Divers versements à la BCV	0.00
Dépenses	<u>(25'179.05)</u>
Comme ci-dessus	<u>13'746.70</u>

Le contrôle physique des différentes caisses est effectué de manière aléatoire et à l'improviste durant l'année.

9101.01
Compte postal N° 12 - 6896 - 5

Solde selon la confirmation de PostFinance du 31 décembre 2017	8'471'503.52
Encaissements BVR comptabilisés en 2018 par PostFinance	<u>(13'933.00)</u>
Comme ci-dessus	<u>8'457'570.52</u>

2017 / Fr.

0.00

13'746.70

8'457'570.52

2016 / Fr.

1'140.00

19'003.65

6'592'767.99

9102.01
Banque Cantonale Vaudoise c/c n° 842.570.0

Solde conforme à la confirmation de la BCV du 31 décembre 2017.

9102.03
UBS SA c/c n° 228-703650.B1 Q

Solde conforme à la confirmation de l'UBS du 31 décembre 2017.

9102.07
Banque Cantonale Vaudoise, livret d'épargne n° 45.98.35 (Fonds Cartier)

Compte d'épargne du fonds Cartier. Ce solde est conforme à l'attestation de la banque au 31 décembre 2017.

Solde au 1er janvier		33'368.05
Dons 2017	0.00	
Frais 2017	10.00	(10.00)
		<hr/>
		33'358.05
Prélèvement 2017 pour des aides		0.00
		<hr/>
Comme ci-dessus		33'358.05
		<hr/>

2017 / Fr.

781'332.20

20'001.90

33'358.05

2016 / Fr.

7'174.50

15'597.25

33'368.05

DEBITEURS ET COMPTES-COURANTS

9111.14

Compte-courant SDIS

Le solde ressortant du bilan du SDIS Gland Région au 31 décembre 2017, fr. 92'620.06 en faveur du SDIS, figure dans le poste passifs transitoires de la commune au 31 décembre 2017.

9111.17

Patinoire mobile

Frais d'exploitation 2017/2018 au 31 décembre 2017		203'253.85
Recettes publicitaires	15'800.00	
Recettes novembre / décembre 2017	36'925.75	(52'725.75)
	<hr/>	
Reclassé dans le compte 9139.00 (Charges payées d'avance)		150'528.10

A la fin de la saison, l'excédent de charges est viré dans la rubrique 440.3145.16 du compte de fonctionnement.

La saison 2016/2017 s'est soldée par un excédent de charges de fr. 187'716.95 contre fr. 175'891.7 la saison précédente.

2017 / Fr.

0.00

0.00

2016 / Fr.

0.00

115'737.40

9112.01

ACI - Acompte impôts

Impôts personnes physiques (PP) et personnes morales (PM)

Selon décomptes du 24 janvier 2018 de l'Administration Cantonale des Impôts (ACI)

Personnes morales		171'284.44
Personnes physiques		156'120.73
Impôt source		9'967.73
Impôt anticipé		169'294.92
		<hr/>
		506'667.82
Emoluments 2017	228'455.30	
Imputation forfaitaire 2017	22'670.33	(251'125.63)
		<hr/>
Solde en faveur de la commune auprès de l'Administration Cantonale des Impôts (ACI)		255'542.19
Acompte du 31.12.2017 reçu le 4.1.2018		2'890'000.00
Arriéré non soldé par les contribuables au 31.12.2017		10'953'701.44
		<hr/>
Comme ci-dessus		14'099'243.63
		<hr/>

Evaluation par l'Administration Cantonale des Impôts des risques sur les débiteurs impôts :

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Personnes physiques	1'994'493	1'864'337
Personnes morales	310'175	388'625
Total	<hr/>	<hr/>
	2'304'668	2'252'962

Une provision est constituée pour couvrir totalement ce risque, poste n° 9259.03, fr. 2'304'668.- au 31.12.2017.

2017 / Fr.

14'099'243.63

2016 / Fr.

10'818'137.80

9112.02
Impôt anticipé supputé

Solde de l'impôt anticipé supputé déduit des acomptes.

Ces montants seront récupérés auprès de l'administration fédérale des contributions par l'intermédiaire du canton.

9115.01
Débiteurs divers

Débiteurs courants de la commune, soit :

Divers	401'810.24
Energie	1'291'058.75
Taxe d'habitation	464'224.80
Camp scolaire	350.10
Pause-Déj	43'920.00
Taxe déchets	50'994.45
Mobilité	800.00
	<hr/>
Comme ci-dessus	2'253'158.34

9115.04
Impôt anticipé

Impôt anticipé retenu sur les rendements 2017. Montant conforme à la demande en remboursement à l'administration fédérale des contributions du 22 janvier 2018.

2017 / Fr.

662'267.74

2'253'158.34

31'545.49

2016 / Fr.

723'212.03

2'185'323.98

49'795.37

9115.12
TVA - Compte de virement

L'an dernier, solde de décomptes TVA 2016 à recevoir de l'Administration fédérale des contributions (AFC).

9115.13
Amendes d'ordre

Amendes diverses à encaisser au 31 décembre 2017, conforme à la liste établie.

PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER

9123.00
Immeubles du patrimoine financier

Sans changement

9123.02
La Chavanne - parcelle n° 611

Amortissement 2017

9123.10
Immeuble "Sous les Vignes"

Amortissement 2017

	2017 / Fr.	2016 / Fr.
	0.00	48'321.60
	20'057.80	30'915.35
	1'000'000.00	1'000'000.00
	155'000.00	175'000.00
	1'643'270.00	1'702'950.00

		2017 / Fr.	2016 / Fr.
9123.11 <u>La Chavanne - parcelle n° 614</u>		395'000.00	425'000.00
Amortissement 2017	30'000.00		
9123.12 <u>Achat parcelle n° 339 - Ruyre</u>		180'000.00	200'000.00
Amortissement 2017	20'000.00		
9123.13 <u>Perron 2 - Parcelle 558</u>		60'000.00	75'000.00
Amortissement 2017	15'000.00		
9123.14 <u>Parcelle 1549 - Ch. des Salettes / Lavasson</u>		1'659'170.00	1'725'340.00
Amortissement 2017	66'170.00		
9123.15 <u>Parcelle n° 436 - "En Vertelin"</u>		1'487'675.00	1'544'895.00
Amortissement 2017	57'220.00		

9123.40
Montoly, parcelle 90

Amortissement 2017

38'250.00

2017 / Fr.

1'338'750.00

2016 / Fr.

1'377'000.00

9123.50
Participation à SI Bochet Gland (société simple)

Mise de fonds initiale à la part de 25 % de la commune à la copropriété Bochet Mauverney.

12'500.00

12'500.00

Nous donnons aux trois pages suivantes l'inventaire des biens du patrimoine financier selon les informations relevées au registre foncier.

Etat des biens du domaine financier, relevés au registre foncier :

N° parc.	Lieu-dit	Désignation	Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
55	Bochet Dessous	Pré, champs	3'432		10'000
60	Bochet Dessous	Pré, champs	1'030		2'000
64	Bochet Dessous	Pré, champs	958		1'000
65	Bochet Dessous	Pré, champs	946		1'000
71	Bochet Dessous	Pré, champs	936		1'000
73	Bochet Dessous	Pré, champs	924		1'000
82	Bochet Dessous	Pré, champs	914		1'000
90	Montely	Pré, champs	51'844		130'000
98	Bochet Dessous	Pré, champs	907		1'000
99	Bochet Dessous	Pré, champs	900		1'000
116	Les Grands Sizes	Forêts	4'442		800
118	Les Grands Sizes	Bois	2'055		400
119	Les Grands Sizes	Bois	2'541		1'000
120	Les Grands Sizes	Bois	2'882		900
122	Bochet Dessous	Pré, champs	900		1'000
159	Bochet Dessous	Pré, champs	894		1'000
160	Bochet Dessous	Pré, champs	893		1'000
161	Bochet Dessous	Pré, champs	890		1'000
162	Bochet Dessous	Pré, champs	885		1'000
163	Bochet Dessous	Pré, champs	878		1'000
164	Bochet Dessous	Pré, champs, forêts	2'249		2'000
386	Ch. Magnenets - des Vignes	Vignes	2'515		50'000
423	En Vertelin	Pré, champs, forêts	2'084		0
424	En Vertelin	Pré, champs, forêts	1'601		500
427	En Vertelin	Prés, champs, stat. de transformation	13'330		1'000
436	En Vertelin	Pré, champs, forêts	6'023		858'000
558	rue du Perron 2	Bâtiment industriel, place-jardin	470		0
567	Malagny	Bois	7'714		2'000
568	Malagny	Pré, champs, forêts	10'425		5'900
573	Bochet-Dessus	Prés, champs, bâtiment (utilité publique)	24'510		253'000
583	Mauverney	Prés, champs	694		11'000
594	Mauverney	Prés, champs	1'103		0
609	Ch. du Vernay 2	Places, jardins, habitation	1'073	1'276'330	1'250'000
A reporter			153'842	1'276'330	2'591'500

N° parc.	Lieu-dit	Désignation	Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
		Reports	153'842	1'276'330	2'591'500
611	Ch. de Chavanne - du Vernay	Prés, champs	3'912		743'000
614	Ch. de Chavanne 1	Jardin	2'976		275'000
635	Bochet Dessous	Pré, champs	15'828		450'000
651	Ch. de la Crétaux	Prés, champs	48		0
719	La Ruaz	Bois	969		200
731	Pont Charbonnier	Bois	1'652		500
734	Pont Charbonnier	Bois	664		300
742	Malagny	Bois	6'051		2'000
743	Malagny	Bois	530		100
747	Malagny	Bois	286		100
750	Malagny	Prés, champs, forêt	1'291		200
752	Malagny	Bois	5'473		2'000
755	Malagny	Bois	924		200
756	Malagny	Forêt	1'734		300
757	Malagny	Bois	632		100
758	Malagny	Bois	1'575		400
760	Malagny	Bois	1'241		300
761	Malagny	Bois	1'742		400
762	Malagny	Bois	1'732		600
763	Malagny	Forêt	1'697		300
764	Malagny	Bois	1'650		400
766	Malagny	Bois	1'999		500
904	Villa Prangins	Prés, champs, pâturages, forêt	51'478		40'000
905	Villa Prangins	Prés, champs	10'519		6'300
941	La Falaise	Hôtel, restaurant, places, jardins, cabane, dépendance	2'920	1'836'432	1'000'000
942	La Falaise	Habitation, pavillon, places, jardins	893	511'898	200'000
963	Les Avouillons	Forêt	5'577		0
967	Les Avouillons	Prés, champs	1'221		700
1413	Le Grand Champ	Prés, champs	13'794		0
1549	Ch. des Salettes / Lavasson	Prés, champs, forêt	19'255		0
1591	L'Etraz	Places, jardins, couvert	1'291		1'500
		A reporter	315'396	3'624'660	5'316'900

N° parc.	Lieu-dit	Désignation	Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
		Reports	315'396	3'624'660	5'316'900
1593	Le Grand Champ	Prés, champs	45'253		45'000
1594	Le Grand Champ	Prés, champs	10'354		10'000
1609	Fossabot	Prés, champs	18'384		18'000
1627	Champ Joulens	Prés, champs	7'009		5'600
1649	Montoly	Prés, champs	6'526		0
1687	Les Rippes	Bois	2'058		1'000
1709	Cheintre	Prés, champs	2'403		2'000
1730	Le Croisonnier	Prés, champs	4'967		5'000
1739	Lavasson	Prés, champs	7'805		8'000
1740	Lavasson	Prés, champs, bois	3'471		3'000
3250	Sous-les-Vignes - Ch. Lavasson	Prés, champs, habitations	1'872	2'657'520	2'940'000
3483	Montoly	Prés, champs	12'764		12'000
4080	Chemin du Stand	Bois, magasin à munitions	1'096		0
4198	Chemin de fossabot	Route, chemin	83		0
4233	Ch. du Communet	Prés, champs, pâturages	599		1'500
4240	Ch. du Communet	Prés, champs, pâturages	1'254		3'000
4253	Grand'Rue	Trottoir, place piétonnière	37		0
Totaux			441'331	6'282'180	8'371'000

Participation dans la copropriété Bochet Mauverney Gland

565	Rue de Mauverney	Habitation, garage, place, jardin	1/4		4'106'250
571	Ch du Bochet	Habitation, garage, place, jardin	1/4		1'532'500

ACTIFS TRANSITOIRES

9139.00

Charges payées d'avance

Dépenses relatives à l'exercice 2018 payées d'avance.

9139.01

Produits à recevoir

Factures et décomptes 2017 à recevoir selon inventaire.

En 2016 ce poste contenait un solde de facture sociale, fr. 1'073'766.- à recevoir.

INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

9141.40

T - 52/2008 Zone 30 km/h secteur nord

Investissements 2017

415.00

Amortissement obligatoire 2017

415.00

Comme ci-dessus

0.00

9141.41

T - 88/2010 Réaménagement Place de la Gare

Amortissement obligatoire 2017

36'000.00

2017 / Fr.

2016 / Fr.

187'752.57

51'824.71

848'366.44

1'793'215.27

0.00

0.00

828'000.00

864'000.00

9141.42			
<u>T - 64/2009 Ile de baignade</u>			
Amortissement complémentaire 2017		51'500.00	
9141.43			
<u>T - 79/2010 Zone 30 km/h secteur sud</u>			
Investissements 2017		4'212.00	
Amortissement obligatoire 2017		4'212.00	
		<hr/>	
Comme ci-dessus		0.00	

9141.46			
<u>O - 90/2010+6/2016 Infrastruc. routières Communet-Borgeaud</u>			
Solde au 1er janvier 2017	3'464'483.76		
Investissements 2017	<hr/> 0.00	3'464'483.76	
Subvention	0.00		
Note de crédit Losinger Marazzi	214'292.60	214'292.60	
		<hr/> 3'250'191.16	
Amortissement obligatoire 2017		<hr/> 141'341.16	
Comme ci-dessus		<hr/> 3'108'850.00	

9141.47			
<u>T - 86/2010 Assainissement nuisances sonore des routes</u>			
Excédent de subvention 2016 viré dans les gains comptables 2017	6'831.00		

2017 / Fr.

2016 / Fr.

0.00

51'500.00

0.00

0.00

3'108'850.00

3'464'483.76

0.00

-6'831.00

9141.53			
<u>O - 19/2012 Révision plan directeur communal</u>			
Solde au 1er janvier 2017		0.00	
Investissements 2017		<u>5'590.00</u>	5'590.00
	Amortissement obligatoire 2017		<u>2'795.00</u>
	<u>Comme ci-dessus</u>		<u>2'795.00</u>
9141.58			
<u>T - 36/2012 Crédit organisation concours "Gare Sud"</u>			
Solde au 1er janvier 2017		75'300.00	
Investissements 2017		<u>0.00</u>	75'300.00
	Amortissement obligatoire 2017		<u>75'300.00</u>
	<u>Comme ci-dessus</u>		<u>0.00</u>
9141.60			
<u>O - 45/2013 Révision PGA</u>			
Solde au 1er janvier 2017		32'500.00	
Investissements 2017		<u>19'575.00</u>	52'075.00
	Amortissement obligatoire 2017		<u>26'075.00</u>
	<u>Comme ci-dessus</u>		<u>26'000.00</u>

2017 / Fr.

2'795.00

2016 / Fr.

0.00

0.00

75'300.00

26'000.00

32'500.00

9141.61			
<u>T - 47/2013 + 87/2015 Crédit réalisation équip. En Vertelin</u>			
Solde au 1er janvier 2017	673'800.00		
Investissements 2017	73'872.20		
Participations de tiers	<u>(160'807.15)</u>	586'865.05	
Amortissement obligatoire 2017		<u>21'765.05</u>	
Comme ci-dessus			<u>565'100.00</u>

9141.62			
<u>T - 56/2013 Crédit élab. projet passage inf.piétons</u>			
Amortissement obligatoire 2017	87'500.00		

9141.64			
<u>O - 66/2014 Prestations urbanistes PPA Gare Sud</u>			
Solde au 1er janvier 2017	90'800.00		
Investissements 2017	<u>18'320.06</u>	109'120.06	
Amortissement obligatoire 2017		<u>36'420.06</u>	
Comme ci-dessus			<u>72'700.00</u>

2017 / Fr.

565'100.00

175'000.00

72'700.00

2016 / Fr.

673'800.00

262'500.00

90'800.00

9141.65		
<u>T - 70/2014 Giratoire Bergerie-Rte Suisse-Mt-Blanc</u>		
Solde au 1er janvier 2017		531'700.00
	Amortissement obligatoire 2017	<u>19'000.00</u>
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>512'700.00</u>

9141.66		
<u>O - 71/2014 Etude réam.vieux bourg</u>		
Solde au 1er janvier 2017	221'800.00	
Investissements 2017	<u>26'651.62</u>	248'451.62
	Amortissement obligatoire 2017	<u>82'851.62</u>
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>165'600.00</u>

9141.68		
<u>O - 82/2015 Constr. nouveau passage inférieur gare CFF</u>		
Solde au 1er janvier 2017	2'539'400.00	
Investissements 2017	2'836'025.66	
Subsides	<u>(770'400.00)</u>	4'605'025.66
	Amortissement obligatoire 2017	<u>583'625.66</u>
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>4'021'400.00</u>

2017 / Fr.

512'700.00

165'600.00

4'021'400.00

2016 / Fr.

531'700.00

221'800.00

2'539'400.00

9141.69			
<u>O - 98/2016 Crédit étude réaménagement plage Falaise</u>			
Solde au 1er janvier 2017	70'800.00		
Investissements 2017	<u>115'490.00</u>	186'290.00	
Amortissement obligatoire 2017		<u>23'140.00</u>	
Comme ci-dessus			<u>92'350.00</u>

9141.70			
<u>O - 15/2017 Zone 30 km/h secteur sud</u>			
Investissements 2017		510'780.25	
Amortissement obligatoire 2017		<u>17'030.25</u>	
Comme ci-dessus			<u>493'750.00</u>

9141.73			
<u>O - 14/2017 Assainissement du réseau d'éclairage public</u>			
Investissements 2017		44'403.45	
Amortissement obligatoire 2017		<u>4'453.45</u>	
Comme ci-dessus			<u>39'950.00</u>

2017 / Fr.

92'350.00

493'750.00

39'950.00

2016 / Fr.

70'800.00

0.00

0.00

9141.74

O - 23/2017 Assainissement bruit secteur "av. du Mt-Blanc"

Investissements 2017	607'377.15
Amortissement obligatoire 2017	<u>40'527.15</u>
Comme ci-dessus	<u>566'850.00</u>

2017 / Fr.

566'850.00

2016 / Fr.

0.00

9141.75

O - 25/2017 Réaménagement du chemin des Magnenets

Investissements 2017	21'500.10
Amortissement obligatoire 2017	<u>750.10</u>
Comme ci-dessus	<u>20'750.00</u>

20'750.00

0.00

9143.01

Terrains et bâtiments du patrimoine administratif

Sans changement

1.00

1.00

9143.04

T - Collège secondaire "Grand Champ"

Amortissement Théâtre 2017	81'400.00
Amortissement obligatoire 2017	<u>686'850.00</u>
Total	<u>768'250.00</u>

7'636'250.00

8'404'500.00

		2017 / Fr.	2016 / Fr.
9143.12			
<u>T - Ecole des Tuillières - Etudes et construction</u>		12'306'400.00	12'802'706.51
	Amortissement obligatoire 2017	496'306.51	
9143.39			
<u>T - 92/2010 Bâtiment Espaces Verts - Construction</u>		4'184'550.00	4'366'500.00
	Amortissement obligatoire 2017	181'950.00	
9143.43			
<u>O - 109/2011 Appel d'offre rénovation enveloppe Perrerets</u>		35'750.00	0.00
	Investissements 2017	37'267.55	
	Amortissement obligatoire 2017	<u>1'517.55</u>	
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>35'750.00</u>	
9143.45			
<u>T - 8/2012 Constr.bâtiment UAPE & Pause-Déj. Mauverney</u>		1'921'700.00	1'999'500.00
	Amortissement obligatoire 2017	77'800.00	

9143.51			
<u>O - 59/2014 Rénovation envel.& inst.techn. Perrerets</u>			
Solde au 1er janvier 2017		4'081'800.00	
Investissements 2017		229'933.30	
		<u>4'311'733.30</u>	
	Amortissement obligatoire 2017	<u>154'033.30</u>	
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>4'157'700.00</u>	

9143.52			
<u>T - 63/2014 Construction UAPE Perrerets</u>			
	Amortissement obligatoire 2017	173'900.00	

9143.55			
<u>O - 95/2016 Assainissement chaufferie Montoly</u>			
Solde au 1er janvier 2017			14'040.00
Investissements 2017	517'486.25		
Subvention 2017	285'000.00	232'486.25	
		<u>246'526.25</u>	
	Amortissement obligatoire 2017	<u>17'726.25</u>	
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>228'800.00</u>	

2017 / Fr.

4'157'700.00

4'695'000.00

228'800.00

2016 / Fr.

4'081'800.00

4'868'900.00

14'040.00

9143.56			
<u>O - 96/2016 Rénovation Perrerets bloc D + E</u>			
Investissements 2017		377'919.00	
Amortissement obligatoire 2017		<u>75'619.00</u>	
	Comme ci-dessus		<u>302'300.00</u>

9143.57			
<u>O - 99/2016 Réfection env.extérieure "En Bord"</u>			
Investissements 2017		2'173'942.15	
Amortissement obligatoire 2017		72'442.15	
Amortissement complémentaire selon décision		<u>643'600.00</u>	<u>716'042.15</u>
	Comme ci-dessus		<u>1'457'900.00</u>

9143.58			
<u>O - 100/2016 Equipement écrans interactifs Grand-Champ</u>			
Investissements 2017		377'144.25	
Amortissement obligatoire 2017		<u>75'444.25</u>	
	Comme ci-dessus		<u>301'700.00</u>

2017 / Fr.

302'300.00

1'457'900.00

301'700.00

2016 / Fr.

0.00

0.00

0.00

9143.59

O - 5/2016 Rénovation place de jeux la Dôle

Investissements 2017		49'426.20
Amortissement obligatoire 2017		<u>49'426.20</u>
Comme ci-dessus		<u>0.00</u>

9143.60

O - 17/2017 Aménagement réorganisation services admin.

Investissements 2017	278'589.75	
Participation de tiers	<u>25'000.00</u>	253'589.75
Amortissement obligatoire 2017		<u>25'389.75</u>
Comme ci-dessus		<u>228'200.00</u>

9143.61

O - 16/2017 Réfection place de jeux Mauverney & Cité-Ouest

Investissements 2017		168'586.70
Amortissement obligatoire 2017		<u>16'886.70</u>
Comme ci-dessus		<u>151'700.00</u>

2017 / Fr.

2016 / Fr.

0.00

0.00

228'200.00

0.00

151'700.00

0.00

9143.62		
<u>O - 24/2017 Protections solaires au collège des Tuillières</u>		
Investissements 2017	7'918.55	
Amortissement obligatoire 2017	518.55	
	<hr/>	
Comme ci-dessus	7'400.00	

9144.01
Installations du service des eaux

Sans changement

9144.02
T - 70/2001 Réservoirs Château Grillet

Amortissement obligatoire 2017 service des eaux

9144.09
T - 39/2003 Réservoirs "La Gresollière"

Amortissement obligatoire 2017 service des eaux

9144.10
T - 80/2005 SABOIS

Excédent de subvention 2016 viré dans les gains comptables 2017

2017 / Fr.	2016 / Fr.
7'400.00	0.00
1.00	1.00
510'700.00	547'200.00
953'600.00	1'013'201.65
0.00	-14'600.00

			2017 / Fr.	2016 / Fr.
9144.11				
<u>T - 59/2009 Compteurs - Relevés à distance</u>			264'775.00	302'600.00
Amortissement obligatoire 2017 service des eaux		37'825.00		
9144.13				
<u>T - 26/2012 Rempl.conduite eau Ch.de la Perroude</u>			245'600.00	257'300.00
Amortissement obligatoire 2017 service des eaux		11'700.00		
9144.14				
<u>T - 46/2013 Adap.install. traitement eaux Montant</u>			461'350.00	459'300.00
Solde au 1er janvier 2017		459'300.00		
Investissements 2017		<u>29'420.50</u>		
		488'720.50		
Amortissement obligatoire 2017 service des eaux		<u>27'370.50</u>		
Comme ci-dessus		<u>461'350.00</u>		
9144.15				
<u>O - 67/2014 Rempl.conduite d'eau sous press. Mt-Blanc</u>			377'800.00	391'800.00
Amortissement obligatoire 2017 service des eaux		14'000.00		
9144.16				
<u>T - 79/2015 Rempl.conduite d'eau "En Vertelin"</u>			159'850.00	165'600.00
Amortissement obligatoire 2017 service des eaux		5'750.00		

9146.01

Mobilier, machines, véhicules

Sans changement

Nous donnons aux trois pages suivantes l'inventaire des biens du patrimoine administratif selon les informations relevées au registre foncier.

2017 / Fr.

1.00

2016 / Fr.

1.00

Etat des biens du domaine administratif, relevés au registre foncier :

N° parc.	Lieu-dit	Désignation	Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
GLAND					
91	Montoly	Usine, garage, couvert, places, jardins, stat. de transf.	28'245	11'445'170	760'000
285	Le Borgeaud	Places, jardins	34		0
314	Grand-Rue - Rue de la Gare	Eglise, clocher, collège, salle paroisse, places, jardins, vigne	4'277	5'109'977	0
315	Ch. de la Dôle	Places, jardins, local WC	5'752		1'000
369	Rue de la Gare 22	Habitation, places, jardins	968	211'248	0
370	Grand-Rue 32	Maison de commune, places, jardins	4'088	5'619'618	112'000
526	Rue Mauverney	Places, jardins, école, collège, commerces, garage	19'275	13'572'444	0
564	Rue du Perron	Places, jardins	56		0
610	Ch. de Chavanne - du Vernay	Arsenal, places, jardins, dépôt	3'198		480'000
640	La Ruaz	Prés, champs, forêt	6'007		3'000
641	La Ruaz	Prés, champs, bois, bâtiment	8'683		6'000
657	Le Ruttet	Droit de superficie, prés, champs	902		1'000
716	Ch. des Oiseaux	Chemin	624		1
933	Vers le Lac	Places, jardins	794		10'000
943	La Falaise	Place, jardin, vestiaire, pavillon, station électrique	3'516	65'232	3'000
981	Les Sâles	Places, jardins	38		550
1052	Villa Prangins	Bois	35'137		8'000
1258	Malagny	Prés, champs	2'496		2'000
1541	Lavasson, les Sallettes	Prés, champs	25'632		25'000
1548	En Bord	Prés, champs, transformateur, local de voirie, centre sportif	72'765	2'204'227	1'200'000
1563	Les Tuillières	Places, jardins	7'804		0
1566	Les Perrerets	Centre scolaire, abri, places, jardins, centre sportif, école	42'619	31'511'883	0
1595	Le Grand Champ	Collège, complexe culturel et sportif, local souterrain, places, jardins	19'594	51'025'645	128'000
1603	Les Tuillières	Places, jardins	2'714		1'600
1610	Fossabot	Cimetière	6'779	192'000	0
1637	Ch. des Laurelles	Prés, champs	874		0
1686	Les Rippes	Bois	2'177		1'000
1694	Sous-les-Courbes	Inculte, local	35		0
1738	Lavasson	Stand, prés, champs	5'346	644'700	0
2218	Villa Prangins	Prés, champs, refuge	997	325'680	0
A reporter			311'426	121'927'824	2'742'151

N° parc.	Lieu-dit	Désignation	Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
		Reports	311'426	121'927'824	2'742'151
3606	Sous la Lignière	Droit de superficie, places, jardins, prés, champs, bois	9'426		0
3607	La Dullive	Droit de superficie, prés, champs	260		0
4131	Ch. de la Falaise	Prés, champs	75		0
4135	Ch. de la Falaise	Prés, champs	460		0
4140	Ch. du Lavasson	Prés, champs, pâturage	237		0
4162	Ch. du Stand	Forêts, Route chemin	160		0
4163	Ch. du Communet - du Molard	Jardin	189		0
4165	Rue de Mauvernay	Route	210		0
4166	Rue de Mauvernay	Places, jardins	101		0
4167	Ch. de la Crétaux - En Viorerloz	Prés, champs, pâturage	566		68'000
4172	Cocardon	Prés, champs	109		0
4173	Route de Begnins	Route, chemin	71		0
4177	Rue du Perron	Jardin	103		0
4188	Cocardon	Jardin, trottoir	295		0

ARZIER

157	En Montant	Bois	87		1'667
	1/3 de 260 m2 et fr 5'000.-- avec Arzier et Genolier				

BEGNINS

409	La Gresollière	Prés, champs	569		0
429	La Gresollière	Prés, champs, réservoirs	1'424	983'700	0
624	Paplan	Prés, champs	80		100
819	Bois de Bioley	Droit à des sources			0
A reporter			325'848	122'911'524	2'811'918

N° parc.	Lieu-dit	Désignation	Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
		Reports	325'848	122'911'524	2'811'918
GENOLIER					
518	Au Martinet	Prés, champs, bois	3'920		3'000
VICH					
22	La Confrairie	Bois	4'780		11'500
328	Froide Fontaine	Inculte	85		0
329	Froide Fontaine	Inculte	257		0
501	Château Grillet	Prés, champs	7'607		0
237	Fortin	Jardin	1'384		270
LUINS					
339	Ruyre	Bâtiment, prés, champs, bois	5'692		433'000
341	Ruyre	Bois	5'434		1'000
342	Ruyre	Bois	5'778		1'100
343	Ruyre	Ciblerie, bois, prés, champs	44'048	83'250	8'600
Totaux			404'833	122'994'774	3'270'388

PRETS ET CAPITAUX DE DOTATION

9153.01

Titres et papiers-valeurs

Déposés sous dossier BCV 842.56.60

25	Actions CRIDEC de fr. 1'000.- nominal	-
200	Actions SAPAN de fr. 500.- nominal	-
200	Parts Sté Coop. Immob. Les Atelier pour handicapés de fr. 100.-	-
5	Parts Office des vins vaudois de fr. 100.-	-
100	Actions Autotransports du pied du Jura Vaudois de fr. 100.- nominal	-
1431	Actions SEIC de fr. 125.- nominal	178'875.00
2	Actions Tunnel Grand - St-Bernard de fr. 500.- nominal	-
2031	Actions SADEC de fr. 100.- nominal	203'100.00
1	Part Coopérative Vaudoise de Cautionnement de fr. 290.- nominal	-
1	Action Centre historique Chiblins de fr. 1'000.- nominal	-
500	Actions Romande Energie Holding SA de fr. 25.- nominal	12'500.00
6	Parts sociales Cité Derrière de fr. 500.-	3'000.00
2	Parts sociales Uvavins de fr. 100.-	-
18	Actions A CGN de fr. 25.- nominal	450.00
19	Actions B CGN de fr. 25.- nominal	475.00
10	Actions B CGN de fr. 25.- nominal	250.00
		<hr/>
	Solde au 1er janvier 2017	398'650.00
		<hr/>
	Souscription 2016 : Thermoreso SA, participation capital-actions	250'000.00
		<hr/>
	Comme ci-dessus	648'650.00
		<hr/>

Les actions Romande Energie Holding SA avaient une valeur boursière de fr. 590'000.- au 31 décembre 2017.

2017 / Fr.

648'650.00

2016 / Fr.

398'650.00

9162.00

O - 94/2010 - Réorgan. des transports publics régionaux

CONSEIL REGIONAL DISTRICT NYON / Participation financière 2017
Amortissement obligatoire 2017

260'208.73
28'958.73

Comme ci-dessus

231'250.00

2017 / Fr.

231'250.00

2016 / Fr.

0.00

Total de l'actif

87'522'546.13

79'674'180.32

PASSIF

ENGAGEMENTS COURANTS

9200.02
Créanciers collectifs

Ce compte regroupe les opérations de la comptabilité auxiliaire "Créanciers", selon liste des postes ouverts.

9206.05
Cautions "Clés"

Cautions demandées aux détenteurs de clés des bâtiments communaux.

9206.07
Immeuble s/Vignes - Compte-courant

Solde du compte courant au 31.12.2017.

9209.03
TVA - Compte-courant

Le solde au 31 décembre 2016 figurait à l'actif du bilan, sous rubrique n° 9115.12.

2017 / Fr.

3'472'890.62

16'540.00

4'044.05

35'861.45

2016 / Fr.

2'263'719.26

14'890.00

0.00

0.00

ENGAGEMENTS A COURT TERME

9210.31

Swissquote Bank - -0.10% - 30.11.2017

Swissquote Bank SA du 31.08.2017 au 30.11.2017 au taux de -0,10%.
Solde conforme à la confirmation bancaire reçue au 31 décembre 2017.

9210.35

Swissquote Bank - -0.37% - 28.02.2018

Swissquote Bank SA du 30.11.2017 au 28.02.2018 au taux de -0,37%.
Solde conforme à la confirmation bancaire reçue au 31 décembre 2017.

9210.33

Bayerische Landesbank - 3.16 % - 29.11.2017

Montant remboursé le 29.11.2017.

9210.34

Rentes Genvoises - 3.20% - 10.03.2018

Rentes Genvoises du 10.03.2008 au 10.03.2018 au taux de 3,20%.
Solde conforme à la confirmation bancaire reçue au 31 décembre 2017.

2017 / Fr.

0.00

8'000'000.00

0.00

2'000'000.00

2016 / Fr.

10'000'000.00

0.00

10'000'000.00

0.00

9210.35

Swissquote Bank - 0.00% - 23.09.2018

Swissquote Bank SA du 23.09.2016 au 24.09.2018 au taux de 0,00%.
Solde conforme à la confirmation bancaire reçue au 31 décembre 2017.

EMPRUNTS A MOYEN ET A LONG TERME

Les soldes au 31 décembre 2017 des emprunts dont nous donnons l'inventaire à la page suivante sont conformes aux confirmations de crédit reçues par les différents établissements bancaires / assurances.

2017 / Fr.	2016 / Fr.
2'500'000.00	0.00
46'715'000.00	41'275'000.00

Emprunts à moyen et long terme :

Comptes	Etablissements	Échéances	Taux en %	Soldes au 01.01.2017	Augmentations 2017	Diminutions	Soldes au 31.12.2017
9221.11	Rentes Genevoises	10 03 2018	3.20	2'000'000.00	**	2'000'000.00	0.00
9221.05	UBS 703.650.90A	30 03 2020	2.30	3'000'000.00			3'000'000.00
9221.32	SUVA	22 12 2021	1.68	4'000'000.00			4'000'000.00
9221.33	SUVA	03 06 2022	1.57	4'000'000.00			4'000'000.00
9221.34	SUVA	12 07 2024	1.50	4'000'000.00			4'000'000.00
9221.35	PostFinance	13 03 2023	1.38	1'775'000.00		60'000.00	1'715'000.00
9221.36	PostFinance	31 01 2023	1.69	5'000'000.00			5'000'000.00
9221.37	Caisse pension La Poste	16 06 2025	0.44	5'000'000.00			5'000'000.00
9221.38	SUVA	30 06 2028	0.40	5'000'000.00			5'000'000.00
9221.39	SUVA	24 11 2028	0.42	5'000'000.00			5'000'000.00
9221.41	BCV	29 11 2027	0.98	0.00	10'000'000.00		10'000'000.00
9221.40	Swissquote Bank	23 09 2018	2.30	2'500'000.00	**	2'500'000.00	0.00
Taux moyen / totaux au 31 décembre 2017			1.280	41'275'000.00	10'000'000.00	4'560'000.00	46'715'000.00
Taux moyen / totaux au 31 décembre 2016			1.650	51'335'000.00	12'500'000.00	22'560'000.00	41'275'000.00

**** Transfert dans les dettes à court terme**

PASSIFS TRANSITOIRES

9259.00

Charges à payer

Factures et décomptes à payer selon inventaire.

9259.01

Produits reçus d'avance

Loyers et autres produits 2018 encaissés d'avance.

9259.03

Provision pour débiteurs douteux (impôts)

Sans changement.

Evaluation des risques selon les offices de taxation :

	Factures de plus de 90 jours	Perception	Taxation
Personnes physiques	410'514	956'803	445'464
Personnes morales	82'529	38'554	189'091
Impôt source	167'323	11'397	2'993
Total	660'366	1'006'754	637'548
Provision pour débiteurs douteux (impôts)			2'304'668
Provision pour perte sur débiteurs			42'638
Total comme ci-dessus			<u>2'347'306</u>

2017 / Fr.

3'521'161.71

426'458.00

2'347'306.05

2016 / Fr.

692'643.02

15'000.00

1'219'000.00

9'259.04
Provision Péréquation

Provision pour décompte final 2017

FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE

Fonds affectés

9280.02
Réserve épuration

Solde au 1er janvier 2017
Prélèvement 2017

3'455'557.38
(167'839.85) 3'287'717.53

9280.06
Réserve égouts

Solde au 1er janvier 2017
Prélèvement 2017

6'575'769.20
(311'503.55) 6'264'265.65

9280.07
Réserve Eau

Solde au 1er janvier 2017
Attribution 2017

0.00
133'802.82 133'802.82

2017 / Fr.

3'274'025.00

11'684'307.45

2016 / Fr.

0.00

13'008'993.70

9280.09

Réserve déchets

Solde au 1er janvier 2017
Attribution 2017

219'666.69	
13'997.56	233'664.25
<hr/>	

9281.04

Réserve efficacités énergétiques

Solde au 1er janvier 2017
Prélèvement 2017

1'506'528.30	
(447'584.48)	1'058'943.82
<hr/>	

9281.05

Réserve développement durable

Solde au 1er janvier 2017
Prélèvement 2017

1'169'595.12	
(565'558.75)	604'036.37
<hr/>	

9282.02

Réserve immeuble "Sous les Vignes"

Solde au 1er janvier 2017
Pas de mouvements

49'033.00	
0.00	49'033.00
<hr/>	

2017 / Fr.

2016 / Fr.

9282.03
Fonds "Œuvres culturelles"

Solde au 1er janvier 2017	32'844.01	
Attribution 2017	20'000.00	52'844.01
	<hr/>	

Comme ci-dessus 11'684'307.45

Fonds de réserves

9282.09
Fonds Cartier "Social"

Solde au 1er janvier 2017		33'368.05
Intérêts nets - frais	(10.00)	
Dons	0.00	(10.00)
	<hr/>	

Comme ci-dessus 33'358.05

9282.11
Fonds de réserve SIDEMO

Solde au 1er janvier 2017		399'092.00
Attribution 2017		50'000.00
		<hr/>

Comme ci-dessus 449'092.00

2017 / Fr.

2016 / Fr.

33'358.05

33'368.05

449'092.00

399'092.00

CAPITAL

9290.01
Capital

Solde au 1er janvier 2017

Excédent de recettes de l'exercice 2017

752'474.29

2'290'027.46

Comme ci-dessus

3'042'501.75

2017 / Fr.

3'042'501.75

2016 / Fr.

752'474.29

Total du passif

87'522'546.13

79'674'180.32

ENGAGEMENTS HORS BILAN

La Commune de Gland a consenti des cautionnements qui s'élèvent à

Le détail en est le suivant :

Bénéficiaires	Selon décisions du Conseil Communal du	Nominal	Réal
Fondation pour le logement de familles glandoises			
Les Marroniers	11 mai 1989	3'500'000.00	
Les Charmilles	17 décembre 1992	2'200'000.00	
		<u>5'700'000.00</u>	5'700'000.00
Fondation Belle Saison	19 septembre 2002		
	31 mai 2016	2'150'000.00	2'075'000.00
Tennis Club de Gland	27 novembre 2014	2'430'000.00	2'222'500.00
Coopérative sociale pour l'encouragement à la construction de logements individuels et associatifs (COOPELIA)	02 mai 2013	1'000'000.00	866'666.00
		<u>11'280'000.00</u>	<u>10'864'166.00</u>

A ce jour, ces emprunts sont partiellement remboursés.

La Commune de Gland a signé des contrats de leasings dont le total des mensualités restant à payer au 31 décembre s'élève à

2017 / Fr.

10'864'166.00

2016 / Fr.

11'013'833.00

170'304.00

288'419.00

LISTE DES ASSOCIATIONS ET GROUPEMENT DE COMMUNES

La Commune de Gland prend part aux association et groupement de communes suivants :

Liste des associations	Réviseurs
RAT (Réseau d'accueil des Toblerones)	Fiduciaire Heller SA
Clinique dentaire itinérante du District de Nyon	Fiduciaire Heller SA
Conseil Régional du district de Nyon	Fiduciaire Heller SA
APEC	Fiduciaire Sofiger SA
Centre funéraire de Nyon	Fidinter SA
SDIS Gland-Serine	CRF Révision
SEIC	BfB Fidam révision SA
ORPC Nyon	ALR Fiduciaire A.L. Rummel SA
ARAS	Fiduciaire Heller SA
Fondation EMS - Bellevue	BfB Fidam révision SA
Sadec SA	Cofirev Bureau Fiduciaire Sàrl

RESUME DES TRAVAUX EFFECTUES

Ci-dessous la liste des vérifications effectuées.

ACTIF

Type	Travaux faits
Liquidités	Réconciliation avec relevés de caisses signés au 31 décembre 2017 Réconciliation avec les confirmations bancaires au 31 décembre 2017
Débiteurs Impôts	Réconciliation avec les décomptes de janvier 2018 de l'Administration cantonale des Impôts (ACI) Analyse de la provision pour débiteurs douteux et comparaison avec l'évaluation faite par l'ACI des risques sur les débiteurs impôts
Débiteurs divers	Réconciliation avec liste des débiteurs divers au 31 décembre 2017 Revue la liste des débiteurs divers à la date de notre contrôle
Patrimoine financier	Réconciliation de la liste des biens immobiliers avec le Registre Foncier Réconciliation avec fichier de suivi des immobilisations Vérification des amortissements obligatoires selon préavis
Actifs transitoires	Réconciliation avec la liste des actifs transitoires Vérification du calcul du montant à recevoir pour la facture sociale Justification des soldes comptabilisés en actifs transitoires avec des documents externes Vérification des extournes en début d'année
Patrimoine administratif	Réconciliation avec fichier de suivi Vérification des amortissements obligatoires selon préavis Test de détail pour l'activation de 30 immobilisations Lecture et vérification des nouveaux préavis
Prêts et capitaux de dotations	Vérification des remboursements reçus Réconciliation avec les confirmations bancaires pour les titres et papiers valeurs

RESUME DES TRAVAUX EFFECTUES

PASSIF

Type	Travaux faits
Engagements courants	Test des confirmations fournisseurs - réconciliation entre les confirmations reçues et la balance auxiliaire Tester les paiements subséquents (janv. & fév. 2018) afin d'identifier des engagements non comptabilisés Réconciliation avec la balance auxiliaire des fournisseurs
Emprunts	Réconciliation des emprunts avec les confirmations reçues et avec le tableau de suivi Contrôle de la ventilation des emprunts entre court terme et long terme Vérification du calcul des intérêts courus et de la comptabilisation
Passifs transitoires	Réconciliation avec la liste des passifs transitoires Justification des soldes comptabilisés en passifs transitoires avec des documents externes Vérification des extournes en début d'année
Fonds de réserves	Contrôle des attributions et des prélèvements Contrôle de l'équilibrage des comptes affectés au compte de fonctionnement
Capital	Contrôle de l'affectation du résultat de l'année

RESUME DES TRAVAUX EFFECTUES

COMPTE DE FONCTIONNEMENT & HORS BILAN

Type	Travaux faits
COMPTE DE FONCTIONNEMENT	Revue analytique des comptes par rapport au budget Par sondage, test de détail de certaines transactions Rapprochements aux décomptes finaux (transport, groupements, Etat de Vaud) Rationalisation des taxes facturées et des ventes diverses Réconciliation avec les décomptes du 28 janvier 2018 de l'Administration cantonale des Impôts (ACI) Vérification de l'enregistrement des principaux dividendes Réconciliation avec les décomptes de gérances Vérification de l'enregistrement des dépenses et revenus conformément au décomptes établis par d'autres entités (SDIS, Pci, patinoire mobile, RAT...) Vérification de l'équilibrage des comptes affectés Vérification des amortissements obligatoires comptabilisés Vérification des imputations internes Vérifications de la non compensation entre les charges et les produits
Salaires	Réconciliation avec la déclaration et décompte final AVS Contrôle de la comptabilisation des décomptes finaux ou provisions concernant les charges sociales Testé 5 engagements et 5 sorties de personnel Test détaillé pour certains employés (fiche salaire, contrat, taux charges sociales)
Hors bilan	Vérification du respect du plafond d'endettement Revue des cautionnements accordés Test des leasings non soldés au 31 décembre 2017

CONCLUSIONS

Remarques et observations

- En plus des vérifications mentionnées dans le corps de notre rapport, nous avons passé en revue toutes les opérations comptables 2017 et vérifié les opérations et leur justification par sondages.

Conclusions

- Nous tenons, en conclusion, à remercier Monsieur Gilles Davoine, Monsieur Julien Ménoret et les collaborateurs de l'administration communale pour leur amabilité et leur obligeance à nous fournir les informations et documents nécessaires à l'exécution de notre mandat.

Nyon, le 30 avril 2018

Fiduciaire Heller S.A.

BILAN

Compte	Désignation	Bilan au	
		31 décembre 2017	31 décembre 2016
91	A C T I F	87'522'546.13	79'674'180.32
910	DISPONIBILITES	9'328'066.12	6'689'257.89
9100.01	Caisse principale	17'700.05	14'831.85
9100.02	Caisse Contrôle des habitants	1'606.05	1'123.05
9100.05	Caisse ETS primaire	536.00	688.45
9100.06	Caisse Greffe municipal	400.00	400.00
9100.09	Caisse ETS secondaire	1'114.65	2'463.10
9100.11	Caisse bibliothèque	200.00	200.00
9100.12	Caisse bibliothèque - Vente abo DSR	200.00	200.00
9100.13	Caisse SBU/SIE - Vente macaron decheterie	300.00	300.00
9100.14	Caisse Théâtre - Manifestations	-	1'140.00
9100.15	Caisse Patinoire	13'746.70	19'003.65
9101.01	CCP 12-6896-5	8'457'570.52	6'592'767.99
9102.01	BCV - Compte-courant 842.570.0	781'332.20	7'174.50
9102.03	UBS - Compte-courant 228-703650.B1 Q	20'001.90	15'597.25
9102.07	BCV - Fonds Cartier H 0045.98.35	33'358.05	33'368.05
911	DEBITEURS ET COMPTE-COURANTS	17'066'273.00	13'971'443.53
9111.17	Patinoire mobile	-	115'737.40
9112.01	ACI - Acomptes impôts	14'099'243.63	10'818'137.80
9112.02	ACI - Impôt anticipé supputé	662'267.74	723'212.03
9115.01	Débiteurs divers	2'253'158.34	2'185'323.98
9115.04	Impôt anticipé	31'545.49	49'795.37
9115.12	TVA - Compte de virement	-	48'321.60
9115.13	Amendes d'ordre	20'057.80	30'915.35
912	PLACEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER	7'931'365.00	8'237'685.00
9123.00	Patrimoine financier	1'000'000.00	1'000'000.00
9123.02	La Chavanne - Parcelle No 611	155'000.00	175'000.00
9123.10	Immeuble "s/Vignes"	1'643'270.00	1'702'950.00
9123.11	La Chavanne - Parcelle No 614	395'000.00	425'000.00
9123.12	Achat parcelle No 339 "Ruyre"	180'000.00	200'000.00
9123.13	Perron 2 - Parcelle No 558	60'000.00	75'000.00
9123.14	Parcelle 1549 - Ch. des Salette / Lavasson	1'659'170.00	1'725'340.00
9123.15	Parcelle n° 436 - "En Vertelin"	1'487'675.00	1'544'895.00
9123.40	Montoly - Parcelle 90	1'338'750.00	1'377'000.00
9123.50	Participation à SI Bochet Gland (société simple)	12'500.00	12'500.00
913	ACTIFS TRANSITOIRES	1'036'119.01	1'845'039.98
9139.00	Charges payées d'avance	187'752.57	51'824.71
9139.01	Produits à recevoir	848'366.44	1'793'215.27

BILAN

Compte	Désignation	Bilan au	Bilan au
		31 décembre 2017	31 décembre 2016
914	INVESTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	51'280'823.00	48'532'103.92
9141.41	Réaménagement Place de la Gare	828'000.00	864'000.00
9141.42	Ile de baignade	-	51'500.00
9141.46	Infrastructures routières Communes-Borgeaud	3'108'850.00	3'464'483.76
9141.47	Assainissement nuisances sonore des routes	-	-6'831.00
9141.53	Préavis n°19/2012 Révision plan directeur communal	2'795.00	-
9141.58	Préavis n°36/2012 Crédit organisation concours "Gare Sud"	-	75'300.00
9141.60	Préavis n°45/2013 Révision PGA	26'000.00	32'500.00
9141.61	Préavis n°47/2013 Crédit réalisation équipements En Vertelin	565'100.00	673'800.00
9141.62	Préavis n°56/2013 Crédit élab. projet passage inf.piétons	175'000.00	262'500.00
9141.64	Préavis n°66/2014 Prestations urbanistes PPA Gare Sud	72'700.00	90'800.00
9141.65	Préavis n°70/2014 Giratoire Bergerie-Rte Suisse-Mt-Blanc	512'700.00	531'700.00
9141.66	Préavis n°71/2014 Etude réam.vieux bourg	165'600.00	221'800.00
9141.68	Préavis n°82/2015 Constr. nouveau passage inférieur gare CFF	4'021'400.00	2'539'400.00
9141.69	Préavis n°98/2016 Crédit étude réaménagement plage Falaise	92'350.00	70'800.00
9141.70	Préavis n°15/2017 Zone 30 km/h secteur sud	493'750.00	-
9141.73	Préavis n°14/2017 Assainissement du réseau d'éclairage public	39'950.00	-
9141.74	Préavis n°23/2017 Assainissement bruit secteur "av. du Mt-Blanc"	566'850.00	-
9141.75	Préavis n°25/2017 Réaménagement du chemin des Magnenets	20'750.00	-
9143.01	Terrains et bâtiments du patrimoine administratif	1.00	1.00
9143.04	Collège secondaire "Grand Champ"	7'636'250.00	8'404'500.00
9143.12	Ecole des Tuillières - Etudes et construction	12'306'400.00	12'802'706.51
9143.39	Bâtiment Espaces Verts - Construction	4'184'550.00	4'366'500.00
9143.43	Préavis n°109/2011 Appel d'offre rénovation enveloppe Perrerets	35'750.00	-
9143.45	Préavis n°8/2012 Constr.bâtiment UAPE & Pause-Déj. Mauverney	1'921'700.00	1'999'500.00
9143.51	Préavis n°59/2014 rénovation envel.& inst.techn. Perrerets	4'157'700.00	4'081'800.00
9143.52	Préavis n°63/2014 construction UAPE Perrerets	4'695'000.00	4'868'900.00
9143.55	Préavis n°95/2016 assainissement chaufferie Montoly	228'800.00	14'040.00
9143.56	Préavis n°96/2016 Rénovation Perrerets bloc D + E	302'300.00	-
9143.57	Préavis n°99/2016 Réfection env.extérieure "En Bord"	1'457'900.00	-
9143.58	Préavis n°100/2016 Equipement écrans interactifs Grand-Champ	301'700.00	-
9143.60	Préavis n°17/2017 Aménagement réorganisation services admin.	228'200.00	-
9143.61	Préavis n°16/2017 Réfection place de jeux Mauverney & Cité-Ouest	151'700.00	-
9143.62	Préavis n°24/2017 Protections solaires au collège des Tuillières	7'400.00	-
9144.01	Installations du service des eaux	1.00	1.00
9144.02	Réservoirs Château Grillet	510'700.00	547'200.00
9144.09	Réservoirs "La Gresollière"	953'600.00	1'013'201.65
9144.10	SABOIS - Préavis No 80	-	-14'600.00
9144.11	Compteurs - Relevés à distance	264'775.00	302'600.00
9144.13	Préavis n°26/2012 Rempl.conduite eau Ch.de la Perroude	245'600.00	257'300.00
9144.14	Préavis n°46/2013 Adap.install. traitement eaux Montant	461'350.00	459'300.00
9144.15	Préavis n°67/2014 rempl.conduite d'eau sous press. Mt-Blanc	377'800.00	391'800.00
9144.16	Préavis n°79/2015 rempl.conduite d'eau "En Vertelin"	159'850.00	165'600.00
9146.01	Mobilier, machines, véhicules	1.00	1.00
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	648'650.00	398'650.00
9152.02	Prêt Colibri crèche-garderie Eikenott		
9153.01	Titres et papiers valeur	648'650.00	398'650.00

BILAN

Compte	Désignation	Bilan au 31 décembre 2017	Bilan au 31 décembre 2016
916	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR	231'250.00	-
9162.00	Préavis n°94/2010 - Réorganis. des transports publics régionaux	231'250.00	-
92	P A S S I F	87'522'546.13	79'674'180.32
920	ENGAGEMENTS COURANTS	3'529'336.12	2'278'609.26
9200.02	Créanciers collectifs	3'472'890.62	2'263'719.26
9206.05	Caution "Clés"	16'540.00	14'890.00
9206.07	Immeuble s/Vignes - Compte-courant	4'044.05	-
9209.03	TVA - Compte-courant	35'861.45	-
921	DETTES A COURT TERME	12'500'000.00	20'000'000.00
9210.31	Swissquote Bank - -0.10% - 30.11.2017	-	10'000'000.00
9210.32	Swisquote Bank - -0.37% - 28.02.2018	8'000'000.00	-
9210.33	Bayerische Landesbank - 3.16 % - 29.11.2017	-	10'000'000.00
9210.34	Rentes Genevoises - 3.20% - 10.03.2018	2'000'000.00	-
9210.35	Swissquote Bank - 0.00% - 23.09.2018	2'500'000.00	-
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	46'715'000.00	41'275'000.00
9221.05	UBS - 228-703650.90A - 2.30 % - 30.03.2020	3'000'000.00	3'000'000.00
9221.11	Rentes Genevoises - 3.20% - 10.03.2018	-	2'000'000.00
9221.32	Suva - 1.68 % - 22.12.2021	4'000'000.00	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	1'715'000.00	1'775'000.00
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
9221.40	Swissquote Bank - 0.00% - 23.09.2018	-	2'500'000.00
9221.41	BCV - 0.98% - 29.11.2027	10'000'000.00	-
925	PASSIFS TRANSITOIRES	9'568'950.76	1'926'643.02
9259.00	Charges à payer	3'521'161.71	692'643.02
9259.01	Produits reçus d'avance	426'458.00	15'000.00
9259.03	Provision pour débiteurs douteux	2'347'306.05	1'219'000.00
9259.04	Provision Péréquation	3'274'025.00	-
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	12'166'757.50	13'441'453.75
9280.02	Fonds de réserve "Epuration"	3'287'717.53	3'455'557.38
9280.06	Fonds de réserve "Egouts"	6'264'265.65	6'575'769.20
9280.07	Fonds de réserve "Eau"	133'802.82	-
9280.09	Fonds de réserve "Déchets"	233'664.25	219'666.69
9281.04	Réserve "Efficacités énergétiques"	1'058'943.82	1'506'528.30
9281.05	Réserve "Développement durable"	604'036.37	1'169'595.12
9282.02	Fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"	49'033.00	49'033.00
9282.03	Fonds "Oeuvres culturelles"	52'844.01	32'844.01
9282.09	Fonds de réserve "Fonds Cartier"	33'358.05	33'368.05
9282.11	Fonds de réserve "SIDEMO"	449'092.00	399'092.00
929	CAPITAL	3'042'501.75	752'474.29
9290.01	Capital	3'042'501.75	752'474.29

RECAPITULATION

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	7'427'083.94	609'865.39	7'837'380.00	512'550.00	6'692'750.11	619'958.04
2	FINANCES	16'433'614.13	56'450'385.08	14'389'388.00	50'197'697.00	14'716'902.51	47'890'338.68
3	BÂTIMENTS ET URBANISME	2'627'577.77	1'713'903.17	2'793'970.00	1'738'520.00	2'642'239.78	1'880'880.67
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	6'400'194.82	3'463'940.83	6'707'880.00	3'455'400.00	6'180'091.86	3'310'266.32
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	5'377'779.03	653'012.12	5'569'261.00	606'270.00	5'830'973.80	583'503.20
6	POLICE	4'147'973.77	761'393.62	4'107'831.00	648'900.00	4'015'703.70	749'975.07
7	SECURITE SOCIALE	19'671'940.66	689'073.09	17'336'876.00	478'500.00	15'782'395.84	1'599'744.78
8	SERVICES INDUSTRIELS	3'383'630.21	3'418'248.49	2'577'200.00	2'567'500.00	2'360'047.65	2'240'908.10
	RESULTAT	2'290'027.46	-	-	1'114'449.00	654'469.61	-
	TOTAUX	65'469'794.33	67'759'821.79	61'319'786.00	60'205'337.00	58'221'105.25	58'875'574.86

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	7'427'083.94	609'865.39	7'837'380.00	512'550.00	6'692'750.11	619'958.04
10	AUTORITES	1'446'245.96		1'658'760.00		1'105'073.19	
100	Conseil Communal	122'310.91		122'060.00		165'535.39	
100.3001.00	Rétribution des autorités	24'437.50		25'000.00		20'578.00	
100.3003.00	Jetons de présence et commissions	67'082.25		58'300.00		75'130.75	
100.3030.00	Cotisations AVS - AI	3'070.86		2'070.00		1'055.49	
100.3050.00	Assurances de personnes	890.00		890.00		890.00	
100.3069.00	Remboursements de frais	3'345.40		4'000.00		3'714.95	
100.3069.10	Indemnités dépouillements	21'370.50		24'800.00		29'705.00	
100.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	688.15		5'000.00		32'891.70	
100.3102.00	Livres, journaux, annonces	1'426.25		2'000.00		1'569.50	
101	Municipalité	750'099.05		740'700.00		700'657.80	
101.3001.00	Traitements et vacations	583'007.70		558'000.00		532'709.20	
101.3030.00	Cotisations AVS - AI	51'035.10		49'000.00		46'546.40	
101.3031.00	Allocations familiales communales	1'280.00				1'040.00	
101.3040.00	Cotisations caisse de pension	78'527.55		81'500.00		74'561.25	
101.3069.00	Remboursements de frais	30'200.00		32'200.00		30'200.00	
101.3091.00	Frais formation professionnelle	3'670.00		11'000.00		3'945.00	
101.3099.00	Charges diverses (cadeaux, repas)	2'378.70		9'000.00		11'655.95	
102	Conseil régional	573'836.00		796'000.00		238'880.00	
102.3526.10	Conseil Régional - Participation	259'440.00		256'000.00		238'880.00	
102.3526.20	Disren	314'396.00		540'000.00			
11	ADMINISTRATION	1'853'812.73	40'596.99	1'867'560.00	35'050.00	1'743'062.78	39'446.95
110	Administration générale	1'215'290.21	84.35	1'174'660.00		1'002'341.59	9'081.45
110.3011.00	Traitements	939'570.80		895'315.00		791'565.70	
110.3011.30	Traitement apprentis	17'699.15		26'810.00			
110.3030.00	Cotisations AVS - AI	84'197.35		80'915.00		67'301.34	
110.3031.00	Allocations familiales communales	1'500.00		1'440.00		1'376.00	
110.3040.00	Cotisations caisse de pension	146'174.30		141'650.00		114'545.40	
110.3050.00	Assurances accidents & maladie	22'128.85		22'900.00		21'216.95	
110.3069.00	Remboursements de frais	4'019.76		5'630.00		6'336.20	
110.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		84.35				9'081.45

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
111	Administration	569'625.27	40'512.64	623'850.00	35'050.00	683'498.39	30'365.50
111.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	30'824.74		37'500.00		26'623.37	
111.3102.00	Livres, journaux, lois, avis mortuaires, annonces	10'743.27		8'000.00		9'966.67	
111.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	4'665.20		8'000.00		6'067.15	
111.3111.10	Leasings photocopieur & imprimante					35'019.92	
111.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	317.15		4'000.00		2'946.95	
111.3163.00	Mobility - utilisation personnel communal					13'214.10	
111.3170.00	Réceptions, manifestations	138'901.61		150'000.00		175'538.94	
111.3181.00	Ports, affranchissements	56'121.84		65'000.00		61'925.00	
111.3182.00	Télécommunications	7'909.61		7'300.00		5'891.12	
111.3183.00	Frais cartes crédit	1'927.92		2'000.00		1'832.68	
111.3185.10	Honoraires juridiques	16'742.77		30'000.00		22'310.35	
111.3185.20	Honoraires communications	67'806.41		69'500.00		50'865.59	
111.3186.00	Assurances choses et RC	22'422.70		34'200.00		33'345.70	
111.3186.10	Assurances véhicules	30.00		100.00			
111.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	42'444.60		40'000.00		39'719.95	
111.3301.00	Créances et débiteurs (défalcactions)			950.00			
111.3651.00	Remboursements de dégâts					3'401.80	
111.3653.00	Contribution fonctionnement NRTV	130'000.00		130'000.00		130'000.00	
111.3653.20	Contribution mandats commerciaux NRTV					25'677.00	
111.3654.00	Participation Société de Sauvetage de Nyon	9'367.45		2'300.00		6'052.10	
111.3658.00	Lutte anti-grêle - Participation			2'000.00		2'000.00	
111.3659.00	Dons et subventions casuels	15'000.00		15'000.00		16'000.00	
111.3659.10	Aides à l'étranger	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
111.3663.00	Aides aux sportifs	5'400.00		9'000.00		6'100.00	
111.4101.00	Patentes boissons		2'550.00		2'000.00		2'100.00
111.4311.00	Actes de moeurs		340.00		250.00		370.00
111.4352.00	Ventes d'imprimés et règlements		125.00		200.00		222.00
111.4352.10	Livre de Gland						35.00
111.4359.00	Ventes et prestations diverses		1'993.44				1'038.50
111.4362.00	Remboursements de frais (autres collectivités, etc)		19'600.00		19'600.00		12'500.00
111.4391.00	Naturalisations - Frais administratifs		15'904.20		13'000.00		14'100.00
112	Archives	68'897.25		69'050.00		57'222.80	
112.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau, frais divers	317.75		1'000.00		516.75	
112.3102.10	Reliure, restauration de documents	920.00		2'000.00		984.00	
112.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau			1'000.00			
112.3189.00	Mandat externe	67'659.50		65'050.00		55'722.05	

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130	Personnel	371'733.20		396'090.00		376'253.19	
130.3011.00	Traitements	142'510.30		135'030.00		133'972.00	
130.3030.00	Cotisations AVS - AI	12'122.30		11'850.00		11'706.65	
130.3031.00	Allocations familiales communales	620.00		720.00		720.00	
130.3040.00	Cotisations caisse de pension	22'137.90		22'170.00		21'857.25	
130.3050.00	Assurances accidents & maladie	3'186.55		3'350.00		3'824.70	
130.3069.00	Remboursements de frais	221.95		200.00		327.90	
130.3091.00	Frais formation professionnelle	101'877.90		110'720.00		57'791.00	
130.3092.00	Frais de recherche de personnel	34'610.90		40'000.00		55'790.80	
130.3093.00	Frais sanitaire du personnel	2'216.15		2'500.00		1'166.40	
130.3093.10	MSST - Santé et sécurité au travail	23'290.46		35'000.00		32'237.75	
130.3099.00	Charges diverses du personnel (cadeaux, repas)	18'678.79		23'000.00		19'810.20	
130.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes			250.00		5'744.74	
130.3189.00	Appui gestion du personnel	10'260.00		11'300.00		31'303.80	
15	AFFAIRES CULTURELLES	1'592'171.45	312'392.45	1'702'160.00	294'500.00	1'485'676.53	301'096.54
150	Bibliothèques	488'034.15	183'324.19	515'380.00	183'500.00	482'110.84	189'916.92
150.3011.00	Traitements	326'835.50		346'090.00		331'392.95	
150.3011.30	Traitement apprentis	11'700.00		11'700.00			
150.3030.00	Cotisations AVS - AI	29'608.70		31'400.00		28'939.62	
150.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		480.00	
150.3040.00	Cotisations caisse de pension	50'535.15		54'370.00		46'215.85	
150.3050.00	Assurances accidents & maladie	7'783.10		8'880.00		9'455.55	
150.3069.00	Remboursements de frais	1'939.20		2'460.00		2'167.80	
150.3101.00	Imprimés & fournitures de bureau	5'793.05		7'300.00		7'004.08	
150.3102.00	Achats livres	42'738.15		42'600.00		43'216.55	
150.3111.00	Mobilier, matériel et équipements	3'391.35		3'500.00		3'511.85	
150.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes					3'396.38	
150.3181.00	Ports, affranchissements	216.70		500.00		264.00	
150.3182.00	Télécommunications	1'537.25		1'100.00		1'056.30	
150.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	409.40					
150.3653.00	Animations publiques	5'066.60		5'000.00		5'009.91	
150.4352.00	Cotisations des membres, rappels, livres abimés		6'312.05		9'500.00		6'663.50
150.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		663.20				
150.4512.00	Part. du canton aux traitements des bibliothécaires		176'348.94		174'000.00		183'253.42

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151	Théâtre	379'313.55	49'766.97	357'680.00	53'000.00	337'175.69	48'516.80
151.3011.00	Traitements	115'765.70		112'550.00		112'444.25	
151.3011.10	Traitements personnel auxiliaire	31'128.05		25'000.00		15'211.35	
151.3030.00	Cotisations AVS - AI	12'586.35		12'070.00		11'022.32	
151.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		380.00	
151.3040.00	Cotisations caisse de pension	17'886.05		17'640.00		17'382.10	
151.3050.00	Assurances accidents & maladie	3'302.50		3'420.00		3'601.35	
151.3064.00	Remboursement frais de téléphone	120.00		720.00		720.00	
151.3069.00	Remboursements de frais	10.20		500.00			
151.3113.00	Achats de mobilier, équipements	20'439.47		20'000.00		16'161.60	
151.3113.10	Location de matériel	4'524.52		3'000.00		2'947.50	
151.3131.00	Fournitures buvette	9'511.17		10'000.00		5'863.92	
151.3151.00	Entretien mobilier et équipements	12'536.45		8'000.00		5'576.25	
151.3182.00	Télécommunications	4'023.84		2'900.00		2'070.20	
151.3312.00	Amortissements théâtre	81'400.00		81'400.00		81'400.00	
151.3653.10	Publicité - Promotions	35'599.25		30'000.00		29'894.85	
151.3909.00	Imputations intérêts emprunts	30'000.00		30'000.00		32'500.00	
151.4271.00	Locations du théâtre		9'800.00		18'000.00		25'850.00
151.4359.00	Ventes et prestations diverses		11'596.72		15'000.00		8'570.55
151.4523.00	Régie théâtre / Participations de tiers		28'370.25		20'000.00		14'096.25
152	Activités culturelles	724'823.75	79'301.29	829'100.00	58'000.00	666'390.00	62'662.82
152.3003.00	Commission culturelle	2'589.40		1'500.00		1'400.00	
152.3011.00	Traitements	145'372.35		173'750.00		122'622.50	
152.3011.10	Traitement du personnel auxiliaire	14'051.25		10'000.00		8'514.50	
152.3030.00	Cotisations AVS - AI	13'841.65		16'130.00		11'458.90	
152.3031.00	Allocations familiales communales	720.00		720.00		720.00	
152.3040.00	Cotisations caisse de pension	23'430.15		28'190.00		19'811.10	
152.3050.00	Assurances accidents & maladie	3'627.65		4'560.00		3'678.55	
152.3069.00	Remboursements de frais	36.40		750.00		298.10	
152.3102.00	Promotion événements culturels	46'083.12		30'000.00		16'072.50	
152.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes			450.00		1'917.52	
152.3119.00	Achats de sculptures et oeuvres d'arts					3'760.92	
152.3182.00	Télécommunications	1'410.99		1'450.00		1'255.26	
152.3189.00	Manifestations culturelles - Charges	166'579.79		157'000.00		176'319.35	
152.3652.00	Subvention LEM	129'487.10		161'600.00		126'001.30	
152.3653.00	Subventions annuelles	110'000.00		168'000.00		127'000.00	
152.3653.10	Subventions ponctuelles	35'600.00		40'000.00		22'950.00	
152.3653.30	Affichage culturel public (SGA)	11'993.90		15'000.00		12'609.50	
152.3802.00	Attribution au fonds d'acquisition d'oeuvres culturelles	20'000.00		20'000.00		10'000.00	

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
152.4392.00	Manifestations culturelles - Recettes		64'351.29		58'000.00		58'101.90
152.4653.00	Affichage culturel public (externe)		640.00				800.00
152.4802.00	Prélèvement au fonds de réserve oeuvres culturelles						3'760.92
152.4902.00	Imputations interne - Boîtes à livres		14'310.00				
16	TOURISME	51'058.00	51'058.00	40'200.00	40'000.00	43'356.00	43'356.00
160	Tourisme	51'058.00	51'058.00	40'200.00	40'000.00	43'356.00	43'356.00
160.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	117.00		200.00		93.00	
160.3523.00	Nyon Région Tourisme - Participation taxes de séjour	3'820.58		3'000.00		3'244.73	
160.3523.10	Conseil Régional - Participation taxes de séjour	43'299.85		34'000.00		36'773.55	
160.3653.00	Frais administratifs et projets communaux	3'820.57		3'000.00		3'244.72	
160.4066.00	Taxes de séjour, résidences secondaires		51'058.00		40'000.00		43'356.00
17	SPORTS	3'475.00		12'000.00			
170	Manifestations sportives	3'475.00		12'000.00			
170.3653.00	Manifestations sportives - Concept bénévoles	475.00		4'000.00			
170.3653.10	Acteurs sportifs - Coaching	3'000.00		8'000.00			
18	TRANSPORTS PUBLICS	1'490'668.12	204'776.90	1'599'550.00	143'000.00	1'503'545.53	236'058.55
180	Transports publics	1'490'668.12	204'776.90	1'599'550.00	143'000.00	1'503'545.53	236'058.55
180.3188.00	CFF - Achat cartes journalières	126'000.00		133'000.00		133'700.00	
180.3517.00	Indemnités pour lignes de trafic régional	767'944.95		890'000.00		773'048.15	
180.3656.00	Semaine de la mobilité	7'657.07		8'500.00		6'831.15	
180.3657.00	TUG - Exploitation	562'999.40		510'500.00		565'254.90	
180.3657.10	NOCTAMBUS - Participation	10'905.00		10'950.00		9'623.00	
180.3657.20	VELOPASS - Vélos en libre service	149.70		31'000.00		138.55	
180.3657.30	Courses expérimentales	15'012.00		15'600.00		14'949.78	
180.4359.00	Ventes et prestations diverses						88.00
180.4359.10	CFF - Ventes cartes journalières		136'440.00		133'000.00		134'617.00
180.4359.30	TUG - Rétrocession année précédente		58'336.90				91'353.55
180.4657.00	TUG - Publicité		10'000.00		10'000.00		10'000.00

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
19	INFORMATIQUE	617'919.48	1'041.05	561'060.00		435'782.89	
190	Informatique	617'919.48	1'041.05	561'060.00		435'782.89	
190.3011.00	Traitements	156'267.05		173'350.00		141'438.05	
190.3030.00	Cotisations AVS - AI	13'679.62		15'220.00		12'358.48	
190.3031.00	Allocations familiales communales	120.00					
190.3040.00	Cotisations caisse de pension	24'369.75		26'780.00		22'057.05	
190.3050.00	Assurances accidents & maladie	3'605.60		4'310.00		4'037.85	
190.3069.00	Remboursements de frais	1'113.30				518.00	
190.3101.20	Imprimés, fournitures, consommables	22'684.85		23'600.00		25'315.59	
190.3111.00	Matériel et logiciels informatiques	119'305.15		87'100.00		64'383.09	
190.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	97'665.55		67'850.00		6'232.56	
190.3151.00	Contrats maintenance	135'813.93		129'050.00		121'466.31	
190.3151.10	Entretien matériel informatique	3'562.80		4'200.00		4'062.65	
190.3182.00	Télécommunications - Abt Internet	8'934.65		4'800.00		5'277.75	
190.3189.00	Honoraires, frais assistance	11'670.75		10'000.00		10'911.15	
190.3189.10	Site Internet	19'126.48		14'800.00		17'724.36	
190.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		1'041.05				

FINANCES

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	16'433'614.13	56'450'385.08	14'389'388.00	50'197'697.00	14'716'902.51	47'890'338.68
20	COMPTABILITE	485'325.97	134'377.05	490'050.00	115'000.00	542'909.14	120'459.88
200	Comptabilité générale	485'325.97	134'377.05	490'050.00	115'000.00	542'909.14	120'459.88
200.3011.00	Traitements	329'692.65		330'890.00		366'575.55	
200.3030.00	Cotisations AVS - AI	28'940.05		29'040.00		32'357.77	
200.3031.00	Allocations familiales communales	1'440.00		1'440.00		1'820.00	
200.3040.00	Cotisations caisse de pension	53'286.55		53'760.00		55'582.15	
200.3050.00	Assurances accidents & maladie	7'607.35		8'220.00		10'249.20	
200.3069.00	Remboursements de frais	687.05		1'000.00		876.75	
200.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2'639.25		12'500.00		9'695.07	
200.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires			500.00			
200.3111.00	Achat mobilier, machine, équipements de bureau			500.00			
200.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes					13'010.93	
200.3182.00	Télécommunications	1'526.48		1'400.00		1'523.01	
200.3184.00	Contentieux, frais de poursuites	39'506.59		30'000.00		30'431.21	
200.3185.00	Honoraires de la fiduciaire	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
200.3186.00	Assurance caution boursier			800.00		787.50	
200.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		17'513.99				2'135.60
200.4362.00	Remboursements frais de poursuite		11'863.06		10'000.00		13'324.28
200.4901.00	Imputations internes - Gestion eau-égout		105'000.00		105'000.00		105'000.00
21	IMPOTS	1'876'750.67	46'799'176.97	1'125'750.00	41'560'000.00	780'604.53	36'822'924.10
210	Impôts	1'876'750.67	46'799'176.97	1'125'750.00	41'560'000.00	780'604.53	36'822'924.10
210.3187.00	Emoluments de perception	325'319.47		340'000.00		291'039.38	
210.3191.00	Remb. impôts étrangers, ecclésiast. & act. dirigeantes	186.90		20'000.00		38'955.55	
210.3290.00	Intérêts compensatoires	50'621.07				42'621.38	
210.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	1'500'623.23		765'750.00		407'988.22	
210.4001.00	PP - Revenus et bénéfices en capital		23'877'657.22		23'730'000.00		22'851'806.22
210.4001.10	Activité dirigeante						5'613.65
210.4002.00	PP - Fortune		6'695'907.02		3'750'000.00		3'417'182.03
210.4003.00	Impôts à la source		1'169'763.92		1'150'000.00		1'231'617.85
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers		1'569'790.75		2'100'000.00		1'972'526.75
210.4004.00	Impôt spécial des étrangers		1'039'882.68		950'000.00		874'499.92
210.4011.00	PM - Bénéfice		1'885'099.75		3'050'000.00		2'574'520.45
210.4012.00	PM - Capital		310'585.50		420'000.00		338'195.85
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires s/immeubles		348'268.25		255'000.00		368'354.50

FINANCES

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.4020.00	Impôts fonciers		2'606'785.00		2'500'000.00		2'478'518.90
210.4040.00	Droits de mutation		2'093'957.65		1'425'000.00		1'383'509.40
210.4050.00	Successions et donations		2'612'812.90		620'000.00		92'780.60
210.4061.00	Chiens		60'550.00		50'000.00		59'150.00
210.4064.00	Taxes sur les appareils automatiques		2'775.00				1'210.00
210.4090.00	Impôts récupérés après défalcatons		125'418.89		190'000.00		107'284.29
210.4090.10	Intérêts moratoires		232'585.84		270'000.00		244'322.46
210.4319.00	Commission de perception		2'214.15				1'438.08
210.4411.00	Gains immobiliers		2'165'122.45		1'100'000.00		-1'179'606.85
22	SERVICE FINANCIER	12'003'115.56	9'516'831.06	11'161'413.00	8'522'697.00	11'158'411.81	10'946'954.70
220	Service financier	12'003'115.56	9'516'831.06	11'161'413.00	8'522'697.00	11'158'411.81	10'946'954.70
220.3183.00	Frais bancaires & CP	9'262.74		15'000.00		10'241.26	
220.3183.10	Frais et commissions emprunts	400.00		20'000.00		16'191.15	
220.3223.00	Intérêts des emprunts	793'462.85		780'000.00		1'004'905.87	
220.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	1'296.18		850.00		10'413.00	
220.3301.10	Charges extraordinaires	35.79				348.53	
220.3522.00	Péréquation - Participation	10'345'564.00		10'345'563.00		10'116'312.00	
220.3522.65	Péréquation - Participation - Solde année en cours	853'094.00					
220.4221.00	Intérêts des comptes-courants & CP		11'878.89		1'000.00		11'836.05
220.4221.10	Escomptes créanciers		5'959.70		5'000.00		7'916.70
220.4249.00	Gains comptables		7'099.27				1'711'961.87
220.4250.00	Intérêts, dividendes (SRE-SEIC, etc)		90'130.00		140'000.00		143'397.50
220.4342.00	Taxe usage du sol		366'315.70		402'900.00		348'994.18
220.4361.00	Participation au bénéfice assurances		10'567.60				2'221.70
220.4363.00	Récupérations actes de défauts de biens		1'917.45				2'402.65
220.4411.10	Redistribution taxe CO2		6'392.45		5'500.00		5'389.05
220.4522.00	Péréquation - Rétrocession Etat		7'365'800.00		7'365'797.00		7'266'616.00
220.4522.10	Péréquation - Rétrocession année précédente		661'850.00				598'719.00
220.4522.65	Péréquation - Rétroc.Etat - Solde année en cours		386'420.00				
220.4909.00	Imputations internes - Intérêts		602'500.00		602'500.00		847'500.00
23	AMORTISSEMENTS & RESERVES	2'068'421.93		1'612'175.00		2'234'977.03	
230	Amortissements et réserves non-ventilées	2'068'421.93		1'612'175.00		2'234'977.03	
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	666'138.15		429'681.00		805'400.00	
230.3312.00	Amortissements du patrimoine adm. - Bâtiments	1'015'505.05		876'174.00		1'001'300.00	
230.3321.00	Amortissements suppl. patrimoine administratif	51'500.00					

BÂTIMENTS ET URBANISME

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	BÂTIMENTS ET URBANISME	2'627'577.77	1'713'903.17	2'793'970.00	1'738'520.00	2'642'239.78	1'880'880.67
30	Administration	812'872.78	3'970.90	917'820.00	2'000.00	774'725.83	11'186.27
300	Administration	812'872.78	3'970.90	917'820.00	2'000.00	774'725.83	11'186.27
300.3011.00	Traitements	617'154.15		670'950.00		563'257.65	
300.3011.30	Traitement apprentis			19'500.00			
300.3030.00	Cotisations AVS - AI	54'105.20		60'590.00		54'515.15	
300.3031.00	Allocations familiales communales	1'360.00		1'440.00		1'475.80	
300.3040.00	Cotisations caisse de pension	100'704.55		111'100.00		100'751.95	
300.3050.00	Assurances accidents & maladie	26'914.05		31'780.00		31'182.85	
300.3069.00	Remboursements de frais	5'292.65		9'450.00		7'986.60	
300.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'163.63		5'000.00		2'820.20	
300.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	165.00		600.00		579.55	
300.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes					6'146.86	
300.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	182.12		300.00		200.38	
300.3182.00	Télécommunications	4'667.28		5'500.00		5'140.04	
300.3186.00	Assurances véhicules	609.40		610.00		609.40	
300.3189.00	Frais divers - Tirages	554.75		1'000.00		59.40	
300.4356.00	Services à des tiers		3'970.90		2'000.00		3'696.00
300.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales						7'490.27
31	TERRAINS						3'300.00
310	Terrains						3'300.00
310.4232.00	Loyers, terrains et fermages						3'300.00
35	BATIMENTS	1'709'995.42	1'612'403.92	1'716'150.00	1'636'520.00	1'748'194.45	1'773'328.40
350	Bâtiments patrimoine administratif	1'560'964.77	968'271.32	1'586'200.00	1'008'580.00	1'610'521.42	1'119'254.00
350.3011.00	Traitements des concierges	153'434.10		154'110.00		186'939.60	
350.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	41'929.35		45'000.00		48'266.65	
350.3030.00	Cotisations AVS - AI	16'206.75		17'480.00		16'696.53	
350.3031.00	Allocations familiales communales	340.00		480.00		380.00	
350.3040.00	Cotisations caisse de pension	25'201.70		23'550.00		20'580.55	
350.3050.00	Assurances accidents & maladie	4'397.30		4'950.00		5'934.80	
350.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	3'209.10		2'000.00		1'873.20	
350.3114.00	Achats de machines d'entretien	15'672.70		25'000.00		11'506.55	
350.3122.00	Achats de gaz	8'653.85		19'200.00		10'987.65	

BÂTIMENTS ET URBANISME

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.3123.00	Achats d'électricité	89'993.80		89'500.00		82'527.50	
350.3124.00	Achats de mazout	41'968.00		59'900.00		51'845.70	
350.3133.00	Produits de nettoyage, fournitures	101'011.72		100'000.00		107'537.80	
350.3141.00	Entretien des bâtiments	732'458.27		740'000.00		767'978.67	
350.3154.00	Entretien des machines d'exploitation	14'995.47		15'000.00		8'380.93	
350.3156.00	Entretien d'équipements et matériel spécialisé	229'786.90		230'000.00		214'355.61	
350.3161.00	Loyer locaux - Borgeaud 12	21'590.00					
350.3182.00	Télécommunications - Concierges	5'948.04		5'000.00		6'159.62	
350.3182.10	Télécommunications - Cabines	1'314.15		1'430.00		2'922.85	
350.3182.20	Télécommunications - Alarmes	2'953.95		3'000.00		2'432.80	
350.3186.00	Assurances immeubles	49'753.72		50'600.00		54'156.21	
350.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	145.90				9'058.20	
350.4271.00	Location des salles communales et du refuge		47'240.00		55'000.00		57'900.00
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 - Perreret		134'484.00		134'480.00		134'484.00
350.4271.80	Stand, tirs militaires Nyon et Vich		750.00		750.00		750.00
350.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		2'730.40				39'601.20
350.4363.00	Remboursement dommages (assurances, vandalisme,...)		21'658.05				5'900.50
350.4901.00	Imputations internes - Conciergerie Temple		12'000.00		12'000.00		12'000.00
350.4902.00	Imputations - Produits d'entretien - Bâtiments scolaires		65'536.67		60'000.00		66'221.60
350.4902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires		372'516.40		435'000.00		491'040.90
351	Bâtiments patrimoine financier	149'030.65	644'132.60	129'950.00	627'940.00	137'673.03	654'074.40
351.3141.10	Hôtel de la Plage - Charges & entretien	22'584.75		25'000.00		24'186.23	
351.3141.40	Ch. du Vernay 2 - Charges & entretien	219.45				6'173.75	
351.3141.50	Ch. du Vernay 2 - Frais de gérance					281.40	
351.3141.60	Immeuble s/Vignes - Charges & entretien	61'636.95		40'000.00		34'038.10	
351.3141.70	Immeuble s/Vignes - Frais de gérance	9'270.45		8'500.00		8'954.05	
351.3186.00	Assurances immeubles	4'653.50		5'750.00		5'873.95	
351.3191.00	Impôts et taxes diverses	665.55		700.00		665.55	
351.3909.20	Immeuble s/Vignes - Imputations intérêts	50'000.00		50'000.00		57'500.00	
351.4231.00	Hôtel de la Plage - Location		180'000.00		180'000.00		180'000.00
351.4231.10	Ch. du Vernay 2 - Location						5'790.00
351.4231.20	Immeuble s/Vignes - Location		151'212.60		140'000.00		147'499.40
351.4231.30	Copropriété du Bochet - Location		200'000.00		200'000.00		200'000.00
351.4231.40	SDIS - Location locaux		107'940.00		107'940.00		107'940.00
351.4659.00	Immeuble s/Vignes - Participations Etat & Confédération		4'980.00				9'545.00

BÂTIMENTS ET URBANISME

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
36	URBANISME	104'709.57	97'528.35	160'000.00	100'000.00	119'319.50	93'066.00
360	Urbanisme	104'709.57	97'528.35	160'000.00	100'000.00	119'319.50	93'066.00
360.3003.00	Commission d'urbanisme			7'000.00		2'443.80	
360.3102.00	Avis d'enquêtes	12'318.15		13'000.00		8'790.55	
360.3185.00	Honoraires ingénieurs et architectes	40'583.20		40'000.00		37'302.20	
360.3185.10	Honoraires juridiques, avocats	17'311.72		25'000.00		25'458.45	
360.3185.20	Honoraires urbaniste	14'397.50		55'000.00		45'324.50	
360.3185.30	Honoraires - Cité de l'Energie	20'037.00		20'000.00			
360.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	62.00					
360.4313.00	Permis de construire, d'habiter, d'utiliser		91'528.35		100'000.00		93'066.00
360.4516.00	Etat - Subside "Cité de l'énergie"		6'000.00				

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	6'400'194.82	3'463'940.83	6'707'880.00	3'455'400.00	6'180'091.86	3'310'266.32
40	ADMINISTRATION	646'295.04	566.10	745'950.00		751'386.96	22'471.13
400	Administration	646'295.04	566.10	745'950.00		751'386.96	22'471.13
400.3011.00	Traitements	498'269.20		561'310.00		583'882.95	
400.3030.00	Cotisations AVS - AI	43'617.30		49'260.00		44'233.48	
400.3031.00	Allocations familiales communales	720.00		720.00		847.50	
400.3040.00	Cotisations caisse de pension	72'689.45		91'110.00		79'263.35	
400.3050.00	Assurances accidents & maladie	21'696.95		25'840.00		24'040.80	
400.3069.00	Remboursements de frais	1'345.50		3'900.00		3'106.00	
400.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'737.47		4'600.00		2'364.09	
400.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	2'382.05		3'000.00		2'610.25	
400.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes					6'146.87	
400.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	182.03		500.00		151.77	
400.3182.00	Télécommunications	3'045.69		4'100.00		3'906.30	
400.3186.00	Assurances véhicules	609.40		610.00		609.40	
400.3189.00	Frais divers - Tirages			1'000.00		224.20	
400.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		566.10				22'471.13
41	TERRAINS	3'740.10	122'531.05	9'000.00	76'400.00	7'585.60	63'216.30
410	Terrains		117'431.05		72'400.00		60'191.30
410.4232.00	Loyers, terrains et fermages		117'431.05		72'400.00		60'191.30
415	Forêts	3'740.10	5'100.00	9'000.00	4'000.00	7'585.60	3'025.00
415.3146.00	Entretien des forêts	3'740.10		9'000.00		7'585.60	
415.4355.00	Vente de bois		5'100.00		4'000.00		3'025.00
42	INFRASTRUCTURES	320'973.46		325'000.00		245'006.00	
425	Infrastructures	320'973.46		325'000.00		245'006.00	
425.3185.00	Honoraires géomètres, ingénieurs, cadastre	311'392.45		315'000.00		235'052.20	
425.3185.10	Honoraires juridiques, avocat	9'581.01		10'000.00		9'953.80	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	ROUTES	1'175'385.00	20'029.83	1'224'290.00	5'000.00	1'108'168.02	36'367.80
430	Service des routes	1'175'385.00	20'029.83	1'224'290.00	5'000.00	1'108'168.02	36'367.80
430.3011.00	Traitements	512'505.35		513'700.00		533'992.20	
430.3030.00	Cotisations AVS - AI	44'863.50		44'460.00		46'658.49	
430.3031.00	Allocations familiales communales	1'120.00		960.00		960.00	
430.3040.00	Cotisations caisse de pension	79'543.65		80'190.00		79'499.45	
430.3050.00	Assurances accidents & maladie	22'316.90		23'320.00		25'358.70	
430.3061.00	Remboursements de frais	70.70		1'500.00			
430.3064.00	Remboursement frais de téléphone	480.00		360.00		480.00	
430.3065.00	Frais d'habillement	15'910.65		16'000.00			
430.3069.00	Remboursements de frais	233.00		1'500.00		648.00	
430.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	240.55		1'200.00		145.55	
430.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes					5'325.85	
430.3114.00	Achats de machines et matériel d'exploitation	48'508.01		49'000.00		22'599.50	
430.3133.00	Produits et fournitures divers	26'904.05		28'000.00		19'913.11	
430.3135.00	Achats de sel, chlorure	14'809.95		15'000.00		10'002.00	
430.3142.00	Entretien du réseau routier	316'105.33		360'000.00		266'384.42	
430.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	64'239.82		65'000.00		72'368.31	
430.3182.00	Télécommunications	1'841.49		1'500.00		1'237.99	
430.3186.00	Assurances véhicules	12'121.30		12'200.00		12'183.50	
430.3188.00	Déneigement	9'349.25		6'400.00		6'757.35	
430.3192.00	Taxes véhicules	4'221.50		4'000.00		3'653.60	
430.4359.00	Prestations diverses		5'000.00		5'000.00		7'137.00
430.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		14'236.45				29'230.80
430.4363.00	Remboursement dommages (assurances, vandalisme,...)		793.38				
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERE	951'720.62	21'412.05	1'010'180.00	9'200.00	912'298.89	36'108.20
440	Parcs, Promenades, Cimetière	951'720.62	21'412.05	1'010'180.00	9'200.00	912'298.89	36'108.20
440.3011.00	Traitements	386'774.10		384'880.00		403'501.60	
440.3011.30	Traitement apprentis			4'100.00			
440.3030.00	Cotisations AVS - AI	29'413.93		34'140.00		35'256.76	
440.3031.00	Allocations familiales communales	960.00		1'440.00		860.00	
440.3040.00	Cotisations caisse de pension	58'863.60		59'740.00		62'449.45	
440.3050.00	Assurances accidents & maladie	16'842.85		17'910.00		19'161.85	
440.3064.00	Remboursement frais de téléphone	600.00		720.00		600.00	
440.3065.00	Frais d'habillement	3'486.45		3'500.00			
440.3069.00	Remboursements de frais	132.50		1'500.00			
440.3114.00	Achats de machines, matériel d'exploitation	59'892.20		61'500.00		17'189.15	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440.3133.00	Produits et fournitures divers	13'536.10		15'000.00		9'929.22	
440.3145.00	Aménagements de parcs, jardins et plantations	19'635.80		28'000.00		7'087.20	
440.3145.10	Entretien des parcs, jardins et plantations	44'814.23		52'500.00		43'036.13	
440.3145.16	Patinoire mobile	188'451.35		180'000.00		176'341.70	
440.3145.20	Entretien places de sports	46'398.64		49'000.00		38'127.19	
440.3145.25	Entretien des places de jeux communales	27'434.30		32'000.00		26'651.20	
440.3145.30	Entretien ronds-points	21'862.65		40'000.00		32'499.70	
440.3145.40	Entretien du cimetière	4'287.85		12'500.00		12'281.00	
440.3145.50	Feu bactérien			500.00			
440.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	6'903.73		10'000.00		6'385.03	
440.3182.00	Télécommunications	828.74		400.00		340.11	
440.3186.00	Assurances véhicules	5'801.60		5'850.00		5'801.60	
440.4272.00	Redevances, concessions cimetière		4'048.00		2'000.00		6'898.00
440.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		10'094.05				21'914.60
440.4363.00	Facturation dégâts - vandalisme						95.60
440.4512.00	Etat - Participation feu bactérien		70.00				
440.4526.00	FC Gland - Participation conciergerie		7'200.00		7'200.00		7'200.00
45	ORDURES ET DECHETS	1'569'773.90	1'569'773.90	1'603'160.00	1'581'500.00	1'532'769.95	1'532'769.95
450	Service ordures et déchets	876'535.57	1'445'602.60	897'870.00	1'466'000.00	862'251.62	1'420'059.45
450.3011.00	Traitements	71'762.40		69'050.00		69'969.90	
450.3030.00	Cotisations AVS - AI	6'281.90		6'060.00		6'139.64	
450.3040.00	Cotisations caisse de pension	10'560.50		10'270.00		10'205.45	
450.3050.00	Assurances accidents & maladie	3'124.85		3'140.00		3'322.75	
450.3064.00	Remboursement frais de téléphone	120.00		120.00		120.00	
450.3065.00	Frais d'habillement			250.00			
450.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, annonces	2'759.02		10'000.00		1'390.00	
450.3115.00	Containers, bennes à déchets	1'063.50		3'000.00			
450.3188.00	Frais transports & collectes	318'796.20		345'000.00		329'199.75	
450.3189.00	Frais communication taxes déchets	4'580.00		5'000.00		4'840.00	
450.3189.10	Réduction de l'impôt préalable	2'660.26				2'590.94	
450.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	43'883.80		4'500.00		20'986.35	
450.3526.00	Taxes élimination ordures	335'465.58		380'000.00		345'594.50	
450.3526.10	SADEC - Participation	61'480.00		61'480.00		63'183.00	
450.3818.00	Attribution au fonds de réserve	13'997.56				4'709.34	
450.4342.00	Taxe forfaitaire habitants		714'420.00		720'000.00		695'030.00
450.4342.10	Taxe forfaitaire entreprises		190'400.00		170'000.00		175'200.00
450.4342.20	Rétrocession taxe au sac		540'542.60		575'000.00		548'997.55
450.4359.00	Prestations diverses		240.00		1'000.00		831.90

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451	Déchèterie	693'238.33	124'171.30	705'290.00	115'500.00	670'518.33	112'710.50
451.3011.00	Traitements	144'297.40		144'460.00		141'534.90	
451.3030.00	Cotisations AVS - AI	12'631.45		12'680.00		12'367.01	
451.3040.00	Cotisations caisse de pension	22'621.20		22'630.00		22'063.10	
451.3050.00	Assurances accidents & maladie	6'283.40		6'650.00		6'721.35	
451.3069.00	Remboursements de frais	465.50					
451.3080.00	Personnel intérimaire	30'480.32		28'900.00		33'269.00	
451.3123.00	Achats d'électricité	1'305.10		1'500.00		1'228.65	
451.3141.00	Entretien de la déchèterie	7'883.15		8'000.00		4'376.27	
451.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	7'037.90		8'000.00		4'080.05	
451.3182.00	Télécommunications	505.73		500.00		483.15	
451.3186.00	Assurance véhicule	851.40		860.00		851.40	
451.3188.00	Frais de transports et location bennes	180'037.00		155'000.00		161'536.00	
451.3188.10	Broyage et tamisage	62'149.30		70'000.00		69'312.35	
451.3189.00	Contrôle accès macaron	238.00		2'000.00		2'720.00	
451.3192.00	Taxes véhicules	108.00		110.00		108.00	
451.3526.00	Taxes éliminations	216'343.48		244'000.00		209'867.10	
451.4342.00	Taxes et redevances déchèterie		118'223.80		109'500.00		107'279.65
451.4359.00	Prestations diverses		5'947.50		6'000.00		5'430.85
46	RESEAU D'EGOUTS - EPURATION	1'729'627.90	1'729'627.90	1'783'300.00	1'783'300.00	1'619'332.94	1'619'332.94
460	Réseau d'égouts - épuration	1'729'627.90	1'729'627.90	1'783'300.00	1'783'300.00	1'619'332.94	1'619'332.94
460.3011.00	Traitements	261'180.95		253'260.00		233'760.10	
460.3030.00	Cotisations AVS - AI	22'863.15		22'230.00		22'589.35	
460.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		240.00		240.00	
460.3040.00	Cotisations caisse de pension	39'492.05		39'500.00		39'257.55	
460.3050.00	Assurances accidents & maladie	11'373.05		11'660.00		10'732.15	
460.3064.00	Remboursement frais de téléphone	360.00		240.00		320.00	
460.3069.00	Remboursements de frais			750.00		16.80	
460.3123.00	Achats d'électricité	1'110.73		2'000.00		2'225.00	
460.3144.00	Entretien du réseau d'égouts	112'604.12		130'000.00		81'920.70	
460.3144.10	Extension du réseau d'égouts	15'090.00		20'000.00			
460.3185.00	Infographie et repérages	13'394.00		15'000.00			
460.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)					15'401.45	
460.3311.00	Amortissements du patrimoine administratif	40'000.00					
460.3526.00	APEC - Participation	1'099'419.85		1'103'300.00		1'100'369.84	
460.3811.10	Attribution au fonds de réserve égouts			72'620.00			
460.3901.00	Imputation interne - Gestion	55'000.00		55'000.00		55'000.00	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460.3909.00	Imputation interne - Intérêts	57'500.00		57'500.00		57'500.00	
460.4341.00	Taxes de raccordement au réseau d'égouts		124'107.30		500'000.00		320'394.65
460.4342.00	Taxes annuelles d'entretien du réseau d'égouts		187'863.40		180'000.00		179'633.40
460.4342.10	Taxes annuelles d'épuration		931'580.00		900'000.00		886'137.00
460.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		6'733.80				
460.4811.00	Prélèvement au fonds de réserve égouts		311'503.55				18'935.05
460.4811.10	Prélèvement au fonds de réserve épuration		167'839.85		203'300.00		214'232.84
47	COURS D'EAU	2'678.80		7'000.00		3'543.50	
470	Cours d'eau, rives	2'678.80		7'000.00		3'543.50	
470.3147.00	Entretien des cours d'eau et des rives du lac	2'678.80		7'000.00		3'543.50	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	5'377'779.03	653'012.12	5'569'261.00	606'270.00	5'830'973.80	583'503.20
50	ADMINISTRATION	51'731.75		46'980.00		50'266.35	580.00
500	Conseil d'établissement	3'858.75		5'580.00		6'786.35	580.00
500.3003.10	Conseil d'établissement	3'858.75		5'580.00		6'786.35	
500.4653.00	Sponsoring "Gland ça marche"						580.00
501	Transports	47'873.00		41'400.00		43'480.00	
501.3662.00	Subventions transports scolaires	47'873.00		41'400.00		43'480.00	
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1'963'048.37	250'621.72	2'085'544.00	258'600.00	1'578'954.77	237'652.85
511	Administration	146'503.03	7'236.64	157'810.00	15'000.00	116'372.05	6'608.30
511.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires			2'700.00		783.00	
511.3111.00	Achats mobilier scolaire, administratif	124'754.20		125'000.00		90'000.00	
511.3111.10	Achats matériel informatique et multimédia	7'978.70		8'500.00		5'625.00	
511.3151.00	Entretien du mobilier et des machines de bureau	50.00		3'000.00		247.30	
511.3151.10	Maintenance informatique					5'394.60	
511.3182.00	Télécommunications - Internet	2'337.00		2'810.00		2'811.00	
511.3186.00	Assurances accidents élèves	10'299.80		9'800.00		9'736.20	
511.3522.00	Finances d'écolages	1'083.33		6'000.00		1'774.95	
511.4522.00	Finances d'écolages		7'236.64		15'000.00		6'608.30
512	Administration	19'480.80		19'415.00		19'360.05	
512.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	19'480.80		19'415.00		19'360.05	
513	Bâtiments scolaires	1'596'660.01	156'600.00	1'683'206.00	156'600.00	1'241'662.25	149'566.80
513.3011.00	Traitements des concierges	259'251.85		259'100.00		283'594.70	
513.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	187'420.45		163'000.00		168'201.35	
513.3011.30	Traitement apprentis	13'000.00		3'800.00			
513.3030.00	Cotisations AVS - AI	40'274.30		37'040.00		38'771.68	
513.3031.00	Allocations familiales communales	160.00		480.00		420.00	
513.3040.00	Cotisations caisse de pension	48'130.75		46'710.00		45'450.50	
513.3050.00	Assurances accidents & maladie	10'565.40		10'480.00		13'281.75	
513.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	2'042.00		1'000.00		1'748.85	
513.3122.00	Achats de gaz	53'630.75		47'500.00		54'929.35	
513.3123.00	Achats d'électricité	136'868.70		133'900.00		143'722.10	
513.3124.00	Achats de mazout	68'099.30		158'000.00		93'069.80	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
513.3186.00	Assurances immeubles	30'073.55		38'900.00		35'457.32	
513.3189.00	Conciergerie par entreprises extérieures	24'415.70		42'000.00		23'444.75	
513.3312.30	Amortissements du collège Les Tuillières	496'306.51		496'296.00			
513.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	20'333.90		30'000.00		36'763.70	
513.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	206'086.85		215'000.00		302'806.40	
513.4271.20	Location des bâtiments de service (concierges)		36'600.00		36'600.00		29'175.00
513.4271.35	Perrerefs - Location Fondation Vernand		105'000.00		105'000.00		105'000.00
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						391.80
516	Préventions	5'138.35		10'629.00		10'400.65	
516.3185.00	Programmes de préventions	5'138.35		10'629.00		10'400.65	
517	Activités diverses	83'022.25	25'783.00	89'884.00	28'000.00	77'647.79	21'891.70
517.3011.00	Traitement devoirs surveillés	20'187.43		27'000.00		20'649.00	
517.3012.00	Traitement Sports Scolaires Facultatifs	10'008.00		9'000.00		7'225.40	
517.3030.00	Cotisations AVS - AI	2'608.86		2'370.00		2'344.55	
517.3050.00	Assurances accidents & maladie	671.35		670.00		296.95	
517.3103.00	Activités culturelles	13'991.65		12'991.00		13'680.00	
517.3103.10	Subsides pédagogiques	14'360.00		14'172.00		14'030.00	
517.3116.00	Education physique			1'181.00		495.50	
517.3170.00	Réceptions, manifestations	2'858.00		7'500.00		5'364.40	
517.3170.10	Fête du Chêne	18'336.96		15'000.00		13'561.99	
517.4332.00	Devoirs surveillés - Participation des parents		15'145.50		18'000.00		14'263.50
517.4512.00	Subsides du SEPS		10'637.50		10'000.00		7'628.20
518	Médical	11'631.25		14'600.00		8'860.80	
518.3011.00	Traitement médecin scolaire	9'016.45		12'000.00		8'196.75	
518.3030.00	Cotisations AVS - AI			1'100.00			
518.3050.00	Assurances accidents & maladie	199.85		300.00			
518.3132.00	Pharmacie - Education santé	2'414.95		1'200.00		664.05	
519	Camps scolaires	100'612.68	61'002.08	110'000.00	59'000.00	104'651.18	59'586.05
519.3522.00	Camps scolaires	100'612.68		110'000.00		104'651.18	
519.4331.00	Participation des parents		46'720.00		55'000.00		44'855.00
519.4512.00	Subsides camps scolaires		14'282.08		4'000.00		14'731.05

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	2'974'589.04	340'134.10	3'025'007.00	285'050.00	3'823'787.31	285'935.34
520.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	39'470.00		60'000.00		37'255.65	
520.3151.00	Entretien du mobilier	1'121.95		1'000.00		1'063.25	
520.3151.10	Maintenance informatique					3'272.40	
520.3182.00	Télécommunications - TIFA	1'306.55		1'170.00		1'193.60	
520.3186.00	Assurances accidents élèves	3'736.60		4'200.00		3'729.00	
520.3188.00	Frais transport élèves (raccordement-Nyon)	468.00		5'000.00		799.00	
520.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	21'189.75		21'100.00		21'071.40	
521	Activités diverses	50'108.64	6'828.20	52'790.00	18'400.00	40'876.83	3'444.70
521.3011.00	Traitement devoirs surveillés	9'859.62		7'500.00		4'061.00	
521.3011.10	Traitement surveillant Grand Champ	4'582.86		3'000.00		7'488.75	
521.3012.00	Traitement Sports Scolaires Facultatifs	940.00		7'100.00		532.00	
521.3030.00	Cotisations devoirs surveillés, part. AVS - AI	1'165.14		1'550.00		854.68	
521.3050.00	Assurances accidents & maladie	342.62		440.00		135.35	
521.3103.00	Activités culturelles	11'247.80		8'500.00		6'213.20	
521.3103.10	Subsides pédagogiques	997.40		1'500.00		739.95	
521.3116.00	Education physique	560.00		1'000.00		917.00	
521.3116.10	Sport facultatif	439.00		1'500.00			
521.3170.00	Réceptions, manifestations	9'058.70		8'800.00		10'266.90	
521.3301.00	Créances et débiteurs (défalcactions)	815.50					
521.3522.00	Appuis scolaires	5'000.00		7'500.00		5'000.00	
521.3522.10	Devoirs parrainés	5'100.00		4'400.00		4'668.00	
521.4332.00	Devoirs surveillés / parrainés - Participation des parents		5'937.50		9'900.00		2'951.50
521.4512.00	Subside du SEPS		890.70		8'500.00		493.20
522	Restauration	4'380.00			18'000.00	48'606.80	
522.3131.00	Eldora - déficit d'exploitation	4'380.00				38'345.70	
522.3189.00	Participation réaménagement cuisine Grand Champ					10'261.10	
522.4363.00	Eldora - bénéfice d'exploitation				18'000.00		
523	Médical	15'261.63		18'180.00		15'672.98	
523.3011.00	Traitement médecin scolaire	9'380.80		10'000.00		11'020.10	
523.3030.00	Cotisations AVS - AI	781.30		1'380.00		962.88	
523.3050.00	Assurances accidents & maladie	197.80					
523.3132.00	Pharmacie - Education santé	1'281.95		1'800.00		1'000.90	
523.3185.10	Préventions diverses - ETS secondaire	3'619.78		5'000.00		2'689.10	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
524	Camps scolaires	163'645.21	115'131.00	175'800.00	122'050.00	183'401.37	122'291.49
524.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations) - Camps scolaires	2'848.70		300.00		1'090.00	
524.3522.10	Camps scolaires	156'667.11		170'000.00		182'311.37	
524.3522.20	Courses d'école	4'129.40		5'500.00			
524.4331.00	Participation des parents		78'144.00		109'050.00		91'266.25
524.4512.00	Participation du canton		36'987.00		13'000.00		31'025.24
525	Ecolages	19'928.67	97'874.90	10'500.00	1'500.00	34'036.82	34'999.95
525.3522.00	Finances d'écolages	19'928.67		10'500.00		34'036.82	
525.4522.00	Finances d'écolages		97'874.90		1'500.00		34'999.95
526	Bâtiments scolaires	2'653'972.04	120'300.00	2'675'267.00	125'100.00	3'432'808.21	125'199.20
526.3011.00	Traitements des concierges	337'513.20		338'320.00		340'495.70	
526.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	379'709.10		363'250.00		381'968.95	
526.3011.30	Traitement apprentis			3'800.00			
526.3030.00	Cotisations AVS - AI	62'770.25		59'200.00		63'043.31	
526.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		540.00	
526.3040.00	Cotisations caisse de pension	73'997.95		59'480.00		68'444.95	
526.3050.00	Assurances accidents & maladie	16'498.85		17'420.00		20'235.45	
526.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	1'081.95		1'250.00		1'661.75	
526.3122.00	Achats de gaz	159'566.10		146'000.00		114'982.35	
526.3123.00	Achats d'électricité	215'603.75		212'500.00		174'302.30	
526.3124.10	Centrale thermique "Les Tuillières"	29'366.23		50'000.00		30'870.82	
526.3186.00	Assurances immeubles	76'286.44		88'750.00		88'814.33	
526.3189.00	Conciergerie par entreprises extérieures	6'615.90		8'000.00		9'555.90	
526.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	6'000.00					
526.3312.30	Amortissement du collège de Grand Champ	686'850.00		686'817.00		732'700.00	
526.3312.40	Amortissement du collège Les Tuillières					637'500.00	
526.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	45'202.77		30'000.00		29'457.90	
526.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	166'429.55		220'000.00		188'234.50	
526.3909.00	Imputations - Intérêts emprunts	390'000.00		390'000.00		550'000.00	
526.4271.20	Locations des bâtiments de service (concierges)		27'600.00		32'400.00		32'400.00
526.4271.55	Les Tuillières - Locations PPLS & CEF		92'700.00		92'700.00		92'700.00
526.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales						99.20

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	92'449.00		113'200.00		96'146.20	
530	Enseignement spécialisé	92'449.00		113'200.00		96'146.20	
530.3512.30	MATAS - participation frais de fonctionnement	406.00		3'000.00		700.00	
530.3522.10	PPLS - Participation	84'669.90		83'900.00		83'528.10	
530.3522.20	PPLS La Dôle - Participation	4'097.10		4'300.00		3'823.10	
530.3522.30	Classes accueil - Participation	468.00		20'000.00		5'800.00	
530.3522.40	Classes accueil - Transports	2'808.00		2'000.00		2'295.00	
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	17'957.10		19'200.00		18'240.50	
540	Orientation professionnelle	17'957.10		19'200.00		18'240.50	
540.3522.10	Office d'Orientation Scolaire et Professionnelle	17'957.10		19'200.00		18'240.50	
56	MEDICAL ET DENTAIRE	186'005.20	53'073.30	184'710.00	51'200.00	179'965.54	49'012.52
560	Service médical et dentaire	67'089.40	9'067.50	63'900.00	6'300.00	62'659.60	5'676.10
560.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	291.40					
560.3524.00	Clinique dentaire - Participation	57'730.50		57'600.00		56'983.50	
560.3524.10	Soins dentaires	9'067.50		6'300.00		5'676.10	
560.4320.00	Facturation de soins dentaires		9'067.50		6'300.00		5'676.10
561	Préventions médicales et sociales	118'915.80	44'005.80	120'810.00	44'900.00	117'305.94	43'336.42
561.3011.00	Traitement du personnel CEF	84'370.00		84'760.00		83'200.00	
561.3030.00	Cotisations AVS - AI	7'385.55		7'440.00		7'269.79	
561.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		600.00	
561.3040.00	Cotisations caisse de pension	13'903.30		13'970.00		13'660.90	
561.3050.00	Assurances accidents & maladie	1'941.40		2'110.00		2'375.20	
561.3061.00	Frais de déplacements	397.90		250.00		1'003.60	
561.3091.00	Formation professionnelle	1'041.00		2'000.00			
561.3101.00	Livres, matériel, fournitures de bureau			500.00			
561.3161.00	Loyer locaux	8'700.00		8'700.00		8'700.00	
561.3182.00	Télécommunications	696.65		600.00		496.45	
561.4522.00	Etablissement scolaire de Begnins - Participation		22'002.90		22'450.00		21'668.21
561.4522.10	Etablissement scolaire de Genolier - Participation		22'002.90		22'450.00		21'668.21

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
58	TEMPLES ET CULTES	91'998.57	9'183.00	94'620.00	11'420.00	83'613.13	10'322.49
580	Temples et cultes	91'998.57	9'183.00	94'620.00	11'420.00	83'613.13	10'322.49
580.3012.00	Traitements des organistes - Église Évangélique Réformée	17'600.00		19'000.00		17'535.90	
580.3013.00	Traitements des organistes - Communauté catholique	5'454.85		6'100.00		5'159.35	
580.3013.10	Traitements des concierges - Communauté catholique	9'794.25		8'500.00		8'077.10	
580.3013.20	Traitements divers	2'220.00		1'500.00		1'860.00	
580.3030.00	Cotisations AVS - AI	2'293.50		2'550.00		1'520.39	
580.3050.00	Assurances accidents & maladie	580.60		720.00		1'422.55	
580.3123.00	Achats d'électricité Temple et Chapelle	12'078.45		14'000.00		10'472.30	
580.3124.00	Achats de mazout Temple	9'849.61		9'500.00		10'798.20	
580.3131.00	Fournitures culte et messe	3'342.25		2'700.00		331.50	
580.3141.00	Entretien des bâtiments	11'258.39		12'000.00		7'821.94	
580.3186.00	Assurances immeubles	4'464.97		4'850.00		4'835.70	
580.3522.00	Paroisse langue allemande	1'061.70		1'200.00		1'778.20	
580.3901.00	Imputations internes - Conciergerie Temple	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
580.4363.00	Facturation dégâts - vandalisme		290.50				
580.4522.00	Part. de Vich et Coinsins à la Chapelle catholique		3'631.00		2'500.00		2'940.29
580.4522.30	Part. Vich et Coinsins aux traitements des organistes		5'261.50		8'920.00		7'382.20

POLICE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	4'147'973.77	761'393.62	4'107'831.00	648'900.00	4'015'703.70	749'975.07
60	ADMINISTRATION	1'916'202.00	63'198.00	1'782'986.00		1'747'269.00	15'458.00
600	Administration	1'916'202.00	63'198.00	1'782'986.00		1'747'269.00	15'458.00
600.3511.10	Péréquation - réforme policière	1'782'986.00		1'782'986.00		1'747'269.00	
600.3511.65	Péréquation - réforme policière - Solde année en cours	133'216.00					
600.4521.00	Péréquation - réforme policière - Rétroc. année précédente		63'198.00				15'458.00
61	SERVICE DE LA POPULATION	1'012'507.12	477'124.35	1'023'790.00	465'000.00	1'041'236.55	537'326.97
611	Sécurité routière	53'907.75	3'711.40	70'000.00		47'963.35	394.00
611.3143.00	Signalisations, marquages, panneaux affichage	53'907.75		70'000.00		47'963.35	
611.4363.00	Remboursements dégâts - vandalisme - accidents		3'711.40				394.00
612	Patrouilleuses scolaires	117'490.67	1'205.40	122'330.00		111'444.07	
612.3012.00	Indemnités	107'729.94		109'500.00		99'246.90	
612.3030.00	Cotisations AVS - AI	7'254.40		9'610.00		8'509.12	
612.3050.00	Assurances accidents	2'400.28		2'720.00		3'379.05	
612.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	106.05		500.00		309.00	
612.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		1'205.40				
613	Sécurité publique	65'571.45		62'200.00		51'071.95	
613.3189.00	Prestations mandataires externes	52'222.30		51'200.00		46'318.65	
613.3651.00	Projets divers	13'349.15		11'000.00		4'753.30	
615	Service de la Population	775'537.25	472'207.55	769'260.00	465'000.00	830'757.18	536'932.97
615.3011.00	Traitements	525'099.85		526'320.00		583'116.55	
615.3030.00	Cotisations AVS - AI	45'844.25		46'190.00		52'322.96	
615.3031.00	Allocations familiales communales	2'072.00		1'440.00		1'344.00	
615.3040.00	Cotisations caisse de pension	83'035.60		86'610.00		93'874.05	
615.3050.00	Assurances accidents & maladie	12'049.30		13'100.00		17'191.55	
615.3061.00	Remboursements de frais	597.05		500.00		540.00	
615.3069.10	Indemnités nettoyage vêtements	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
615.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	5'253.40		6'000.00		480.52	
615.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	1'584.05		2'000.00		1'463.85	
615.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes					3'547.42	
615.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	11'407.30		10'000.00		6'577.01	
615.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	5'538.95		8'000.00		6'036.35	
615.3163.00	Mobility - utilisation personnel communal	10'476.63		12'000.00			

POLICE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
615.3182.00	Télécommunications	5'386.53		6'100.00		6'862.36	
615.3186.00	Assurances véhicules	2'645.20		2'650.00		2'645.20	
615.3189.00	Emoluments divers	3'998.00		1'500.00		3'941.50	
615.3189.10	Etude mobilité pour les administrations publiques	42'633.87		45'000.00		39'297.60	
615.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	16'715.27		650.00		10'316.26	
615.4272.00	Autorisations de stationner		40'945.00		40'000.00		42'755.00
615.4272.10	Plan de mobilité		94'378.25		70'000.00		75'405.85
615.4312.00	Permissions établissements publics, procédés de réclame		47'158.50		32'000.00		40'120.10
615.4312.10	Emoluments sur auberges et débits de boissons		44'847.20		42'000.00		86'970.90
615.4359.00	Ventes & Prestations diverses		13'438.57		6'000.00		10'855.97
615.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		18'164.45				31'046.20
615.4362.00	Remboursement frais amendes, sommations		31'445.50		35'000.00		46'800.90
615.4370.00	Amendes		130'800.08		200'000.00		152'173.05
615.4659.00	Emoluments OP		51'030.00		40'000.00		50'805.00
62	CONTROLE DES HABITANTS	586'445.75	208'304.55	576'820.00	180'000.00	561'147.93	171'148.85
620	Contrôle des habitants	586'445.75	208'304.55	576'820.00	180'000.00	561'147.93	171'148.85
620.3011.00	Traitements	382'775.20		371'650.00		354'854.40	
620.3030.00	Cotisations AVS - AI	33'507.20		32'620.00		31'006.49	
620.3031.00	Allocations familiales communales	460.00		480.00		400.00	
620.3040.00	Cotisations caisse de pension	47'760.30		57'490.00		51'314.30	
620.3050.00	Assurances accidents & maladie	8'807.85		9'230.00		10'130.55	
620.3069.00	Remboursements de frais	226.80		500.00		156.00	
620.3101.00	Imprimés, fournitures de bureau	1'602.55		11'700.00		1'422.70	
620.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes					10'173.60	
620.3182.00	Télécommunications	1'155.73		1'850.00		1'941.72	
620.3183.00	Frais cartes crédit	1'487.32		1'300.00		1'359.12	
620.3191.00	Etat, assignations permis étrangers - CI	108'662.80		90'000.00		98'389.05	
620.4312.00	Emoluments - Permis étrangers - CI		168'186.00		180'000.00		156'303.05
620.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		40'118.55				14'845.80
63	POLICE SANITAIRE	7'964.05	870.77	9'320.00	1'000.00	10'774.37	563.25
630	Police sanitaire	7'964.05	870.77	9'320.00	1'000.00	10'774.37	563.25
630.3003.00	Indemnités commission de salubrité et d'hygiène	4'674.00		4'100.00		3'927.50	
630.3030.00	Cotisations AVS - AI	55.45		220.00		56.97	
630.3524.00	Déchets carnés	3'234.60		5'000.00		6'789.90	
630.4654.00	Déchets carnés - Remboursement		870.77		1'000.00		563.25

POLICE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
64	INHUMATIONS	34'669.50		48'000.00		40'495.90	
640	Service des inhumations	34'669.50		48'000.00		40'495.90	
640.3188.00	Pompes funèbres	3'242.20		9'000.00		6'711.50	
640.3524.00	Centre funéraire régional	31'427.30		39'000.00		33'784.40	
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	361'036.05		444'400.00		392'761.46	
650	Défense contre l'incendie	361'036.05		444'400.00		392'761.46	
650.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)					141.40	
650.3521.10	Participation au SDIS	361'036.05		444'400.00		392'620.06	
66	PROTECTION CIVILE	229'149.30	11'895.95	222'515.00	2'900.00	222'018.49	25'478.00
660	Protection civile	229'149.30	11'895.95	222'515.00	2'900.00	222'018.49	25'478.00
660.3186.00	Assurances choses et RC	291.80		1'965.00		1'962.39	
660.3521.10	Participation à la région PCi	228'857.50		220'550.00		220'056.10	
660.4271.00	Location des locaux				2'900.00		
660.4521.00	Rétrocession année précédente		11'895.95				25'478.00

SECURITE SOCIALE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	19'671'940.66	689'073.09	17'336'876.00	478'500.00	15'782'395.84	1'599'744.78
70	SERVICE ADMINISTRATIF	181'145.48	51'918.30	180'750.00		189'311.85	29'956.80
705	Agence d'assurances sociales	181'145.48	51'918.30	180'750.00		189'311.85	29'956.80
705.3515.00	AAS - Participation	181'145.48		180'750.00		189'311.85	
705.4525.00	AAS - Excédent exercice précédent		51'918.30				29'956.80
71	ACCUEIL DE L'ENFANCE	4'285'627.92	442'931.80	4'518'130.00	414'500.00	4'243'051.00	332'464.35
710	Accueil de l'enfance			750.00			
710.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)			750.00			
711	Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT)	3'221'418.65	120'000.00	3'315'620.00		3'304'902.75	28'525.20
711.3515.00	FAJE - Participation communale	64'145.00		65'000.00		63'315.00	
711.3655.00	RAT - Participation structure administrative	141'715.00		142'647.00		126'818.00	
711.3655.10	RAT - Frais de pension accueil collectif parascolaire	829'195.20		754'192.00		818'480.45	
711.3655.20	RAT - Frais de pension accueil collectif préscolaire	1'273'962.70		1'371'562.00		1'449'182.60	
711.3655.30	RAT - Frais de pension accueil familial de jour	892'641.95		910'719.00		819'939.40	
711.3655.40	RAT - Frais de pension enfants hors réseau	19'758.80		59'000.00		27'167.30	
711.3655.50	RAT - Socle de solidarité			12'500.00			
711.4525.00	RAT - Excédent recette exercice précédent		120'000.00				28'525.20
712	Pause dej'	383'134.15	279'061.00	482'700.00	373'100.00	379'245.94	271'680.00
712.3011.00	Traitements	44'853.90		44'100.00		43'888.65	
712.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	172'377.60		201'500.00		172'074.15	
712.3030.00	Cotisations AVS - AI	17'166.55		20'970.00		16'957.01	
712.3031.00	Allocations familiales communales			240.00		160.00	
712.3040.00	Cotisations caisse de pension	7'191.00		7'040.00		6'998.55	
712.3050.00	Assurances accidents & maladie	4'988.50		6'100.00		5'164.90	
712.3069.00	Remboursements de frais	976.60		250.00			
712.3101.00	Imprimés & fournitures de bureau	9.80		500.00			
712.3116.00	Matériel divers (jeux, etc)	5'269.65		5'000.00		4'038.25	
712.3116.10	Renouvellement vaisselle	1'014.30		1'300.00		1'406.78	
712.3155.00	Entretien des véhicules	1'247.65		3'000.00		2'803.45	
712.3182.00	Télécommunications	1'808.80		2'450.00		1'465.30	
712.3186.00	Assurances choses et RC			475.00		472.50	
712.3186.10	Assurances véhicules	1'665.40		1'670.00		1'665.40	
712.3192.00	Taxes véhicules	321.40		1'955.00		1'954.00	

SECURITE SOCIALE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
712.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	406.00					
712.3665.10	Achat repas (Eldora)	123'837.00		186'150.00		120'197.00	
712.4332.00	Participation des parents		277'691.00		372'100.00		270'566.00
712.4359.00	Prestations diverses		1'370.00		1'000.00		800.00
712.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales						314.00
714	Centre aéré	40'502.43	28'655.00	37'310.00	28'000.00	36'770.10	25'295.00
714.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	29'843.58		24'000.00		23'789.00	
714.3030.00	Cotisations AVS - AI	2'612.45		2'110.00		2'078.65	
714.3050.00	Assurances accidents & maladie	668.05		600.00		568.15	
714.3064.00	Remboursement frais de téléphone			210.00			
714.3066.00	Frais de repas - moniteur			420.00			
714.3116.00	Matériel divers, bricolage	986.55		440.00		1'540.75	
714.3182.00	Télécommunications	162.00		230.00		138.55	
714.3662.00	Frais de transports	1'972.70		4'200.00		4'744.30	
714.3663.00	Activités, loisirs	2'222.20		3'900.00		2'112.55	
714.3665.10	Repas	2'034.90		1'200.00		1'798.15	
714.4332.00	Participation des parents		28'655.00		28'000.00		25'295.00
715	Jeunesse	622'305.93	15'205.80	661'250.00	13'400.00	499'092.52	
715.3011.00	Traitement du personnel	256'559.25		283'650.00		183'597.55	
715.3011.10	Traitement du personnel auxiliaire			4'800.00		840.00	
715.3030.00	Cotisations AVS - AI	22'502.45		25'310.00		16'335.94	
715.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		240.00		240.00	
715.3040.00	Cotisations caisse de pension	40'312.75		45'590.00		29'949.35	
715.3050.00	Assurances accidents & maladie	5'915.15		7'160.00		5'408.20	
715.3069.00	Remboursements de frais	1'319.70		1'000.00		2'034.00	
715.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes			250.00			
715.3182.00	Télécommunications	2'215.99		700.00		2'048.97	
715.3653.10	Subvention au Centre de loisirs des jeunes	153'129.70		154'000.00		150'908.15	
715.3653.20	Passeports vacances	7'500.00		7'500.00		5'000.00	
715.3654.10	Espace Prévention La Côte - Travailleur social	61'282.51		60'650.00		60'819.91	
715.3664.10	Réseau Jeunesse	635.75		1'000.00		601.05	
715.3664.20	Skatepark en fête	1'414.95		2'500.00		2'389.70	
715.3664.30	Parlement des Jeunes (Bourse aux projets)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
715.3664.40	Easy Vote	7'241.95		6'000.00		7'187.70	

SECURITE SOCIALE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
715.3664.50	Relax Corner - Partenariat Ludothèque Nyon	2'780.00		3'000.00		2'780.00	
715.3664.60	Dispositif Activ'Action	34'862.80		31'500.00		25'952.00	
715.3664.70	Dîner Quizz Citoyen (Repas Jeunes 18 ans)	2'452.45		2'000.00			
715.3664.80	Gland ça Marche	2'927.13		3'000.00			
715.3664.90	Littering (Développement Durable)	12'579.60		13'400.00			
715.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		2'626.20				
715.4902.00	Imputations interne Littering (Développement Durable)		12'579.60		13'400.00		
716	Aide sociale communale	18'266.76	10.00	20'500.00		23'039.69	6'964.15
716.3183.00	Frais bancaires & CP	10.00					
716.3665.00	Aide sociale communale					6'964.15	
716.3665.10	Distribution sacs taxés naissances	18'256.76		20'500.00		16'075.54	
716.4809.00	Prélèvement fonds Cartier		10.00				6'964.15
72	PREVOYANCE SOCIALE	13'761'218.31	132'812.79	11'087'046.00		9'908'285.93	1'120'077.33
720	Prévoyance sociale	13'761'218.31	132'812.79	11'087'046.00		9'908'285.93	1'120'077.33
720.3515.05	Facture sociale - acomptes			11'052'446.00			
720.3515.10	PC à domicile et hébergement	3'501'493.00				3'123'228.00	
720.3515.30	Assurances maladie et accidents	1'044'929.00				985'689.10	
720.3515.31	RI et part. cantonale à l'assurance chômage	3'801'675.00				3'376'800.00	
720.3515.32	Subventions et aides aux personnes handicapées	1'606'514.00				1'505'640.00	
720.3515.33	Prestations pour la famille et autres prestations sociales	639'735.00				501'782.00	
720.3515.34	Bourses d'étude et d'apprentissage	458'099.00				381'589.90	
720.3515.65	Facture sociale - Solde année en cours	2'674'135.00					
720.3525.00	CSR - Participation	34'638.31		34'600.00		33'556.93	
720.4515.00	Facture sociale - Rétrocession année précédente		125'215.00				35'452.00
720.4515.65	Facture sociale - Solde année en cours						1'073'766.00
720.4525.00	CSR - Excédent exercice précédent		7'597.79				10'859.33
73	SANTE PUBLIQUE	1'271'804.02		1'362'650.00		1'271'311.11	56'614.50
730	Santé publique	1'258'185.02		1'347'050.00		1'203'194.41	
730.3654.00	AVASAD - Association vaudoise d'aide et soins à domicile	1'177'659.00		1'267'200.00		1'123'380.00	
730.3654.10	Espace Prévention La Côte	19'243.50		19'200.00		18'994.50	
730.3654.20	Espace Prévention La Côte - Travailleur social	61'282.52		60'650.00		60'819.91	

SECURITE SOCIALE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
731	Repas à domicile	13'619.00		15'600.00		68'116.70	56'614.50
731.3061.00	Remboursements de frais	12'032.50		15'600.00		11'302.50	
731.3186.00	Assurances choses et RC					661.50	
731.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	1'586.50					
731.3665.00	Achats repas					53'280.00	
731.3665.10	Matériel repas					2'872.70	
731.4359.00	Ventes repas						48'016.50
731.4515.00	AVASAD - Participation livraisons repas						8'598.00
74	INTEGRATION DES ETRANGERS	30'574.93	4'625.20	40'300.00	4'000.00	29'125.95	3'976.80
740	Commission d'intégration	8'776.33	4'625.20	10'300.00	4'000.00	6'621.95	3'976.80
740.3003.00	Jetons de présence	1'980.50		3'000.00		1'801.25	
740.3655.00	Activités diverses	4'437.38		5'000.00		2'330.05	
740.3655.10	Soutien pré-scolaire élèves allophones (Mots Piccolos)	2'358.45		2'300.00		2'490.65	
740.4512.00	Soutien pré-scolaire élèves allophones (MP) subvention cant.		4'625.20		4'000.00		3'976.80
741	Cours de français	15'000.00		22'500.00		15'000.00	
741.3655.00	Caritas - Subvention	15'000.00		22'500.00		15'000.00	
743	Accueil des migrants	6'798.60		7'500.00		7'504.00	
743.3515.00	Participation aux programmes d'occupation des migrants	6'798.60		7'500.00		7'504.00	
76	OFFICE DU LOGEMENT	113'570.00	56'785.00	120'000.00	60'000.00	113'310.00	56'655.00
760	Logement	113'570.00	56'785.00	120'000.00	60'000.00	113'310.00	56'655.00
760.3665.00	Aide individuelle au logement	113'570.00		120'000.00		113'310.00	
760.4515.00	Aide individuelle au logement - part. canton		56'785.00		60'000.00		56'655.00
77	SENIORS	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
770	Séniors	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
770.3653.00	VIVAG	28'000.00		28'000.00		28'000.00	

SERVICES INDUSTRIELS

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	3'383'630.21	3'418'248.49	2'577'200.00	2'567'500.00	2'360'047.65	2'240'908.10
81	EAUX	1'524'989.60	1'524'989.60	1'646'300.00	1'646'300.00	1'443'213.25	1'443'213.25
810	Service des eaux	1'321'161.45	1'457'353.85	1'410'700.00	1'584'000.00	1'251'929.13	1'393'257.45
810.3011.00	Traitements	276'417.25		276'730.00		226'137.25	
810.3030.00	Cotisations AVS - AI	24'196.90		23'540.00		19'787.10	
810.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		480.00	
810.3040.00	Cotisations caisse de pension	41'092.10		42'930.00		34'710.05	
810.3050.00	Assurances accidents & maladie	12'036.50		12'350.00		10'739.00	
810.3064.00	Remboursement frais de téléphone	516.00		520.00		516.00	
810.3069.00	Remboursements de frais	90.00		750.00			
810.3114.00	Achats et entretien compteurs	8'538.70		9'300.00		7'319.45	
810.3115.00	Achats de véhicules, engins et accessoires	28'357.10		33'000.00		22'552.00	
810.3121.00	SAPAN - Achats d'eau	48'256.17		25'000.00		27'308.49	
810.3121.10	Baules - Achat d'eau	28'003.50		25'000.00		29'296.45	
810.3133.10	Château Grillet - Frais exploitation	22'340.20		33'000.00		2'029.67	
810.3133.20	La Gresollière - Frais d'exploitation	19'073.51		30'000.00		2'256.74	
810.3144.00	Entretien du réseau d'eau	164'112.07		165'000.00		141'051.51	
810.3144.10	Extension du réseau d'eau	58'285.50		60'000.00		29'859.00	
810.3147.00	Entretien des fontaines	11'848.04		13'000.00		9'821.60	
810.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	1'870.85		10'000.00		2'248.35	
810.3182.00	Télécommunications	5'590.15		5'500.00		5'651.25	
810.3185.00	Honoraires analyses d'eau	2'948.50		4'000.00		3'753.00	
810.3185.10	Infographie et repérages			2'000.00			
810.3186.00	Assurances "Réservoirs"	406.92		2'615.00		2'611.53	
810.3186.10	Assurances véhicules	3'569.40		3'600.00		3'569.40	
810.3192.00	Taxes véhicules voirie	1'081.10		600.00		676.40	
810.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	28.79		12'600.00		6'182.85	
810.3329.00	Amortissements du service des eaux	192'747.15		194'640.00		352'222.08	
810.3526.00	SAPAN - Participation	110'472.23		116'000.00		111'149.96	
810.3811.00	Attribution au fonds de réserve eau	133'802.82		183'545.00			
810.3901.00	Imputation interne - Gestion	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
810.3909.00	Imputation interne - Intérêts	75'000.00		75'000.00		150'000.00	

SERVICES INDUSTRIELS

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
810.4249.00	Gains comptables		14'600.00				
810.4273.00	Location des compteurs d'eau		54'853.05		54'000.00		53'879.85
810.4341.00	Taxes de raccordement au réseau d'eau		49'642.90		180'000.00		128'157.85
810.4351.00	Ventes d'eau		1'333'015.90		1'350'000.00		1'198'829.70
810.4359.00	Prestations diverses						3'000.00
810.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales						8'590.05
810.4363.00	Facturation dégâts - vandalisme						800.00
810.4651.00	Subsides E.C.A.		5'242.00				
815	Sidemo	203'828.15	67'635.75	235'600.00	62'300.00	191'284.12	49'955.80
815.3123.00	Achats d'électricité	40'018.74		40'000.00		39'875.95	
815.3133.00	Produits de traitements	20'351.80		25'000.00		20'759.06	
815.3141.00	Entretien des bâtiments	4'655.45		7'000.00		2'939.40	
815.3156.00	Contrats d'entretien	35'725.85		39'300.00		25'333.34	
815.3156.10	Entretien du matériel exploitation	25'476.15		45'000.00		31'740.85	
815.3182.00	Télécommunications	1'100.86		1'300.00		1'109.80	
815.3186.00	Assurances choses et RC	5'240.50		5'700.00		5'669.62	
815.3189.00	Frais divers	21'258.80		22'300.00		13'856.10	
815.3809.01	Attribution au fonds de réserve "SIDEMO"	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
815.4249.00	Entente intercommunale recherches eau Bois-de-Chêne/Cézille		16'015.50				
815.4526.00	Participation Arzier-le-Muids & Genolier		51'620.25		62'300.00		49'955.80
82	ELECTRICITE	1'858'640.61	1'893'258.89	930'900.00	921'200.00	916'834.40	797'694.85
821	Eclairage public	217'590.80	252'209.08	240'000.00	230'300.00	318'538.75	199'399.20
821.3123.00	Achats d'électricité	119'604.15		130'000.00		126'645.25	
821.3143.00	Entretien de l'éclairage public	59'843.70		60'000.00		163'793.40	
821.3143.10	Extension de l'éclairage public	24'475.36		25'000.00		4'634.45	
821.3143.20	Eclairage de Noël	13'667.59		25'000.00		23'465.65	
821.4342.00	Taxe sur l'éclairage public		209'068.32		230'300.00		199'399.20
821.4659.00	Autres participations et subventions diverses de tiers		43'140.76				

SERVICES INDUSTRIELS

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
822	Efficacités énergétiques & Energies renouvelables	813'900.18	813'900.18	403'000.00	403'000.00	349'006.18	349'006.18
822.3193.00	Cotisations "Cité de l'énergie"	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
822.3656.00	Subventions pour "Efficacités énergétiques"	156'300.18		120'900.00		82'423.06	
822.3656.10	Subvent. Efficacités énergétiques - propre usage	655'000.00					
822.3818.00	Attribution au fonds de réserve			279'500.00		263'983.12	
822.4342.00	Taxes pour les énergies renouvelables		366'315.70		403'000.00		349'006.18
822.4818.00	Prélèvement du fonds de réserve		447'584.48				
823	Développement durable	827'149.63	827'149.63	287'900.00	287'900.00	249'289.47	249'289.47
823.3656.00	Subventions pour Développement durable	67'826.88		86'370.00		32'743.28	
823.3656.10	Subvent. Développement durable - propre usage	732'433.15		17'500.00		58'066.27	
823.3818.00	Attribution au fonds de réserve			170'630.00		158'479.92	
823.3902.10	Imputations interne - Boîtes à livres	14'310.00					
823.4342.00	Taxes pour le développement durable		261'590.88		287'900.00		249'289.47
823.4818.00	Prélèvement du fonds de réserve		565'558.75				

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	65'469'794.33		61'319'786.00		58'221'105.25	
30	AUTORITES ET COMMISSIONS	11'284'617.87		11'563'710.00		10'939'005.75	
300	Autorités et commissions	687'630.10		662'480.00		644'776.85	
301	Personnel administratif et d'exploitation	8'073'865.23		8'229'785.00		7'825'652.90	
303	Assurances sociales	765'235.71		782'675.00		738'508.20	
304	Caisse de pensions et de prévoyance	1'181'447.85		1'223'970.00		1'130'485.65	
305	Assurances accidents et maladie	242'944.45		265'180.00		273'738.05	
306	Indemnisation et remboursement de frais	115'250.31		137'500.00		110'178.00	
308	Personnel intérimaire	30'480.32		28'900.00		33'269.00	
309	Autres charges des autorités et du personnel	187'763.90		233'220.00		182'397.10	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	7'527'891.44		8'016'923.00		7'169'961.43	
310	Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	234'671.10		269'963.00		231'369.19	
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	604'009.20		587'121.00		422'826.35	
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'063'976.93		1'163'500.00		1'005'087.86	
313	Autres fournitures et marchandises	238'957.65		261'700.00		218'633.67	
314	Entretien des immeubles, des terrains et des routes	2'054'010.04		2'194'000.00		1'987'597.11	
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	546'589.70		583'350.00		518'114.13	
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	40'766.63		20'700.00		21'914.10	
317	Réceptions et manifestations	169'155.27		181'300.00		204'732.23	
318	Honoraires et prestations de service	2'415'463.07		2'595'324.00		2'372'964.69	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	160'291.85		159'965.00		186'722.10	

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32	INTERETS PASSIFS	844'083.92		780'000.00		1'047'527.25	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	793'462.85		780'000.00		1'004'905.87	
329	Autres intérêts	50'621.07		-		42'621.38	
33	AMORTISSEMENTS	5'140'991.05		3'857'878.00		4'520'818.37	
330	Amortissements du patrimoine financier	1'881'585.46		1'092'870.00		788'339.26	
331	Amortissements du patrimoine administratif	3'015'158.44		2'570'368.00		3'380'257.03	
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	244'247.15		194'640.00		352'222.08	
35	REMBOURSEMENTS, PART. ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES	31'476'262.90		28'357'490.00		26'119'057.34	
351	Canton	16'703'892.58		14'022'197.00		12'696'308.45	
352	Communes et associations de communes	14'772'370.32		14'335'293.00		13'422'748.89	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	7'793'704.10		6'739'590.00		6'415'800.23	
365	Aides et subventions à des institutions privées	7'407'209.11		6'282'840.00		6'002'955.39	
366	Aides individuelles	386'494.99		456'750.00		412'844.84	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	217'800.38		776'295.00		487'172.38	
380	Attributions aux fonds et financements spéciaux	70'000.00		70'000.00		60'000.00	
381	Attributions aux financements spéciaux	147'800.38		706'295.00		427'172.38	
39	IMPUTATIONS INTERNES	1'184'442.67		1'227'900.00		1'521'762.50	
390	Imputations internes	1'184'442.67		1'227'900.00		1'521'762.50	

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	REVENUS		67'759'821.79		60'205'337.00		58'875'574.86
40	IMPOTS		44'682'898.37		40'500'000.00		38'044'448.87
400	Impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques		34'353'001.59		31'680'000.00		30'353'246.42
401	Impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales		2'543'953.50		3'725'000.00		3'281'070.80
402	Impôt foncier		2'606'785.00		2'500'000.00		2'478'518.90
404	Droits de mutations		2'093'957.65		1'425'000.00		1'383'509.40
405	Impôt sur les successions et les donations		2'612'812.90		620'000.00		92'780.60
406	Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques		114'383.00		90'000.00		103'716.00
409	Impôts récupérés après défalcatons		358'004.73		460'000.00		351'606.75
41	PATENTES		2'550.00		2'000.00		2'100.00
410	Patentes		2'550.00		2'000.00		2'100.00
42	REVENUS DU PATRIMOINE		1'877'021.11		1'816'520.00		3'566'686.32
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier		17'838.59		6'000.00		19'752.75
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier		756'583.65		700'340.00		708'020.70
424	Gains comptables		37'714.77		-		1'711'961.87
425	Revenus des prêts et participations du patrimoine adm.		90'130.00		140'000.00		143'397.50
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif		974'754.10		970'180.00		983'553.50
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		6'887'272.78		7'497'500.00		7'040'898.31
431	Emoluments		354'274.20		354'250.00		378'268.13
432	Soins médicaux		9'067.50		6'300.00		5'676.10
433	Ecolage		452'293.00		592'050.00		449'197.25
434	Taxes de raccordement et d'utilisation		4'060'070.60		4'658'600.00		4'187'519.13
435	Ventes et prestations de service		1'582'886.98		1'532'700.00		1'524'211.02
436	Remboursements de tiers		217'624.93		82'600.00		271'651.73
437	Amendes		130'800.08		200'000.00		152'173.05
439	Autres recettes		80'255.49		71'000.00		72'201.90

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		2'171'514.90		1'105'500.00		-1'174'217.80
441	Parts à des recettes cantonales (gains immob.)		2'171'514.90		1'105'500.00		-1'174'217.80
45	PARTICIPATIONS ET REMBOURS. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		9'345'721.80		7'801'617.00		9'557'710.45
451	Canton		431'841.42		273'500.00		1'415'578.91
452	Communes et associations de communes		8'913'880.38		7'528'117.00		8'142'131.54
46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		115'903.53		51'000.00		72'293.25
465	Participations et subventions de tiers		115'903.53		51'000.00		72'293.25
48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX		1'492'496.63		203'300.00		243'892.96
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		10.00		-		10'725.07
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		1'492'486.63		203'300.00		233'167.89
49	IMPUTATIONS INTERNES		1'184'442.67		1'227'900.00		1'521'762.50
490	Imputations internes		1'184'442.67		1'227'900.00		1'521'762.50

Débiteurs impôts - créances ouvertes au 31 décembre 2017

	Personnes physiques		Personnes morales		Impôt à la source		Total	
Total Débiteurs (Total des créances ouvertes)	11'894'616		1'465'435		552'568		13'912'619	
Total Créances en contentieux	1'388'857		338'625		65'493		1'792'975	
Dont créances en contentieux Perception	905'287		4'029		25'902		935'218	
- provision Perception	490'100	54.1%	2'134	53.0%	8'657	33.4%	500'891	53.6%
Dont créances en contentieux Taxation	483'570		334'596		39'591		857'757	
- provision Taxation	241'785	50.0%	167'298	50.0%	1'648	4.2%	410'731	47.9%
Total Acomptes ouverts	6'945'780		651'529		43'403		7'640'712	
- provision sur Acomptes ouverts complémentaire	35'900		847		8'960		45'707	
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Perception	276'503		650		-		277'153	
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Taxation	183'405		9'865		155		193'426	
- Total provisions sur Acomptes ouverts	495'807	7.1%	11'362	1.7%	9'115	21.0%	516'285	6.8%
Total Autres créances (hors créances en contentieux et acomptes)	3'559'979		475'280		443'673		4'478'932	
- provision sur Autres créances complémentaire	374'615		81'682		158'363		614'660	
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Perception	190'200		35'770		2'739		228'710	
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Taxation	20'273		11'928		1'190		33'391	
- Total provisions sur Autres créances	585'088	16.4%	129'381	27.2%	162'292	36.6%	876'761	19.6%
- Total des provisions des contribuables en contentieux Perception	956'803		38'554		11'397		1'006'754	
- Total des provisions des contribuables en contentieux Taxation	445'464		189'092		2'993		637'548	
- Total des provisions sur les créances des débiteurs non provisionnés et ayant une limite de paiement > 90jours	410'514		82'529		167'323		660'366	
- Total provisions sur créances ouvertes	1'812'781	15.2%	310'175	21.2%	181'713	32.9%	2'304'668	16.6%

Comptes	Préavis	Investissements à amortir	Crédits accordés	Solde bilan au 1.01.2017	Dépenses 2017	Dépenses cumulées au 31.12.2017	Subsides part. tiers 2017	Subsides/part. tiers total	Invest. Net au 31.12.2017	Durée amort.	Amort. oblig. 2017	Amort. sppl. 2017	Amort. cumulés au 31.12.17	Solde bilan au 31.12.17
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 Crétaux - Parcelle No 889	-	-	-	54'394	-	-	54'394	-	-	-	54'394	-
9123.02		La Chavanne - Parcelle No 611	-	175'000	-	342'750	-	-	342'750	-	-	20'000	187'750	155'000
9123.10		Immeuble "s/Vignes"	-	1'702'950	-	2'984'000	-	-	2'984'000	-	-	59'680	1'340'730	1'643'270
9123.11		La Chavanne - Parcelle No 614	-	425'000	-	639'642	-	-	639'642	-	-	30'000	244'642	395'000
9123.12		Achat parcelle No 339 "Ruyre"	-	200'000	-	384'117	-	-	384'117	-	-	20'000	204'117	180'000
9123.13		Perron 2 - Parcelle No 558	-	75'000	-	283'200	-	-	283'200	-	-	15'000	223'200	60'000
9123.14		Parcelle 1549 - Ch. des Salette / Lavasson	-	1'725'340	-	2'069'083	-	4'000	2'065'083	-	-	66'170	405'913	1'659'170
9123.15	68/2014	Parcelle n° 436 - "En Vertelin"	1'716'555	1'544'895	-	1'716'555	-	-	1'716'555	-	-	57'220	228'880	1'487'675
9123.40		Montoly - Parcelle 90	-	1'377'000	-	1'912'500	-	-	1'912'500	-	-	38'250	573'750	1'338'750
9123.50		Participation à SI Bochet Gland (société simple)	-	12'500	-	12'500	-	-	12'500	-	-	-	-	12'500
			1'716'555	8'237'685	-	11'721'411	-	4'000	11'717'411	-	-	306'320	3'786'046	7'931'365
SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR														
9162.00	94/2010	Crédit d'investissement pour soutenir la mise en place du programme de réorganisation des transports publics régionaux 2011-2015	1'769'635	-	260'209	1'194'472	-	-	1'194'472	15	28'959	-	963'222	231'250
			1'769'635	-	260'209	1'194'472	-	-	1'194'472	-	28'959	-	963'222	231'250

REMARQUES COMPLEMENTAIRES

Comptes choisis en fonction de la nature et de l'importance relative des dépassements budgétaires.

Compte	Désignation	Comptes 2017 Charges	Budget 2017 Charges	Montant crédit complémentaire Préavis 27/2017	Total Charges	Comptes 2017 vs Budget 2017 Charges	Comptes 2016 Charges	Comptes 2017 vs Comptes 2016 Charges
1	ADMINISTRATION GENERALE	7'427'083.94	7'837'380.00		7'837'380.00	-410'296.06	6'692'750.11	734'333.83
10	AUTORITES	1'446'245.96	1'658'760.00		1'658'760.00	-212'514.04	1'105'073.19	341'172.77
100	Conseil Communal	122'310.91	122'060.00		122'060.00	250.91	165'535.39	-43'224.48
100.3003.00	Jetons de présence et commissions	67'082.25	58'300.00		58'300.00	8'782.25	75'130.75	-8'048.50
100.3030.00	Cotisations AVS - AI	3'070.86	2'070.00		2'070.00	1'000.86	1'055.49	2'015.37
Les jetons de présence du Conseil communal et commissions peuvent varier d'une année à l'autre en fonction du nombre de préavis, de motions et de postulats soumis, ainsi que des heures passées à les étudier. Les dépassements sur ce poste et les charges sociales sont globalement compensées par les économies réalisées sur les frais, les indemnités dépouillements, les imprimés et fournitures de bureau ainsi que les livres, journaux et annonces.								
101	Municipalité	750'099.05	740'700.00	1'180.00	741'880.00	8'219.05	700'657.80	49'441.25
101.3001.00	Traitements et vacations	583'007.70	558'000.00		558'000.00	25'007.70	532'709.20	50'298.50
101.3030.00	Cotisations AVS - AI	51'035.10	49'000.00		49'000.00	2'035.10	46'546.40	4'488.70
101.3031.00	Allocations familiales communales	1'280.00		1'180.00	1'180.00	100.00	1'040.00	240.00
Le volume des vacations représente 4'500 heures en 2017. Il a été plus important que budgété (4'000 heures) et plus important qu'en 2016 (environ 3'500 heures). Les charges sociales qui en découlent sont également plus importantes. Par ailleurs, les allocations familiales communales dépassent de CHF 100.- le crédit complémentaire octroyé le 5 octobre 2017, en vertu des droits ouverts par la Caisse cantonale de compensation.								
102	Conseil régional	573'836.00	796'000.00	3'440.00	799'440.00	-225'604.00	238'880.00	334'956.00
102.3526.10	Conseil Régional - Participation	259'440.00	256'000.00	3'440.00	259'440.00		238'880.00	20'560.00
102.3526.20	Disren	314'396.00	540'000.00		540'000.00	-225'604.00		314'396.00
Comme mentionné en préambule, le dispositif d'investissement solidaire de la région nyonnaise (DISREN) prévoit une utilisation maximale d'un point d'impôt annuellement pour le financement des projets d'intérêt régional validés par le Conseil intercommunal. Il est entré en vigueur le 1er juillet 2016 et le montant de CHF 540'000.- qui avait été mis au budget 2017 n'a pas été entièrement utilisé. Les premiers projets nés de ce dispositif ont débutés en 2017 et la participation financière de la Ville de Gland a été fixée à CHF 314'396.-.								

Compte	Désignation	Comptes 2017 Charges	Budget 2017 Charges	Montant crédit complémentaire Préavis 27/2017	Total Charges	Comptes 2017 vs Budget 2017 Charges	Comptes 2016 Charges	Comptes 2017 vs Comptes 2016 Charges
11	ADMINISTRATION	1'853'812.73	1'867'560.00		1'867'560.00	-13'747.27	1'743'062.78	110'749.95
110	Administration générale	1'215'290.21	1'174'660.00		1'174'660.00	40'630.21	1'002'341.59	212'948.62
110.3011.00	Traitements	939'570.80	895'315.00		895'315.00	44'255.80	791'565.70	148'005.10
110.3011.30	Traitement apprentis	17'699.15	26'810.00		26'810.00	-9'110.85		17'699.15
110.3030.00	Cotisations AVS - AI	84'197.35	80'915.00		80'915.00	3'282.35	67'301.34	16'896.01
110.3040.00	Cotisations caisse de pension	146'174.30	141'650.00		141'650.00	4'524.30	114'545.40	31'628.90
Le contrat d'un apprenti a été prolongé en contrat fixe à durée déterminée jusqu'en mai 2018. Par ailleurs, certains postes ont été repourvus plus rapidement que budgété. Ceci est partiellement compensé par certains postes d'apprentis restés vacants dans le courant de l'année. Les charges sociales qui en découlent sont également plus importantes.								
111	Administration	569'625.27	623'850.00	3'136.95	626'986.95	-57'361.68	683'498.39	-113'873.12
111.3102.00	Livres, journaux, lois, avis mortuaires, annonces	10'743.27	8'000.00		8'000.00	2'743.27	9'966.67	776.60
La raison principale du dépassement est imputable à une participation versée au journal La Côte pour leurs 125 ans et qui n'avaient pas été budgétée.								
111.3182.00	Télécommunications	7'909.61	7'300.00		7'300.00	609.61	5'891.12	2'018.49
Les frais de télécommunications par service peuvent varier par rapport au budget selon la clé d'allocation, fonction du nombre de lignes fixes par service. Les frais de télécommunication effectifs dépassent le budget de CHF 5'118.- en 2017 en raison des abonnements de lignes internet et de l'acquisition de nouveaux téléphones mobiles non anticipés. Le budget 2018 a été adapté en conséquence.								
111.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	42'444.60	40'000.00		40'000.00	2'444.60	39'719.95	2'724.65
Le dépassement provient principalement du fait que l'enveloppe budgétaire a été maintenue à CHF 40'000.- alors que les principales cotisations sont fonction de la population, en croissance (CHF +2'334.- ; Union des communes vaudoises, Union des villes Suisses, Développement économique Canton Vaud-Suisse, Préfecture de Nyon - Fondation Vaudoise de probation représentent deux tiers de l'enveloppe). Le budget 2019 sera revu en conséquence.								
111.3654.00	Participation Société de Sauvetage de Nyon	9'367.45	2'300.00	3'136.95	5'436.95	3'930.50	6'052.10	3'315.35
Notre participation aux frais de fonctionnement se monte à CHF 1'868.- pour l'année 2017. Un crédit complémentaire de CHF 3'136.- pour une première série d'investissements a été octroyé le 5 octobre 2017. Subséquemment, le Comité de la Société de Sauvetage de Nyon a consenti à une deuxième série d'investissements, qui n'étaient pas prévue pour CHF 4'362.-.								
112	Archives	68'897.25	69'050.00		69'050.00	-152.75	57'222.80	11'674.45
112.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau, frais divers	317.75	1'000.00		1'000.00	-682.25	516.75	-199.00
112.3102.10	Reliure, restauration de documents	920.00	2'000.00		2'000.00	-1'080.00	984.00	-64.00
112.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau		1'000.00		1'000.00	-1'000.00		
112.3189.00	Mandat externe	67'659.50	65'050.00		65'050.00	2'609.50	55'722.05	11'937.45
Le mandat externe a été globalement respecté. Un nombre d'heures de travail plus important que budgété a été déployé, mais ceci est compensé par les économies réalisées sur les imprimés et fournitures de bureau, les frais de reliure, restauration de documents, ainsi que sur les achats de mobilier, machines et équipements de bureau.								

Compte	Désignation	Comptes 2017 Charges	Budget 2017 Charges	Montant crédit complémentaire Préavis 27/2017	Total Charges	Comptes 2017 vs Budget 2017 Charges	Comptes 2016 Charges	Comptes 2017 vs Comptes 2016 Charges
13	PERSONNEL	371'733.20	396'090.00		396'090.00	-24'356.80	376'253.19	-4'519.99
130	Personnel	371'733.20	396'090.00		396'090.00	-24'356.80	376'253.19	-4'519.99
130.3011.00	Traitements	142'510.30	135'030.00		135'030.00	7'480.30	133'972.00	8'538.30
130.3030.00	Cotisations AVS - AI	12'122.30	11'850.00		11'850.00	272.30	11'706.65	415.65
Le dépassement de budget est principalement dû au renfort d'un stagiaire qui n'avait pas été budgété. Les charges sociales qui en découlent sont également plus importantes.								
15	AFFAIRES CULTURELLES	1'592'171.45	1'702'160.00	32'000.00	1'734'160.00	-141'988.55	1'485'676.53	106'494.92
151	Théâtre	379'313.55	357'680.00	17'000.00	374'680.00	4'633.55	337'175.69	42'137.86
151.3011.00	Traitements	115'765.70	112'550.00		112'550.00	3'215.70	112'444.25	3'321.45
151.3011.10	Traitements personnel auxiliaire	31'128.05	25'000.00	10'000.00	35'000.00	-3'871.95	15'211.35	15'916.70
151.3030.00	Cotisations AVS - AI	12'586.35	12'070.00		12'070.00	516.35	11'022.32	1'564.03
151.3040.00	Cotisations caisse de pension	17'886.05	17'640.00		17'640.00	246.05	17'382.10	503.95
Le remplacement par des auxiliaires du poste de régisseur lumière, au premier trimestre et relais en mars avec l'entrée en fonction du nouveau régisseur lumière au 1er mars 2017 expliquent en grande partie le dépassement constaté sur l'ensemble de l'année. De plus, les besoins en personnel technique auxiliaire varient selon les spectacles et événements comme les exigences des productions. Une partie de ces prestations est refacturée aux locataires et apparaît dans le compte 151.4523.00. Les charges sociales qui en découlent sont également plus élevées.								
151.3113.10	Location de matériel	4'524.52	3'000.00	2'000.00	5'000.00	-475.48	2'947.50	1'577.02
La location de matériel technique complémentaire à l'équipement du théâtre fait partie des prestations fournies par le théâtre aux associations subventionnées. Les besoins des productions accueillies ont été plus conséquents que prévus. Une refacturation de ces locations est alors faite aux associations concernées sous 151.4523.00.								
151.3151.00	Entretien mobilier et équipements	12'536.45	8'000.00	5'000.00	13'000.00	-463.55	5'576.25	6'960.20
Un nombre plus élevé que prévu d'interventions pour accordage du piano du théâtre, qui varie en fonction de la programmation, ainsi que des réparations plus lourdes de nos équipements expliquent le dépassement.								
151.3653.10	Publicité - Promotions	35'599.25	30'000.00		30'000.00	5'599.25	29'894.85	5'704.40
Les coûts liés à la promotion de la saison culturelle ont augmenté, en cours d'année, en lien avec le début de la saison 2017-2018, et la reprise de la thématique "théâtre" par le Service.								
152	Activités culturelles	724'823.75	829'100.00	15'000.00	844'100.00	-119'276.25	666'390.00	58'433.75
152.3011.00	Traitements	145'372.35	173'750.00		173'750.00	-28'377.65	122'622.50	22'749.85
152.3011.10	Traitement du personnel auxiliaire	14'051.25	10'000.00	5'000.00	15'000.00	-948.75	8'514.50	5'536.75
Les besoins en personnel auxiliaire varient en fonction des événements et de l'affluence. Certains événements, comme par exemple Visions du Réel, ont requis un encadrement plus conséquent.								

Compte	Désignation	Comptes 2017 Charges	Budget 2017 Charges	Montant crédit complémentaire Préavis 27/2017	Total Charges	Comptes 2017 vs Budget 2017 Charges	Comptes 2016 Charges	Comptes 2017 vs Comptes 2016 Charges
152.3102.00	Promotion événements culturels	46'083.12	30'000.00		30'000.00	16'083.12	16'072.50	30'010.62
Le coût de la réalisation des boîtes à livres (CHF 14'310.-), qui est la principale cause du dépassement, est imputé sur ce compte et compensé par une imputation interne (compte 152.4902.00).								
152.3189.00	Manifestations culturelles - Charges	166'579.79	157'000.00	10'000.00	167'000.00	-420.21	176'319.35	-9'739.56
Dépassement attendu notamment en lien avec des charges variables et dépendantes de la fréquentation des événements : ainsi plus les recettes augmentent plus les droits d'auteur (SSA, SUISA, etc.) augmentent également. L'Open Air a également vu une très nette augmentation de sa fréquentation en 2017. Les droits de diffusion des films comme les fournitures des stands et buvettes ont donc été plus élevées. Par ailleurs, la reprise de la thématique "théâtre" par le Service, en cours d'année a eu un impact sur l'augmentation des charges (y compris le compte 151.3653.10).								
152.3652.00	Subvention LEM	129'487.10	161'600.00		161'600.00	-32'112.90	126'001.30	3'485.80
La subvention à la FEM est restée identique à celle de 2016 par décret du Conseil d'État, créant une économie sur le budget 2017.								
152.3653.00	Subventions annuelles	110'000.00	168'000.00		168'000.00	-58'000.00	127'000.00	-17'000.00
152.3653.10	Subventions ponctuelles	35'600.00	40'000.00		40'000.00	-4'400.00	22'950.00	12'650.00
Des subventions annuelles n'ont pas été versées (besoins moindres, cessation d'activité d'associations ou mise en attente de demandes qui deviendront effectives sur le budget 2018).								
16	TOURISME	51'058.00	40'200.00		40'200.00	10'858.00	43'356.00	7'702.00
160	Tourisme	51'058.00	40'200.00		40'200.00	10'858.00	43'356.00	7'702.00
160.3523.00	Nyon Région Tourisme - Participation taxes de séjour	3'820.58	3'000.00		3'000.00	820.58	3'244.73	575.85
160.3523.10	Conseil Régional - Participation taxes de séjour	43'299.85	34'000.00		34'000.00	9'299.85	36'773.55	6'526.30
160.3653.00	Frais administratifs et projets communaux	3'820.57	3'000.00		3'000.00	820.57	3'244.72	575.85
Les taxes de séjour et de résidences secondaires sont rétrocédées à hauteur de 85% au Conseil régional, 7.5% à Nyon Région Tourisme et 7.5% servent à financer des projets communaux. Ces recettes ont été plus élevées que budgétées (CHF 51'058.- contre CHF 40'000.- budgétés).								
18	TRANSPORTS PUBLICS	1'490'668.12	1'599'550.00	7'000.00	1'606'550.00	-115'881.88	1'503'545.53	-12'877.41
180	Transports publics	1'490'668.12	1'599'550.00	7'000.00	1'606'550.00	-115'881.88	1'503'545.53	-12'877.41
180.3188.00	CFF - Achat cartes journalières	126'000.00	133'000.00	7'000.00	140'000.00	-14'000.00	133'700.00	-7'700.00
L'achat d'un lot supplémentaire de 365 cartes journalières CFF pour CHF 14'000.- prévu lors de la demande de crédit complémentaire a été reporté à janvier 2018.								

Compte	Désignation	Comptes 2017 Charges	Budget 2017 Charges	Montant crédit complémentaire Préavis 27/2017	Total Charges	Comptes 2017 vs Budget 2017 Charges	Comptes 2016 Charges	Comptes 2017 vs Comptes 2016 Charges
19	INFORMATIQUE	617'919.48	561'060.00	58'100.00	619'160.00	-1'240.52	435'782.89	182'136.59
190	Informatique	617'919.48	561'060.00	58'100.00	619'160.00	-1'240.52	435'782.89	182'136.59
190.3111.00	Matériel et logiciels informatiques	119'305.15	87'100.00	58'100.00	145'200.00	-25'894.85	64'383.09	54'922.06
L'entier des CHF 58'100.- de crédit supplémentaire accordé par le Conseil communal pour l'acquisition du nouveau logiciel salaires n'a pas été utilisé. Le déploiement de la nouvelle solution aura coûté CHF 27'786.- en prestations de service, plus CHF 11'000.- en location des licences les exercices suivants. De plus, l'harmonisation des paiements à la norme ISO 20022 a coûté CHF 2'500.- (comptabilisé dans le compte 190.3189.00 Honoraires, frais assistance).								
190.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	97'665.55	67'850.00		67'850.00	29'815.55	6'232.56	91'432.99
Les dépenses excédentaires par rapport au budget sont: la location des copieurs multifonctions (CHF 6'000.-), les copies facturées au delà du nombre contractuel (CHF 13'900.-), un câble pour le réseau des imprimantes (CHF 2'000.-), la location de la machine à mettre sous pli des finances (CHF 5'100.-) ainsi que la location des machines à café Selecta (CHF 3'500.-).								
190.3151.00	Contrats maintenance	135'813.93	129'050.00		129'050.00	6'763.93	121'466.31	14'347.62
Les dépenses excédentaires par rapport au budget sont l'installation du portail RH (CHF 2'200.-), ESPerformance (CHF 5'400.-), le logiciel Creative Cloud Team (CHF 1'200.-), ainsi que le logiciel e-Care Pack (CHF 1'300.-). Les prestations de Info Services ont, en revanche, été réduites (CHF -3'000.-).								
190.3182.00	Télécommunications - Abt Internet	8'934.65	4'800.00		4'800.00	4'134.65	5'277.75	3'656.90
Les dépenses excédentaires par rapport au budget sont dues aux raccordements en fibre optique pour l'Administration et les bâtiments scolaires pour un montant total de CHF 4'300.-.								
190.3189.00	Honoraires, frais assistance	11'670.75	10'000.00		10'000.00	1'670.75	10'911.15	759.60
Comprend CHF 2'500.- pour l'harmonisation des paiements à la norme ISO 20022 qui a coûté CHF 2'500.-, autorisé par le crédit complémentaire de CHF 58'100.- du compte 190.3111.00 Matériel et logiciels informatiques.								
190.3189.10	Site Internet	19'126.48	14'800.00		14'800.00	4'326.48	17'724.36	1'402.12
Dépassement de CHF 5'100.- pour le projet d'accessibilité du site internet.								
35	BATIMENTS	1'709'995.42	1'716'150.00		1'716'150.00	-6'154.58	1'748'194.45	-38'199.03
351	Bâtiments patrimoine financier	149'030.65	129'950.00		129'950.00	19'080.65	137'673.03	11'357.62
351.3141.40	Ch. du Vernay 2 - Charges & entretien	219.45				219.45	6'173.75	-5'954.30
351.3141.60	Immeuble s/Vignes - Charges & entretien	61'636.95	40'000.00		40'000.00	21'636.95	34'038.10	27'598.85
351.3141.70	Immeuble s/Vignes - Frais de gérance	9'270.45	8'500.00		8'500.00	770.45	8'954.05	316.40
Nous avons reçu le décompte final 2016 de la Caisse de compensation AVS relatif aux frais de conciergerie en juillet 2017. Ce montant n'avait pas été budgété. Concernant l'immeuble s/Vignes, les charges ont été plus importantes en raison de travaux. Toutefois, le résultat de l'exercice pour cet immeuble est positif de CHF 80'305.-.								

Compte	Désignation	Comptes 2017 Charges	Budget 2017 Charges	Montant crédit complémentaire Préavis 27/2017	Total Charges	Comptes 2017 vs Budget 2017 Charges	Comptes 2016 Charges	Comptes 2017 vs Comptes 2016 Charges
43	ROUTES	1'175'385.00	1'224'290.00		1'224'290.00	-48'905.00	1'108'168.02	67'216.98
430	Service des routes	1'175'385.00	1'224'290.00		1'224'290.00	-48'905.00	1'108'168.02	67'216.98
430.3188.00	Déneigement	9'349.25	6'400.00		6'400.00	2'949.25	6'757.35	2'591.90
Les prestations de déneigement effectuées par le Canton, notamment l'av. du Mt-Blanc, ont été plus importantes que budgétées en raison de fortes chutes de neige et du verglas.								
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERE	951'720.62	1'010'180.00	7'716.95	1'017'896.95	-66'176.33	912'298.89	39'421.73
440	Parcs, Promenades, Cimetière	951'720.62	1'010'180.00	7'716.95	1'017'896.95	-66'176.33	912'298.89	39'421.73
440.3145.16	Patinoire mobile	188'451.35	180'000.00	7'716.95	187'716.95	734.40	176'341.70	12'109.65
Les charges inhérentes à la patinoire mobile sont supérieures au crédit complémentaire alloué le 5 octobre 2017 en raison d'une facture pour marquages publicitaires de CHF 734.40 reçue tardivement.								
45	ORDURES ET DECHETS	1'569'773.90	1'603'160.00		1'603'160.00	-33'386.10	1'532'769.95	37'003.95
451	Déchèterie	693'238.33	705'290.00		705'290.00	-12'051.67	670'518.33	22'720.00
451.3188.00	Frais de transports et location bennes	180'037.00	155'000.00		155'000.00	25'037.00	161'536.00	18'501.00
Le budget des évacuations des bennes s'établit sur les moyennes des 3 dernières années. En 2017, le volume de déchets collectés relatif à ce compte semble augmenter d'environ 7% par rapport au volume collecté ces dernières années (soit environ CHF 10'000.-). De plus, le coût de la collecte des déchets dans le quartier Eikenott a été modifié en juin 2016 par l'avenant au contrat de la collecte et des transports des ordures finalisé avec l'entreprise Reymond Frères SA. Depuis juillet 2016, un montant HT de CHF 85.- par vidange de conteneur enterré papiers-cartons et ordures ménagères est facturé. Cependant, le nombre de conteneurs papiers-cartons vidangés a été sous-évalué lors de l'établissement du budget 2017. Avant ce changement de facturation, le service n'avait pas de statistiques précises concernant le nombre de vidanges dans ce quartier. Ainsi, en 2017, 287 conteneurs ont été vidangés alors qu'un nombre de 150 avait été estimé lors de l'établissement du budget. Le surcoût approximatif est de CHF 15'000.-.								
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1'963'048.37	2'085'544.00	9'200.00	2'094'744.00	-131'695.63	1'578'954.77	384'093.60
511	Administration	146'503.03	157'810.00		157'810.00	-11'306.97	116'372.05	30'130.98
511.3186.00	Assurances accidents élèves	10'299.80	9'800.00		9'800.00	499.80	9'736.20	563.60
La prime d'assurance est calculée en fonction du nombre d'élèves. Le nombre réel d'élèves pour l'année scolaire 2016-2017 était de 1'671, plus élevé que les 1'158 élèves prévus pour le budget des primes d'assurance.								
513	Bâtiments scolaires	1'596'660.01	1'683'206.00	9'200.00	1'692'406.00	-95'745.99	1'241'662.25	354'997.76
513.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	187'420.45	163'000.00		163'000.00	24'420.45	168'201.35	19'219.10
513.3011.30	Traitement apprentis	13'000.00	3'800.00	9'200.00	13'000.00			13'000.00
513.3030.00	Cotisations AVS - AI	40'274.30	37'040.00		37'040.00	3'234.30	38'771.68	1'502.62
Le volume d'heures des concierges auxiliaires est supérieur au budget (6'802 heures effectives contre environ 6'000 heures budgétées et 6'186 heures effectuées en 2016). Les charges sociales qui en découlent également supérieures au budget.								

Compte	Désignation	Comptes 2017 Charges	Budget 2017 Charges	Montant crédit complémentaire Préavis 27/2017	Total Charges	Comptes 2017 vs Budget 2017 Charges	Comptes 2016 Charges	Comptes 2017 vs Comptes 2016 Charges
517	Activités diverses	83'022.25	89'884.00		89'884.00	-6'861.75	77'647.79	5'374.46
517.3170.10	Fête du Chêne	18'336.96	15'000.00		15'000.00	3'336.96	13'561.99	4'774.97
Moins de recettes que prévues à la buvette et sur les stands qui se sont, pour certains, retirés de la manifestation la veille en raison du mauvais temps annoncé. Il y a également eu des frais supplémentaires liés à l'instauration du gonflage des ballons sur deux sites.								
518	Médical	11'631.25	14'600.00		14'600.00	-2'968.75	8'860.80	2'770.45
518.3132.00	Pharmacie - Education santé	2'414.95	1'200.00		1'200.00	1'214.95	664.05	1'750.90
Charges non anticipées par l'établissement scolaire. Les achats pour la pharmacie scolaire ont généralement été inférieurs au budget ces dernières années. Les fournitures devraient durer plus d'un exercice et un retour à la normale devrait être observé en 2018.								
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	2'974'589.04	3'025'007.00		3'025'007.00	-50'417.96	3'823'787.31	-849'198.27
521	Activités diverses	50'108.64	52'790.00		52'790.00	-2'681.36	40'876.83	9'231.81
521.3103.00	Activités culturelles	11'247.80	8'500.00		8'500.00	2'747.80	6'213.20	5'034.60
Le dépassement est principalement dû au déplacement des élèves en train au salon des métiers à Lausanne, qui n'a pas été budgété (CHF 3'122.-).								
522	Restauration	4'380.00		20'000.00	20'000.00	-15'620.00	48'606.80	-44'226.80
522.3131.00	Eldora - déficit d'exploitation	4'380.00		20'000.00	20'000.00	-15'620.00	38'345.70	-33'965.70
En dépit d'un bénéfice d'exploitation de budgété de CHF 18'000.-, l'année 2017 avait malheureusement débuté sur des pertes d'exploitation importantes à cause d'une hausse des charges de personnel Pause-déj Mauverney et Entr'acte, ainsi qu'une fréquentation moins importante que prévue de la cantine scolaire. Un crédit complémentaire de CHF 20'000.- avait été octroyé le 5 octobre 2017 et celui-ci n'a pas été entièrement utilisé grâce à un redressement des repas livrés au deuxième semestre 2017, notamment à des établissements de Morges et de Vich.								
526	Bâtiments scolaires	2'653'972.04	2'675'267.00		2'675'267.00	-21'294.96	3'432'808.21	-778'836.17
526.3011.00	Traitements des concierges	337'513.20	338'320.00		338'320.00	-806.80	340'495.70	-2'982.50
526.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	379'709.10	363'250.00		363'250.00	16'459.10	381'968.95	-2'259.85
526.3011.30	Traitement apprentis		3'800.00		3'800.00	-3'800.00		
526.3030.00	Cotisations AVS - AI	62'770.25	59'200.00		59'200.00	3'570.25	63'043.31	-273.06
526.3040.00	Cotisations caisse de pension	73'997.95	59'480.00		59'480.00	14'517.95	68'444.95	5'553.00
Le volume d'heures des concierges auxiliaires est supérieur au budget (12'990 heures effectives contre environ 12'400 heures budgétées et 13'009 heures effectuées en 2016). Les charges sociales qui en découlent également supérieures au budget.								

Compte	Désignation	Comptes 2017 Charges	Budget 2017 Charges	Montant crédit complémentaire Préavis 27/2017	Total Charges	Comptes 2017 vs Budget 2017 Charges	Comptes 2016 Charges	Comptes 2017 vs Comptes 2016 Charges
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	92'449.00	113'200.00		113'200.00	-20'751.00	96'146.20	-3'697.20
530	Enseignement spécialisé	92'449.00	113'200.00		113'200.00	-20'751.00	96'146.20	-3'697.20
530.3522.10	PPLS - Participation	84'669.90	83'900.00		83'900.00	769.90	83'528.10	1'141.80
Selon répartition intercommunale, les frais de ces structures sont répartis entre les communes membres à raison de 50% en fonction du nombre d'habitants et 50% en fonction du nombre d'élèves. La participation financière au Service psychopédagogique est de CHF 3.25 par habitant et CHF 25.90 par élève. Les coûts réels sont conformes au budget mais la part de la Ville de Gland est proportionnellement plus élevée que budgétée en raison de la hausse relative de la population par rapport aux autres communes membres.								
530.3522.40	Classes accueil - Transports	2'808.00	2'000.00		2'000.00	808.00	2'295.00	513.00
Ce poste varie en fonction du nombre d'élèves inscrits. Le budget 2018 a été adapté en conséquence.								
613	Sécurité publique	65'571.45	62'200.00	10'088.60	72'288.60	-6'717.15	51'071.95	14'499.50
613.3189.00	Prestations mandataires externes	52'222.30	51'200.00	10'088.60	61'288.60	-9'066.30	46'318.65	5'903.65
Les patrouilles et les présences du SIR au Théâtre de Grand-Champ ont été renforcées du 9 au 26 janvier 2017 suite à des présences indésirables sur le site et selon décision de la Municipalité du 6 mars 2017. Idem le dépassement du budget était déjà connu au premier semestre.								
613.3651.00	Projets divers	13'349.15	11'000.00		11'000.00	2'349.15	4'753.30	8'595.85
Le marché a nécessité plus d'heures de la coordinatrice. Il y a eu une demande de dépassement de budget en décembre 2017.								
615	Service de la Population	775'537.25	769'260.00		769'260.00	6'277.25	830'757.18	-55'219.93
615.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	11'407.30	10'000.00		10'000.00	1'407.30	6'577.01	4'830.29
La commande de nouveaux badges pour les ASP a été différé de 2016 à 2017 en lien avec le déménagement des agents à Montoly et a ainsi engendré plus de charges sur ce compte								
615.3189.00	Emoluments divers	3'998.00	1'500.00		1'500.00	2'498.00	3'941.50	56.50
Ce compte enregistre les émoluments de l'OFROU pour recherche des immatriculations, ainsi que les mises en fourrière. Les frais de mise en fourrière sont entièrement mis à la charge du détenteur du véhicule ayant commis une infraction. Les frais de déplacements de véhicules lors des marchés hebdomadaire sur la Place de la Gare ont coûté près de CHF 3'000.- en 2017.								

Compte	Désignation	Comptes 2017	Budget 2017	Montant crédit complémentaire	Total	Comptes 2017 vs Budget 2017	Comptes 2016	Comptes 2017 vs Comptes 2016
		Charges	Charges	Préavis 27/2017	Charges	Charges	Charges	Charges
66	PROTECTION CIVILE	229'149.30	222'515.00	964.70	223'479.70	5'669.60	222'018.49	7'130.81
660	Protection civile	229'149.30	222'515.00	964.70	223'479.70	5'669.60	222'018.49	7'130.81
660.3521.10	Participation à la région PCI	228'857.50	220'550.00	964.70	221'514.70	7'342.80	220'056.10	8'801.40
Les comptes 2017 de l'organisation de protection civile dévoilent des variations en regard du budget, tant aux charges qu'aux revenus. Au final, le coût par habitant est fidèle aux prévisions du budget avec toutefois le coût additionnel de l'engagement d'un collaborateur à 100% en cours d'exercice adopté par préavis. La participation financière supplémentaire qui en découle se monte à CHF 7'342.- pour la commune.								
7	SECURITE SOCIALE	19'671'940.66	17'336'876.00		17'336'876.00	2'335'064.66	15'782'395.84	3'889'544.82
70	SERVICE ADMINISTRATIF	181'145.48	180'750.00		180'750.00	395.48	189'311.85	-8'166.37
705	Agence d'assurances sociales	181'145.48	180'750.00		180'750.00	395.48	189'311.85	-8'166.37
705.3515.00	AAS - Participation	181'145.48	180'750.00		180'750.00	395.48	189'311.85	-8'166.37
La participation financière à l'Agence d'Assurances Sociales est fixée à CHF 14.12 par habitant et est supérieure à nos attentes en raison d'un nombre d'habitants plus élevés que le chiffre retenu pour l'élaboration du budget. Il faut également prendre en compte l'importante rétrocession de l'année précédente de CHF 51'918.- comptabilisée en 2017.								
71	ACCUEIL DE L'ENFANCE	4'285'627.92	4'518'130.00		4'518'130.00	-232'502.08	4'243'051.00	42'576.92
711	Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT)	3'221'418.65	3'315'620.00		3'315'620.00	-94'201.35	3'304'902.75	-83'484.10
711.3515.00	FAJE - Participation communale	64'145.00	65'000.00		65'000.00	-855.00	63'315.00	830.00
711.3655.00	RAT - Participation structure administrative	141'715.00	142'647.00		142'647.00	-932.00	126'818.00	14'897.00
711.3655.10	RAT - Frais de pension accueil collectif parascolaire	829'195.20	754'192.00		754'192.00	75'003.20	818'480.45	10'714.75
711.3655.20	RAT - Frais de pension accueil collectif préscolaire	1'273'962.70	1'371'562.00		1'371'562.00	-97'599.30	1'449'182.60	-175'219.90
711.3655.30	RAT - Frais de pension accueil familial de jour	892'641.95	910'719.00		910'719.00	-18'077.05	819'939.40	72'702.55
711.3655.40	RAT - Frais de pension enfants hors réseau	19'758.80	59'000.00		59'000.00	-39'241.20	27'167.30	-7'408.50
711.3655.50	RAT - Socle de solidarité		12'500.00		12'500.00	-12'500.00		
Le coût de l'accueil de jour des enfants dépend de multiples facteurs, notamment du nombre d'enfants, de la fréquentation et des revenus des parents. En outre, nous avons bénéficié d'une rétrocession de CHF 120'000.- au titre de l'année 2016.								

Compte	Désignation	Comptes 2017 Charges	Budget 2017 Charges	Montant crédit complémentaire Préavis 27/2017	Total Charges	Comptes 2017 vs Budget 2017 Charges	Comptes 2016 Charges	Comptes 2017 vs Comptes 2016 Charges
714	Centre aéré	40'502.43	37'310.00		37'310.00	3'192.43	36'770.10	3'732.33
714.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	29'843.58	24'000.00		24'000.00	5'843.58	23'789.00	6'054.58
714.3030.00	Cotisations AVS - AI	2'612.45	2'110.00		2'110.00	502.45	2'078.65	533.80
714.3050.00	Assurances accidents & maladie	668.05	600.00		600.00	68.05	568.15	99.90
714.3064.00	Remboursement frais de téléphone		210.00		210.00	-210.00		
714.3066.00	Frais de repas - moniteur		420.00		420.00	-420.00		
714.3116.00	Matériel divers, bricolage	986.55	440.00		440.00	546.55	1'540.75	-554.20
714.3182.00	Télécommunications	162.00	230.00		230.00	-68.00	138.55	23.45
714.3662.00	Frais de transports	1'972.70	4'200.00		4'200.00	-2'227.30	4'744.30	-2'771.60
714.3663.00	Activités, loisirs	2'222.20	3'900.00		3'900.00	-1'677.80	2'112.55	109.65
714.3665.10	Repas	2'034.90	1'200.00		1'200.00	834.90	1'798.15	236.75

Le dépassement de budget des traitements et charges sociales est dû à l'ouverture d'une édition d'automne du centre aéré, qui n'était initialement pas prévue et qui a connu un franc succès. La perte totale effective du centre aéré en 2017 est de l'ordre de CHF 5'500.-, contre CHF 9'310.- budgétée.

8	SERVICES INDUSTRIELS	3'383'630.21	2'577'200.00		2'577'200.00	806'430.21	2'360'047.65	1'023'582.56
81	EAUX	1'524'989.60	1'646'300.00		1'646'300.00	-121'310.40	1'443'213.25	81'776.35
810	Service des eaux	1'321'161.45	1'410'700.00		1'410'700.00	-89'538.55	1'251'929.13	69'232.32
810.3121.00	SAPAN - Achats d'eau	48'256.17	25'000.00		25'000.00	23'256.17	27'308.49	20'947.68
810.3121.10	Baules - Achat d'eau	28'003.50	25'000.00		25'000.00	3'003.50	29'296.45	-1'292.95

L'année 2017 est une année relativement sèche, qui a connu des précipitations faibles (les plus basses depuis 2001) et un ensoleillement dans la moyenne haute. Ces éléments font que la Suisse romande a fait face à un déficit hydrique avec en moyenne un manque d'eau se situant entre 200 et 400 litres d'eau/m². Lorsque la ville est en période de pénurie d'eau, celle-ci n'a plus recours à la station du Montant afin de permettre à nos partenaires, Genolier et Arzier-Le-Muids de bénéficier d'une source d'eau. Dès lors, la Ville de Gland a dû faire appel à la SAPAN et au trop plein du réservoir des Baules situé à Begnins. Cet apport d'eau par les réservoirs de réserve s'est faite de manière plus accrue que d'habitude et à un coût supérieur.

Compte	Désignation	Comptes 2017 Charges	Budget 2017 Charges	Montant crédit complémentaire Préavis 27/2017	Total Charges	Comptes 2017 vs Budget 2017 Charges	Comptes 2016 Charges	Comptes 2017 vs Comptes 2016 Charges
82	ELECTRICITE	1'858'640.61	930'900.00		930'900.00	927'740.61	916'834.40	941'806.21
822	Efficacités énergétiques & Energies renouvelables	813'900.18	403'000.00		403'000.00	410'900.18	349'006.18	464'894.00
822.3656.00	Subventions pour "Efficacités énergétiques"	156'300.18	120'900.00		120'900.00	35'400.18	82'423.06	73'877.12
En raison d'une bonne campagne de promotion des énergies renouvelables, les demandes en subventions pour "Efficacités énergétiques" ont fortement augmentées en 2017. Ceci est partiellement compensé par le coût des subventions pour Développement durable, inférieur au montant budgété.								
822.3656.10	Subvent. Efficacités énergétiques - propre usage	655'000.00				655'000.00		655'000.00
Comprend des amortissements via le fonds de réserve "Efficacités énergétiques" qui ont été comptabilisés en conformité avec les décisions du Conseil communal relatives au préavis municipal n° 95 relatif à l'octroi d'un crédit pour l'assainissement de la chaufferie et la mise aux normes du tableau électrique principal du complexe communal de Montoly de 2016, qui prévoit un prélèvement de CHF 285'000 dans ce fonds et au préavis municipal n° 99 relatif à une demande de crédit pour la réfection de l'enveloppe extérieure du Centre sportif "En Bord", la création d'un terrain de football synthétique et de deux vestiaires de 2016, qui prévoit un prélèvement de CHF 370'000.-.								
823	Développement durable	827'149.63	287'900.00		287'900.00	539'249.63	249'289.47	577'860.16
823.3656.10	Subvent. Développement durable - propre usage	732'433.15	17'500.00		17'500.00	714'933.15	58'066.27	674'366.88
Comprend des amortissements via le fonds de réserve "Développement durable" qui ont été comptabilisés en conformité avec les décisions du Conseil communal relatives au préavis municipal n° 82 relatif à l'octroi d'un crédit pour la démolition des bâtiments ECA n° 674, 310, 842, 2029 et la construction d'un nouveau passage inférieur piétons/deux-roues légers à la gare CFF de 2015, qui prévoit un prélèvement de CHF 400'000.- dans ce fonds et au préavis municipal n° 99 relatif à une demande de crédit pour la réfection de l'enveloppe extérieure du Centre sportif "En Bord", la création d'un terrain de football synthétique et de deux vestiaires de 2016, qui prévoit un prélèvement de CHF 273'600.-. Pour le surplus, le dépassement de budget est principalement attribuable à la prise en charge de la garantie de déficit de Publibike (CHF 18'900.- non budgété), ainsi qu'à l'extension de la gratuité des transports pour le Caribana Festival (CHF 9'700.- non budgété).								

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
ASFICO	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

VILLE DE
Gland