

An aerial photograph of a town, likely Gland, Switzerland, showing residential buildings with red-tiled roofs, a railway line, and a lake in the distance under a clear sky. The image is framed by a white border.

RAPPORT DES COMPTES 2018

Table des matières

ANALYSES DES COMPTES

Résultat des comptes 2018.....	4
Charges de fonctionnement par nature.....	10
Revenus de fonctionnement par nature.....	11
Marge d'autofinancement	12
Tableau de financement	14
Investissements.....	15
Dettes communales	17
Impôts	21
Péréquation.....	28
Evolution des charges et des revenus entre 2008 et 2018.....	31
Évolution des charges par nature et par direction entre 2008 et 2018	34
Évolution des revenus par nature et par direction entre 2008 et 2018	34

RAPPORT DE RÉVISION SUCCINCT	36
---	-----------

COMPTES ET BILAN

Bilan.....	39
Compte de fonctionnement.....	42
Charges et revenus par nature.....	79

ANNEXES

Dépenses d'investissements à amortir	83
Emprunts.....	85
Cautionnements.....	86
Collaborations intercommunales.....	87
Provision pour débiteurs douteux	88
Provision sur les créances d'impôts	89
Remarques complémentaires.....	90
Liste des abréviations.....	100

Résultat des comptes 2018

INTRODUCTION

Grâce à des recettes fiscales plus importantes que prévues, provenant notamment des personnes physiques et morales, ainsi que des charges de fonctionnement globalement bien maîtrisées, les comptes 2018 affichent un excédent de revenus sur les charges de CHF 3'010'393.- et une marge d'autofinancement de CHF 6'894'931.-. Ces chiffres sont relativement similaires à ceux de l'exercice précédent qui présentaient 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 émoluments de perception, des intérêts compensatoires et des défalcatons réelles (hors dotation à la provision pour débiteurs douteux) est supérieur de CHF 4'501'029.- (2017 : 4'483'187.-) au montant budgété, soit +10.8% (2017 : +11.1%). Les impôts sur les revenus et la fortune des personnes physiques (CHF 3'959'330.- au-dessus du budget) et les recettes provenant des personnes morales (CHF 436'959.- supérieur au montant budgété) sont les moteurs de l'excédent de revenus sur les charges en 2018. Des rattrapages importants au titre des années fiscales précédentes, ainsi qu'un contexte économique globalement favorable en sont les causes principales. Les droits de mutation ont connu une excellente année avec CHF 519'702.- de plus que les prévisions basées sur une moyenne de cinq ans. L'impôt foncier n'est pas en reste avec un boni de CHF 199'544.- par rapport au budget. En revanche, les impôts sur les gains immobiliers, les impôts sur les successions et donations, les impôts à la source et les impôts sur les travailleurs frontaliers ont grevé le résultat de CHF 1'115'651.- par rapport aux prévisions.

Les dépenses d'investissements bruts se montent à CHF 5'728'885.- en 2018 (2017 : CHF 8'967'043.-). Les subventions et participations financières reçues en 2018 en relation avec les crédits d'investissements se chiffrent quant à elles à CHF 738'825.- (2017 : CHF 1'170'500.-) et les remboursements de prêts et de participations à CHF 3'000.- (2017 : néant), ce qui porte les investissements nets à CHF 4'987'060.- en 2018 (2017 : CHF 7'796'544.-). Par conséquent, le degré d'autofinancement, qui indique la proportion des investissements autofinancés, a été de 138.3% en 2018 (2017 : 90.0%).

La dette brute (emprunts bancaires et institutionnels) se monte à CHF 57'155'000.-, soit CHF 4'363.- par habitant, au 31 décembre 2018. Elle se montait, au 31 décembre 2017, à CHF 59'215'000.- soit CHF 4'527.- par habitant. La bonne marge d'autofinancement, ainsi que la variation favorable du fonds de roulement d'une année à l'autre ont permis à la Municipalité non seulement de financer les investissements consentis en 2018 mais également de rembourser une partie des emprunts. A noter qu'à fin 2017, la dette moyenne par habitant pour l'ensemble des communes vaudoises était de CHF 7'507.-, soit quelque 72% de plus que la dette moyenne par Glandois.

RÉSULTAT DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comme évoqué en préambule, ce résultat réjouissant provient principalement des excellentes recettes fiscales réalisées en 2018, tant sur les revenus et la fortune des personnes physiques que sur les recettes provenant des personnes morales. Avec des impôts réguliers déterminants de CHF 40'882'318 (2017 : 37'654'373.-), la valeur du point d'impôt communal pour l'année 2018 est de CHF 654'117.-, soit une augmentation de plus de 8.6% par rapport aux comptes annuels 2017 (CHF 602'470.-). Ramenée au nombre d'habitants au 31 décembre 2018, la valeur du point d'impôt est de CHF 49.93 par habitant (2017 : 46.06). Pour comparaison, la moyenne cantonale est de CHF 42.18 pour l'année 2018 sur une base estimative utilisée pour facturer les acomptes de péréquation (2017 : CHF 43.95).

Par ailleurs, le solde dû au titre de la péréquation 2018 a été recalculé en fonction des éléments connus lors du bouclage sous l'hypothèse que tous les paramètres utilisés pour le calcul des acomptes 2018 demeurent inchangés. Seule la valeur du point d'impôt de la Ville de Gland a été adaptée. Il en résulte une provision de CHF 4'781'182.- au bilan au 31 décembre 2018, décomposée en facture sociale : CHF 1'987'483.- ; péréquation directe : CHF 2'500'270.- et réforme policière CHF 293'429.- (31 décembre 2017 : CHF 3'274'025.- au total, dont facture sociale : CHF 2'674'135.- ; péréquation directe : CHF 466'673.- et réforme policière : CHF 133'217.-).

Enfin, il convient de relever que le résultat de l'exercice 2017 comprenait une dotation de la provision pour débiteurs douteux de CHF 1'128'306.-. Cette dotation extraordinaire, comptabilisée pour la première fois en 2017, avait pour but d'aligner la provision pour débiteurs fiscaux sur le niveau de risque estimé par l'Administration cantonale des impôts, d'une part et de tenir compte du risque encouru sur nos propres créances remises à contentieux, d'autre part. En 2018, la dotation de la provision pour débiteurs douteux n'est que de CHF 80'657.- et constitue un ajustement marginal par rapport au changement de méthode comptable appliqué lors du bouclage 2017. Nous estimons la provision au 31 décembre 2018 suffisante pour couvrir les risques de non recouvrement des créances.

Principales hausses des revenus

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

- La facture péréquative définitive de 2017 a eu un impact positif sur les comptes 2018 de CHF 894'940.- (2017 : CHF 850'263.-).

- En 2018, certaines institutions ont réalisé un excédent sur l'exercice précédent et nous l'ont rétrocédé après le bouclage des comptes 2017, raison pour laquelle ils ont été comptabilisés en 2018. Il s'agit notamment du Réseau d'Accueil des Toblerones (CHF 316'907.- contre CHF 120'000.- l'année précédente), de l'Agence d'assurances sociales (CHF 42'977.- contre CHF 51'918.- en 2017) et du Centre social régional (CHF 9'621.- contre CHF 7'597.- un an plus tôt).

- 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 214'099.- à la Commune en tant qu'employeur. C'est CHF 98'321.- de plus qu'en 2017 (+84.9%). De telles indemnités ne sont jamais budgétées.

- Les produits provenant de la Copropriété dite du Bochet (Bochet 2A/B/C/D et Mauverney 19 à 25) se montent à CHF 241'411.- en 2018 contre CHF 200'000.- en 2017 et budgété. Ceci est dû à un changement de méthode comptable. Auparavant, seuls les acomptes encaissés étaient comptabilisés dans l'exercice. Dès 2018, le solde créditeur en fin d'exercice (CHF 92'661.-) est comptabilisé dans les actifs transitoires, produits à recevoir en sus des acomptes perçus en cours d'année (CHF 148'750.-).

- Par ailleurs, les taxes et redevances déchèterie sont globalement supérieures à nos attentes de CHF 37'790.-, soit +3.8% (2017 : CHF +23'543.- ; +8.0%) malgré un léger recul sur la taxe forfaitaire habitants (-1.3% entre 2017 et 2018 ; -0.8% entre 2016 et 2017).

- Enfin, les finances d'écolage se sont montées à CHF 101'768.- en 2018 contre CHF 89'100.- au budget (2017 : 105'111.-). Pour mémoire, deux classes de raccordement ont été ouvertes à l'Établissement secondaire de Gland. Cela nous permet de refacturer les frais d'infrastructure aux communes de domicile des élèves qui y sont scolarisés.

- Enfin, les ventes d'eau sont conformes à nos attentes et culminent à CHF 1'379'808.- contre CHF 1'350'000.- budgétées et en hausse de 3.5% par rapport aux comptes 2017 (CHF 1'333'015.-).

Principales baisses des revenus

- Les taxes de raccordement aux réseaux d'eau et d'égouts rapportent CHF 487'825.- de moins que prévu au budget, soit CHF 540'000.- (2017 : CHF 506'250.- de moins que budgété). 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. Pour rappel, une nouvelle méthode comptable est appliquée depuis 2017 à la demande de la Préfecture. En effet, 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. A noter enfin qu'il devrait y avoir un effet de rattrapage en 2019. Le montant des produits différés au 31 décembre 2018 se monte à CHF 243'228.- (2017 : CHF 268'228.-) et de nouvelles demandes de permis de construire sont à l'étude.

- Les diverses taxes collectées par la 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 225'462.- (-14.6%), mais supérieures à 2017 de CHF 120'546.- (+10.0%). Pour comparaison, en 2017, ces taxes étaient inférieures au montant budgété de CHF 120'809.- (-9.1%), mais supérieures à l'année précédente de CHF 56'601.- (+4.9%).

- La rétrocession de la taxe au sac est inférieure de CHF 36'908.- au montant budgété, soit 6.6% de moins (2017 : CHF 34'457.- ; -6.0%).

- Les recettes provenant des amendes sont inférieures de CHF 114'065.- par rapport au budget et en repli de 34.3% par rapport à 2016 (2017 : CHF -69'199.- ; -14.1% par rapport à 2016). La raison est le manque d'effectifs sur le terrain 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 n'ont pas permis aux agents de faire les contrôles des zones affectées au stationnement comme d'habitude. Le nombre d'amendes d'ordre a passé de 2'097 en 2017 à 1'234 en 2018 et le nombre d'ordonnances pénales de 447 en 2017 à 248 en 2018.

- La participation financière des parents à la Pause-Déj de CHF 276'609.00.- est légèrement en dessous d'un budget peut-être un peu trop optimiste (CHF -20'991.- ; -7.1%) mais à un niveau quasi identique à celui de 2017 (CHF 277'691.-). Le budget 2018 était basé sur un taux de fréquentation moyen de 85%. La fréquentation réelle a été de 79% par rapport au nombre maximal de places disponibles.

Du côté des charges de fonctionnement

- En 2018, le personnel administratif et d'exploitation a coûté CHF 121'520.- (-1.3%) de moins que prévu en raison de postes laissés vacants en cours d'exercice (2017 : CHF -155'920.- ; -1.9%). La temporisation de l'embauche pour certains postes et la rémunération des nouveaux collaborateurs influencent également l'évolution de la masse salariale. Compte tenu de ces éléments et des divers remboursements de traitements et de charges sociales par des compagnies d'assurance (maladie, accident, invalidité temporaire) susmentionnés, le traitement du personnel a globalement coûté CHF 335'620.- de moins que prévu (2017 : CHF 271'698.-). De plus, les charges sociales ont globalement coûté CHF 102'997.- de moins que budgété (2017 : CHF 82'197.-).

- 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 pour 2018 a été fixée à CHF 360'434.- (2017 : CHF 314'396.-).

- Les indemnités pour lignes de trafic régional ont été inférieures de CHF 185'652.- par rapport au montant budgété (-17.4%), mais supérieur de CHF 114'275.-, soit 14.9% par rapport à 2017 (CHF 767'944.-). De plus, nous bénéficions d'une rétrocession de l'année précédente pour le TUG de CHF 72'760.-, résultant de la différence entre les acomptes payés en cours d'année 2017 et le résultat opérationnel final qui nous a été communiqué en mai 2018, bien après la clôture des comptes 2017 (rétrocession 2016 comptabilisée en 2017 : CHF 58'336.-).

- Les énergies ont été moins onéreuses que prévu en 2018 (CHF -62'521.- ; soit -5.4%), malgré une augmentation des prix du gaz et de l'électricité. L'année 2018 marque un tournant dans la consommation des énergies avec le raccordement des Perrerets au réseau de chauffage à distance d'Eikenøtt à la fin de l'été. En 2017, les économies étaient de CHF 125'782.- par rapport au budget en raison des prix relativement bas du mazout et de l'électricité.

- Grâce à des renouvellements d'emprunts à des taux plus favorables et un financement à court terme à taux négatifs, il a été possible de maintenir des charges financières à un niveau historiquement faible (CHF 507'089.- en 2018 contre CHF 781'583.- en 2017). Le taux d'intérêt moyen communal a été de 0.86% en 2018 (2017 : 1.28%).

- Les défalcatons de créances se montent à CHF 513'060.-, dont CHF 497'857.- (97%) sont du ressort unique de l'Administration cantonale des impôts. La dotation globale à la provision pour débiteurs douteux est de CHF 80'657.- en 2018. 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 2'348'656.-) et, d'autre part, de tenir compte du risque encouru sur notre propre créance remise à contentieux (CHF 79'307.-). Nous estimons l'ensemble des provisions au 31 décembre 2018 de CHF 2'427'963.- suffisantes pour couvrir les risques de non recouvrement des créances.

- Les amortissements du patrimoine financier et du patrimoine administratif ont été calculés et comptabilisés sur la base de la durée de vie résiduelle des investissements, telle que définie par les préavis acceptés par le Conseil communal et en conformité avec le règlement sur la Comptabilité des communes. Le volume des amortissements est très similaire aux montants budgétés (CHF 4'025'250.- au réel contre CHF 4'015'444.- prévu), mais peut varier sensiblement d'une catégorie à l'autre en fonction du degré d'avancement des projets.

- En particulier, les investissements induits par le préavis municipal n° 26 relatif à l'octroi d'un crédit d'aménagement et de sécurisation des parkings à vélos des bâtiments communaux, dans le cadre du plan de mobilité de la Ville de Gland ont été amortis par prélèvement de CHF 158'412.- sur le fonds de réserve "Développement durable" via le compte 823.3312.00 « Amortissement du patrimoine administratif » conformément à la décision du Conseil communal du 9 novembre 2017. De plus, l'amortissement de la participation financière à NRTV autorisée par le préavis municipal n° 30 relatif à une demande de crédit concernant la pérennisation de Nyon Région Télévision (NRTV) a créé un écart de CHF 130'000.- par rapport au budget de fonctionnement 2018, et ce également en conformité avec la décision du Conseil communal du 9 novembre 2017 (compte 230.3314.00 « Amort. subventions d'invest. à des associations de communes »).

COMPTE DE FONCTIONNEMENT 2018 ET COMPARATIF

	2018	2017	Evolution
Charges d'exploitation			
30 Autorités et personnel	12'474'219	11'284'618	10.5%
31 Biens, services, marchandises	7'680'515	7'527'891	2.0%
33 Amortissements	4'619'701	5'140'991	-10.1%
35 Remboursements et participations à des collectivités	31'562'088	31'476'263	0.3%
36 Aides et subventions	6'637'711	7'793'704	-14.8%
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	331'627	217'800	52.3%
Total	63'305'861	63'441'268	-0.2%
Revenus d'exploitation			
40 Impôts	46'165'945	44'682'898	3.3%
41 Patentes	4'800	2'550	88.2%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	7'110'950	6'887'273	3.2%
44 Parts à des recettes cantonales	965'036	2'171'515	-55.6%
45 Participations, remboursements de collectivités	9'946'383	9'345'722	6.4%
46 Autres participations et subventions	92'367	115'904	-20.3%
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	552'882	1'492'497	-63.0%
Total	64'838'364	64'698'358	0.2%
Résultat provenant des activités d'exploitation	1'532'503	1'257'090	21.9%
32 Intérêts passifs	552'371	844'084	-34.6%
42 Revenus du patrimoine	2'030'260	1'877'021	8.2%
Résultat financier	1'477'890	1'032'937	43.1%
Résultat du compte de fonctionnement	3'010'393	2'290'027	31.5%

Le résultat provenant des activités d'exploitation est positif de CHF 1'532'503.-, en hausse de 21.9% par rapport à l'exercice 2017. La hausse des recettes fiscales et la bonne maîtrise des charges de fonctionnement en sont les principales raisons. Considérant que les coûts de la péréquation (directe, facture sociale et réforme policière) sont plus élevés de CHF 4'781'183.- par rapport aux acomptes, la Municipalité a en réalité dépensé quelque CHF 2'031'588.- de moins que prévu, hors péréquation.

Le résultat financier croît de près de CHF 445'000.- en raison du niveau historiquement bas des intérêts passifs, d'une part, et d'une augmentation des revenus du patrimoine d'autre part. En effet, les revenus de la Copropriété du Bochet sont supérieurs de CHF 41'411.- par rapport à 2017 et les intérêts et dividendes excèdent de CHF 40'166.- les comptes de l'année précédente. En outre, les loyers, terrains et fermages sont supérieurs de CHF 114'392.- par rapport à 2017 grâce à la valorisation des droits de superficie, mais cela avait été budgété.

BILAN CONDENSE AU 31 DECEMBRE 2018 ET COMPARATIF

	31.12.2018	31.12.2017	Evolution
91 Actif	87'736'413	87'522'546	0.2%
910 Disponibilités	10'995'344	9'328'066	17.9%
911 Débiteurs et compte-courants	14'164'620	17'066'273	-17.0%
912 Placement du patrimoine financier	7'625'045	7'931'365	-3.9%
913 Actifs transitoires	1'522'550	1'036'119	46.9%
914 Investissements du patrimoine administratif	52'580'903	51'280'823	2.5%
915 Prêts et capitaux de dotations	645'650	648'650	-0.5%
916 Subvention et participations à amortir	202'300	231'250	-12.5%
92 Passif	87'736'413	87'522'546	0.2%
920 Engagements courants	2'192'227	3'529'336	-37.9%
921 Dettes à court terme	10'500'000	12'500'000	-16.0%
922 Emprunts à moyen et long terme	46'655'000	46'715'000	-0.1%
925 Passifs transitoires	10'390'789	9'568'951	8.6%
928 Financements spéciaux et fonds de réserve	11'945'502	12'166'758	-1.8%
929 Capital	6'052'895	3'042'502	98.9%

Quelques indicateurs clé de la structure du bilan

Les ratios de liquidité étudient la solvabilité à court terme. Le ratio de liquidité immédiate (groupes de comptes 910/(920+921+925)) était de 47.6% au 31 décembre 2018 (36.4% au 31 décembre 2017). Un ratio de liquidité immédiate supérieur à 30% peut être considéré comme acceptable. Le ratio de liquidité générale ou ratio du fonds de roulement (groupes de comptes (910+911+913)/(920+921+925)) était de 115.6% au 31 décembre 2018 (107.2% au 31 décembre 2017). Un ratio de liquidité générale supérieur à 100% peut être considéré comme bon.

Les ratios de structure financière étudient la façon dont est financé l'actif ainsi que la sécurité des créanciers. Les capitaux permanents sont constitués par la somme des capitaux propres y compris les financements spéciaux et fonds de réserve, ainsi que les emprunts bancaires et institutionnels à long terme ou à moyen terme. A la fin de l'exercice 2018, le ratio de couverture des immobilisations par des capitaux permanents (groupes de comptes (912+914+915+916)/(922+928+929)) était de 105.9% (103.0% au 31 décembre 2017). Ce ratio indique dans quelle proportion les actifs immobilisés sont financés par des capitaux permanents. Ce ratio devrait toujours être supérieur à 100%.

Charges de fonctionnement par nature

	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart 2018	Ecart % 2018
CHARGES	64'880'754	62'598'017	2'282'737	3.65%
Autorités et personnel	12'474'219	12'711'356	-237'137	-1.87%
Autorités et commissions	666'826	669'180	-2'354	-0.35%
Personnel administratif et d'exploitation	8'981'380	9'102'900	-121'520	-1.33%
Assurances sociales	832'883	867'990	-35'107	-4.04%
Caisse de pensions et de prévoyance	1'337'228	1'358'700	-21'472	-1.58%
Assurances accidents et maladie	308'050	351'860	-43'810	-12.45%
Indemnisation et remboursement de frais	99'356	111'076	-11'720	-10.55%
Personnel intérimaire	37'509	38'200	-691	-1.81%
Autres charges des autorités et du personnel	210'987	211'450	-463	-0.22%
Biens, services, marchandises	7'680'515	8'324'032	-643'517	-7.73%
Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	213'147	283'085	-69'938	-24.71%
Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	461'476	519'965	-58'489	-11.25%
Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'201'062	1'222'900	-21'838	-1.79%
Autres fournitures et marchandises	226'840	252'500	-25'660	-10.16%
Entretien des immeubles, des terrains et des routes	2'108'134	2'281'600	-173'466	-7.60%
Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	555'111	612'900	-57'789	-9.43%
Loyers, fermages et redevances d'utilisation	202'042	197'453	4'589	2.32%
Réceptions et manifestations	181'554	181'800	-246	-0.14%
Honoraires et prestations de service	2'324'904	2'631'664	-306'760	-11.66%
Impôts, taxes, cotisations et frais divers	206'245	140'165	66'080	47.14%
Intérêts passifs	552'371	709'300	-156'929	-22.12%
Intérêts des dettes à court terme	-	-	-	-
Intérêts des dettes à moyen et long terme	541'247	664'300	-123'053	-18.52%
Autres intérêts	11'124	45'000	-33'876	-75.28%
Amortissements	4'619'701	4'747'694	-127'993	-2.70%
Amortissements du patrimoine financier	900'771	1'038'570	-137'799	-13.27%
Amortissements du patrimoine administratif	3'481'946	3'519'945	-37'999	-1.08%
Amortissements suppl. du patrimoine administratif	236'983	189'179	47'804	25.27%
Remboursements et participations à des collectivités	31'562'088	27'267'415	4'294'673	15.75%
Canton	15'146'090	13'058'047	2'088'043	15.99%
Communes et associations de communes	16'415'998	14'209'368	2'206'630	15.53%
Aides et subventions	6'637'711	6'845'350	-207'639	-3.03%
Aides et subventions à des institutions privées	6'262'647	6'379'720	-117'073	-1.84%
Aides individuelles	375'065	465'630	-90'565	-19.45%
Attributions aux fonds et financements spéciaux	331'627	844'020	-512'393	-60.71%
Attributions aux fonds et financements spéciaux	70'000	70'000	-	0.00%
Attributions aux financements spéciaux	261'627	774'020	-512'393	-66.20%
Imputations internes	1'022'522	1'148'850	-126'328	-11.00%
Imputations internes	1'022'522	1'148'850	-126'328	-11.00%

Revenus de fonctionnement par nature

	Comptes 2018	Budget 2018	Ecart 2018	Ecart % 2018
4 REVENUS	67'891'147	62'730'661	5'160'486	8.23%
40 Impôts	46'165'945	41'358'000	4'807'945	11.63%
Impôt revenu et fortune des personnes physiques	36'416'023	32'750'000	3'666'023	11.19%
Impôt bénéfice et capital des personnes morales	4'101'959	3'665'000	436'959	11.92%
Impôt foncier	2'749'544	2'550'000	199'544	7.83%
Droits de mutations	1'969'703	1'450'000	519'703	35.84%
Impôt sur les successions et les donations	78'514	380'000	-301'486	-79.34%
Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques	110'141	103'000	7'141	6.93%
Impôts récupérés après défalcatons	740'062	460'000	280'062	60.88%
41 Patentes	4'800	3'000	1'800	60.00%
Patentes	4'800	3'000	1'800	60.00%
42 Revenus du patrimoine	2'030'260	1'951'620	78'640	4.03%
Revenus des capitaux du patrimoine financier	38'080	6'000	32'080	534.67%
Revenus des immeubles du patrimoine financier	911'652	839'740	71'912	8.56%
Gains comptables sur les placements patrimoine financier	1'240	-	1'240	-
Revenus des prêts du patrimoine administratif	108'018	143'000	-34'983	-24.46%
Revenus des immeubles du patrimoine administratif	971'271	962'880	8'391	0.87%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	7'110'950	7'585'500	-474'550	-6.26%
Émoluments	371'498	371'600	-102	-0.03%
Soins médicaux et dentaires	3'605	8'000	-4'395	-54.93%
Ecolage	462'777	496'600	-33'823	-6.81%
Taxes de raccordement et d'utilisation	4'069'684	4'727'300	-657'616	-13.91%
Ventes et prestations de service	1'624'383	1'532'400	91'983	6.00%
Remboursements de tiers	303'879	66'600	237'279	356.27%
Amendes	85'935	200'000	-114'066	-57.03%
Autres recettes	189'191	183'000	6'191	3.38%
44 Parts à des recettes cantonales	965'036	1'465'500	-500'464	-34.15%
Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers)	965'036	1'465'500	-500'464	-34.15%
45 Participations, remboursements de collectivités	9'946'383	8'668'651	1'277'732	14.74%
Canton	1'108'704	314'710	793'994	252.29%
Communes et associations de communes	8'837'679	8'353'941	483'738	5.79%
46 Autres participations et subventions	92'367	75'750	16'617	21.94%
Participations et subventions de tiers	92'367	75'750	16'617	21.94%
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	552'882	473'790	79'092	16.69%
Prélèvements fonds de réserve et de renouvellement	8'362	4'000	4'362	109.04%
Prélèvements financements spéciaux	544'521	469'790	74'731	15.91%
49 Imputations internes	1'022'522	1'148'850	-126'328	-11.00%
Imputations internes	1'022'522	1'148'850	-126'328	-11.00%

Marge d'autofinancement

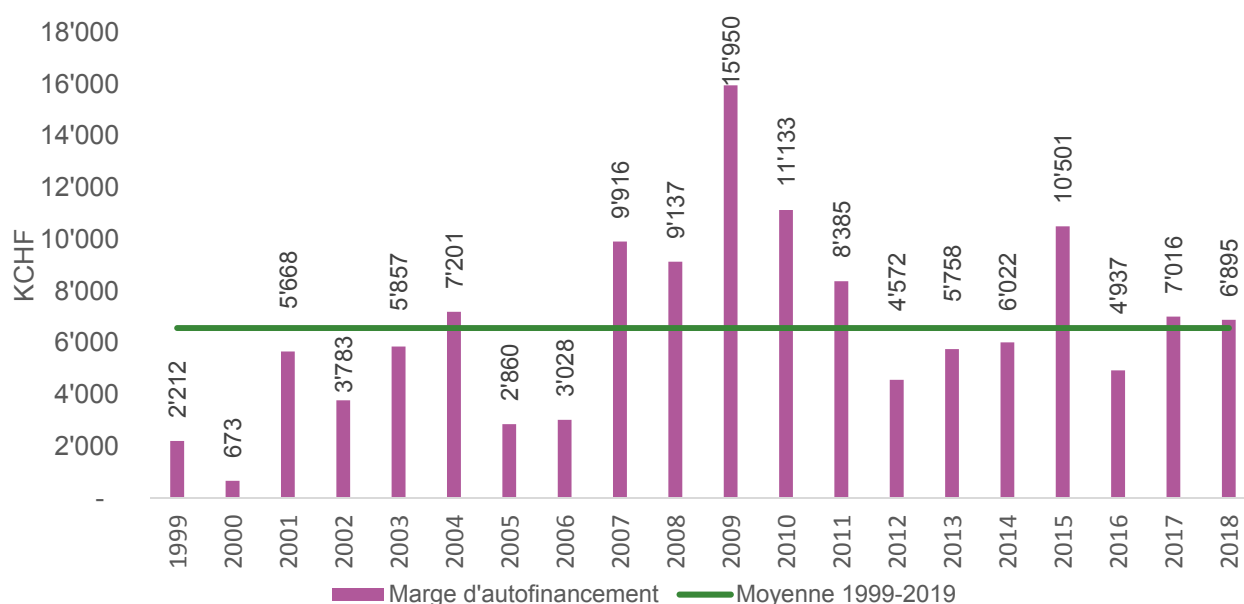
DÉTERMINATION DE LA MARGE D'AUTOFINANCEMENT

	Comptes 2018	Comptes 2017
Total des recettes	67'891'147	67'759'822
Total des charges	-64'880'754	-65'469'794
Excédent net des revenus	3'010'393	2'290'027
Dotation de la provision pour débiteurs douteux	80'657	1'128'306
./. Gains comptables, nets des charges extraordinaires	-113	-6'831
	80'544	1'121'475
Excédent net des revenus corrigé des flux non monétaires	3'090'937	3'411'503
Amortissement du patrimoine financier	306'320	306'320
Amortissement du patrimoine administratif - Génie civil	797'929	666'138
Amortissement du patrimoine administratif - Bât. et constructions	2'333'454	2'280'062
Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	-	51'500
Amortissement des subv. d'invest. et à des assoc. de communes	158'950	28'959
	3'596'654	3'332'978
Marge d'autofinancement provenant de comptes non affectés	6'687'591	6'744'481
./. Prélèvement du fonds "Oeuvres culturelles"	-8'352	-
Attribution au fonds "Oeuvres culturelles"	20'000	20'000
./. Prélèvement du Fonds Cartier	-10	-10
Attribution au fonds de réserve "Déchets"	-60	13'998
Amortissements infrastructures "Egoûts"	-	40'000
./. Prélèvement du / attribution au fonds de réserve "Egouts"	-337'951	-311'504
./. Prélèvement du fonds de réserve "Epuration"	-186'376	-167'840
Amortissements infrastructures "Eau"	236'983	192'747
./. Gains comptables du secteur 810 Service des eaux	-	-14'600
Attribution au fonds de réserve "Eau"	65'957	133'803
Attribution au fonds de réserve "SIDEMO"	50'000	50'000
Amortissements via le fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	33'200	655'000
./. Prélèvement du / attribution au fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	195'670	-447'584
Amortissements via le fonds de réserve "Développement durable"	158'413	673'600
./. Prélèvement du / attribution au fonds de réserve "Développement durable"	-20'134	-565'559
Marge d'autofinancement provenant de comptes affectés	207'340	272'051
Marge d'autofinancement	6'894'931	7'016'532

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 culmine en 2018 à un niveau fort similaire à celui de 2017 (CHF -121'601.- ; -1.73%). Pour un niveau de revenus à peu près égal, les charges 2018 sont légèrement inférieures à celles de 2017 en dépit d'un lourd tribut à la péréquation. Cela est notamment dû à la dotation extraordinaire à la provision pour débiteurs douteux de CHF 1'128'306.- effectuée en 2017, neutralisée au niveau de l'excédent net des revenus corrigé des flux non monétaires. Des amortissements plus conséquents rétablissent quasiment l'équilibre au niveau des comptes non-affectés. Enfin, les amortissements dans les secteurs affectés, les attributions aux, respectivement les prélèvements des fonds de réserve sont globalement similaires.

Evolution de la marge d'autofinancement

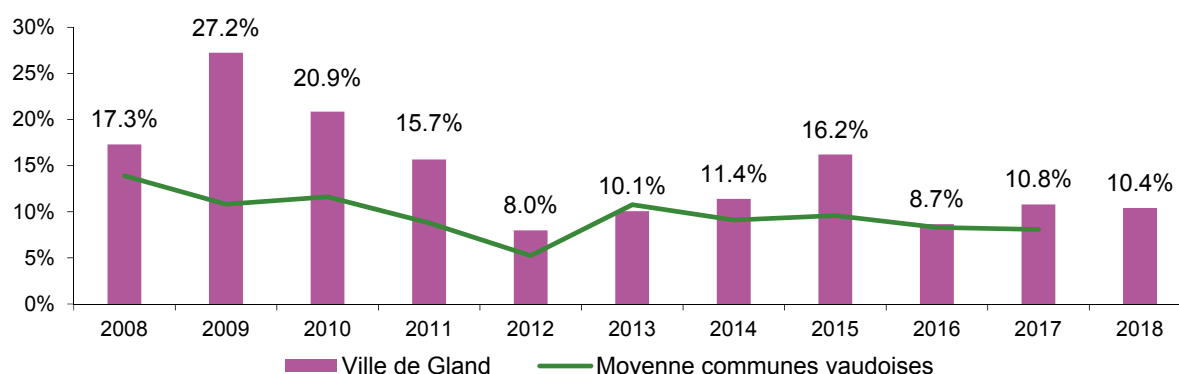


La marge d'autofinancement moyenne des vingt dernières années est de CHF 6'575'000.- environ. La marge d'autofinancement moyenne des dix dernières années est approximativement de CHF 8'117'000.-. A l'exclusion de l'année 2009 qui fût exceptionnelle, la moyenne est de CHF 7'247'000.-. Les exercices 2017 et 2018 suivent et soutiennent donc la tendance.

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 2008 à 2018



Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2018 : 6'894'931.- / 66'315'629.- = 10.4%

Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2017 : 7'016'532.- / 65'061'451.- = 10.8%

La moyenne pour les communes vaudoises était de 8.07% en 2017 (2016: 8.3%).

Tableau de financement

FLUX DE TRESORERIE ET VARIATION DES DISPONIBILITES

	Comptes 2018	Comptes 2017
Activités d'exploitation		
Marge d'autofinancement	6'894'931	7'016'532
Reclassification des flux de trésorerie provenant de activités d'investissement et de financement		
Reclassification des charges financières	518'213	832'205
Mouvements du fonds de roulement		
Diminution /./. Augmentation des créances	2'901'766	-3'094'829
Augmentation / + Diminution des actifs de régularisation	-486'431	808'921
Diminution / + Augmentation des engagements courants	-1'337'109	1'250'727
Augmentation des passifs de régularisation	741'181	6'514'002
Flux de trésorerie provenant des activités de fonctionnement	9'232'551	13'327'557
Activités d'investissement		
Investissement du patrimoine financier	-	-
Investissement du patrimoine administratif	-5'598'884	-8'456'835
Investissement en subventions et participations à amortir	-130'000	-260'209
Investissement en titres et papiers valeur	-	-250'000
Subventions et participations financières de tiers	738'825	1'170'500
Remboursement de prêts à des tiers	3'000	-
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-4'987'060	-7'796'544
Activités de financement		
Diminution des emprunts à court terme	-2'000'000	-7'500'000
Diminution / + Augmentation des emprunts à long terme	-60'000	5'440'000
Charges financières	-518'213	-832'205
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-2'578'213	-2'892'205
Total des flux de trésorerie	1'667'278	2'638'808
Disponibilités au 1er janvier	9'328'066	6'689'258
Disponibilités au 31 décembre	10'995'344	9'328'066
Variation des disponibilités	1'667'278	2'638'808

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 9'232'551.- a été généré par les activités de fonctionnement (2017 : CHF 13'327'557.-), permettant de financer l'intégralité des investissements nets consentis en 2018 de CHF 4'987'060.- (2017 : CHF 7'796'544.-), le coût net du financement de CHF 2'578'213.- (2017 : CHF 2'892'205.-) et de dégager un surplus de liquidités en fin d'exercice de CHF 1'667'278.- (2016 : CHF 2'638'808.-).

Investissements

DÉPENSES NETTES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissements bruts pour l'exercice 2018 se montent à CHF 5'728'885.- (2017 : CHF 8'967'043.-). Les subventions et participations financières reçues en 2018 en relation avec les crédits d'investissements se chiffrent quant à elles à CHF 738'825.- (2017 : CHF 1'170'500.-) et les remboursements de prêts et de participations à CHF 3'000.- (2017 : néant), ce qui porte les investissements nets à CHF 4'987'060.- en 2018 (2017 : CHF 7'796'544.-). Par conséquent, le degré d'autofinancement, qui indique la proportion des investissements autofinancés, a été de 138.3% en 2018 (2017 : 90.0%).

Durant l'année 2018, les dépenses d'investissement réalisées se sont réparties ainsi :

	Comptes 2018	Comptes 2017
Patrimoine financier	-	-
Patrimoine administratif		
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	1'860'863	4'209'200
Bâtiments et constructions	3'541'017	4'218'214
Installations des services industriels	197'005	29'421
Autres biens	- 5'598'885	- 8'456'835
Investissement en titres et papiers valeur	-	250'000
Subventions et participations	130'000	260'209
Investissements bruts	5'728'885	8'967'043
Subventions et participations de tiers	-738'825	-1'170'500
Remboursements de prêts et de participations	-3'000	-
Investissements nets	4'987'060	7'796'544

TABLEAU DES MOUVEMENTS DU PATRIMOINE

Mouvement 2018	01.01.2018	Acquisitions	Subventions	Rembours.	Amort.	31.12.2018
Placement du patrimoine financier	7'931'365	-	-	-	-306'320	7'625'045
Investissements du patrimoine administratif	51'280'823	5'598'884	-738'825	-	-3'559'980	52'580'903
Prêts et capitaux de dotation	648'650	-	-	-3'000	-	645'650
Subventions et participations à amortir	231'250	130'000	-	-	-158'950	202'300
TOTAL	60'092'088	5'728'884	-738'825	-3'000	-4'025'250	61'053'898

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

DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT

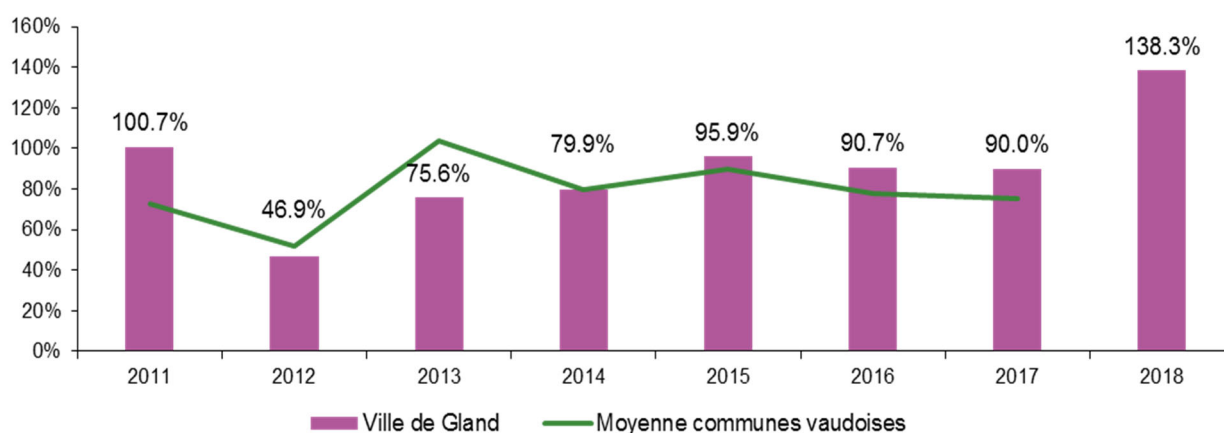
Le degré d'autofinancement indique la proportion des investissements qui ont été autofinancés. Il s'obtient en divisant la marge d'autofinancement par les investissements nets.

Marge d'autofinancement / investissements nets pour 2018 (6'894'931.- / 4'987'060.-) 138.3%

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

La moyenne pour les communes vaudoises était de 75.5% en 2017 (2016: 77.5%; statistique 2018 indisponible)

Evolution du degré d'autofinancement



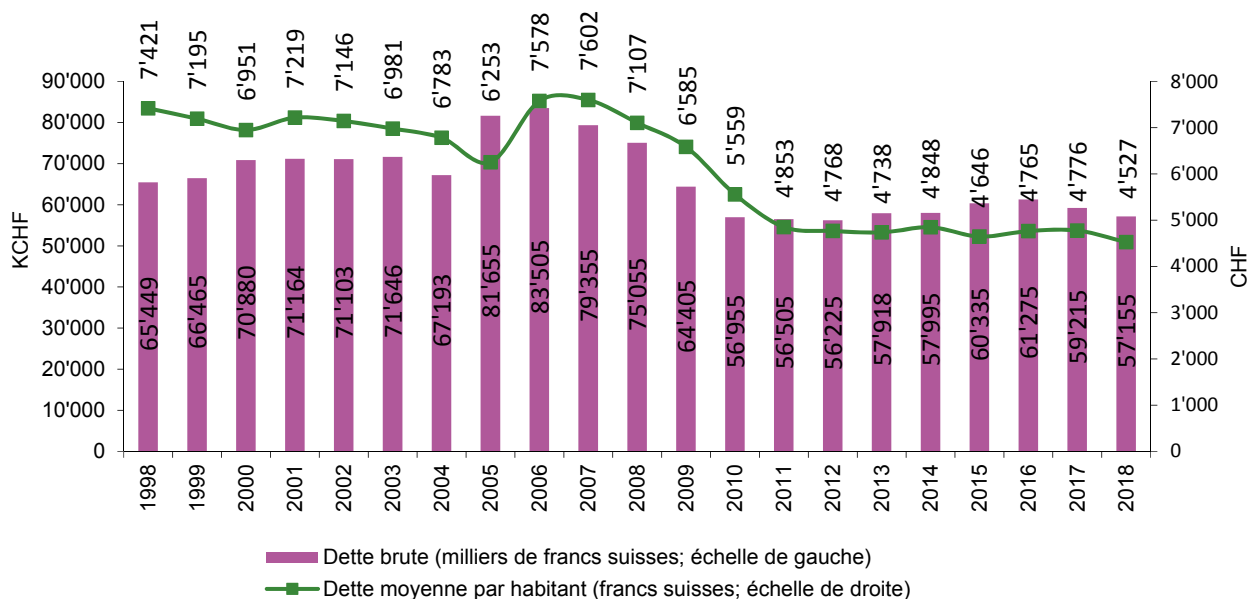
Dettes communales

ÉVOLUTION DE NOTRE ENDETTEMENT

EMPRUNTS BANCAIRES ET INSTITUTIONNELS

La dette brute (emprunts bancaires et institutionnels) se monte à CHF 57'155'000.-, soit CHF 4'363.- par habitant, au 31 décembre 2018. Elle se montait, au 31 décembre 2017, à CHF 59'215'000.- soit CHF 4'527.- par habitant. A noter qu'à fin 2017, la dette moyenne par habitant pour l'ensemble des communes vaudoises était de CHF 7'507, soit un peu plus de 72% de plus que la dette par citoyen glandois.

Evolution de la dette communale



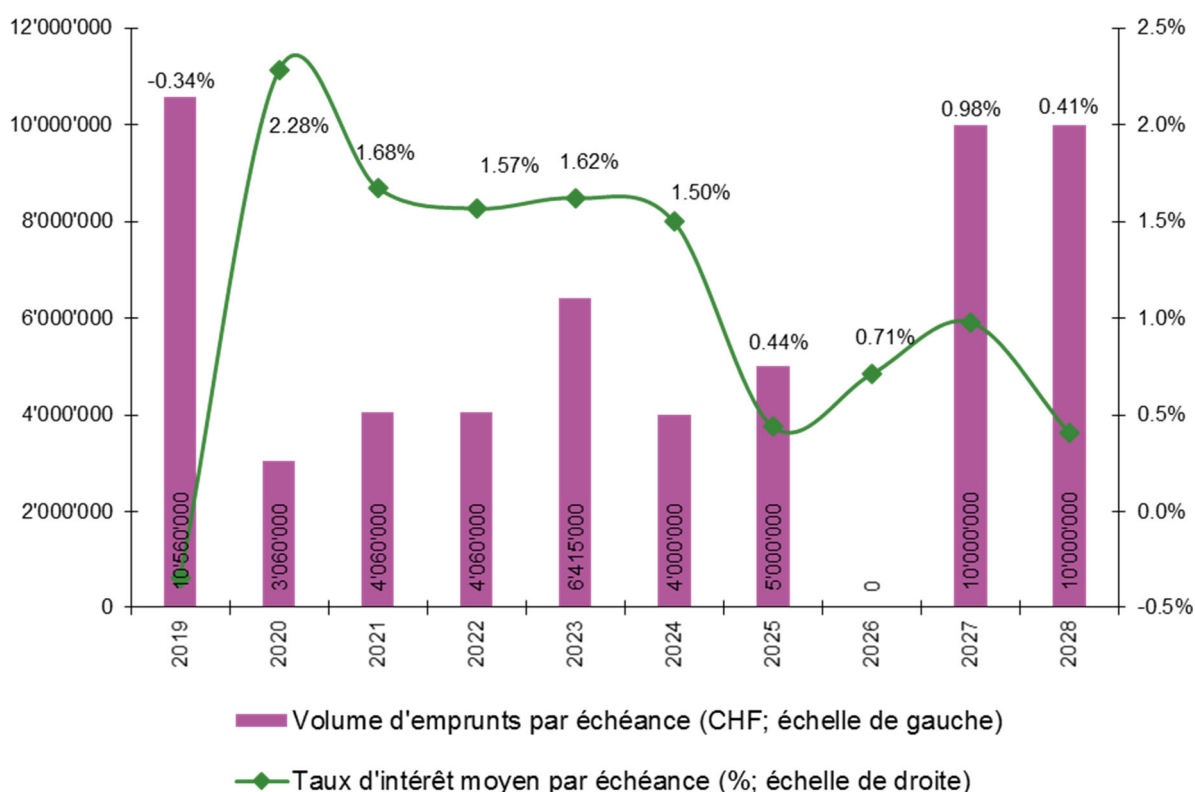
Tenant compte de l'état actuel du marché des capitaux, la Municipalité a continué à utiliser des emprunts à court terme en 2018. Lesdits emprunts à court terme ont été renouvelés comme suit :

- Augmentation de l'emprunt de CHF 8'000'000.- auprès de Swissquote Bank au taux de -0.37% échu le 28 février 2018 à CHF 10'000'000.- au taux de -0.32%, échéance le 28 novembre 2018.
- Remboursement intégral de l'emprunt de CHF 2'000'000.- auprès des Rentes Genevoises au taux de 3.20% le 10 mars 2018, sans besoin de refinancement compte tenu des avoirs disponibles à cette période. Cet intérêt important grevait le taux moyen des emprunts communaux.
- Renouvellement de l'emprunt CHF 2'500'000.- auprès de Swissquote Bank au taux de 0.00% échu le 23 septembre 2018, par un emprunt du même montant au taux de -0.37%, échéance le 21 décembre 2018.
- Réduction de l'emprunt de CHF 10'000'000.- auprès de Swissquote Bank au taux de -0.10% échu le 28 novembre 2018 à CHF 8'000'000.- au taux de -0.35%, échéance le 28 mai 2019.
- Renouvellement de l'emprunt CHF 2'500'000.- auprès de Swissquote Bank au taux de -0.37% échu le 21 décembre 2018, par un emprunt du même montant au taux de -0.37%, échéance le 21 mars 2019.

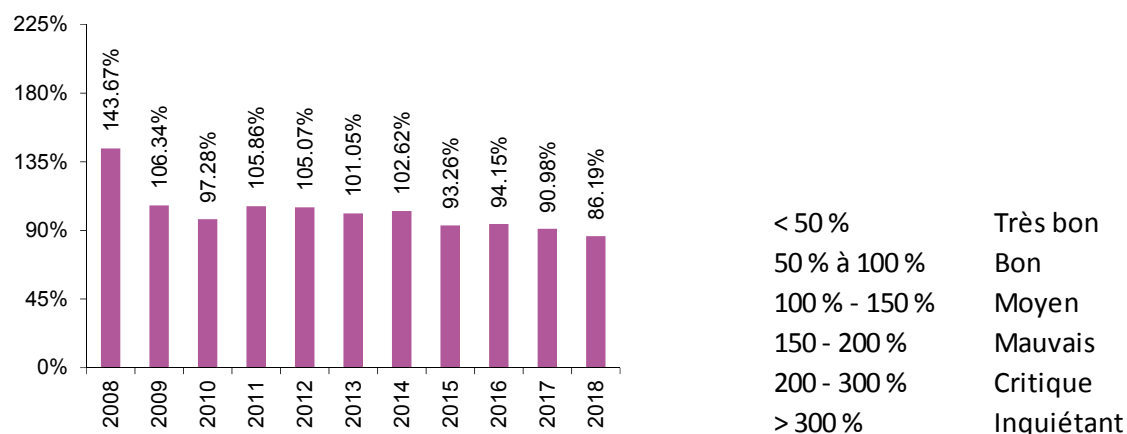
Cela lui a permis d'obtenir des taux très avantageux, tout en gardant une grande souplesse dans la gestion de la trésorerie. Il a ainsi été possible de maintenir des charges financières à un niveau historiquement faible (CHF 507'089.- en 2018 contre CHF 781'583.- en 2017). Le taux moyen des emprunts communaux a été de 0.86% en 2018 (2017 : 1.28%), alors qu'il était estimé à 1.03% lors de l'élaboration du budget. Pour mémoire, il est estimé à 0.92% pour l'année 2019.

La Banque nationale suisse a abaissé sa dernière prévision d'inflation publiée en mars dernier. La raison principale en est que les perspectives de croissance et d'inflation à l'étranger se sont affaiblies et que, dans leur sillage, les anticipations concernant l'évolution des taux directeurs dans les principales zones monétaires ont été révisées à la baisse. Le franc suisse demeure à un niveau élevé et la situation sur le marché des changes demeure fragile. Le taux d'intérêt négatif et la disposition de la Banque nationale à intervenir au besoin sur le marché des changes sont donc toujours jugés nécessaires car ils maintiennent à un bas niveau l'attrait des placements en francs et réduisent les pressions à la hausse sur le franc. Ainsi, 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.

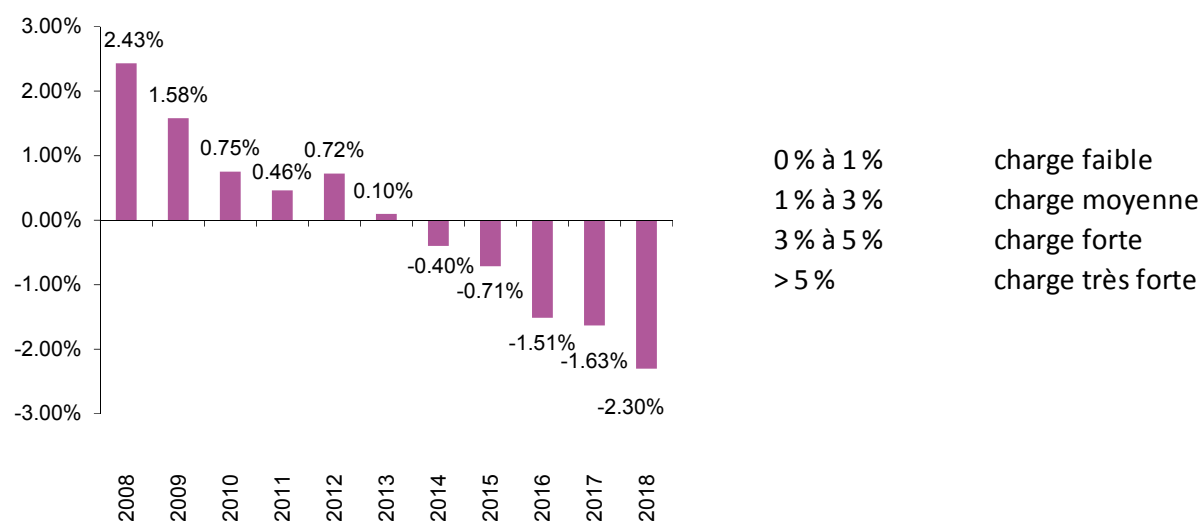
Volume des emprunts / Taux moyen / Echéances



Evolution de notre endettement par rapport aux recettes courantes



Evolution des intérêts nets par rapport aux recettes épurées



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

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.

	31.12.2018	31.12.2017
Engagements courants et passifs transitoires, hors du croire	10'155'053	10'750'981
Dettes bancaires et institutionnelles à court et long terme	57'155'000	59'215'000
Engagements totaux (fonds étrangers)	67'310'053	69'965'981
./. Actifs financiers	-33'583'210	-36'010'474
Engagements nets	33'726'843	33'955'507

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 2018 (6'894'931.- / 33'583'210.-) 20.44%

Marge d'autofinancement / engagements nets pour 2017 (7'016'532.- / 33'955'507.-) 20.66%

Moyenne des communes vaudoises pour l'année 2017 : 15.54%

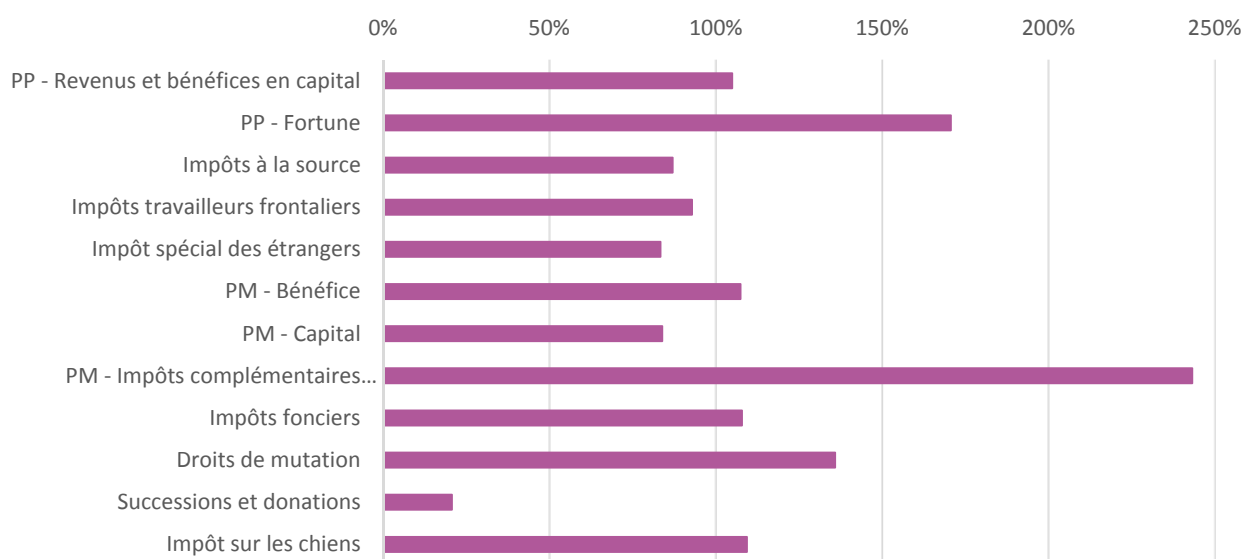
Nous constatons que les engagements nets sont relativement stables d'une année à l'autre, en particulier compte tenu du fait que les engagements courants comprennent une provision de CHF 4'781'182.- pour la péréquation et facture sociale au titre de l'année 2018 (2017 : CHF 3'274'025.-). De plus, grâce à une marge d'autofinancement stable, notre capacité à faire face aux engagements nets a été maintenue à un niveau acceptable et même supérieur à la moyenne des communes vaudoises.

Impôts

RÉCAPITULATION DES IMPÔTS

Comptes	Libellés	2015	2016	2017	2018	Evolution 2017 / 2018	Budget 2018	% du budget
210.4001.00	PP - Revenus & bénéfices en capit	23'256'429	22'851'806	23'877'657	25'495'004	6.77%	24'300'000	104.9%
210.4001.10	PP - Activité dirigeante	-	5'614	-	13'663	-	-	0.0%
210.4002.00	PP - Impôt sur la fortune	4'609'240	3'417'182	6'695'907	7'080'656	5.75%	4'150'000	170.6%
210.4003.00	Impôt à la source	1'115'128	1'231'618	1'169'764	1'044'042	-10.75%	1'200'000	87.0%
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers	2'016'933	1'972'527	1'569'791	1'948'987	24.16%	2'100'000	92.8%
210.4004.00	Impôt spécial étrangers	906'004	874'500	1'039'883	833'671	-19.83%	1'000'000	83.4%
210.4011.00	PM - Impôt sur les bénéfices	2'741'583	2'574'520	1'885'100	3'275'413	73.75%	3'050'000	107.4%
210.4012.00	PM - Impôt sur le capital	411'752	338'196	310'586	352'318	13.44%	420'000	83.9%
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires	182'424	368'355	348'268	474'228	36.17%	195'000	243.2%
210.4020.00	Impôt foncier	2'458'108	2'478'519	2'606'785	2'749'544	5.48%	2'550'000	107.8%
210.4040.00	Droits de mutations	1'602'450	1'383'509	2'093'958	1'969'703	-5.93%	1'450'000	135.8%
210.4050.00	Successions, donations	830'229	92'781	2'612'813	78'514	-97.00%	380'000	20.7%
210.4061.00	Impôt sur les chiens	55'300	59'150	60'550	65'600	8.34%	60'000	109.3%
210.4411.00	Gains immobiliers	4'971'625	-1'179'607	2'165'122	952'806	-55.99%	1'460'000	65.3%
210.4090.00	Impôts récupérés	226'335	107'284	125'419	155'503	23.99%	190'000	0.0%
210.4090.10	Intérêts moratoires	335'865	244'322	232'586	584'559	151.33%	270'000	0.0%
Recettes totales		45'719'405	36'820'276	46'794'188	47'074'210	0.60%	42'775'000	110.1%
210.3187.00	Emoluments de perception	292'887	291'039	325'319	338'755	4.13%	340'000	99.6%
210.3290.00	Intérêts compensatoires	45'551	42'621	50'621	11'124	-78.03%	-	0.0%
210.3301.00	Défalcations	772'943	407'988	1'500'623	541'845	-63.89%	765'750	70.8%
210.3191.00	Remb. impôts étrangers et eccl.	132'702	38'956	187	32'207	17131.97%	20'000	161.0%
Recettes nettes		44'475'321	36'039'671	44'917'437	46'150'279	2.74%	41'649'250	110.8%

Recettes fiscales en % des cibles budgétaires



REMARQUES PARTICULIÈRES SUR LES REVENUS FISCAUX

Comme mentionné en préambule, le total des recettes fiscales nettes des émoluments de perception, des intérêts compensatoires et des défalcatons réelles (hors dotation à la provision pour débiteurs douteux) est supérieur de CHF 4'501'029.- (2017 : 4'483'187.-) au montant budgété, soit +10.8% (2017 : +11.1%). Les impôts sur les revenus et la fortune des personnes physiques (CHF 3'959'330.- au-dessus du budget) et les recettes provenant des personnes morales (CHF 436'959.- supérieur au montant budgété) sont les moteurs de l'excédent de revenus sur les charges en 2018. Des rattrapages importants au titre des années fiscales précédentes, ainsi qu'un contexte économique globalement favorable en sont les causes principales. Les droits de mutation ont connu une excellente année avec CHF 519'702.- de plus que les prévisions basées sur une moyenne de cinq ans. L'impôt foncier n'est pas en reste avec un boni de CHF 199'544.- par rapport au budget. En revanche, les impôts sur les gains immobiliers, les impôts sur les successions et donations, les impôts à la source et les impôts sur les travailleurs frontaliers ont grevé le résultat de CHF 1'115'651.- par rapport aux prévisions.

PERSONNES PHYSIQUES – REVENUS

L'impôt sur les revenus et bénéfices en capital des personnes physiques se monte à CHF 25'495'004.- en 2018, soit 6.77% de plus qu'en 2017 (CHF 23'877'657.-) et 4.9% de plus que budgété.

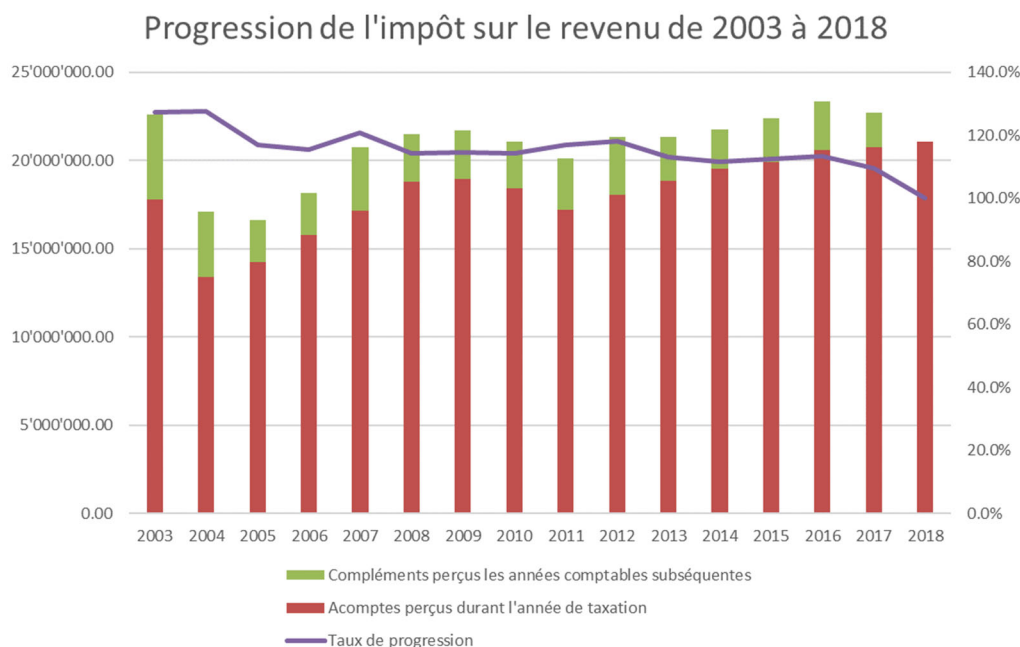
Avancement taxation personnes physiques

Au 31 décembre 2018, tous les contribuables avaient été taxés pour les années antérieures à 2008. Seuls quelques dossiers restaient en suspens pour les années 2009 à 2013. Le taux d'avancement était de 95.98% pour 2016 et de 82.44% pour 2017. L'année 2018 sera traitée courant 2019 au fur et à mesure que les déclarations fiscales seront déposées.

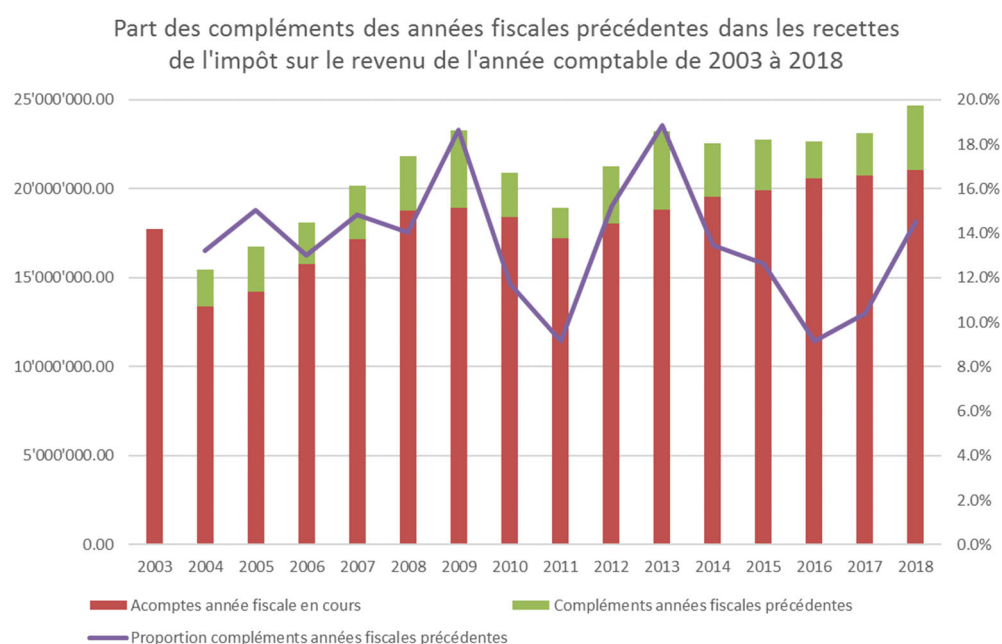
Année fiscale	Au 31 décembre 2018		Au 31 décembre 2017	
	Progression	Reste à taxer définitivement	Progression	Reste à taxer définitivement
2005 et avant	100.00%	0	100.00%	0
2006	100.00%	0	99.98%	1
2007	100.00%	0	99.98%	1
2008	100.00%	0	99.98%	1
2009	99.97%	2	99.98%	1
2010	99.95%	3	99.98%	1
2011	99.98%	1	99.97%	2
2012	99.98%	1	99.97%	2
2013	99.97%	2	99.80%	14
2014	99.76%	17	99.20%	57
2015	99.28%	52	97.70%	167
2016	95.98%	299	80.95%	1'415
2017	82.44%	1'326	0.64%	7'440
2018	0.53%	7'506		

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 116.4% en moyenne ces quinze dernières années. Cela signifie que les impôts après taxation définitive sont supérieurs de 16.4% en moyenne par rapport aux acomptes initialement versés. Par ailleurs, on constate que le taux de progression a systématiquement été positif cette dernière décade.



Le second graphique ci-dessous montre pour une année comptable donnée, la part des compléments des années fiscales précédentes dans les recettes de l'impôt sur le revenu de l'année comptable. Ainsi, les recettes 2018 se composent des acomptes 2018 pour environ CHF 21'061'805.- (2017 : CHF 20'730'217.-, de rattrapages pour l'année 2017 de CHF 1'960'904.- (2017 : CHF 1'844'039.- pour 2016) et de CHF 1'627'616.- pour 2016 et années précédentes (2017 : CHF 563'061.- pour 2015 et années précédentes).



PERSONNES PHYSIQUES – FORTUNE

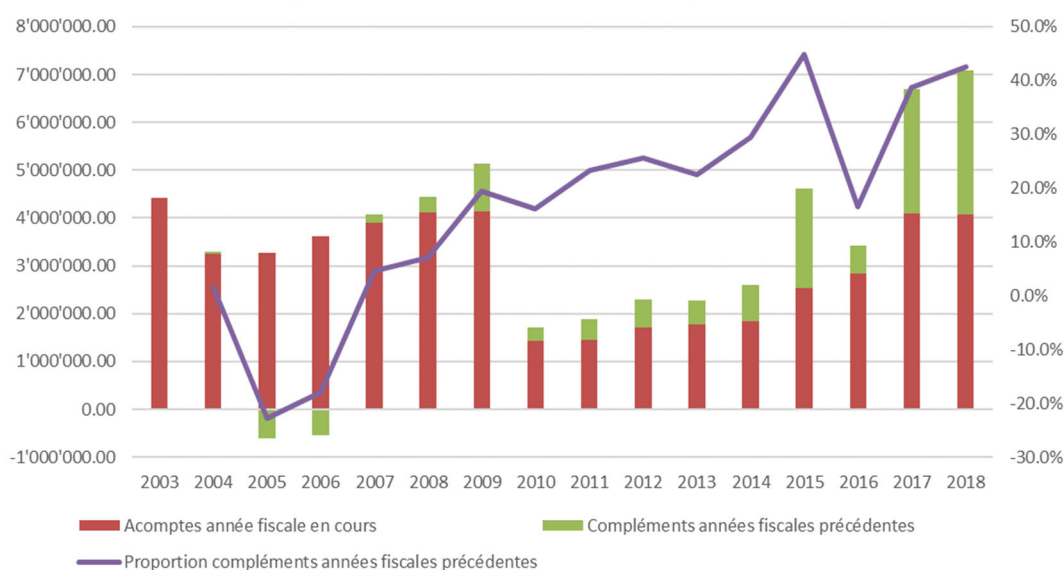
L'impôt sur la fortune des personnes physiques culmine à CHF 7'080'656.- en 2018, soit une augmentation de 5.75% comparé à 2017 (CHF 6'695'907.-) et 70.6% de mieux que le budget (CHF 4'150'000.-). L'arrivée dans la commune de contribuables fortunés, ainsi que des rattrapages importants au titre des années fiscales précédentes en sont les principales causes. Le taux de progression a été de 132.4% en moyenne ces quinze dernières années. Cela signifie que les impôts après taxation définitive sont supérieurs de 32.4% 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 2018 se composent des acomptes 2018 pour environ CHF 4'067'783.- (2017 : CHF 4'105'911.-), de rattrapages pour l'année 2017 de CHF 303'387.- (2017 : CHF 914'167.- pour 2016) et de CHF 2'709'485.- pour 2016 et années précédentes (2017 : CHF 1'675'828.- pour 2015 et années précédentes).

Progression de l'impôt sur la fortune de 2003 à 2018



Part des compléments des années fiscales précédentes dans les recettes de l'impôt sur la fortune de l'année comptable de 2003 à 2018



IMPÔT À LA SOURCE

Les impôts à la source sont en dessous de nos attentes et se montent à CHF 1'044'042.- en 2018 pour un budget de CHF 1'200'000.-. C'est 10.75% de moins qu'en 2017 (CHF 1'169'764.-) et 15.23% de moins par rapport à 2016 (CHF 1'231'618.-).

IMPÔTS TRAVAILLEURS FRONTALIERS

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

L'impôt sur les travailleurs frontaliers a rapporté CHF 1'948'987.- en 2018 sur la base des masses salariales des travailleurs frontaliers de 2017, soit 7.2% de moins que ce qui était prévu au budget (CHF 2'100'000.-).

Pour mémoire, le montant des impôts travailleurs frontaliers encaissé en 2017 était de CHF 1'569'791.- (base salariale 2016).

IMPÔT SPÉCIAL ÉTRANGERS

L'impôt spécial des étrangers est inférieur à nos attentes et se monte à CHF 833'671.- pour l'exercice 2018 (2017 : CHF 1'039'883.-). C'est 16.6% de moins que budgété et près de 20% de moins qu'en 2017.

PERSONNES MORALES BÉNÉFICES ET CAPITAL ET IMPÔT COMPLÉMENTAIRE SUR LES IMMEUBLES

L'impôt sur le bénéfice des personnes morales a atteint CHF 3'275'413.- en 2018 (2017 : CHF 1'885'100.-), soit une augmentation de 73.75% par rapport aux comptes 2017 et de 25.12% par rapport à la moyenne historique de CHF 2'617'876.- pour les années 2013 à 2017.

L'impôt sur le capital des sociétés atteint CHF 352'318.- en 2018 (2017 : CHF 310'586.-), ce qui est 12.4% plus élevé que la moyenne historique pour les années 2013 à 2017 (CHF 313'421.-).

Enfin, l'impôt complémentaire sur les immeubles détenus par des personnes morales (CHF 474'228.-) est en augmentation de 36.17% par rapport à 2017 (CHF 348'269.-) et est largement supérieur au budget (CHF 195'000.- ; +43.19%), ainsi qu'à la moyenne historique pour les années 2013 à 2017 (CHF 273'785.- ; +73.21%).

IMPÔTS FONCIERS

Les impôts fonciers sont, quant à eux, conformes à nos attentes et se chiffrent à CHF 2'749'544.- en 2018 (2017 : CHF 2'606'785.-). C'est tout de même 7.83% de mieux que budgété et 5.48% de mieux qu'en 2017. A noter que la moitié de cette recette est rétrocédée au Canton via la facture sociale.

DROITS DE MUTATIONS

Les droits de mutation ont dépassé nos attentes de 35.84% par rapport au budget 2018 (CHF +519'703.- à CHF 1'969'703.- ; 2016 : CHF +668'957.-).

GAINS IMMOBILIERS

L'impôt sur les gains immobiliers a été largement en dessous nos attentes et culminent à CHF 952'806.-, soit près de 35% de moins que budgété (CHF 1'460'000.-). C'est également, CHF 1'212'317.- de moins qu'en 2017. 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 n'ont rapporté que CHF 78'514.- en 2018, ce qui est largement inférieur à ce qui a été budgété (CHF 380'000.- ; -79.34%). Ce montant est également largement inférieur à l'année record de 2017 (CHF 2'612'813.-) L'impôt sur les successions se monte à CHF 60'302.- (contre CHF 2'477'891.- en 2017), tandis que l'impôt sur les donations représente CHF 18'212.- en 2018 contre CHF 134'921.- en 2017. 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 65'600.- en 2018, en augmentation par rapport à 2017 (CHF 60'550.-).

DÉFALCATIONS / IMPÔTS RÉCUPÉRÉS APRÈS DÉFALCATION

Les défalctions réelles (CHF 497'857.-) ont été malheureusement plus importantes qu'en 2017 (CHF 414'955.- ; soit +19.9%). Le solde du compte 210.3301.00 Créances et débiteurs (défalctions) comprend également une attribution à la provision débiteurs douteux de CHF 43'988.- afin de s'aligner sur la provision préconisée par l'Administration cantonale des impôts au 31 décembre 2018.

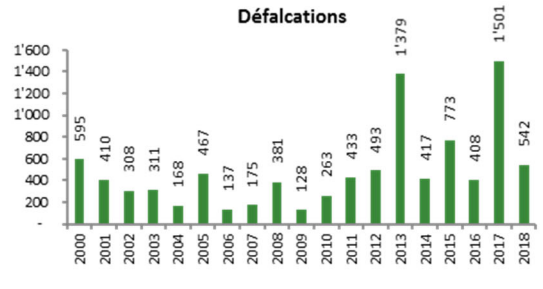
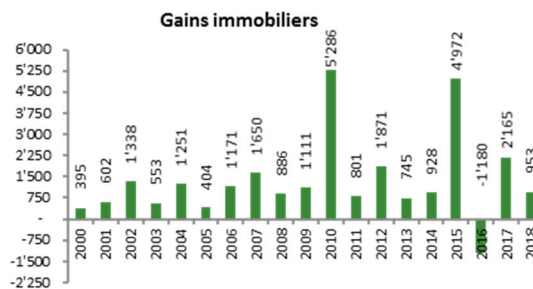
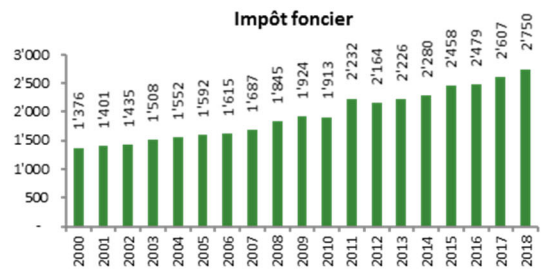
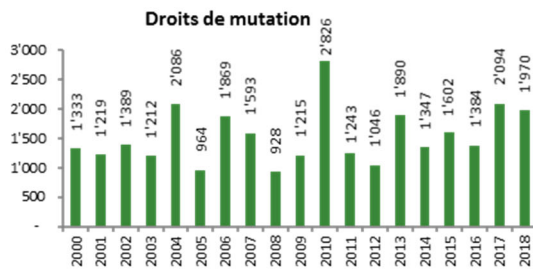
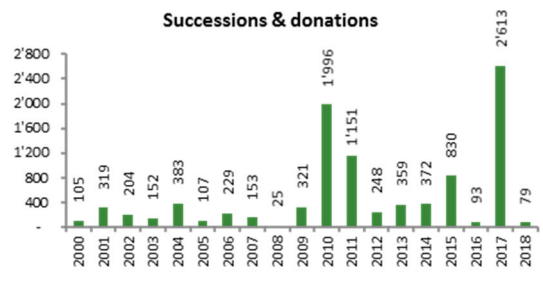
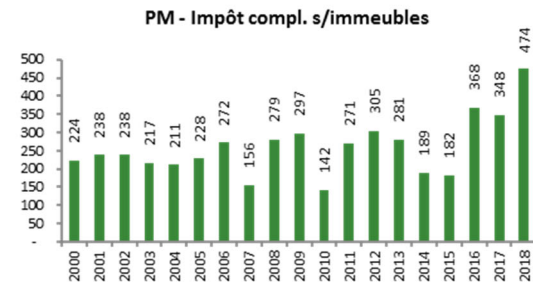
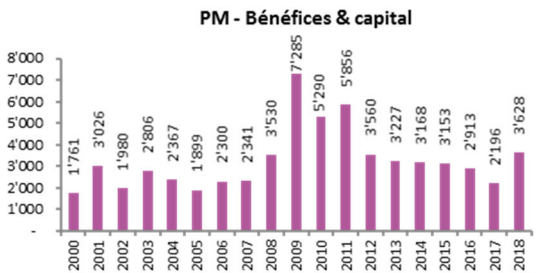
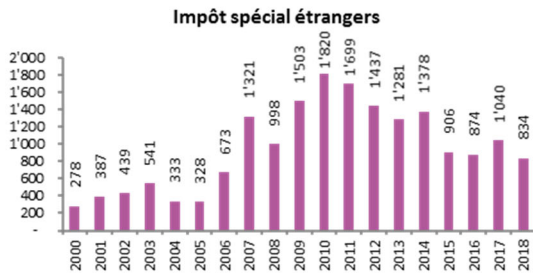
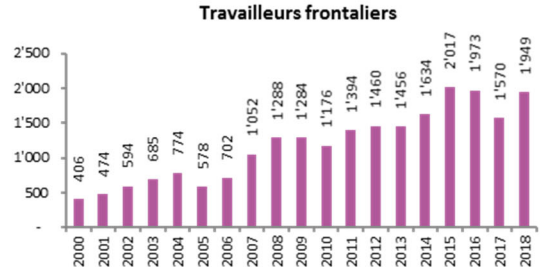
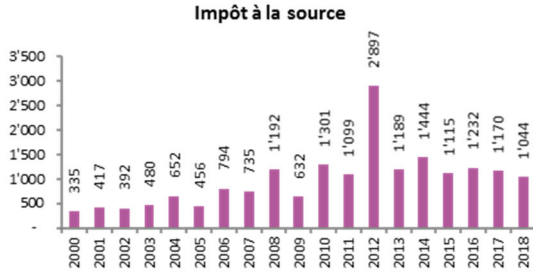
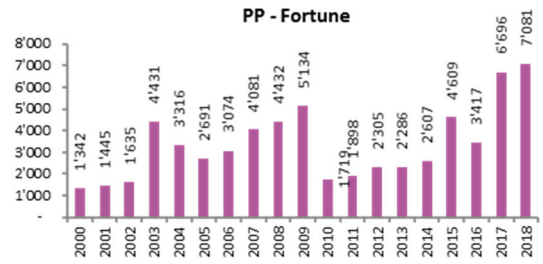
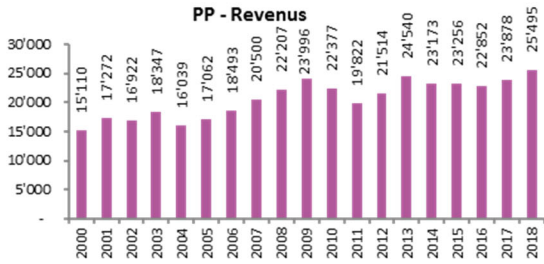
Les impôts récupérés après défalcation et les intérêts moratoires, déduction faite des intérêts compensatoires, représentent environ CHF 728'938.- en 2018 (2017 : CHF 307'383.-). Ce sont quelque CHF 313'938.- de plus que budgétés (CHF 415'000.-).

EMOLUMENTS DE PERCEPTION

Les émoluments de perception (y.c. imputation forfaitaire) se montent à CHF 338'755.- en 2018 (2017 : CHF 325'319.-), soit CHF 1'245.- en-dessous du budget de CHF 340'000.- (2016 : CHF 14'680.- en-dessous du budget). Les indemnités et émoluments dus à l'Etat de Vaud en vertu de l'arrêté du 11 janvier 1999 en matière de perception des impôts et taxes communaux sont de CHF 13.- par contribuable, CHF 6.50 par dossier pour l'impôt foncier et CHF 0.50 pour l'envoi des déclarations. En sus, un émolument de recouvrement général de 2.15 o/oo des impôts et taxes communaux provenant des personnes physiques et morales et de 6.30 o/oo pour l'impôt à la source est mis à la charge de la commune.

L'imputation forfaitaire de l'impôt correspond au dégrèvement pour impôts étrangers prévus dans les conventions de la Confédération en vue d'éviter les doubles impositions. Cet élément est très variable d'une année à l'autre. Il est de CHF 36'215.- en 2018 contre CHF 22'670.- en 2017. La commune en prend un tiers à sa charge et le canton deux tiers.

ÉVOLUTION DES IMPÔTS DE 2000 À 2018



Péréquation

RÉCAPITULATION DE LA PÉRÉQUATION

Péréquation	Acomptes 2018	Provision 2018	Soldes 2018 estimés	Décomptes 2017	Acomptes 2017	Soldes 2017 dus	Extourne passif transitoire du 31.12.2017	Gain après dissolution 2017
Facture sociale	10'001'140	1'987'483	11'988'623	12'945'227	11'052'445	1'892'781	2'674'135	781'354
Péréquation directe	2'079'602	2'500'270	4'579'872	3'392'370	2'979'764	412'604	466'673	54'069
Réforme policière	1'695'734	293'429	1'989'163	1'856'686	1'782'986	73'700	133'217	59'517
Total	13'776'476	4'781'182	18'557'658	18'194'283	15'815'195	2'379'085	3'274'025	894'940

REMARQUES PARTICULIÈRES SUR LA PÉRÉQUATION

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'écrêtage et la répartition du solde.

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

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

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

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

Péréquation directe

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

La couche "population" permet d'allouer à toutes les communes un montant en 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.

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).

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

POINT DE SITUATION SUR LA PÉRÉQUATION 2018

Etant donné que la part communale dépend de la capacité financière (valeur du point d'impôt communal), non seulement de la commune, mais également de l'ensemble des communes vaudoises, ainsi que du montant total effectif de la péréquation, il est impossible d'estimer avec certitude le solde final 2018 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 2018 demeurent inchangé. Seule la valeur du point d'impôts de la Ville de Gland a été adaptée. Il en résulte une provision de CHF 4'781'182.-, dont 1'987'483 pour la facture sociale, 2'500'270.- pour la péréquation directe et enfin 293'429.- pour la réforme policière cantonale.

RETOUR SUR LA PÉRÉQUATION 2017

Un passif transitoire de CHF 3'274'025.- avait été créé dans les comptes arrêtés au 31 décembre 2017 afin de tenir compte le plus justement possible du montant estimé de la péréquation 2017 dans le même exercice comptable. Finalement, compte tenu de la facture sociale totale finale, des prélèvements conjoncturels, de l'évolution de la population et de la valeur du point d'impôt de l'ensemble des communes vaudoises, le décompte final de péréquation 2017 a eu un impact positif de CHF 894'940.- sur le résultat de l'exercice 2018 car nos estimations se sont montrées trop prudentes.

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 40'882'318.- (2017 : CHF 37'654'373.-), la valeur du point d'impôt communal pour l'année 2018 est de CHF 654'117.-, soit une augmentation de plus de 8.6% par rapport aux comptes annuels 2017 (CHF 602'470.-). Ramenée au nombre d'habitants au 31 décembre 2018, la valeur du point d'impôt est de CHF 49.93 par habitant (2017 : CHF 46.06). Pour comparaison, la moyenne cantonale est de CHF 46.60 pour l'année 2018 sur une base estimative utilisée pour facturer les acomptes de péréquation (2017 : CHF 45.44).

Compte	2018		2017			
	Comptes	Acomptes	Budget	Comptes	Acomptes	Budget
210.4001.00 PP - Revenus et bénéfices en capital	25'495'004		24'300'000	23'877'657		23'730'000
210.4002.00 PP - Fortune	7'080'656		4'150'000	6'695'907		3'750'000
210.3301.00 Créances et débiteurs (défalcatons)	-541'845		-700'000	-414'955		-765'750
210.3187.00 Imputation forfaitaire	-36'215		-	-22'670		-
Impôts sur le revenu et la fortune corrigés	31'997'599		27'750'000	30'135'939		26'714'250
210.4003.00 Impôts à la source	1'044'042		1'200'000	1'169'764		1'150'000
210.4004.00 Impôt spécial des étrangers	833'671		1'000'000	1'039'883		950'000
210.4011.00 PM - Bénéfice	3'275'413		3'050'000	1'885'100		3'050'000
210.4012.00 PM - Capital	352'318		420'000	310'585		420'000
210.4013.00 PM - Impôts comp. s/immeubles	474'228		195'000	348'268		255'000
210.4020.00 Impôts fonciers normalisés	2'749'544		2'550'000	2'606'785		2'500'000
210.4090.00 Impôt récupéré après défalcation	155'503		190'000	158'049		190'000
Impôts réguliers déterminants	40'882'318	33'821'818	36'355'000	37'654'373	34'785'928	35'229'250
Coefficient fiscal	62.5	62.5	62.5	62.5	62.5	62.5
Valeur du point d'impôt communal (VPIC)	654'117	541'149	581'680	602'470	556'575	563'668
Habitants	13'101	12'829	13'050	13'081	12'663	12'800
VPIC / habitant	49.93	42.18	44.57	46.06	43.95	44.04

Évolution des charges et des revenus entre 2008 et 2018

Pour comparaison, les comptes 2008 présentaient un excédent de revenus sur les charges de CHF 2'605.- et une marge d'autofinancement d'environ CHF 9'137'000.-. Ce faible résultat et ce grand écart avec une marge d'autofinancement relativement élevée s'expliquent par des amortissements supplémentaires de CHF 5'118'475.- réalisés en 2008.

Les recettes effectives (c'est-à-dire le total des revenus moins les imputations internes et prélèvements aux fonds de réserve) ont augmenté de CHF 9'677'887.- entre 2008 et 2018.

Les charges effectives (c'est-à-dire le total des charges moins les amortissements, imputations internes et attributions aux fonds de réserve) ont augmenté de CHF 12'014'048.- en une décennie, dont CHF 4'738'232.- d'augmentation du coût des péréquations (directe, facture sociale et réforme policière - jadis charges cantonales de justice et sécurité publique).

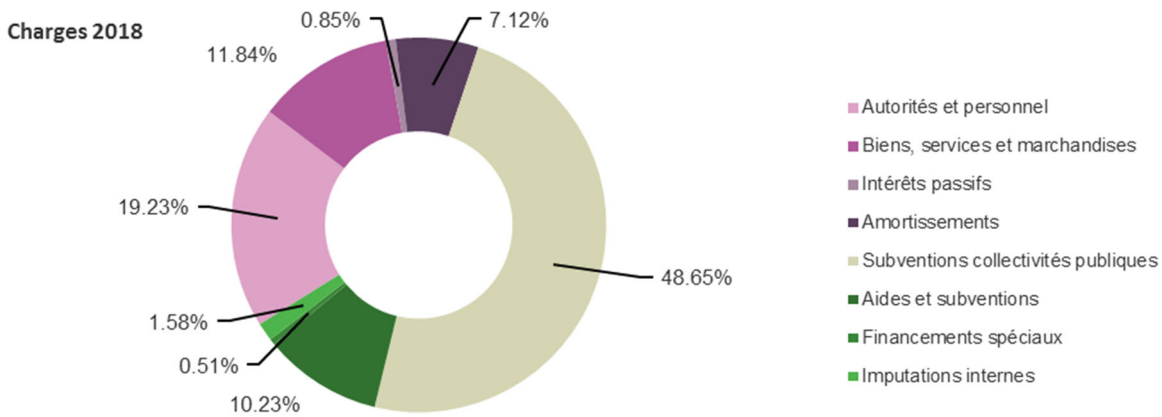
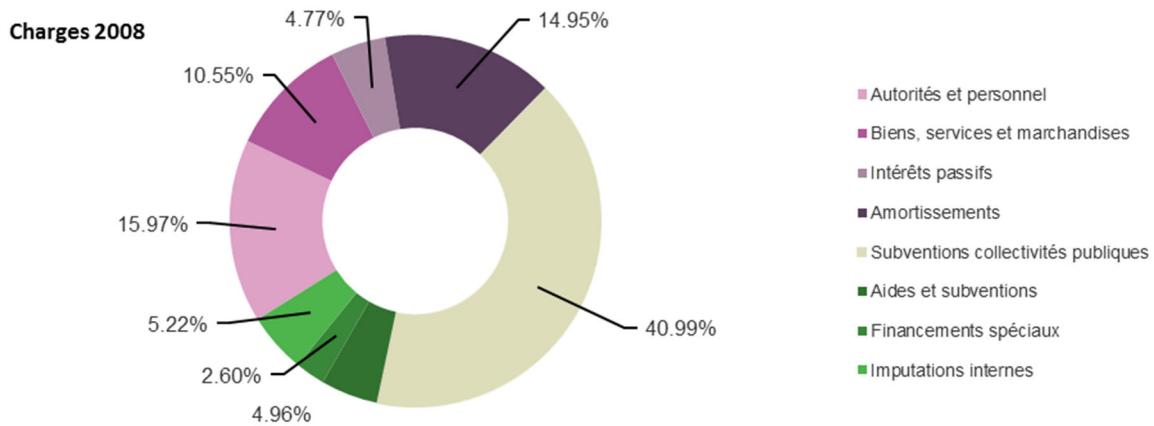
Les traitements et charges sociales sont plus élevées de CHF 3'205'613.- en 2018 qu'en 2008. C'est une augmentation moins élevée que le coût des péréquations.

Les recettes fiscales ont augmenté de CHF 9'155'223.-, dont plus de deux tiers provenant des personnes physiques (CHF 6'296'741.-).

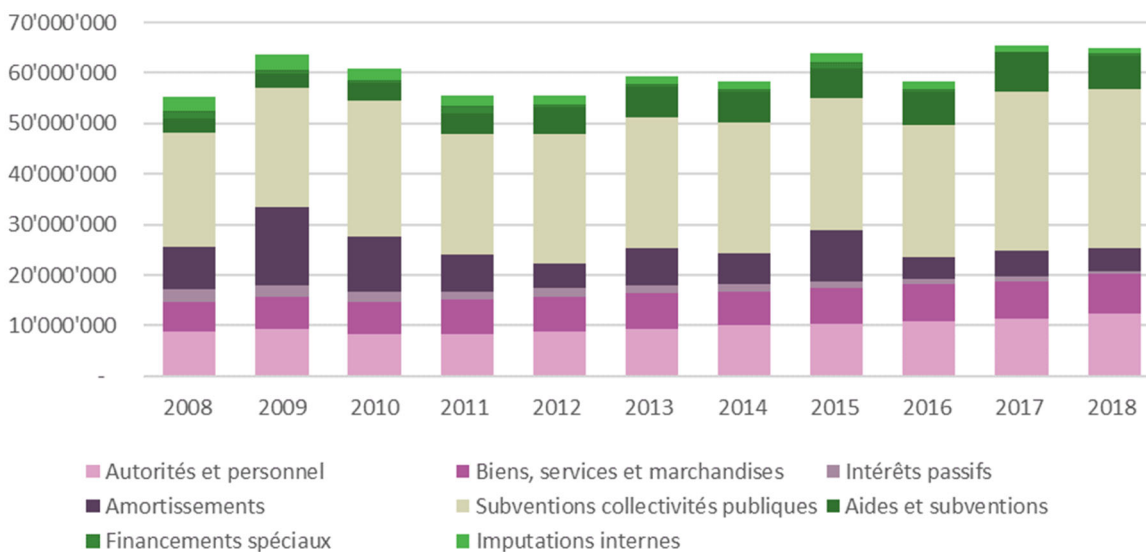
L'endettement bancaire et institutionnel culminait alors à CHF 75'055'000.- à fin 2008, soit CHF 6'705.- par habitant (2018 : CHF 57'155'000.-, respectivement CHF 4'363.-). Le taux d'intérêt moyen était de 3.44% contre 0.86% en 2018, soit moins 2.58% points de bases (-75%). Les charges financières se montaient alors à CHF 2'584'573.- contre seulement CHF 507'089.- en 2018, soit cinq fois moins qu'il y a dix ans.

Les dépenses nettes d'investissement n'étaient que de CHF 1'383'000.- environ en 2008 contre 4'987'060.- en 2018, soit entre trois et quatre fois plus qu'il y a 10 ans.

Évolution des charges par nature entre 2008 et 2018

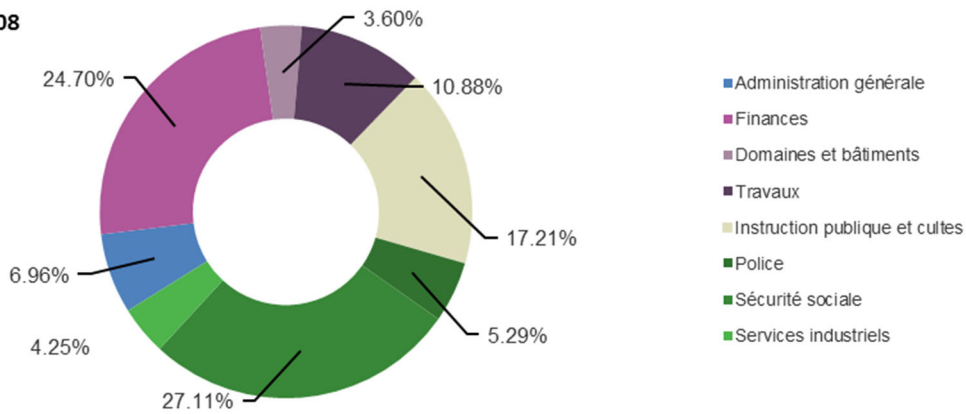


Évolution des charges par nature de 2008 à 2018

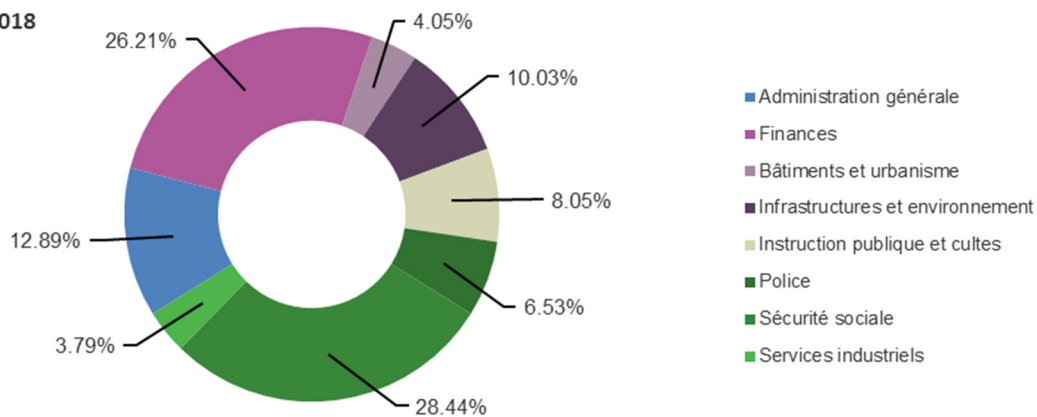


Évolution des charges par direction entre 2008 et 2018

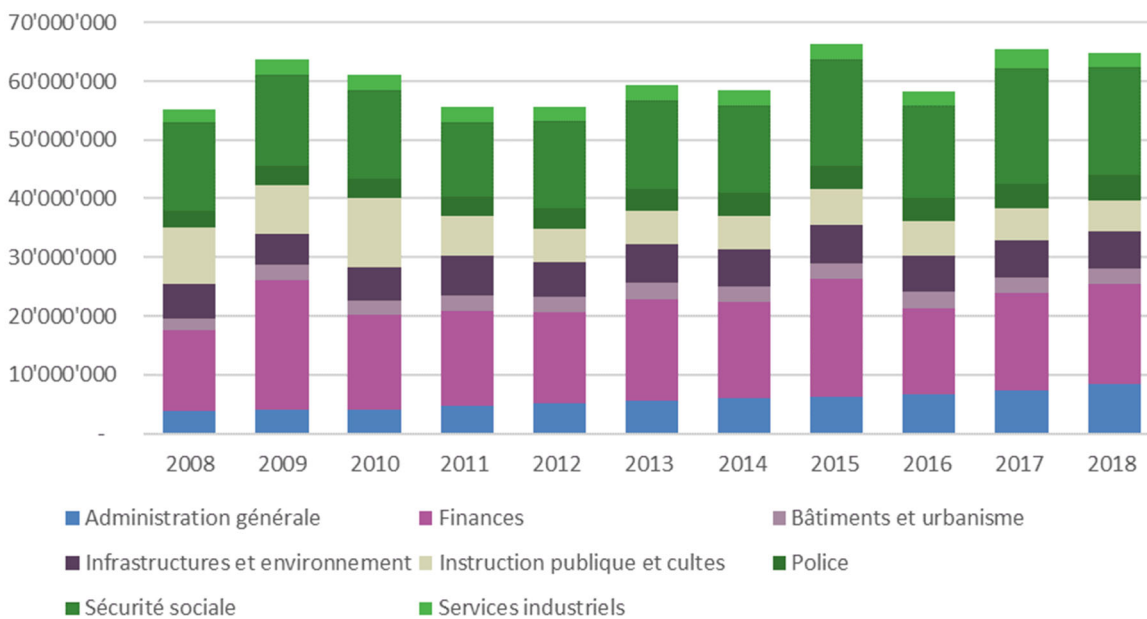
Charges 2008



Charges 2018

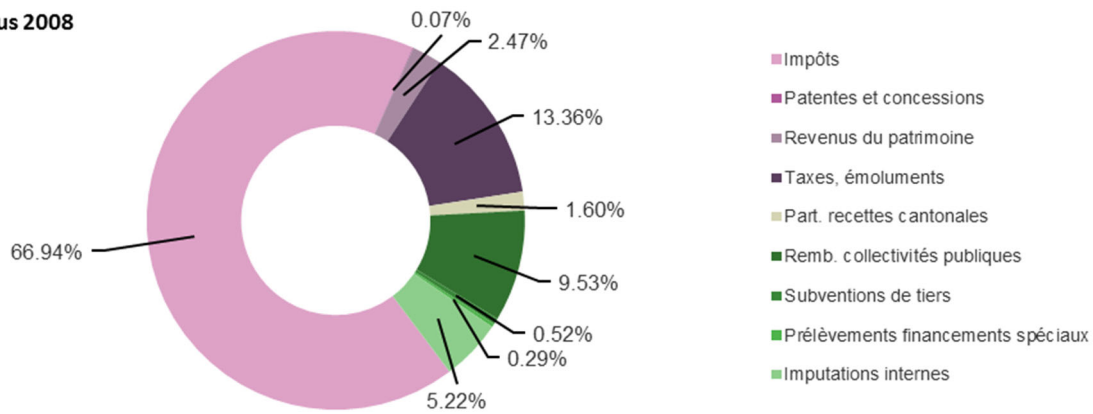


Évolution des charges par direction de 2008 à 2018

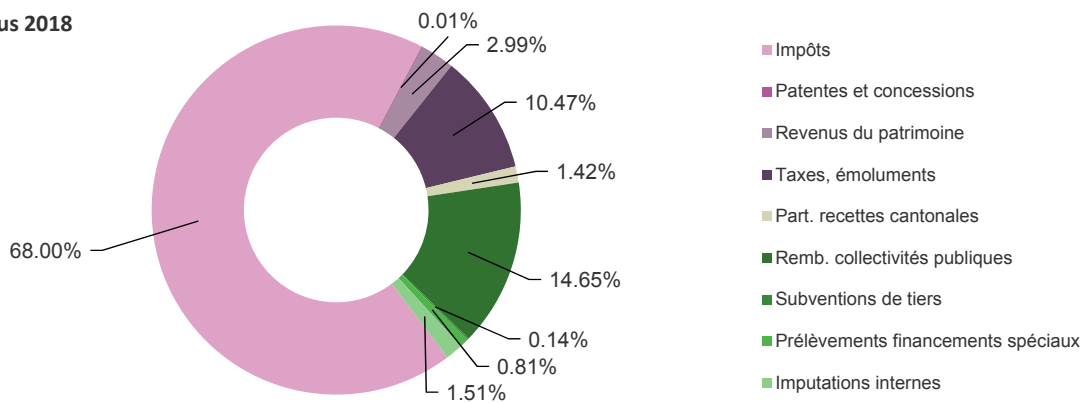


Évolution des revenus par nature entre 2008 et 2018

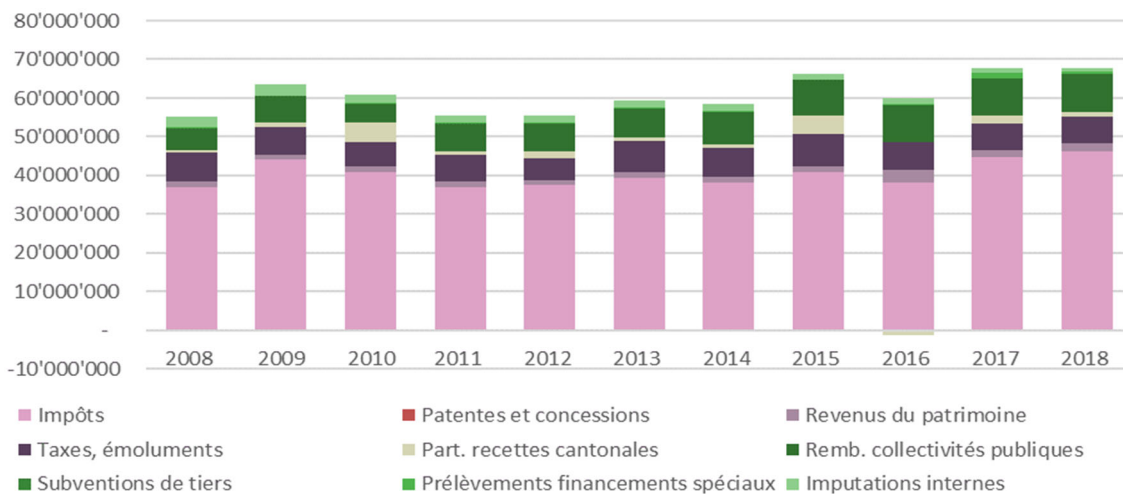
Revenus 2008



Revenus 2018

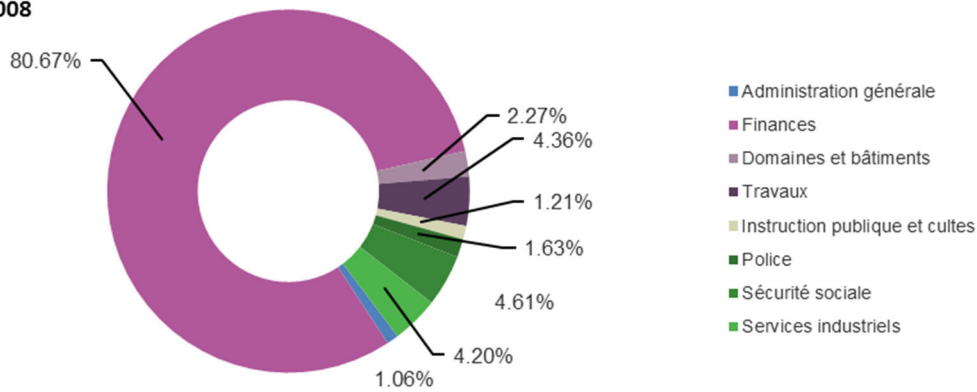


Évolution des revenus par nature de 2008 à 2018

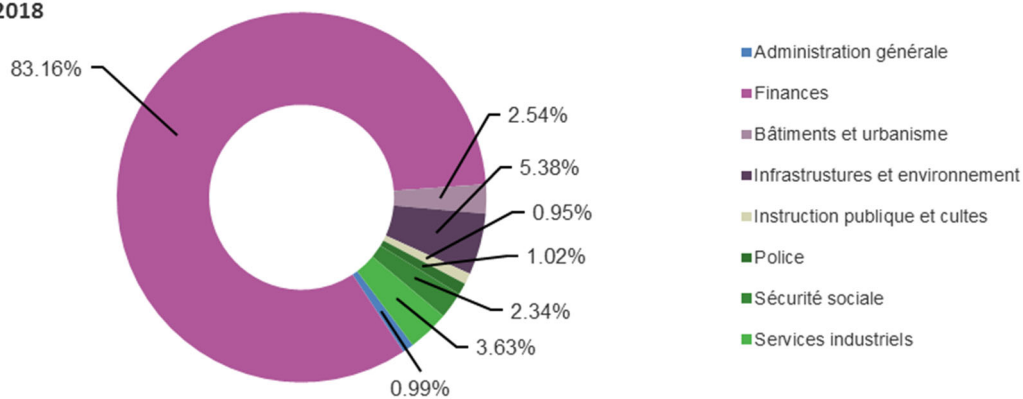


Évolution des revenus par direction entre 2008 et 2018

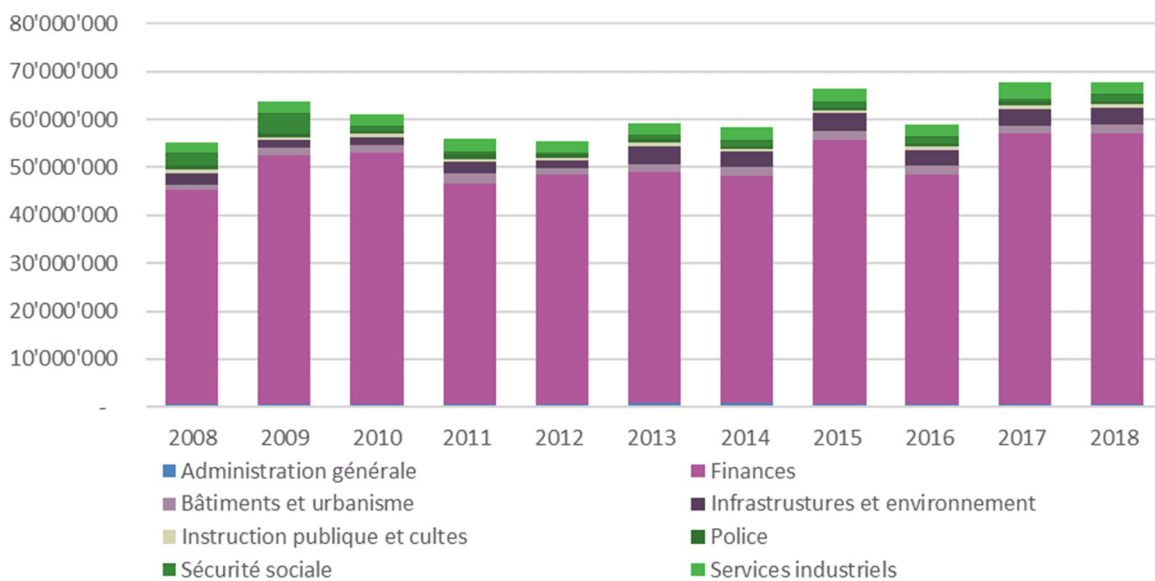
Revenus 2008



Revenus 2018



Évolution des revenus par direction de 2008 à 2018





FIDUCIAIRE HELLER S.A

1953

Ville de Gland

Rapport

Rapport de l'auditeur sur les comptes communaux 2018 au Conseil communal

Nyon, le 1^{er} avril 2019

FM / JV

Rapport de l'auditeur sur les comptes communaux 2018 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 2018.

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.

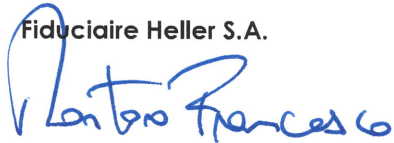
Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR), de connaissances techniques et d'indépendance conformément aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et qu'il n'existe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

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes communaux pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018 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 1^{er} avril 2019

Fiduciaire Heller S.A.



Montoro Francesco
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable



Javier Vences
Expert-réviseur agréé

Annexes:

Bilans comparés aux 31 décembre 2018 et 2017
Comptes de fonctionnement comparés des exercices 2018, 2017 et le budget 2018
Dépenses d'investissement à amortir
Engagement hors bilan (Cautionnements)
Liste des collaborations intercommunales

BILAN

Compte	Désignation	Bilan au 31 décembre 2018	Bilan au 31 décembre 2017
91	A C T I F	87'736'412.93	87'522'546.13
910	DISPONIBILITES	10'995'344.35	9'328'066.12
9100.01	Caisse principale	15'044.65	17'700.05
9100.02	Caisse Contrôle des habitants	725.05	1'606.05
9100.05	Caisse ETS primaire	966.40	536.00
9100.06	Caisse Greffe municipal	400.00	400.00
9100.09	Caisse ETS secondaire	2'926.05	1'114.65
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	1'350.00	-
9100.15	Caisse Patinoire	6'756.04	13'746.70
9101.01	CCP 12-6896-5	9'902'646.41	8'457'570.52
9101.02	CCP 14-452061-3 - Encaissement cartes	167'672.25	-
9102.01	BCV - Compte-courant 842.570.0	791'063.30	781'332.20
9102.03	UBS - Compte-courant 228-703650.B1 Q	71'746.15	20'001.90
9102.07	BCV - Fonds Cartier H 0045.98.35	33'348.05	33'358.05
911	DEBITEURS ET COMPTE-COURANTS	14'164'620.41	17'066'273.00
9112.01	ACI - Acomptes impôts	10'971'042.05	14'099'243.63
9112.02	ACI - Impôt anticipé supputé	663'751.00	662'267.74
9115.01	Débiteurs divers	2'388'736.67	2'253'158.34
9115.04	Impôt anticipé	69'351.61	31'545.49
9115.06	Immeuble s/Vignes - Compte-courant	3'821.65	-
9115.12	TVA - Compte de virement	41'429.85	-
9115.13	Amendes d'ordre	26'487.58	20'057.80
912	PLACEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER	7'625'045.00	7'931'365.00
9123.00	Patrimoine financier	1'000'000.00	1'000'000.00
9123.02	La Chavanne - Parcelle No 611	135'000.00	155'000.00
9123.10	Immeuble "s/Vignes"	1'583'590.00	1'643'270.00
9123.11	La Chavanne - Parcelle No 614	365'000.00	395'000.00
9123.12	Achat parcelle No 339 "Ruyre"	160'000.00	180'000.00
9123.13	Perron 2 - Parcelle No 558	45'000.00	60'000.00
9123.14	Parcelle 1549 - Ch. des Salette / Lavasson	1'593'000.00	1'659'170.00
9123.15	Parcelle n° 436 - "En Vertelin"	1'430'455.00	1'487'675.00
9123.40	Montoly - Parcelle 90	1'300'500.00	1'338'750.00
9123.50	Participation à SI Bochet Gland (société simple)	12'500.00	12'500.00
913	ACTIFS TRANSITOIRES	1'522'550.17	1'036'119.01
9139.00	Charges payées d'avance	260'748.87	187'752.57
9139.01	Produits à recevoir	1'261'801.30	848'366.44

BILAN

Compte	Désignation	Bilan au	Bilan au
		31 décembre 2018	31 décembre 2017
914	INVESTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	52'580'903.00	51'280'823.00
9141.41	Réaménagement Place de la Gare	792'000.00	828'000.00
9141.46	Infrastructures routières Communes-Borgeaud	2'967'500.00	3'108'850.00
9141.53	Préavis n°19/2012 Révision plan directeur communal	-	2'795.00
9141.60	Préavis n°45/2013 Révision PGA	-	26'000.00
9141.61	Préavis n°47/2013 Crédit réalisation équipements En Vertelin	543'300.00	565'100.00
9141.62	Préavis n°56/2013 Crédit élab. projet passage inf.piétons	87'500.00	175'000.00
9141.64	Préavis n°66/2014 Prestations urbanistes PPA Gare Sud	47'100.00	72'700.00
9141.65	Préavis n°70/2014 Giratoire Bergerie-Rte Suisse-Mt-Blanc	493'700.00	512'700.00
9141.66	Préavis n°71/2014 Etude réam.vieux bourg	87'000.00	165'600.00
9141.68	Préavis n°82/2015 Constr. nouveau passage inférieur gare CFF	3'599'200.00	4'021'400.00
9141.69	Préavis n°98/2016 Crédit étude réaménagement plage Falaise	71'900.00	92'350.00
9141.70	Préavis n°15/2017 Zone 30 km/h secteur sud	675'000.00	493'750.00
9141.72	Préavis n° 21/2017 Requalification ch. Vy-Creuse et rue du Perron	61'100.00	-
9141.73	Préavis n°14/2017 Assainissement du réseau d'éclairage public	66'900.00	39'950.00
9141.74	Préavis n°23/2017 Assainissement bruit secteur "av. du Mt-Blanc"	975'100.00	566'850.00
9141.75	Préavis n°25/2017 Réaménagement du chemin des Magnenets	635'800.00	20'750.00
9141.76	Préavis n°31/2017 Crédit création cheminement historique	97'200.00	-
9141.77	Préavis n°34/2017 Mesure capitonnage pont CFF avenue du Mt-Blanc	112'200.00	-
9141.78	Préavis n°37/2018 Etude agrandissement & relocalisation déchèterie	27'300.00	-
9143.01	Terrains et bâtiments du patrimoine administratif	1.00	1.00
9143.04	Collège secondaire "Grand Champ"	6'868'000.00	7'636'250.00
9143.12	Ecole des Tuillières - Etudes et construction	11'810'100.00	12'306'400.00
9143.39	Bâtiment Espaces Verts - Construction	4'002'600.00	4'184'550.00
9143.43	Préavis n°109/2011 Appel d'offre rénovation enveloppe Perrerets	34'200.00	35'750.00
9143.45	Préavis n°8/2012 Constr.bâtiment UAPE & Pause-Déj. Mauverney	1'844'800.00	1'921'700.00
9143.51	Préavis n°59/2014 rénovation envel.& inst.techn. Perrerets	4'356'100.00	4'157'700.00
9143.52	Préavis n°63/2014 construction UAPE Perrerets	4'521'100.00	4'695'000.00
9143.55	Préavis n°95/2016 assainissement chaufferie Montoly	387'700.00	228'800.00
9143.56	Préavis n°96/2016 Rénovation Perrerets bloc D + E	265'400.00	302'300.00
9143.57	Préavis n°99/2016 Réfection env.extérieure "En Bord"	2'705'600.00	1'457'900.00
9143.58	Préavis n°100/2016 Equipement écrans interactifs Grand-Champ	292'100.00	301'700.00
9143.60	Préavis n°17/2017 Aménagement réorganisation services admin.	234'400.00	228'200.00
9143.61	Préavis n°16/2017 Réfection place de jeux Mauverney & Cité-Ouest	134'800.00	151'700.00
9143.62	Préavis n°24/2017 Protections solaires au collège des Tuillières	526'900.00	7'400.00
9143.63	Préavis n°28/2017 Perrerets - rénovation blocs ABCDE	343'300.00	-
9143.65	Préavis n°33/2017 Grand-Champ remplacement centrale incendie Tyco	129'500.00	-
9143.66	Préavis n°39/2018 Construction plateforme élévatrice Grand-Champ	53'600.00	-
9143.68	Préavis n°42/2018 Complément réfection env.extérieure "En Bord"	121'100.00	-
9144.01	Installations du service des eaux	1.00	1.00
9144.02	Réservoirs Château Grillet	474'200.00	510'700.00
9144.09	Réservoirs "La Gresollière"	894'000.00	953'600.00
9144.11	Compteurs - Relevés à distance	226'900.00	264'775.00
9144.13	Préavis n°26/2012 Rempl.conduite eau Ch.de la Perroude	236'500.00	245'600.00
9144.14	Préavis n°46/2013 Adap.install. traitement eaux Montant	140'600.00	461'350.00
9144.15	Préavis n°67/2014 rempl.conduite d'eau sous press. Mt-Blanc	352'200.00	377'800.00
9144.16	Préavis n°79/2015 rempl.conduite d'eau "En Vertelin"	154'100.00	159'850.00
9144.18	Préavis n°53/2018 Rempl.conduite d'eau secteur Grand-Rue / Jura	131'300.00	-
9146.01	Mobilier, machines, véhicules	1.00	1.00
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	645'650.00	648'650.00
9153.01	Titres et papiers valeur	645'650.00	648'650.00

BILAN

Compte	Désignation	Bilan au	
		31 décembre 2018	31 décembre 2017
916	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR	202'300.00	231'250.00
9162.00	Préavis n°94/2010 - Réorganis. des transports publics régionaux	202'300.00	231'250.00
92	P A S S I F	87'736'412.93	87'522'546.13
920	ENGAGEMENTS COURANTS	2'192'227.48	3'529'336.12
9200.02	Créanciers collectifs	2'173'937.48	3'472'890.62
9206.05	Caution "Clés"	18'290.00	16'540.00
9206.07	Immeuble s/Vignes - Compte-courant	-	4'044.05
9209.03	TVA - Compte-courant	-	35'861.45
921	DETTES A COURT TERME	10'500'000.00	12'500'000.00
9210.32	Swisquote Bank - -0.37% - 28.02.2018	-	8'000'000.00
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
9210.37	Swissquote Bank - -0.35% - 28.05.2019	8'000'000.00	-
9210.39	Swissquote Bank - -0.37% - 21.03.2019	2'500'000.00	-
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	46'655'000.00	46'715'000.00
9221.05	UBS - 228-703650.90A - 2.30 % - 30.03.2020	3'000'000.00	3'000'000.00
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	1'655'000.00	1'715'000.00
9221.36	Postfinance - 1.69 % - 31.01.2023	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.37	Caisse pension la Poste - 0.44% - 16.06.2025	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.38	Suva - 0.40 % - 30.06.2028	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.39	Suva - 0.42 % - 24.11.2028	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.41	BCV - 0.98% - 29.11.2027	10'000'000.00	10'000'000.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES	10'390'789.07	9'568'950.76
9259.00	Charges à payer	2'603'654.91	3'521'161.71
9259.01	Produits reçus d'avance	577'987.62	426'458.00
9259.03	Provision pour débiteurs douteux	2'427'963.54	2'347'306.05
9259.04	Provision Péréquation	4'781'183.00	3'274'025.00
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	11'945'501.80	12'166'757.50
9280.02	Fonds de réserve "Epuration"	3'101'341.30	3'287'717.53
9280.06	Fonds de réserve "Egouts"	5'926'314.89	6'264'265.65
9280.07	Fonds de réserve "Eau"	199'759.71	133'802.82
9280.09	Fonds de réserve "Déchets"	233'604.71	233'664.25
9281.04	Réserve "Efficacités énergétiques"	1'254'613.59	1'058'943.82
9281.05	Réserve "Développement durable"	583'902.26	604'036.37
9282.02	Fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"	49'033.00	49'033.00
9282.03	Fonds "Oeuvres culturelles"	64'492.29	52'844.01
9282.09	Fonds de réserve "Fonds Cartier"	33'348.05	33'358.05
9282.11	Fonds de réserve "SIDEMO"	499'092.00	449'092.00
929	CAPITAL	6'052'894.58	3'042'501.75
9290.01	Capital	6'052'894.58	3'042'501.75

RECAPITULATION

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	8'364'271.38	670'237.18	8'801'223.00	610'600.00	7'427'083.94	609'865.39
2	FINANCES	17'008'307.33	56'460'358.07	15'088'035.00	52'143'591.00	16'433'614.13	56'450'385.08
3	BÂTIMENTS ET URBANISME	2'630'810.94	1'723'093.06	2'826'890.00	1'763'970.00	2'627'577.77	1'713'903.17
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	6'506'668.08	3'652'678.28	6'814'583.00	3'705'290.00	6'400'194.82	3'463'940.83
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	5'221'926.53	643'059.32	5'542'172.00	645'450.00	5'377'779.03	653'012.12
6	POLICE	4'237'062.35	692'086.67	4'103'774.00	684'000.00	4'147'973.77	761'393.62
7	SECURITE SOCIALE	18'450'672.89	1'585'426.81	16'654'940.00	440'610.00	19'671'940.66	689'073.09
8	SERVICES INDUSTRIELS	2'461'034.22	2'464'207.16	2'766'400.00	2'737'150.00	3'383'630.21	3'418'248.49
	RESULTAT	3'010'392.83	-	132'644.00	-	2'290'027.46	-
TOTAUX		64'880'753.72	67'891'146.55	62'598'017.00	62'730'661.00	65'469'794.33	67'759'821.79

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	8'364'271.38	670'237.18	8'801'223.00	610'600.00	7'427'083.94	609'865.39
10	AUTORITES	1'487'349.74		1'663'850.00		1'446'245.96	
100	Conseil Communal	87'391.24		117'090.00		122'310.91	
100.3001.00	Rétribution des autorités	24'490.00		25'000.00		24'437.50	
100.3003.00	Jetons de présence et commissions	46'090.35		65'000.00		67'082.25	
100.3030.00	Cotisations AVS - AI	2'756.74		2'200.00		3'070.86	
100.3050.00	Assurances de personnes			890.00		890.00	
100.3069.00	Remboursements de frais	3'450.00		4'000.00		3'345.40	
100.3069.10	Indemnités dépouillements	8'415.00		10'000.00		21'370.50	
100.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	636.40		8'000.00		688.15	
100.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	1'552.75		2'000.00		1'426.25	
101	Municipalité	777'904.50		742'760.00		750'099.05	
101.3001.00	Traitements et vacations	586'085.00		558'000.00		583'007.70	
101.3030.00	Cotisations AVS - AI	49'585.40		49'100.00		51'035.10	
101.3031.00	Allocations familiales communales	1'180.00		960.00		1'280.00	
101.3040.00	Cotisations caisse de pension	98'296.00		81'500.00		78'527.55	
101.3069.00	Remboursements de frais	30'799.50		32'200.00		30'200.00	
101.3091.00	Frais formation professionnelle	8'369.00		11'000.00		3'670.00	
101.3099.00	Charges diverses (cadeaux, repas)	3'589.60		10'000.00		2'378.70	
102	Conseil régional	622'054.00		804'000.00		573'836.00	
102.3526.10	Conseil Régional - Participation	261'620.00		264'000.00		259'440.00	
102.3526.20	Disren	360'434.00		540'000.00		314'396.00	
11	ADMINISTRATION	2'382'401.16	30'904.77	2'439'285.00	3'600.00	1'853'812.73	40'596.99
110	Administration générale	609'064.92	6'448.27	550'015.00	3'600.00	1'215'290.21	84.35
110.3011.00	Traitements	426'253.60		376'700.00		939'570.80	
110.3011.30	Traitements apprentis	20'488.85		23'300.00		17'699.15	
110.3030.00	Cotisations AVS - AI	40'881.67		35'200.00		84'197.35	
110.3031.00	Allocations familiales communales	640.00		960.00		1'500.00	
110.3040.00	Cotisations caisse de pension	68'864.25		60'100.00		146'174.30	

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110.3050.00	Assurances accidents & maladie	14'123.02		13'000.00		22'128.85	
110.3069.00	Remboursements de frais	3'965.90		4'200.00		4'019.76	
110.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	775.70		2'700.00			
110.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	453.75		1'500.00			
110.3155.00	Entretien des véhicules	3'291.40		3'000.00			
110.3182.00	Télécommunications	2'821.38		1'700.00			
110.3186.00	Assurances véhicules	1'505.40		1'700.00			
110.3192.00	Taxes véhicules			1'955.00			
110.3659.00	Dons et subventions casuels	15'000.00		15'000.00			
110.3659.10	Aides à l'étranger	10'000.00		9'000.00			
110.4101.00	Patentes boissons		2'400.00		2'000.00		
110.4311.00	Emoluments actes de moeurs		400.00		200.00		
110.4359.00	Ventes et prestations diverses		2'125.62		400.00		
110.4359.10	Recettes location véhicules communaux		1'300.00		1'000.00		
110.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		222.65				84.35
111	Secrétariat municipal	1'705'326.07	24'181.50	1'820'220.00		569'625.27	40'512.64
111.3011.00	Traitements	1'010'916.45		1'041'700.00			
111.3030.00	Cotisations AVS - AI	85'197.42		90'500.00			
111.3031.00	Allocations familiales communales	1'920.00		720.00			
111.3040.00	Cotisations caisse de pension	156'675.20		166'700.00			
111.3050.00	Assurances accidents & maladie	28'792.08		33'700.00			
111.3069.00	Remboursements de frais	1'085.40		1'500.00			
111.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	27'643.19		37'500.00		30'824.74	
111.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	10'683.20		10'000.00		10'743.27	
111.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	4'979.70		5'300.00		4'665.20	
111.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	907.40		2'500.00		317.15	
111.3170.00	Réceptions, manifestations	148'583.56		150'000.00		138'901.61	
111.3181.00	Ports, affranchissements	52'842.72		65'000.00		56'121.84	
111.3182.00	Télécommunications	6'221.03		5'900.00		7'909.61	
111.3183.00	Frais cartes crédit	1'600.16		2'000.00		1'927.92	
111.3185.10	Honoraires juridiques	14'654.05		30'000.00		16'742.77	
111.3185.20	Honoraires communications	47'032.53		61'200.00		67'806.41	
111.3185.30	Publication Gland Cité	32'441.35		34'000.00			
111.3186.00	Assurances choses et RC	15'570.70		25'000.00		22'422.70	
111.3186.10	Assurances véhicules					30.00	

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
111.3189.00	Projets de l'administration	12'637.11		15'000.00			
111.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	44'942.82		40'000.00		42'444.60	
111.3651.00	Remboursements de dégâts			2'000.00			
111.3653.00	Contribution fonctionnement NRTV					130'000.00	
111.3654.00	Participation Société de Sauvetage de Nyon					9'367.45	
111.3659.00	Dons et subventions casuels					15'000.00	
111.3659.10	Aides à l'étranger					9'000.00	
111.3663.00	Aides individuelles aux sports					5'400.00	
111.4101.00	Patentes boissons - tabacs						2'550.00
111.4311.00	Emoluments actes d'orgine et de moeurs						340.00
111.4352.00	Ventes d'imprimés et règlements						125.00
111.4359.00	Ventes et prestations diverses						1'993.44
111.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		24'181.50				
111.4362.00	Remboursements de frais (autres collectivités, etc)						19'600.00
111.4391.00	Finances de naturalisation						15'904.20
112	Archives	68'010.17	275.00	69'050.00		68'897.25	
112.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'089.20		1'000.00		317.75	
112.3102.10	Reliure, restauration de documents	1'297.00		2'000.00		920.00	
112.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	844.35		1'000.00			
112.3189.00	Mandat externe	64'779.62		65'050.00		67'659.50	
112.4359.00	Ventes et prestations diverses		275.00				
13	PERSONNEL	263'083.19		248'200.00		371'733.20	
130	Personnel	263'083.19		248'200.00		371'733.20	
130.3011.00	Traitements					142'510.30	
130.3012.00	Personnel intérimaire et missions ponctuelles	10'642.65		15'000.00			
130.3030.00	Cotisations AVS - AI	12.71		1'100.00		12'122.30	
130.3031.00	Allocations familiales communales					620.00	
130.3040.00	Cotisations caisse de pension					22'137.90	
130.3050.00	Assurances accidents & maladie					3'186.55	
130.3069.00	Remboursements de frais			200.00		221.95	
130.3091.00	Frais formation professionnelle	69'777.10		75'450.00		101'877.90	
130.3092.00	Frais de recherche de personnel	55'759.20		34'500.00		34'610.90	
130.3093.00	Frais sanitaire du personnel	1'507.80		2'500.00		2'216.15	

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130.3093.10	MSST - Santé et sécurité au travail	53'420.58		55'000.00		23'290.46	
130.3099.00	Charges diverses du personnel (cadeaux, repas)	18'563.80		23'000.00		18'678.79	
130.3189.00	Appui gestion du personnel	35'031.45		23'000.00		10'260.00	
130.3901.00	Imputation interne - Ventilation coût responsable MSST	18'367.90		18'450.00			
15	AFFAIRES CULTURELLES	1'738'724.88	303'007.11	1'791'510.00	315'000.00	1'592'171.45	312'392.45
150	Bibliothèques	531'269.86	181'537.94	530'690.00	184'500.00	488'034.15	183'324.19
150.3011.00	Traitements	354'858.85		354'200.00		326'835.50	
150.3011.30	Traitements apprentis	13'397.10		13'300.00		11'700.00	
150.3030.00	Cotisations AVS - AI	31'782.68		32'250.00		29'608.70	
150.3031.00	Allocations familiales communales	440.00		480.00		480.00	
150.3040.00	Cotisations caisse de pension	56'035.65		55'900.00		50'535.15	
150.3050.00	Assurances accidents & maladie	11'184.55		11'900.00		7'783.10	
150.3069.00	Remboursements de frais	2'559.35		2'460.00		1'939.20	
150.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	7'422.40		7'300.00		5'793.05	
150.3102.00	Achats livres	43'631.17		42'600.00		42'738.15	
150.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	3'329.10		3'500.00		3'391.35	
150.3181.00	Ports, affranchissements	174.25		500.00		216.70	
150.3182.00	Télécommunications	1'253.25		1'300.00		1'537.25	
150.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	142.00				409.40	
150.3653.00	Animations publiques	5'059.51		5'000.00		5'066.60	
150.4352.00	Rappels, livres abimés		3'367.40		1'500.00		6'312.05
150.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		67.50				663.20
150.4512.00	Part. du canton aux traitements des bibliothécaires		178'103.04		183'000.00		176'348.94
151	Théâtre	398'752.69	46'755.55	401'800.00	60'000.00	379'313.55	49'766.97
151.3011.00	Traitements	121'384.70		143'900.00		115'765.70	
151.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	23'590.60		25'000.00		31'128.05	
151.3030.00	Cotisations AVS - AI	16'163.14		14'900.00		12'586.35	
151.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		480.00	
151.3040.00	Cotisations caisse de pension	23'786.50		22'300.00		17'886.05	
151.3050.00	Assurances accidents & maladie	4'627.46		5'500.00		3'302.50	
151.3064.00	Remboursement frais de téléphone			720.00		120.00	
151.3069.00	Remboursements de frais	720.00				10.20	
151.3113.00	Achats de mobilier, équipements	40'625.10		25'000.00		20'439.47	

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151.3113.10	Location de matériel	2'614.47		3'000.00		4'524.52	
151.3131.00	Fournitures buvette	7'892.99		10'000.00		9'511.17	
151.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	12'000.35		12'000.00		12'536.45	
151.3182.00	Télécommunications	3'227.20		2'600.00		4'023.84	
151.3312.00	Amortissements théâtre	87'460.23		81'400.00		81'400.00	
151.3653.10	Publicité - Promotions	29'179.95		30'000.00		35'599.25	
151.3909.00	Imputations intérêts emprunts	25'000.00		25'000.00		30'000.00	
151.4271.00	Locations du théâtre		12'940.00		25'000.00		9'800.00
151.4359.00	Recettes buvettes		8'397.55		15'000.00		11'596.72
151.4523.00	Régie théâtre / Participations de tiers		25'418.00		20'000.00		28'370.25
152	Activités culturelles	808'702.33	74'713.62	859'020.00	70'500.00	724'823.75	79'301.29
152.3003.00	Indemnités commission culturelle	1'048.75		1'500.00		2'589.40	
152.3011.00	Traitements	179'315.50		182'500.00		145'372.35	
152.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	15'884.60		15'000.00		14'051.25	
152.3030.00	Cotisations AVS - AI	17'623.62		17'400.00		13'841.65	
152.3031.00	Allocations familiales communales	720.00		720.00		720.00	
152.3040.00	Cotisations caisse de pension	31'923.75		29'600.00		23'430.15	
152.3050.00	Assurances accidents & maladie	6'060.87		6'400.00		3'627.65	
152.3069.00	Remboursements de frais	317.10		500.00		36.40	
152.3102.00	Promotion événements culturels	27'025.47		40'000.00		46'083.12	
152.3119.00	Achats de sculptures et oeuvres d'arts	8'351.72					
152.3182.00	Télécommunications	1'254.34		1'400.00		1'410.99	
152.3189.00	Manifestations culturelles - Charges	87'217.27		90'000.00		166'579.79	
152.3189.10	Saison culturelle - Charges	97'357.09		100'000.00			
152.3652.00	Subvention LEM	143'210.10		149'000.00		129'487.10	
152.3653.00	Subventions annuelles	118'000.00		150'000.00		110'000.00	
152.3653.10	Subventions ponctuelles	39'650.00		40'000.00		35'600.00	
152.3653.30	Affichage culturel public (SGA)	13'742.15		15'000.00		11'993.90	
152.3802.00	Attribution au fonds d'acquisition d'oeuvres culturelles	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
152.4392.00	Manifestations culturelles - Recettes		66'041.90		70'000.00		64'351.29
152.4653.00	Affichage culturel public (externe)		320.00		500.00		640.00
152.4802.00	Prélèvement au fonds de réserve oeuvres culturelles		8'351.72				
152.4902.00	Imputations interne - Boîtes à livres						14'310.00

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
16	TOURISME	42'381.00	42'381.00	42'000.00	42'000.00	51'058.00	51'058.00
160	Tourisme	42'381.00	42'381.00	42'000.00	42'000.00	51'058.00	51'058.00
160.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)			200.00		117.00	
160.3523.00	Nyon Région Tourisme - Participation taxes de séjour	3'178.58		3'050.00		3'820.58	
160.3523.10	Conseil Régional - Participation taxes de séjour	36'023.85		35'700.00		43'299.85	
160.3653.00	Frais administratifs et projets communaux	3'178.57		3'050.00		3'820.57	
160.4066.00	Taxes de séjour, résidences secondaires		42'381.00		42'000.00		51'058.00
17	SPORTS	378'746.50	95'144.80	404'000.00	100'000.00	3'475.00	
170	Manifestations sportives	378'746.50	95'144.80	404'000.00	100'000.00	3'475.00	
170.3145.00	Entretien places de sports	42'561.78		49'000.00			
170.3145.10	Patinoire mobile - charges	301'355.82		310'000.00			
170.3145.15	Entretien des terrains synthétiques	14'800.00		15'000.00			
170.3653.00	Manifestations sportives - Concept bénévoles	8'528.90		11'000.00		475.00	
170.3653.10	Acteurs sportifs - Coaching	3'500.00		10'000.00		3'000.00	
170.3663.00	Aides individuelles aux sports	8'000.00		9'000.00			
170.4392.00	Patinoire mobile - recettes		95'144.80		100'000.00		
18	TRANSPORTS PUBLICS	1'646'955.95	198'799.50	1'782'568.00	150'000.00	1'490'668.12	204'776.90
180	Transports publics	1'646'955.95	198'799.50	1'782'568.00	150'000.00	1'490'668.12	204'776.90
180.3188.00	CFF - Achat cartes journalières	142'989.72		140'000.00		126'000.00	
180.3189.00	Cartes journalières CFF - TVA non récupérable	841.35					
180.3517.00	Indemnités pour lignes de trafic régional	882'220.85		1'067'873.00		767'944.95	
180.3656.00	Semaine de la mobilité	1'112.85		8'500.00		7'657.07	
180.3657.00	TUG - Exploitation	565'473.70		501'750.00		562'999.40	
180.3657.10	NOCTAMBUS - Participation	11'401.00		11'345.00		10'905.00	
180.3657.20	Vélos en libre service	22'198.70		31'000.00		149.70	
180.3657.30	Courses expérimentales	20'717.78		22'100.00		15'012.00	
180.4249.00	Cartes journalières CFF - TVA en notre faveur		509.95				
180.4359.10	CFF - Ventes cartes journalières		115'529.15		140'000.00		136'440.00
180.4359.30	TUG - Rétrocession année précédente		72'760.40				58'336.90
180.4657.00	TUG - Publicité		10'000.00		10'000.00		10'000.00

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
19	INFORMATIQUE	424'628.96		429'810.00		617'919.48	1'041.05
190	Informatique	424'628.96		429'810.00		617'919.48	1'041.05
190.3011.00	Traitements					156'267.05	
190.3030.00	Cotisations AVS - AI					13'679.62	
190.3031.00	Allocations familiales communales					120.00	
190.3040.00	Cotisations caisse de pension					24'369.75	
190.3050.00	Assurances accidents & maladie					3'605.60	
190.3069.00	Remboursements de frais					1'113.30	
190.3101.20	Imprimés et fournitures de bureau	27'259.35		26'600.00		22'684.85	
190.3111.00	Matériel et logiciels informatiques	89'664.10		89'700.00		119'305.15	
190.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	103'420.05		102'360.00		97'665.55	
190.3151.00	Contrats maintenance	173'377.60		173'100.00		135'813.93	
190.3151.10	Entretien matériel informatique					3'562.80	
190.3182.00	Télécommunications - Abt Internet	10'505.20		9'650.00		8'934.65	
190.3189.00	Honoraires, frais assistance	8'956.50		11'100.00		11'670.75	
190.3189.10	Site Internet	11'446.16		17'300.00		19'126.48	
190.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales						1'041.05

FINANCES

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	17'008'307.33	56'460'358.07	15'088'035.00	52'143'591.00	16'433'614.13	56'450'385.08
20	COMPTABILITE	562'180.19	140'885.48	590'940.00	136'600.00	485'325.97	134'377.05
200	Comptabilité générale	562'180.19	140'885.48	590'940.00	136'600.00	485'325.97	134'377.05
200.3011.00	Traitements	402'484.50		412'200.00		329'692.65	
200.3030.00	Cotisations AVS - AI	35'129.62		36'300.00		28'940.05	
200.3031.00	Allocations familiales communales	1'440.00		1'440.00		1'440.00	
200.3040.00	Cotisations caisse de pension	61'958.50		62'400.00		53'286.55	
200.3050.00	Assurances accidents & maladie	11'827.16		13'400.00		7'607.35	
200.3069.00	Remboursements de frais	640.15		500.00		687.05	
200.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'837.34		10'000.00		2'639.25	
200.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	77.00		500.00			
200.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau			500.00			
200.3182.00	Télécommunications	1'606.75		1'700.00		1'526.48	
200.3184.00	Contentieux, frais de poursuites	25'179.17		32'000.00		39'506.59	
200.3185.00	Honoraires de la fiduciaire	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
200.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		6'637.85				17'513.99
200.4362.00	Remboursements frais de poursuite		9'647.63		12'000.00		11'863.06
200.4362.10	Remboursements de frais (autres collectivités, etc)		19'600.00		19'600.00		
200.4901.00	Imputations internes - Gestion eau-égout		105'000.00		105'000.00		105'000.00

FINANCES

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21	IMPOTS	923'931.02	47'081'342.08	1'065'000.00	42'778'400.00	1'876'750.67	46'799'176.97
210	Impôts	923'931.02	47'081'342.08	1'065'000.00	42'778'400.00	1'876'750.67	46'799'176.97
210.3187.00	Emoluments de perception	338'755.38		320'000.00		325'319.47	
210.3191.00	Remb. impôts étrangers, ecclésiast. & act. dirigeantes	32'206.55				186.90	
210.3290.00	Intérêts compensatoires	11'123.63		45'000.00		50'621.07	
210.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	541'845.46		700'000.00		1'500'623.23	
210.4001.00	PP - Revenus et bénéfices en capital		25'495'003.69		24'300'000.00		23'877'657.22
210.4001.10	Activité dirigeante		13'662.65				
210.4002.00	PP - Fortune		7'080'656.18		4'150'000.00		6'695'907.02
210.4003.00	Impôts à la source		1'044'042.29		1'200'000.00		1'169'763.92
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers		1'948'987.20		2'100'000.00		1'569'790.75
210.4004.00	Impôt spécial des étrangers		833'670.55		1'000'000.00		1'039'882.68
210.4011.00	PM - Bénéfice		3'275'412.90		3'050'000.00		1'885'099.75
210.4012.00	PM - Capital		352'317.75		420'000.00		310'585.50
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires s/immeubles		474'228.40		195'000.00		348'268.25
210.4020.00	Impôts fonciers		2'749'543.90		2'550'000.00		2'606'785.00
210.4040.00	Droits de mutation		1'969'702.80		1'450'000.00		2'093'957.65
210.4050.00	Successions et donations		78'513.90		380'000.00		2'612'812.90
210.4061.00	Chiens		65'600.00		60'000.00		60'550.00
210.4064.00	Taxes sur les appareils automatiques		2'160.00		1'000.00		2'775.00
210.4090.00	Impôts récupérés après défalcations		155'502.67		190'000.00		125'418.89
210.4090.10	Intérêts moratoires		584'559.30		270'000.00		232'585.84
210.4101.00	Patentes tabacs		2'400.00		1'000.00		
210.4319.00	Commission de perception		2'572.15		1'400.00		2'214.15
210.4411.00	Gains immobiliers		952'805.75		1'460'000.00		2'165'122.45

FINANCES

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
22	SERVICE FINANCIER	13'245'746.22	9'238'130.51	10'870'343.00	9'228'591.00	12'003'115.56	9'516'831.06
220	Service financier	13'245'746.22	9'238'130.51	10'870'343.00	9'228'591.00	12'003'115.56	9'516'831.06
220.3183.00	Frais bancaires & CP	8'285.31		13'000.00		9'262.74	
220.3183.10	Frais et commissions emprunts	2'568.30		15'000.00		400.00	
220.3223.00	Intérêts des emprunts	541'247.06		664'300.00		793'462.85	
220.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)			850.00		1'296.18	
220.3301.10	Charges extraordinaires	425.55				35.79	
220.3522.00	Péréquation - Participation - Acomptes	10'177'192.00		10'177'193.00		10'345'564.00	
220.3522.10	Péréquation - Participation - Solde année précédente	15'757.00					
220.3522.65	Péréquation - Participation - Solde année en cours	2'143'102.00				853'094.00	
220.3522.75	Péréquation - Rétrocession Etat - Solde année en cours	357'169.00					
220.4221.00	Intérêts des comptes-courants & CP		34'157.78		1'000.00		11'878.89
220.4221.10	Escomptes créanciers		3'922.45		5'000.00		5'959.70
220.4249.00	Gains comptables		422.70				7'099.27
220.4250.00	Intérêts, dividendes (SRE-SEIC, etc)		108'017.50		143'000.00		90'130.00
220.4342.00	Taxe usage du sol		402'897.50		471'500.00		366'315.70
220.4361.00	Participation au bénéfice assurances						10'567.60
220.4363.00	Récupérations actes de défauts de biens		4'064.18				1'917.45
220.4411.10	Redistribution taxe CO2		12'230.40		5'500.00		6'392.45
220.4522.00	Péréquation - Rétrocession Etat - Acomptes		8'097'592.00		8'097'591.00		7'365'800.00
220.4522.10	Péréquation - Rétrocession Etat - Solde année précédente		69'826.00				661'850.00
220.4522.65	Péréquation - Rétrocession Etat - Solde année en cours						386'420.00
220.4909.00	Imputations internes - Intérêts		505'000.00		505'000.00		602'500.00
23	AMORTISSEMENTS & RESERVES	2'276'449.90		2'561'752.00		2'068'421.93	
230	Amortissements et réserves non-ventilées	2'276'449.90		2'561'752.00		2'068'421.93	
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	797'929.24		1'178'331.00		666'138.15	
230.3312.00	Amortissements du patrimoine adm. - Bâtiments	1'013'250.66		1'006'522.00		1'015'505.05	
230.3314.00	Amort. subventions d'invest. à des associations de communes	158'950.00		53'912.00		28'958.73	
230.3315.00	Amortissements de subventions d'investissements			16'667.00			
230.3321.00	Amortissements suppl. patrimoine administratif					51'500.00	

BÂTIMENTS ET URBANISME

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	BÂTIMENTS ET URBANISME	2'630'810.94	1'723'093.06	2'826'890.00	1'763'970.00	2'627'577.77	1'713'903.17
30	Administration	882'367.02	1'350.00	1'003'110.00		812'872.78	3'970.90
300	Administration	882'367.02	1'350.00	1'003'110.00		812'872.78	3'970.90
300.3011.00	Traitements	667'006.15		758'700.00		617'154.15	
300.3030.00	Cotisations AVS - AI	58'218.65		66'700.00		54'105.20	
300.3031.00	Allocations familiales communales	1'800.00		1'200.00		1'360.00	
300.3040.00	Cotisations caisse de pension	107'506.25		121'200.00		100'704.55	
300.3050.00	Assurances accidents & maladie	31'220.98		38'100.00		26'914.05	
300.3069.00	Remboursements de frais	6'261.70		4'800.00		5'292.65	
300.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3'847.91		5'000.00		1'163.63	
300.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	210.00		600.00		165.00	
300.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	186.22		300.00		182.12	
300.3182.00	Télécommunications	5'508.91		4'900.00		4'667.28	
300.3186.00	Assurances véhicules	600.25		610.00		609.40	
300.3189.00	Frais divers - Tirages			1'000.00		554.75	
300.4356.00	Services à des tiers		1'350.00				3'970.90
35	BATIMENTS	1'653'854.37	1'633'307.96	1'671'780.00	1'663'970.00	1'709'995.42	1'612'403.92
350	Bâtiments patrimoine administratif	1'555'660.02	945'178.36	1'566'330.00	1'030'030.00	1'560'964.77	968'271.32
350.3011.00	Traitements des concierges	158'236.70		158'200.00		153'434.10	
350.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	122'857.33		80'000.00		41'929.35	
350.3030.00	Cotisations AVS - AI	23'844.94		23'500.00		16'206.75	
350.3031.00	Allocations familiales communales	260.00		480.00		340.00	
350.3040.00	Cotisations caisse de pension	31'012.76		25'800.00		25'201.70	
350.3050.00	Assurances accidents & maladie	8'288.06		8'800.00		4'397.30	
350.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	3'157.60		2'000.00		3'209.10	
350.3114.00	Achats de machines d'entretien	557.90		25'000.00		15'672.70	
350.3122.00	Achats de gaz	15'255.85		16'400.00		8'653.85	
350.3123.00	Achats d'électricité	112'739.40		93'800.00		89'993.80	
350.3124.00	Achats de mazout	45'423.05		72'900.00		41'968.00	
350.3133.00	Produits de nettoyage, fournitures	103'753.83		110'000.00		101'011.72	
350.3141.00	Entretien des bâtiments	575'060.65		583'000.00		732'458.27	

BÂTIMENTS ET URBANISME

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.3154.00	Entretien des machines d'exploitation	13'757.23		15'000.00		14'995.47	
350.3156.00	Entretien d'équipements et matériel spécialisé	230'103.15		235'000.00		229'786.90	
350.3161.00	Loyer locaux - Borgeaud 12	54'945.25		49'420.00		21'590.00	
350.3182.00	Télécommunications - Concierges	5'792.21		11'400.00		5'948.04	
350.3182.10	Télécommunications - Cabines	885.35		1'430.00		1'314.15	
350.3182.20	Télécommunications - Alarmes	2'082.98		3'600.00		2'953.95	
350.3186.00	Assurances immeubles	45'976.58		50'600.00		49'753.72	
350.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	1'669.20				145.90	
350.4271.00	Location des salles communales et du refuge		60'349.50		58'000.00		47'240.00
350.4271.10	Location Montoly - AVASAD		113'707.40		113'700.00		113'707.40
350.4271.15	Location Montoly - AAS		38'297.40		38'300.00		38'297.40
350.4271.20	Location des bâtiments de service (concierges - divers)		19'200.00		19'200.00		19'200.00
350.4271.30	Location UAPE Mauverney		140'151.00		140'150.00		140'151.00
350.4271.45	Location UAPE - Perrerets		134'484.00		134'480.00		134'484.00
350.4271.80	Stand, tirs militaires		750.00		750.00		750.00
350.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales						2'730.40
350.4363.00	Remboursement dommages (assurances, vandalisme,...)		27'707.10				21'658.05
350.4901.00	Imputations internes - Conciergerie Temple				12'000.00		12'000.00
350.4901.10	Imputation interne - Ventilation coût responsable MSST		18'367.90		18'450.00		
350.4902.00	Imputations - Produits d'entretien - Bâtiments scolaires		78'567.35		60'000.00		65'536.67
350.4902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires		313'596.71		435'000.00		372'516.40
351	Bâtiments patrimoine financier	98'194.35	688'129.60	105'450.00	633'940.00	149'030.65	644'132.60
351.3141.10	Hôtel de la Plage - Charges & entretien	24'057.10		25'000.00		22'584.75	
351.3141.40	Ch. du Vernay 2 - Charges & entretien					219.45	
351.3141.60	Immeuble s/Vignes - Charges & entretien	34'836.80		40'000.00		61'636.95	
351.3141.70	Immeuble s/Vignes - Frais de gérance	9'065.65		9'000.00		9'270.45	
351.3186.00	Assurances immeubles	4'569.25		5'750.00		4'653.50	
351.3191.00	Impôts et taxes diverses	665.55		700.00		665.55	
351.3909.20	Immeuble s/Vignes - Imputations intérêts	25'000.00		25'000.00		50'000.00	
351.4231.00	Hôtel de la Plage - Location		180'000.00		180'000.00		180'000.00
351.4231.20	Immeuble s/Vignes - Location		150'477.60		140'000.00		151'212.60
351.4231.30	Copropriété du Bochet - Location		241'411.00		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		8'301.00		6'000.00		4'980.00

BÂTIMENTS ET URBANISME

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
36	URBANISME	94'589.55	88'435.10	152'000.00	100'000.00	104'709.57	97'528.35
360	Urbanisme	94'589.55	88'435.10	152'000.00	100'000.00	104'709.57	97'528.35
360.3003.00	Indemnités commission d'urbanisme			7'000.00			
360.3102.00	Avis d'enquêtes	6'124.30		13'000.00		12'318.15	
360.3185.00	Honoraires ingénieurs et architectes	53'029.20		55'000.00		40'583.20	
360.3185.10	Honoraires juridiques, avocats	18'473.10		25'000.00		17'311.72	
360.3185.20	Honoraires urbaniste	16'962.95		50'000.00		14'397.50	
360.3185.30	Honoraires - Cité de l'Energie			2'000.00		20'037.00	
360.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)					62.00	
360.4313.00	Permis de construire, d'habiter, d'utiliser		88'435.10		100'000.00		91'528.35
360.4516.00	Etat - Subside "Cité de l'énergie"						6'000.00

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	6'506'668.08	3'652'678.28	6'814'583.00	3'705'290.00	6'400'194.82	3'463'940.83
40	ADMINISTRATION	771'702.78	4'017.45	805'670.00		646'295.04	566.10
400	Administration	771'702.78	4'017.45	805'670.00		646'295.04	566.10
400.3011.00	Traitements	588'972.25		608'700.00		498'269.20	
400.3030.00	Cotisations AVS - AI	51'450.39		53'500.00		43'617.30	
400.3031.00	Allocations familiales communales	1'220.00		960.00		720.00	
400.3040.00	Cotisations caisse de pension	87'054.20		97'500.00		72'689.45	
400.3050.00	Assurances accidents & maladie	28'602.44		30'300.00		21'696.95	
400.3069.00	Remboursements de frais	1'433.50		1'200.00		1'345.50	
400.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	4'305.16		4'600.00		1'737.47	
400.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	3'752.70		3'000.00		2'382.05	
400.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	186.28		500.00		182.03	
400.3182.00	Télécommunications	4'125.61		3'800.00		3'045.69	
400.3186.00	Assurances véhicules	600.25		610.00		609.40	
400.3189.00	Frais divers - Tirages			1'000.00			
400.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		4'017.45				566.10
41	TERRAINS	145'170.70	233'473.55	149'333.00	215'300.00	3'740.10	122'531.05
410	Terrains	129'333.00	231'823.55	129'333.00	211'800.00		117'431.05
410.3162.00	Redevance, soulte	129'333.00		129'333.00			
410.4232.00	Loyers, terrains et fermages		231'823.55		211'800.00		117'431.05
415	Forêts	15'837.70	1'650.00	20'000.00	3'500.00	3'740.10	5'100.00
415.3146.00	Entretien des forêts	15'837.70		20'000.00		3'740.10	
415.4355.00	Vente de bois		1'650.00		3'500.00		5'100.00
42	INFRASTRUCTURES	206'503.94		225'000.00		320'973.46	
425	Infrastructures	206'503.94		225'000.00		320'973.46	
425.3185.00	Honoraires géomètres, ingénieurs, cadastre	196'724.74		215'000.00		311'392.45	
425.3185.10	Honoraires juridiques, avocat	9'779.20		10'000.00		9'581.01	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	ROUTES	1'184'268.91	43'785.55	1'265'280.00	5'000.00	1'175'385.00	20'029.83
430	Service des routes	1'184'268.91	43'785.55	1'265'280.00	5'000.00	1'175'385.00	20'029.83
430.3011.00	Traitements	538'035.25		521'500.00		512'505.35	
430.3030.00	Cotisations AVS - AI	45'306.11		45'900.00		44'863.50	
430.3031.00	Allocations familiales communales	960.00		1'200.00		1'120.00	
430.3040.00	Cotisations caisse de pension	80'799.45		80'100.00		79'543.65	
430.3050.00	Assurances accidents & maladie	24'563.69		27'100.00		22'316.90	
430.3061.00	Remboursements de frais					70.70	
430.3064.00	Remboursement frais de téléphone			480.00		480.00	
430.3065.00	Frais d'habillement	17'782.25		18'000.00		15'910.65	
430.3069.00	Remboursements de frais	390.00		1'500.00		233.00	
430.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau			1'200.00		240.55	
430.3114.00	Achats de machines et matériel d'exploitation	24'987.00		25'000.00		48'508.01	
430.3115.00	Achat véhicule - Leasing			20'000.00			
430.3133.00	Produits et fournitures divers	37'254.22		37'500.00		26'904.05	
430.3135.00	Achats de sel, chlorure	11'204.55		15'000.00		14'809.95	
430.3142.00	Entretien du réseau routier	321'901.35		380'000.00		316'105.33	
430.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	58'611.61		65'000.00		64'239.82	
430.3182.00	Télécommunications	1'502.68		2'200.00		1'841.49	
430.3186.00	Assurances véhicules	14'730.90		13'500.00		12'121.30	
430.3188.00	Déneigement	2'732.90		6'400.00		9'349.25	
430.3192.00	Taxes véhicules	3'506.95		3'700.00		4'221.50	
430.4359.00	Prestations diverses		5'000.00		5'000.00		5'000.00
430.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		36'174.50				14'236.45
430.4363.00	Remboursement dommages (assurances, vandalisme,...)		2'611.05				793.38
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERE	829'353.92	7'773.00	886'510.00	9'200.00	951'720.62	21'412.05
440	Parcs, Promenades, Cimetière	829'353.92	7'773.00	886'510.00	9'200.00	951'720.62	21'412.05
440.3011.00	Traitements	458'868.95		452'100.00		386'774.10	
440.3011.30	Traitements apprentis	4'956.50		9'100.00			
440.3030.00	Cotisations AVS - AI	39'130.56		40'600.00		29'413.93	
440.3031.00	Allocations familiales communales	1'320.00		960.00		960.00	
440.3040.00	Cotisations caisse de pension	70'216.30		68'500.00		58'863.60	
440.3050.00	Assurances accidents & maladie	21'779.67		22'700.00		16'842.85	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440.3064.00	Remboursement frais de téléphone			600.00		600.00	
440.3065.00	Frais d'habillement	7'713.25		8'300.00		3'486.45	
440.3069.00	Remboursements de frais	1'743.85		1'500.00		132.50	
440.3114.00	Achats de machines et matériel d'exploitation	15'745.55		16'500.00		59'892.20	
440.3115.00	Achat véhicule - Leasing			10'000.00			
440.3133.00	Produits et fournitures divers	14'552.49		15'700.00		13'536.10	
440.3145.00	Aménagements de parcs, jardins et plantations	47'377.25		59'000.00		19'635.80	
440.3145.10	Entretien des parcs, jardins et plantations	86'404.83		87'500.00		44'814.23	
440.3145.15	Entretien des terrains synthétiques					14'800.00	
440.3145.16	Patinoire mobile					188'451.35	
440.3145.20	Entretien places de sports					46'398.64	
440.3145.25	Entretien des places de jeux communales	24'271.39		32'500.00		27'434.30	
440.3145.30	Entretien ronds-points	14'661.15		35'000.00		21'862.65	
440.3145.40	Entretien du cimetière	6'878.60		8'000.00		4'287.85	
440.3145.50	Feu bactérien			500.00			
440.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	7'283.85		8'000.00		6'903.73	
440.3182.00	Télécommunications	642.03		1'600.00		828.74	
440.3186.00	Assurances véhicules	5'807.70		5'850.00		5'801.60	
440.3658.00	Part. à la lutte anti-grêle			2'000.00			
440.4272.00	Redevances, concessions cimetière		2'930.00		2'000.00		4'048.00
440.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		4'790.50				10'094.05
440.4512.00	Etat - Participation feu bactérien		52.50				70.00
440.4526.00	FC Gland - Participation conciergerie				7'200.00		7'200.00
45	ORDURES ET DECHETS	1'579'370.19	1'579'370.19	1'699'940.00	1'699'940.00	1'569'773.90	1'569'773.90
450	Service ordures et déchets	865'696.15	1'449'851.14	984'370.00	1'590'940.00	876'535.57	1'445'602.60
450.3011.00	Traitements	73'646.10		72'300.00		71'762.40	
450.3030.00	Cotisations AVS - AI	6'401.48		6'400.00		6'281.90	
450.3040.00	Cotisations caisse de pension	10'905.15		10'900.00		10'560.50	
450.3050.00	Assurances accidents & maladie	3'475.19		3'800.00		3'124.85	
450.3064.00	Remboursement frais de téléphone			120.00		120.00	
450.3065.00	Frais d'habillement	628.80		700.00			
450.3069.00	Remboursements de frais	120.00					
450.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires			10'000.00		2'759.02	
450.3115.00	Containers, bennes à déchets	11'609.00		12'000.00		1'063.50	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450.3182.00	Télécommunications			100.00			
450.3188.00	Frais transports & collectes	326'356.79		405'000.00		318'796.20	
450.3189.00	Frais communication taxes déchets	4'599.00		5'000.00		4'580.00	
450.3189.10	Réduction de l'impôt préalable	871.85		3'000.00		2'660.26	
450.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	21'356.05		12'000.00		43'883.80	
450.3524.00	Déchets carnés	2'729.23		5'000.00			
450.3526.00	Taxes élimination ordures	344'993.51		380'000.00		335'465.58	
450.3526.10	SADEC - Participation	58'004.00		58'050.00		61'480.00	
450.3818.00	Attribution au fonds de réserve					13'997.56	
450.4342.00	Taxe forfaitaire habitants		710'580.00		720'000.00		714'420.00
450.4342.10	Taxe forfaitaire entreprises		215'400.00		175'000.00		190'400.00
450.4342.20	Rétrocession taxe au sac		523'091.60		560'000.00		540'542.60
450.4359.00	Prestations diverses		720.00		1'000.00		240.00
450.4654.00	Déchets carnés - Remboursement				1'000.00		
450.4818.00	Prélèvement au fonds de réserve		59.54		133'940.00		
451	Déchèterie	713'674.04	129'519.05	715'570.00	109'000.00	693'238.33	124'171.30
451.3011.00	Traitements	146'955.90		145'200.00		144'297.40	
451.3030.00	Cotisations AVS - AI	12'826.61		12'800.00		12'631.45	
451.3040.00	Cotisations caisse de pension	23'099.85		22'800.00		22'621.20	
451.3050.00	Assurances accidents & maladie	6'962.30		7'600.00		6'283.40	
451.3069.00	Remboursements de frais	86.80				465.50	
451.3080.00	Personnel intérimaire	37'508.99		38'200.00		30'480.32	
451.3123.00	Achats d'électricité	1'280.85		1'500.00		1'305.10	
451.3141.00	Entretien de la déchèterie	4'562.75		9'000.00		7'883.15	
451.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	5'978.28		8'000.00		7'037.90	
451.3182.00	Télécommunications	542.77		500.00		505.73	
451.3186.00	Assurances véhicules	755.30		860.00		851.40	
451.3188.00	Frais de transports et location bennes	173'433.90		165'000.00		180'037.00	
451.3188.10	Broyage et tamisage	69'624.85		72'000.00		62'149.30	
451.3189.00	Contrôle accès macaron			2'000.00		238.00	
451.3192.00	Taxes véhicules	108.00		110.00		108.00	
451.3526.00	Taxes éliminations	229'946.89		230'000.00		216'343.48	
451.4342.00	Taxes et redevances déchèterie		109'809.85		103'000.00		118'223.80
451.4359.00	Prestations diverses		5'709.20		6'000.00		5'947.50
451.4656.00	Subvention fédérale déchetterie mobile		14'000.00				

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	RESEAU D'EGOUTS - EPURATION	1'784'258.54	1'784'258.54	1'775'850.00	1'775'850.00	1'729'627.90	1'729'627.90
460	Réseau d'égouts - épuration	1'784'258.54	1'784'258.54	1'775'850.00	1'775'850.00	1'729'627.90	1'729'627.90
460.3011.00	Traitements	299'027.60		255'900.00		261'180.95	
460.3030.00	Cotisations AVS - AI	20'030.88		22'500.00		22'863.15	
460.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		240.00		240.00	
460.3040.00	Cotisations caisse de pension	35'877.20		40'000.00		39'492.05	
460.3050.00	Assurances accidents & maladie	10'874.23		11'700.00		11'373.05	
460.3064.00	Remboursement frais de téléphone			360.00		360.00	
460.3069.00	Remboursements de frais	360.00		750.00			
460.3123.00	Achats d'électricité	1'607.00		2'000.00		1'110.73	
460.3144.00	Entretien du réseau d'égouts	167'116.90		175'000.00		112'604.12	
460.3144.10	Extension du réseau d'égouts			20'000.00		15'090.00	
460.3182.00	Télécommunications			400.00			
460.3185.00	Infographie et repérages	13'230.50		15'000.00		13'394.00	
460.3311.00	Amortissements du patrimoine administratif					40'000.00	
460.3526.00	APEC - Participation	1'130'894.23		1'127'000.00		1'099'419.85	
460.3901.00	Imputation interne - Gestion	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
460.3909.00	Imputation interne - Intérêts	50'000.00		50'000.00		57'500.00	
460.4341.00	Taxes de raccordement au réseau d'égouts		37'267.65		360'000.00		124'107.30
460.4342.00	Taxes annuelles d'entretien du réseau d'égouts		190'272.40		180'000.00		187'863.40
460.4342.10	Taxes annuelles d'épuration		944'518.00		900'000.00		931'580.00
460.4356.00	Facturation de services		14'549.00				
460.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		73'324.50				6'733.80
460.4811.00	Prélèvement au fonds de réserve égouts		337'950.76		108'850.00		311'503.55
460.4811.10	Prélèvement au fonds de réserve épuration		186'376.23		227'000.00		167'839.85
47	COURS D'EAU	6'039.10		7'000.00		2'678.80	
470	Cours d'eau, rives	6'039.10		7'000.00		2'678.80	
470.3147.00	Entretien des cours d'eau et des rives du lac	6'039.10		7'000.00		2'678.80	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	5'221'926.53	643'059.32	5'542'172.00	645'450.00	5'377'779.03	653'012.12
50	ADMINISTRATION	50'553.21		57'080.00		51'731.75	
500	Conseil d'établissement	3'706.21		5'580.00		3'858.75	
500.3003.10	Indemnités conseil d'établissement	3'706.21		5'580.00		3'858.75	
501	Transports	46'847.00		51'500.00		47'873.00	
501.3662.00	Subventions transports scolaires	46'847.00		51'500.00		47'873.00	
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	2'446'947.73	366'147.02	2'375'780.00	353'000.00	1'963'048.37	250'621.72
511	Administration	72'742.00	4'224.96	79'500.00	9'100.00	146'503.03	7'236.64
511.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	1'407.65		2'700.00			
511.3111.00	Achats mobilier scolaire, administratif	50'020.25		50'000.00		124'754.20	
511.3111.10	Achats matériel informatique et multimédia	8'495.20		8'500.00		7'978.70	
511.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	237.45		3'000.00		50.00	
511.3182.00	Télécommunications - Internet	2'446.20		2'800.00		2'337.00	
511.3186.00	Assurances accidents élèves	10'135.25		9'900.00		10'299.80	
511.3522.00	Finances d'écolages			2'600.00		1'083.33	
511.4522.00	Finances d'écolages		4'224.96		9'100.00		7'236.64
512	Administration	19'350.85		19'415.00		19'480.80	
512.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	19'350.85		19'415.00		19'480.80	
513	Bâtiments scolaires	2'133'811.84	267'744.60	2'063'436.00	267'300.00	1'596'660.01	156'600.00
513.3011.00	Traitements des concierges	257'793.30		256'700.00		259'251.85	
513.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	338'928.12		165'000.00		187'420.45	
513.3011.30	Traitements apprentis	13'278.10		11'700.00		13'000.00	
513.3030.00	Cotisations AVS - AI	52'388.31		38'100.00		40'274.30	
513.3031.00	Allocations familiales communales	180.00		240.00		160.00	
513.3040.00	Cotisations caisse de pension	60'069.03		48'500.00		48'130.75	
513.3050.00	Assurances accidents & maladie	17'777.48		14'100.00		10'565.40	
513.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	1'977.90		3'400.00		2'042.00	
513.3122.00	Achats de gaz	70'417.90		45'500.00		53'630.75	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
513.3123.00	Achats d'électricité	165'283.70		198'900.00		136'868.70	
513.3124.00	Achats de mazout	18'710.50		148'000.00		68'099.30	
513.3124.10	Chauffage à distance "Les Tuillières"	35'725.94		50'000.00			
513.3124.20	Chauffage à distance "Les Perrerets"	85'215.97					
513.3186.00	Assurances immeubles	42'689.02		50'000.00		30'073.55	
513.3189.00	Conciergerie par entreprises extérieures	12'932.70		37'000.00		24'415.70	
513.3312.00	Amortissement du collège des Perrerets	11'892.88					
513.3312.30	Amortissements du collège Les Tuillières	534'000.51		496'296.00		496'306.51	
513.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	36'629.04		36'000.00		20'333.90	
513.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	172'921.44		259'000.00		206'086.85	
513.3909.00	Imputations - Intérêts des emprunts	205'000.00		205'000.00			
513.4271.20	Location des bâtiments de service (concierges)		54'600.00		54'600.00		36'600.00
513.4271.35	Perrerets - Location Fondation Vernand		105'000.00		105'000.00		105'000.00
513.4271.55	Location Les Tuillières - PPLS		92'700.00		92'700.00		
513.4271.60	COV - Location salle		15'000.00		15'000.00		15'000.00
513.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		444.60				
516	Préventions	489.85		10'939.00		5'138.35	
516.3185.00	Programmes de préventions	489.85		10'939.00		5'138.35	
517	Activités diverses	87'216.06	22'335.00	79'990.00	16'600.00	83'022.25	25'783.00
517.3011.00	Traitements devoirs parrainés			2'800.00		20'187.43	
517.3011.10	Traitements devoirs parrainés	4'365.00					
517.3012.00	Traitements Sports Scolaires Facultatifs	13'085.90		10'000.00		10'008.00	
517.3012.10	Traitements Surveillant Tuillères	2'502.45		3'500.00			
517.3030.00	Cotisations AVS - AI	1'721.53		1'500.00		2'608.86	
517.3050.00	Assurances accidents & maladie	186.53		600.00		671.35	
517.3103.00	Activités culturelles	15'507.05		15'795.00		13'991.65	
517.3103.10	Subsides pédagogiques	14'127.70		14'580.00		14'360.00	
517.3116.00	Education physique	1'758.00		1'215.00			
517.3116.10	Sport facultatif	72.00					
517.3170.00	Réceptions, manifestations	7'349.65		8'000.00		2'858.00	
517.3170.10	Fête du Chêne	17'048.25		15'000.00		18'336.96	
517.3522.00	Devoirs parrainés	9'492.00		7'000.00			
517.4332.00	Devoirs parrainés - Participation des parents		9'474.00		6'600.00		15'145.50
517.4512.00	Subsides du SEPS		12'861.00		10'000.00		10'637.50

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
518	Médical	12'083.07		12'500.00		11'631.25	
518.3011.00	Traitements médecin scolaire	11'384.40		10'000.00		9'016.45	
518.3030.00	Cotisations AVS - AI			900.00			
518.3050.00	Assurances accidents & maladie	28.97		400.00		199.85	
518.3132.00	Pharmacie - Education santé	669.70		1'200.00		2'414.95	
519	Camps scolaires	121'254.06	71'842.46	110'000.00	60'000.00	100'612.68	61'002.08
519.3522.00	Camps scolaires	121'254.06		110'000.00		100'612.68	
519.4331.00	Participation des parents		48'625.00		55'000.00		46'720.00
519.4512.00	Subsides camps scolaires		23'217.46		5'000.00		14'282.08
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	2'330'816.45	215'772.85	2'648'807.00	208'500.00	2'974'589.04	340'134.10
520	Enseignement secondaire	68'344.20		88'000.00		67'292.85	
520.3111.00	Achats mobilier scolaire, administratif	42'243.40		60'000.00		39'470.00	
520.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	47.20		1'000.00		1'121.95	
520.3182.00	Télécommunications - TIFA	1'101.70		1'200.00		1'306.55	
520.3186.00	Assurances accidents élèves	3'724.75		4'200.00		3'736.60	
520.3188.00	Frais transport élèves (raccordement-Nyon)					468.00	
520.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	21'027.15		21'100.00		21'189.75	
520.3512.10	Conseil des Délégués Secondaire	200.00		500.00			
521	Activités diverses	29'602.74		38'610.00	8'500.00	50'108.64	6'828.20
521.3011.00	Traitements devoirs surveillés					9'859.62	
521.3011.10	Traitements surveillant Grand Champ	7'496.17		7'700.00		4'582.86	
521.3012.00	Traitements Sports Scolaires Facultatifs	102.00		1'000.00		940.00	
521.3030.00	Cotisations AVS - AI	35.05		980.00		1'165.14	
521.3050.00	Assurances accidents & maladie	233.72		370.00		342.62	
521.3103.00	Activités culturelles	7'522.40		8'500.00		11'247.80	
521.3103.10	Subsides pédagogiques	387.80		1'410.00		997.40	
521.3116.00	Education physique	252.70		940.00		560.00	
521.3116.10	Sport facultatif			1'410.00		439.00	
521.3170.00	Réceptions, manifestations	8'572.90		8'800.00		9'058.70	
521.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)					815.50	
521.3522.00	Appuis scolaires	5'000.00		7'500.00		5'000.00	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
521.3522.10	Devoirs parrainés					5'100.00	
521.4332.00	Devoirs parrainés - Participation des parents						5'937.50
521.4512.00	Subside du SEPS				8'500.00		890.70
522	Restauration	13'058.90		8'600.00		4'380.00	
522.3131.00	Eldora - déficit d'exploitation	13'058.90		8'600.00		4'380.00	
523	Médical	12'142.11		18'900.00		15'261.63	
523.3011.00	Traitements médecin scolaire	7'559.25		11'000.00		9'380.80	
523.3030.00	Cotisations AVS - AI	699.61		1'000.00		781.30	
523.3050.00	Assurances accidents & maladie	20.40		400.00		197.80	
523.3132.00	Pharmacie - Education santé	1'202.85		1'800.00		1'281.95	
523.3185.10	Préventions diverses - ETS secondaire	2'660.00		4'700.00		3'619.78	
524	Camps scolaires	164'647.62	117'580.28	176'400.00	120'000.00	163'645.21	115'131.00
524.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons) - Camps scolaires	1'565.50		1'200.00		2'848.70	
524.3522.00	Activités hors cadre	216.40					
524.3522.10	Camps scolaires	158'089.78		170'000.00		156'667.11	
524.3522.20	Courses d'école	4'775.94		5'200.00		4'129.40	
524.4331.00	Participation des parents		81'392.10		90'000.00		78'144.00
524.4512.00	Participation du canton		36'188.18		30'000.00		36'987.00
525	Ecolages	18'675.99	97'543.57	24'000.00	80'000.00	19'928.67	97'874.90
525.3522.00	Finances d'écolages	18'675.99		24'000.00		19'928.67	
525.4522.00	Finances d'écolages		97'543.57		80'000.00		97'874.90
526	Bâtiments scolaires	2'024'344.89	649.00	2'294'297.00		2'653'972.04	120'300.00
526.3011.00	Traitements des concierges	337'180.80		335'400.00		337'513.20	
526.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	148'684.42		372'800.00		379'709.10	
526.3011.30	Traitements apprentis	4'589.85					
526.3030.00	Cotisations AVS - AI	42'625.99		62'300.00		62'770.25	
526.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		480.00	
526.3040.00	Cotisations caisse de pension	57'053.02		74'100.00		73'997.95	
526.3050.00	Assurances accidents & maladie	14'835.76		22'900.00		16'498.85	
526.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	1'082.05		1'250.00		1'081.95	
526.3122.00	Achats de gaz	188'881.40		146'000.00		159'566.10	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
526.3123.00	Achats d'électricité	159'221.15		175'500.00		215'603.75	
526.3124.10	Centrale thermique "Les Tuillières"					29'366.23	
526.3186.00	Assurances immeubles	58'780.52		73'750.00		76'286.44	
526.3189.00	Conciergerie par entreprises extérieures	6'466.35		8'000.00		6'615.90	
526.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)					6'000.00	
526.3312.30	Amortissements du collège de Grand Champ	686'850.00		686'817.00		686'850.00	
526.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	41'938.31		24'000.00		45'202.77	
526.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	140'675.27		176'000.00		166'429.55	
526.3909.00	Imputations - Intérêts emprunts	135'000.00		135'000.00		390'000.00	
526.4249.00	Gains comptables		307.20				
526.4271.20	Locations des bâtiments de service (concierges)						27'600.00
526.4271.55	Les Tuillières - Locations PPLS & CEF						92'700.00
526.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		341.80				
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	107'567.46		115'700.00		92'449.00	
530	Enseignement spécialisé	107'567.46		115'700.00		92'449.00	
530.3512.30	MATAS - participation frais de fonctionnement	357.00		3'000.00		406.00	
530.3522.10	PPLS - Participation	85'461.10		85'300.00		84'669.90	
530.3522.20	PPLS La Dôle - Participation	4'291.35		4'400.00		4'097.10	
530.3522.30	Classes accueil - Participation	15'950.01		20'000.00		468.00	
530.3522.40	Classes accueil - Transports	1'508.00		3'000.00		2'808.00	
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	18'444.25		22'500.00		17'957.10	
540	Orientation professionnelle	18'444.25		22'500.00		17'957.10	
540.3522.10	Office d'Orientation Scolaire et Professionnelle	18'444.25		22'500.00		17'957.10	
56	MEDICAL ET DENTAIRE	189'369.90	52'122.02	223'855.00	76'300.00	186'005.20	53'073.30
560	Service médical et dentaire	62'393.85	3'605.30	66'725.00	8'000.00	67'089.40	9'067.50
560.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)					291.40	
560.3524.00	Clinique dentaire - Participation	58'864.50		58'725.00		57'730.50	
560.3524.10	Soins dentaires	3'529.35		8'000.00		9'067.50	
560.4320.00	Facturation de soins dentaires		3'605.30		8'000.00		9'067.50

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
561	Préventions médicales et sociales	126'976.05	48'516.72	157'130.00	68'300.00	118'915.80	44'005.80
561.3011.00	Traitements du personnel CEF	90'533.65		113'900.00		84'370.00	
561.3030.00	Cotisations AVS - AI	7'917.64		10'100.00		7'385.55	
561.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		480.00	
561.3040.00	Cotisations caisse de pension	14'925.40		18'500.00		13'903.30	
561.3050.00	Assurances accidents & maladie	2'754.71		3'700.00		1'941.40	
561.3061.00	Remboursements de frais			250.00		397.90	
561.3069.00	Remboursements de frais	1'137.05					
561.3091.00	Frais formation professionnelle					1'041.00	
561.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau			500.00			
561.3161.00	Loyer locaux	8'700.00		8'700.00		8'700.00	
561.3182.00	Télécommunications	527.60		1'000.00		696.65	
561.4522.00	Etablissement scolaire de Begnins - Participation		24'258.36		34'150.00		22'002.90
561.4522.10	Etablissement scolaire de Genolier - Participation		24'258.36		34'150.00		22'002.90
58	TEMPLES ET CULTES	78'227.53	9'017.43	98'450.00	7'650.00	91'998.57	9'183.00
580	Temples et cultes	78'227.53	9'017.43	98'450.00	7'650.00	91'998.57	9'183.00
580.3011.10	Traitement du personnel auxiliaire	13'941.31					
580.3012.00	Traitements des organistes - Église Évangélique Réformée	18'012.20		19'000.00		17'600.00	
580.3013.00	Traitements des organistes - Communauté catholique	5'325.15		6'100.00		5'454.85	
580.3013.10	Traitements des concierges - Temple			10'000.00		9'794.25	
580.3013.20	Traitements divers	1'650.00		1'500.00		2'220.00	
580.3030.00	Cotisations AVS - AI	2'737.12		2'600.00		2'293.50	
580.3040.00	Cotisations caisse de pension	1'271.24					
580.3050.00	Assurances accidents & maladie	465.89		1'000.00		580.60	
580.3123.00	Achats d'électricité	11'374.90		14'000.00		12'078.45	
580.3124.00	Achats de mazout Temple	9'055.23		11'400.00		9'849.61	
580.3131.00	Fournitures culte et messe	3'671.50		3'700.00		3'342.25	
580.3141.00	Entretien des bâtiments	7'235.12		11'100.00		11'258.39	
580.3186.00	Assurances immeubles	2'539.82		4'850.00		4'464.97	
580.3522.00	Paroisse langue allemande	948.05		1'200.00		1'061.70	
580.3901.00	Imputations internes - Conciergerie Temple			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		3'724.03		3'000.00		3'631.00
580.4522.30	Part. Vich et Coinsins aux traitements des organistes		5'293.40		4'650.00		5'261.50

POLICE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	4'237'062.35	692'086.67	4'103'774.00	684'000.00	4'147'973.77	761'393.62
60	ADMINISTRATION	1'989'163.00	59'517.00	1'695'734.00		1'916'202.00	63'198.00
600	Administration	1'989'163.00	59'517.00	1'695'734.00		1'916'202.00	63'198.00
600.3511.10	Péréquation - réforme policière	1'695'734.00		1'695'734.00		1'782'986.00	
600.3511.65	Péréquation - réforme policière - Solde année en cours	293'429.00				133'216.00	
600.4521.00	Péréquation - réforme policière - Rétroc. année précédente		59'517.00				63'198.00
61	SERVICE DE LA POPULATION	985'156.19	414'676.97	1'094'900.00	491'000.00	1'012'507.12	477'124.35
611	Sécurité routière	17'144.30	1'301.65	60'000.00		53'907.75	3'711.40
611.3143.00	Signalisations, marquages, panneaux affichage	17'144.30		60'000.00		53'907.75	
611.4363.00	Remboursements dégâts - vandalisme - accidents		1'301.65				3'711.40
612	Patrouilleuses scolaires	87'714.78		104'500.00		117'490.67	1'205.40
612.3012.00	Traitements	81'069.54		92'800.00		107'729.94	
612.3030.00	Cotisations AVS - AI	5'829.46		8'200.00		7'254.40	
612.3050.00	Assurances accidents & maladie	387.58		3'000.00		2'400.28	
612.3069.00	Remboursements de frais	40.00					
612.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	388.20		500.00		106.05	
612.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales						1'205.40
613	Sécurité publique	63'184.12	1'404.00	60'000.00		65'571.45	
613.3011.10	Traitement du personnel auxiliaire	8'481.37					
613.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	711.88					
613.3050.00	Assurances accidents & maladie	15.97					
613.3189.00	Prestations mandataires externes	50'679.30		49'000.00		52'222.30	
613.3651.00	Projets divers	3'295.60		11'000.00		13'349.15	
613.4359.00	Ventes et prestations diverses		1'404.00				
614	Société de Sauvetage de Nyon	4'400.55		10'100.00			
614.3651.00	Participation Société de Sauvetage de Nyon	4'400.55		10'100.00			

POLICE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
615	Service de la Population	812'712.44	411'971.32	860'300.00	491'000.00	775'537.25	472'207.55
615.3011.00	Traitements	564'205.05		586'500.00		525'099.85	
615.3011.10	Traitement du personnel auxiliaire	6'568.05					
615.3030.00	Cotisations AVS - AI	48'334.71		51'700.00		45'844.25	
615.3031.00	Allocations familiales communales	1'360.00		960.00		2'072.00	
615.3040.00	Cotisations caisse de pension	87'732.20		91'400.00		83'035.60	
615.3050.00	Assurances accidents & maladie	15'387.50		19'100.00		12'049.30	
615.3061.00	Remboursements de frais			3'500.00		597.05	
615.3069.00	Remboursements de frais	134.90					
615.3069.10	Remboursements de frais - nettoyages vêtements	1'200.00		1'440.00		1'200.00	
615.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	4'318.12		6'000.00		5'253.40	
615.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis officiels	71.00		2'000.00		1'584.05	
615.3115.00	Achat véhicule - Leasing	4'736.55		5'000.00			
615.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	11'544.17		11'000.00		11'407.30	
615.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	5'757.54		9'000.00		5'538.95	
615.3163.00	Mobility - utilisation personnel communal & couverture déficit	9'063.25		10'000.00		10'476.63	
615.3182.00	Télécommunications	5'774.30		5'700.00		5'386.53	
615.3186.00	Assurances véhicules	2'235.60		4'500.00		2'645.20	
615.3189.00	Emoluments divers	2'156.75		1'500.00		3'998.00	
615.3189.10	Plan de mobilité du personnel	23'040.20		40'000.00		42'633.87	
615.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	19'092.55		11'000.00		16'715.27	
615.4272.00	Autorisations de stationner		39'909.00		40'000.00		40'945.00
615.4272.10	Plan de mobilité		86'211.80		70'000.00		94'378.25
615.4312.00	Permissions établissements publics, procédés de réclame		44'029.00		36'000.00		47'158.50
615.4312.10	Emoluments sur auberges et débits de boissons		47'822.30		54'000.00		44'847.20
615.4359.00	Ventes & Prestations diverses		10'437.32		6'000.00		13'438.57
615.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		28'225.20				18'164.45
615.4362.00	Remboursement frais amendes, sommations		18'462.20		35'000.00		31'445.50
615.4370.00	Amendes		85'934.50		200'000.00		130'800.08
615.4659.00	Emoluments OP		50'940.00		50'000.00		51'030.00

POLICE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
62	CONTROLE DES HABITANTS	620'931.85	216'243.20	602'780.00	193'000.00	586'445.75	208'304.55
620	Contrôle des habitants	620'931.85	216'243.20	602'780.00	193'000.00	586'445.75	208'304.55
620.3011.00	Traitements	389'817.90		386'900.00		382'775.20	
620.3030.00	Cotisations AVS - AI	34'023.31		34'100.00		33'507.20	
620.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		460.00	
620.3040.00	Cotisations caisse de pension	51'373.05		58'300.00		47'760.30	
620.3050.00	Assurances accidents & maladie	11'838.58		12'600.00		8'807.85	
620.3069.00	Remboursements de frais	192.80		500.00		226.80	
620.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'338.90		6'200.00		1'602.55	
620.3182.00	Télécommunications	1'415.88		1'400.00		1'155.73	
620.3183.00	Frais cartes crédit	1'471.03		1'300.00		1'487.32	
620.3189.00	Naturalisations - Ateliers et documentation	7'854.80		11'000.00			
620.3191.00	Etat, assignations permis étrangers - CI	121'125.60		90'000.00		108'662.80	
620.4312.00	Emoluments - Permis étrangers - CI		188'239.00		180'000.00		168'186.00
620.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales						40'118.55
620.4391.00	Naturalisations - Frais administratifs		28'004.20		13'000.00		
63	POLICE SANITAIRE	3'519.01	555.85	4'160.00		7'964.05	870.77
630	Police sanitaire	3'519.01	555.85	4'160.00		7'964.05	870.77
630.3003.00	Indemnités commission de salubrité et d'hygiène	3'414.00		4'100.00		4'674.00	
630.3030.00	Cotisations AVS - AI			60.00		55.45	
630.3050.00	Assurances accidents & maladie	5.01					
630.3069.00	Remboursements de frais	100.00					
630.3524.00	Déchets carnés					3'234.60	
630.4654.00	Déchets carnés - Remboursement		555.85				870.77
64	INHUMATIONS	37'727.65		44'500.00		34'669.50	
640	Service des inhumations	37'727.65		44'500.00		34'669.50	
640.3188.00	Pompes funèbres	5'477.10		7'500.00		3'242.20	
640.3524.00	Centre funéraire régional	32'250.55		37'000.00		31'427.30	

POLICE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	373'241.65		431'650.00		361'036.05	
650	Défense contre l'incendie	373'241.65		431'650.00		361'036.05	
650.3521.10	Participation au SDIS	373'241.65		431'650.00		361'036.05	
66	PROTECTION CIVILE	227'323.00	1'093.65	230'050.00		229'149.30	11'895.95
660	Protection civile	227'323.00	1'093.65	230'050.00		229'149.30	11'895.95
660.3186.00	Assurances choses et RC	1'284.00		500.00		291.80	
660.3521.10	Participation à la région PCi	226'039.00		229'550.00		228'857.50	
660.4521.00	Rétrocession année précédente		1'093.65				11'895.95

SECURITE SOCIALE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	18'450'672.89	1'585'426.81	16'654'940.00	440'610.00	19'671'940.66	689'073.09
70	SERVICE ADMINISTRATIF	179'209.70	42'977.15	178'785.00		181'145.48	51'918.30
705	Agence d'assurances sociales	179'209.70	42'977.15	178'785.00		181'145.48	51'918.30
705.3515.00	AAS - Participation	179'209.70		178'785.00		181'145.48	
705.4525.00	AAS - Excédent exercice précédent		42'977.15				51'918.30
71	ACCUEIL DE L'ENFANCE	4'825'604.25	685'334.40	4'967'890.00	376'610.00	4'285'627.92	442'931.80
710	Accueil de l'enfance	125'119.65	27'112.75	136'000.00			
710.3011.00	Traitements	94'178.05		103'700.00			
710.3030.00	Cotisations AVS - AI	8'427.18		9'200.00			
710.3031.00	Allocations familiales communales	448.65					
710.3040.00	Cotisations caisse de pension	16'085.15		15'700.00			
710.3050.00	Assurances accidents & maladie	2'644.64		3'400.00			
710.3182.00	Télécommunications	235.98		900.00			
710.3655.00	Subvention Jardins Educatif	3'100.00		3'100.00			
710.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		27'112.75				
711	Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT)	3'536'185.52	316'907.00	3'559'160.00		3'221'418.65	120'000.00
711.3515.00	FAJE - Participation communale	65'405.00		65'500.00		64'145.00	
711.3655.00	RAT - Participation structure administrative	141'310.00		141'707.00		141'715.00	
711.3655.10	RAT - Frais de pension accueil collectif parascolaire	762'536.20		827'183.00		829'195.20	
711.3655.20	RAT - Frais de pension accueil collectif préscolaire	1'597'346.22		1'491'941.00		1'273'962.70	
711.3655.30	RAT - Frais de pension accueil familial de jour	946'212.70		1'005'000.00		892'641.95	
711.3655.40	RAT - Frais de pension enfants hors réseau	23'375.40		15'000.00		19'758.80	
711.3655.50	RAT - Socle de solidarité			12'829.00			
711.4525.00	RAT - Excédent recette exercice précédent		316'907.00				120'000.00
712	Pause dej'	402'809.86	278'109.00	427'320.00	297'600.00	383'134.15	279'061.00
712.3011.00	Traitements	47'744.30		47'600.00		44'853.90	
712.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	182'768.14		186'000.00		172'377.60	
712.3030.00	Cotisations AVS - AI	18'463.15		20'600.00		17'166.55	
712.3040.00	Cotisations caisse de pension	11'427.31		7'500.00		7'191.00	
712.3050.00	Assurances accidents & maladie	6'395.01		7'600.00		4'988.50	

SECURITE SOCIALE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
712.3069.00	Remboursements de frais	400.00				976.60	
712.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	72.00		500.00		9.80	
712.3116.00	Matériel divers (jeux, etc)	4'939.55		5'000.00		5'269.65	
712.3116.10	Renouvellement vaisselle	1'373.60		1'300.00		1'014.30	
712.3155.00	Entretien des véhicules					1'247.65	
712.3182.00	Télécommunications	1'835.80		1'500.00		1'808.80	
712.3186.10	Assurances véhicules					1'665.40	
712.3192.00	Taxes véhicules					321.40	
712.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	3'430.00		800.00		406.00	
712.3665.10	Achat repas (Eldora)	123'961.00		148'920.00		123'837.00	
712.4332.00	Participation des parents		276'609.00		297'600.00		277'691.00
712.4359.00	Prestations diverses						1'370.00
712.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		1'500.00				
713	Devoirs accompagnés	26'690.91	16'327.50	32'200.00	18'000.00		
713.3011.00	Traitements			28'600.00			
713.3011.10	Traitement du personnel auxiliaire	24'730.32					
713.3030.00	Cotisations AVS - AI	1'632.25		2'600.00			
713.3040.00	Cotisations caisse de pension	58.13					
713.3050.00	Assurances accidents & maladie	86.21		1'000.00			
713.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	184.00					
713.4332.00	Participation des parents		16'327.50		18'000.00		
714	Centre aéré	44'730.05	30'349.00	45'970.00	29'400.00	40'502.43	28'655.00
714.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	31'927.50		30'500.00		29'843.58	
714.3030.00	Cotisations AVS - AI	2'816.22		2'700.00		2'612.45	
714.3040.00	Cotisations caisse de pension	50.92					
714.3050.00	Assurances accidents & maladie	305.76		1'000.00		668.05	
714.3064.00	Remboursement frais de téléphone			210.00			
714.3066.00	Frais de repas - moniteur			420.00			
714.3116.00	Matériel divers, bricolage	1'194.60		1'040.00		986.55	
714.3182.00	Télécommunications	131.40		200.00		162.00	
714.3662.00	Frais de transports	2'606.40		4'200.00		1'972.70	
714.3663.00	Activités, loisirs	2'764.55		3'900.00		2'222.20	
714.3665.10	Repas	2'932.70		1'800.00		2'034.90	
714.4332.00	Participation des parents		30'349.00		29'400.00		28'655.00

SECURITE SOCIALE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
715	Jeunesse	667'455.30	16'519.15	742'740.00	27'610.00	622'305.93	15'205.80
715.3011.00	Traitements	366'103.20		363'800.00		256'559.25	
715.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire			4'800.00			
715.3030.00	Cotisations AVS - AI	27'884.86		32'400.00		22'502.45	
715.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		240.00	
715.3040.00	Cotisations caisse de pension	51'469.14		57'900.00		40'312.75	
715.3050.00	Assurances accidents & maladie	9'683.37		12'000.00		5'915.15	
715.3069.00	Remboursements de frais	625.85		2'000.00		1'319.70	
715.3182.00	Télécommunications	4'478.54		3'200.00		2'215.99	
715.3653.10	Subvention au Centre de loisirs des jeunes	154'200.50		154'000.00		153'129.70	
715.3653.20	Passeports vacances	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
715.3654.10	Espace Prévention La Côte - Travailleur social	13'081.00		13'050.00		61'282.51	
715.3655.00	Soutien pré-scolaire élèves allophones (Mots Piccolos)	2'692.65		3'800.00			
715.3664.10	Réseau Jeunesse	616.10		1'000.00		635.75	
715.3664.20	Skatepark en fête	2'831.02		2'500.00		1'414.95	
715.3664.30	Parlement des Jeunes (Bourse aux projets)	4'500.00		4'500.00		3'000.00	
715.3664.40	Easy Vote	7'063.50		7'500.00		7'241.95	
715.3664.50	Relax Corner - Partenariat Ludothèque Nyon	2'440.00		3'000.00		2'780.00	
715.3664.60	Dispositif Activ'Action (Subv. versée Association Pro-Jet)	3'761.40		41'910.00		34'862.80	
715.3664.70	Dîner Quizz Citoyen (Repas Jeunes 18 ans)	2'595.55		5'000.00		2'452.45	
715.3664.75	Pépinière	378.00		5'000.00		3'433.80	
715.3664.80	Gland ça Marche	3'080.27		4'000.00		2'927.13	
715.3664.90	Littering (Développement Durable)	1'990.35		13'400.00		12'579.60	
715.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		3'740.80				2'626.20
715.4512.00	Soutien pré-scolaire élèves allophones (MP) subvention cant.		3'878.00		3'800.00		
715.4512.10	Subventions Activ'Action versées par SPJ + CSR		6'910.00		10'410.00		
715.4902.00	Imputations interne Littering (Développement Durable)		1'990.35		13'400.00		12'579.60
716	Aide sociale communale	22'612.96	10.00	24'500.00	4'000.00	18'266.76	10.00
716.3183.00	Frais bancaires & CP	10.00				10.00	
716.3665.00	Aide sociale communale	3'500.00		4'000.00			
716.3665.10	Distribution sacs taxés naissances	19'102.96		20'500.00		18'256.76	
716.4809.00	Prélèvement fonds Cartier		10.00		4'000.00		10.00

SECURITE SOCIALE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72	PREVOYANCE SOCIALE	12'032'446.36	790'975.76	10'044'890.00		13'761'218.31	132'812.79
720	Prévoyance sociale	12'032'446.36	790'975.76	10'044'890.00		13'761'218.31	132'812.79
720.3515.05	Facture sociale - acomptes			10'001'140.00			
720.3515.10	PC à domicile et hébergement	3'054'698.00				3'501'493.00	
720.3515.30	Assurances maladie et accidents	1'020'609.00				1'044'929.00	
720.3515.31	RI et part. cantonale à l'assurance chômage	3'449'064.00				3'801'675.00	
720.3515.32	Subventions et aides aux personnes handicapées	1'414'572.00				1'606'514.00	
720.3515.33	Prestations pour la famille et autres prestations sociales	683'384.00				639'735.00	
720.3515.34	Bourses d'étude et d'apprentissage	378'815.00				458'099.00	
720.3515.65	Facture sociale - Solde année en cours	1'987'483.00				2'674'135.00	
720.3525.00	CSR - Participation	43'821.36		43'750.00		34'638.31	
720.4515.00	Facture sociale - Rétrocession année précédente		781'354.00				125'215.00
720.4525.00	CSR - Excédent exercice précédent		9'621.76				7'597.79
73	SANTE PUBLIQUE	1'237'458.50		1'279'875.00		1'271'804.02	
730	Santé publique	1'225'547.50		1'265'875.00		1'258'185.02	
730.3654.00	AVASAD - Association vaudoise d'aide et soins à domicile	1'205'926.00		1'246'275.00		1'177'659.00	
730.3654.10	Espace Prévention La Côte	19'621.50		19'600.00		19'243.50	
730.3654.20	Espace Prévention La Côte - Travailleur social					61'282.52	
731	Repas à domicile	11'911.00		14'000.00		13'619.00	
731.3061.00	Remboursements de frais					12'032.50	
731.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	96.00				1'586.50	
731.3665.00	Participation achats repas	11'815.00		14'000.00			

SECURITE SOCIALE

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
74	INTEGRATION DES ETRANGERS	23'675.08	4'000.00	35'500.00	4'000.00	30'574.93	4'625.20
740	Commission d'intégration	8'143.28	4'000.00	10'500.00	4'000.00	8'776.33	4'625.20
740.3003.00	Indemnités commission d'intégration	1'991.50		3'000.00		1'980.50	
740.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	42.09					
740.3655.00	Activités diverses	6'109.69		7'500.00		4'437.38	
740.3655.10	Soutien pré-scolaire élèves allophones (Mots Piccolos)					2'358.45	
740.4512.00	Soutien pré-scolaire élèves allophones (MP) subvention cant.						4'625.20
740.4512.10	Subvention cantonale - Fête multiculturelle		4'000.00		4'000.00		
741	Cours de français	15'000.00		20'000.00		15'000.00	
741.3655.00	Caritas - Subvention	15'000.00		20'000.00		15'000.00	
743	Accueil des migrants	531.80		5'000.00		6'798.60	
743.3515.00	Participation aux programmes d'occupation des migrants	531.80		5'000.00		6'798.60	
76	OFFICE DU LOGEMENT	124'279.00	62'139.50	120'000.00	60'000.00	113'570.00	56'785.00
760	Logement	124'279.00	62'139.50	120'000.00	60'000.00	113'570.00	56'785.00
760.3665.00	Aide individuelle au logement	124'279.00		120'000.00		113'570.00	
760.4515.00	Aide individuelle au logement - part. canton		62'139.50		60'000.00		56'785.00
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 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	2'461'034.22	2'464'207.16	2'766'400.00	2'737'150.00	3'383'630.21	3'418'248.49
81	EAUX	1'514'883.20	1'514'883.20	1'651'100.00	1'651'100.00	1'524'989.60	1'524'989.60
810	Service des eaux	1'311'954.85	1'459'459.35	1'411'000.00	1'587'000.00	1'321'161.45	1'457'353.85
810.3011.00	Traitements	269'594.00		269'100.00		276'417.25	
810.3030.00	Cotisations AVS - AI	23'241.01		23'700.00		24'196.90	
810.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		480.00	
810.3040.00	Cotisations caisse de pension	41'702.55		41'500.00		41'092.10	
810.3050.00	Assurances accidents & maladie	12'615.55		13'800.00		12'036.50	
810.3064.00	Remboursement frais de téléphone			516.00		516.00	
810.3065.00	Frais d'habillement	405.70		1'000.00			
810.3069.00	Remboursements de frais	430.00				90.00	
810.3114.00	Achats et entretien compteurs	6'534.75		9'500.00		8'538.70	
810.3115.00	Achats de véhicules, engins et accessoires	20'419.70		23'000.00		28'357.10	
810.3121.00	SAPAN - Achats d'eau	64'913.20		25'000.00		48'256.17	
810.3121.10	Baules - Achat d'eau	30'770.75		30'000.00		28'003.50	
810.3133.10	Château Grillet - Frais exploitation	4'241.06		13'000.00		22'340.20	
810.3133.20	La Gresollière - Frais d'exploitation	6'079.30		11'000.00		19'073.51	
810.3144.00	Entretien du réseau d'eau	229'614.59		110'000.00		164'112.07	
810.3144.10	Extension du réseau d'eau	35'203.75		40'000.00		58'285.50	
810.3147.00	Entretien des fontaines	12'060.25		13'000.00		11'848.04	
810.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	3'354.51		10'000.00		1'870.85	
810.3182.00	Télécommunications	5'022.71		6'600.00		5'590.15	
810.3185.00	Honoraires analyses d'eau	2'926.35		4'000.00		2'948.50	
810.3185.10	Infographie et repérages			2'000.00			
810.3186.00	Assurances "Réservoirs"	2'135.02		2'615.00		406.92	
810.3186.10	Assurances véhicules	3'436.10		3'600.00		3'569.40	
810.3192.00	Taxes véhicules	1'089.20		1'100.00		1'081.10	
810.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	4'644.70		6'200.00		28.79	
810.3329.00	Amortissements du service des eaux	236'983.21		189'179.00		192'747.15	
810.3526.00	SAPAN - Participation	113'100.00		118'000.00		110'472.23	
810.3811.00	Attribution au fonds de réserve eau	65'956.89		328'110.00		133'802.82	
810.3901.00	Imputation interne - Gestion	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
810.3909.00	Imputation interne - Intérêts	65'000.00		65'000.00		75'000.00	
810.4249.00	Gains comptables						14'600.00

SERVICES INDUSTRIELS

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
810.4273.00	Location des compteurs d'eau		55'040.65		54'000.00		54'853.05
810.4341.00	Taxes de raccordement au réseau d'eau		14'906.95		180'000.00		49'642.90
810.4351.00	Ventes d'eau		1'379'808.65		1'350'000.00		1'333'015.90
810.4359.00	Prestations diverses				3'000.00		
810.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		3'318.00				
810.4363.00	Facturation dégâts - vandalisme		6'385.10				
810.4651.00	Subsides E.C.A.						5'242.00
815	Sidemo	202'928.35	55'423.85	240'100.00	64'100.00	203'828.15	67'635.75
815.3123.00	Achats d'électricité	43'856.98		45'000.00		40'018.74	
815.3133.00	Produits de traitements	23'258.27		25'000.00		20'351.80	
815.3141.00	Entretien des bâtiments	16'122.50		23'000.00		4'655.45	
815.3156.00	Contrats d'entretien	23'730.70		41'000.00		35'725.85	
815.3156.10	Entretien du matériel exploitation	15'846.55		25'000.00		25'476.15	
815.3182.00	Télécommunications	1'834.95		1'300.00		1'100.86	
815.3186.00	Assurances choses et RC	4'797.14		5'700.00		5'240.50	
815.3189.00	Frais divers	23'481.26		24'100.00		21'258.80	
815.3809.01	Attribution au fonds de réserve "SIDEMO"	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
815.4249.00	Entente intercommunale recherches d'eau Cézille						16'015.50
815.4526.00	Participation Arzier-le-Muids & Genolier		55'423.85		64'100.00		51'620.25
82	ELECTRICITE	946'151.02	949'323.96	1'115'300.00	1'086'050.00	1'858'640.61	1'893'258.89
821	Eclairage public	235'292.80	238'465.74	307'000.00	277'750.00	217'590.80	252'209.08
821.3123.00	Achats d'électricité	141'328.30		147'000.00		119'604.15	
821.3143.00	Entretien de l'éclairage public	51'076.25		85'000.00		59'843.70	
821.3143.10	Extension de l'éclairage public	21'533.33		25'000.00		24'475.36	
821.3143.20	Eclairage de Noël	21'354.92		50'000.00		13'667.59	
821.4342.00	Taxe sur l'éclairage public		230'215.74		269'500.00		209'068.32
821.4659.00	Autres participations et subventions diverses de tiers		8'250.00		8'250.00		43'140.76
822	Efficacités énergétiques & Energies renouvelables	402'902.06	402'902.06	471'500.00	471'500.00	813'900.18	813'900.18
822.3193.00	Cotisations "Cité de l'énergie"	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
822.3312.00	Amortissement du patrimoine administratif - Bâtiments	33'200.00					
822.3656.00	Subventions pour "Efficacités énergétiques"	136'592.54		141'450.00		156'300.18	
822.3656.10	Subvent. Efficacités énergétiques - propre usage	34'839.75		34'500.00		655'000.00	

SERVICES INDUSTRIELS

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
822.3818.00	Attribution au fonds de réserve	195'669.77		292'950.00			
822.4342.00	Taxes pour les énergies renouvelables		402'902.06		471'500.00		366'315.70
822.4818.00	Prélèvement du fonds de réserve						447'584.48
823	Développement durable	307'956.16	307'956.16	336'800.00	336'800.00	827'149.63	827'149.63
823.3312.00	Amortissement du patrimoine administratif - Bâtiments	158'412.80					
823.3656.00	Subventions pour Développement durable	83'097.72		101'040.00		67'826.88	
823.3656.10	Subvent. Développement durable - propre usage	64'455.29		69'400.00		732'433.15	
823.3818.00	Attribution au fonds de réserve			152'960.00			
823.3902.00	Imputations interne - Littering (Développement Durable)	1'990.35		13'400.00		12'579.60	
823.3902.10	Imputations interne - Boîtes à livres					14'310.00	
823.4342.00	Taxes pour le développement durable		287'822.05		336'800.00		261'590.88
823.4818.00	Prélèvement du fonds de réserve		20'134.11				565'558.75

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	64'880'753.72		62'598'017.00		65'469'794.33	
30	AUTORITES ET COMMISSIONS	12'474'219.03		12'711'356.00		11'284'617.87	
300	Autorités et commissions	666'825.81		669'180.00		687'630.10	
301	Personnel administratif et d'exploitation	8'981'379.62		9'102'900.00		8'073'865.23	
303	Assurances sociales	832'882.64		867'990.00		765'235.71	
304	Caisse de pensions et de prévoyance	1'337'228.15		1'358'700.00		1'181'447.85	
305	Assurances accidents et maladie	308'050.34		351'860.00		242'944.45	
306	Indemnisation et remboursement de frais	99'356.40		111'076.00		115'250.31	
308	Personnel intérimaire	37'508.99		38'200.00		30'480.32	
309	Autres charges des autorités et du personnel	210'987.08		211'450.00		187'763.90	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	7'680'515.19		8'324'032.00		7'527'891.44	
310	Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	213'147.16		283'085.00		234'671.10	
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	461'476.41		519'965.00		604'009.20	
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'201'062.07		1'222'900.00		1'063'976.93	
313	Autres fournitures et marchandises	226'839.66		252'500.00		238'957.65	
314	Entretien des immeubles, des terrains et des routes	2'108'133.83		2'281'600.00		2'054'010.04	
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	555'111.07		612'900.00		546'589.70	
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	202'041.50		197'453.00		40'766.63	
317	Réceptions et manifestations	181'554.36		181'800.00		169'155.27	
318	Honoraires et prestations de service	2'324'904.46		2'631'664.00		2'415'463.07	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	206'244.67		140'165.00		160'291.85	

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32	INTERETS PASSIFS	552'370.69		709'300.00		844'083.92	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	541'247.06		664'300.00		793'462.85	
329	Autres intérêts	11'123.63		45'000.00		50'621.07	
33	AMORTISSEMENTS	4'619'700.54		4'747'694.00		5'140'991.05	
330	Amortissements du patrimoine financier	900'771.01		1'038'570.00		1'881'585.46	
331	Amortissements du patrimoine administratif	3'481'946.32		3'519'945.00		3'015'158.44	
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	236'983.21		189'179.00		244'247.15	
35	REMBOURSEMENTS, PART. ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES	31'562'087.98		27'267'415.00		31'476'262.90	
351	Canton	15'146'090.35		13'058'047.00		16'703'892.58	
352	Communes et associations de communes	16'415'997.63		14'209'368.00		14'772'370.32	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	6'637'711.32		6'845'350.00		7'793'704.10	
365	Aides et subventions à des institutions privées	6'262'646.52		6'379'720.00		7'407'209.11	
366	Aides individuelles	375'064.80		465'630.00		386'494.99	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	331'626.66		844'020.00		217'800.38	
380	Attributions aux fonds et financements spéciaux	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
381	Attributions aux financements spéciaux	261'626.66		774'020.00		147'800.38	
39	IMPUTATIONS INTERNES	1'022'522.31		1'148'850.00		1'184'442.67	
390	Imputations internes	1'022'522.31		1'148'850.00		1'184'442.67	

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	REVENUS		67'891'146.55		62'730'661.00		67'759'821.79
40	IMPOTS		46'165'945.18		41'358'000.00		44'682'898.37
400	Impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques		36'416'022.56		32'750'000.00		34'353'001.59
401	Impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales		4'101'959.05		3'665'000.00		2'543'953.50
402	Impôt foncier		2'749'543.90		2'550'000.00		2'606'785.00
404	Droits de mutations		1'969'702.80		1'450'000.00		2'093'957.65
405	Impôt sur les successions et les donations		78'513.90		380'000.00		2'612'812.90
406	Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques		110'141.00		103'000.00		114'383.00
409	Impôts récupérés après défalcatons		740'061.97		460'000.00		358'004.73
41	PATENTES		4'800.00		3'000.00		2'550.00
410	Patentes		4'800.00		3'000.00		2'550.00
42	REVENUS DU PATRIMOINE		2'030'260.48		1'951'620.00		1'877'021.11
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier		38'080.23		6'000.00		17'838.59
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier		911'652.15		839'740.00		756'583.65
424	Gains comptables		1'239.85		-		37'714.77
425	Revenus des prêts et participations du patrimoine adm.		108'017.50		143'000.00		90'130.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif		971'270.75		962'880.00		974'754.10
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		7'110'950.45		7'585'500.00		6'887'272.78
431	Emoluments		371'497.55		371'600.00		354'274.20
432	Soins médicaux		3'605.30		8'000.00		9'067.50
433	Ecolage		462'776.60		496'600.00		452'293.00
434	Taxes de raccordement et d'utilisation		4'069'683.80		4'727'300.00		4'060'070.60
435	Ventes et prestations de service		1'624'383.29		1'532'400.00		1'582'886.98
436	Remboursements de tiers		303'878.51		66'600.00		217'624.93
437	Amendes		85'934.50		200'000.00		130'800.08
439	Autres recettes		189'190.90		183'000.00		80'255.49

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		965'036.15		1'465'500.00		2'171'514.90
441	Parts à des recettes cantonales (gains immob.)		965'036.15		1'465'500.00		2'171'514.90
45	PARTICIPATIONS ET REMBOURS. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		9'946'382.77		8'668'651.00		9'345'721.80
451	Canton		1'108'703.68		314'710.00		431'841.42
452	Communes et associations de communes		8'837'679.09		8'353'941.00		8'913'880.38
46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		92'366.85		75'750.00		115'903.53
465	Participations et subventions de tiers		92'366.85		75'750.00		115'903.53
48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX		552'882.36		473'790.00		1'492'496.63
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		8'361.72		4'000.00		10.00
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		544'520.64		469'790.00		1'492'486.63
49	IMPUTATIONS INTERNES		1'022'522.31		1'148'850.00		1'184'442.67
490	Imputations internes		1'022'522.31		1'148'850.00		1'184'442.67

DEPENSES D'INVESTISSEMENT A AMORTIR

Comptes	Préavis	Investissements à amortir	Crédits accordés	Solde bilan au 1.01.2018	Dépenses 2018	Dépenses cumulées au 31.12.2018	Subsides part. tiers 2018	Subsides/part. tiers total	Invest. Net au 31.12.2018	Durée amort.	Amort. oblig. 2018	Amort. sppl. 2018	Amort. cumulés au 31.12.18	Solde bilan au 31.12.18
INVESTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF														
9141.30	71/05+43/08	Schéma directeur intercommunal Gland - Vich	200'250	-	-	188'491	-	4'000	184'491	1	-	-	184'491	-
9141.42	64/2009	Création d'une Ile de baignade et ses infrastructures au lieu-dit "Sous la Lignière"	458'000	-	-	293'474	-	-	293'474	30	-	-	293'474	-
9141.41	88/2010	Octroi d'un crédit de construction pour le réaménagement de la place de la Gare	4'286'020	828'000	-	3'992'658	-	125'383	3'867'275	30	36'000	-	3'075'275	792'000
9141.46	90/10+6/16	Infrastructures routières Commune-Borgeaud	4'902'690	3'108'850	-	6'224'008	-	1'258'865	4'965'144	30	141'350	-	1'997'644	2'967'500
9141.50	12/2011	[PPA] «Falaise – Plage» pour les parcelles Nos 941, 942 et 943 du Plan cadastral de la commune de Gland	67'600	-	-	-	-	-	-	5	-	-	-	-
9141.53	19/2012	Motion de M. Marco Fulvio Amado Ribeiro «Pour une révision du Plan directeur communal»	145'000	2'795	-	137'080	-	-	137'080	5	2'795	-	137'080	-
9141.54	21/2012	Réalisation de la première phase des aménagements nécessaires à la réorganisation des lignes de transports publics régionaux et du TUG	297'000	-	-	256'089	-	124'474	131'616	15	-	-	131'616	-
9141.56	33/2012	Relocalisation partielle de certaines activités au lieu-dit « La Ballastière »	95'580	-	-	77'404	-	-	77'404	1	-	-	77'404	-
9141.59	38/2012	Crédit de construction pour la réalisation du chemin piétonnier public « La Falaise »	1'134'000	-	2'565	7'176	-	-	7'176	30	2'565	-	7'176	-
9141.60	45/2013	Révision du plan général d'affectation (Plan de zones) et le règlement communal sur le plan général d'affectation et la police des constructions	237'600	26'000	-	115'960	-	-	115'960	5	26'000	-	115'960	-
9141.61	47/2013	Crédit réalisation équipements En Vertelin	732'381	565'100	-	1'044'160	-	392'273	651'887	30	21'800	-	108'587	543'300
9141.62	56/2013	Crédit pour l'élaboration du projet de construction du nouveau passage inférieur piétons-deux-roues légers à la gare CFF	475'200	175'000	-	473'514	-	-	473'514	5 / 30	87'500	-	386'014	87'500
9141.64	66/2014	Crédit pour les prestations d'urbanistes et de spécialistes pour l'élaboration du plan partiel d'affectation (PPA) "Gare Sud"	249'912	72'700	21'563	160'968	-	-	160'968	5	47'163	-	113'868	47'100
9141.65	70/2014	Construction giratoire au lieu-dit "La Bergerie" (Route Suisse - Avenue du Mt-Blanc)	1'375'000	512'700	-	1'272'434	-	297'024	975'411	30	19'000	-	481'711	493'700
9141.66	71/2014	Crédit d'étude pour le réaménagement du vieux-bourg	513'000	165'600	8'564	331'673	-	-	331'673	5	87'164	-	244'673	87'000
9141.68	82/2015	Crédit pour la démol. des bâtiments ECA N° 674, 310, 842, 2029 et la construction d'un passage inférieur piétons deux-roues légers à la gare CFF	7'285'640	4'021'400	50'007	5'594'018	338'835	1'190'235	4'403'783	30	133'371	-	804'583	3'599'200
9141.69	98/2016	Crédit d'étude pour le réaménagement de la plage de la Falaise	137'500	92'350	3'636	136'933	-	-	136'933	5	24'086	-	65'033	71'900
9141.70	15/2017	Crédit de construction pour la mise en place d'une zone 30 km/h dans le secteur sud de la ville	760'000	493'750	205'374	716'154	-	-	716'154	30	24'124	-	411'54	675'000
9141.73	14/2017	Demande de crédit de CHF 1'431'500.-- destiné à financer l'assainissement du réseau d'éclairage public	1'431'500	39'950	35'371	79'775	-	-	79'775	10	8'421	-	12'875	66'900
9141.71	20/2017	Crédit de construction pour l'aménagement de 11 places de parc au chemin du Lavasson	90'000	-	-	-	-	-	-	5	-	-	-	-
9141.72	21/2017	Crédit d'étude pour la requalification du chemin de la Vy-Creuse et de la rue du Perron	90'000	-	81'597	81'597	-	-	81'597	5	20'497	-	20'497	61'100
9141.74	23/2017	Assainissement du bruit dans le secteur "avenue du Mt-Blanc"	1'300'000	566'850	483'327	1'090'704	-	-	1'090'704	15	75'077	-	115'604	975'100
9141.75	25/2017	Crédit de construction pour le réaménagement du chemin des Magnenets	740'000	20'750	648'844	670'344	11'043	11'043	659'301	30	22'751	-	23'501	635'800
9141.76	31/2017	Crédit pour la création d'un chemin historique "sur les terres du Baron Guiguer, du Château de Prangins à la Lignière"	90'000	-	130'343	130'343	-	22'252	108'091	10	10'891	-	10'891	97'200
9141.77	34/2017	Assainissement du bruit « mesure de captonnage du pont CFF à l'avenue du MtBlanc »	185'500	-	155'069	155'069	42'798	42'798	112'271	10	71	-	71	112'200
9141.78	37/2018	Crédit d'investissement pour l'étude d'agrandissement et de relocalisation de la déchèterie	160'000	-	34'161	34'161	-	-	34'161	5 / 30	6'861	-	6'861	27'300
9141.79	41/2018	Crédit d'investissement pour l'assainissement du pont de la Vy-Creuse	1'890'000	-	442	442	-	-	442	30	442	-	442	-
9143.01		Terrains & bâtiments du patrimoine administratif	-	1	-	1'052'943	-	-	1'052'943	-	-	-	1'052'942	1
9143.04	71/85+28/86 34/87+73/88	Complexe de Grand Champ - 2ème étape	55'501'800	7'636'250	-	56'530'786	-	23'966'642	32'564'145	40	768'250	-	25'696'145	6'868'000
9143.12	09/2002	Construction d'un collège au lieu-dit "Les Tuillières"	30'400'000	12'306'400	-	27'384'253	-	2'988'270	24'395'982	40	496'300	-	12'585'882	11'810'100
9143.39	92/2010	Crédit pour financer la construction d'un nouveau bâtiment des infrastructures et locaux polyvalents au lieu dit "Montoly"	7'270'000	4'184'550	-	7'500'225	-	-	7'500'225	30	181'950	-	3'497'625	4'002'600
9143.43	109/2011	Appel d'offre rénovation enveloppe Perrerets	1'061'500	35'750	-	798'169	-	-	798'169	5 / 30	1'550	-	763'969	34'200
9143.45	08/2012	Construction d'un bâtiment UAPE & Pause-Déj. Mauverney	3'418'200	1'921'700	-	3'373'763	-	-	3'373'763	30	76'900	-	1'528'963	1'844'800
9143.51	59/2014	Rénovation de l'enveloppe et des installations techniques des blocs A, B, C du Centre scolaire des Perrerets	6'168'000	4'157'700	366'018	6'055'284	-	244'899	5'810'385	30	167'618	-	1'454'285	4'356'100
9143.52	63/2014	Construction d'un bâtiment destiné à l'Unité d'accueil pour écoliers (UAPE) sur le site du Centre scolaire des Perrerets	5'454'000	4'695'000	-	5'538'723	-	-	5'538'723	30	173'900	-	1'017'623	4'521'100
9143.55	95/2016	Crédit pour l'assainissement de la chaufferie et la mise aux normes du tableau électrique principal du complexe communal de Montoly	785'000	228'800	172'794	704'320	-	-	704'320	30	13'894	-	316'620	387'700
9143.56	96/2016	Rénovation Perrerets bloc D + E	589'000	302'300	51'665	506'191	-	-	506'191	5 / 30	88'565	-	240'791	265'400
9143.57	99/2016	Réfection enveloppe extérieure "En Bord"	3'643'600	1'457'900	1'399'330	3'606'673	-	-	3'606'673	30	151'630	-	901'073	2'705'600
9143.58	100/2016	Equipement du Collège de Grand-Champ en écrans interactifs	481'000	301'700	87'807	464'951	-	-	464'951	5	97'407	-	172'851	292'100
9143.60	17/2017	Réorganisation des services de l'Administration communale pour la législature 2016-2021	308'500	228'200	35'527	314'117	-	25'000	289'117	10	29'327	-	54'717	234'400
9143.61	16/2017	Réfection des places de jeux de Mauverney, Ecole de Mauverney et Cité-Ouest	180'000	151'700	-	168'587	-	-	168'587	10	16'900	-	33'787	134'800
9143.62	24/2017	Demande de crédit pour la mise en place de protections solaires au collège des Tuillières	811'000	7'400	557'201	565'119	-	-	565'119	15	37'701	-	38'219	526'900
9143.63	28/2017	Deuxième étape des travaux de rénovation des enveloppes et des installations techniques (blocs D et E) du centre scolaire des Perrerets	18'918'650	-	355'193	355'193	-	-	355'193	30	11'893	-	11'893	343'300
9143.64	26/2017	Aménagements et sécurisations des parkings vélo	160'000	-	158'413	158'413	-	-	158'413	10	158'413	-	158'413	-
9143.65	33/2017	Rénovation du système de gestion des secteurs d'évacuation et des éclairages de sécurité à Grand Champ	178'000	-	162'779	162'779	-	-	162'779	10	33'279	-	33'279	129'500
9143.66	39/2018	Crédit d'investissement pour la construction d'une plateforme élévatrice, d'un local de stockage et l'aménagement de bureaux au Théâtre de Grand Champ	370'000	-	59'660	59'660	-	-	59'660	10	6'060	-	6'060	53'600
9143.67	43/2018	Crédit d'investissement pour la renaturation du Lavasson	-	-	-	-	-	-	-	N/A	-	-	-	-
9143.68	42/2018	Crédit d'investissement complémentaire pour la réfection des vestiaires et de la buvette du Centre sportif En Bord	240'000	-	134'632	134'632	-	-	134'632	10	13'532	-	13'532	121'100
9144.01		Installations du service des eaux	-	1	-	71'595	-	-	71'595	-	-	-	71'594	1
9144.02	70/2001	Acquisition d'un terrain de 7607 m2 à prélever de la parcelle n°41 et la construction d'un réservoir d'eau potable	3'330'000	510'700	-	2'985'085	-	449'201	2'535'885	30	36'500	-	2'061'685	474'200
9144.09	39/03+64/05	Crédit d'étude et construction d'un nouveau réservoir d'eau potable au lieu-dit "La Grésollière"	3'076'310	953'600	-	2'998'625	-	301'653	2'696'972	30	59'600	-	1'802'972	894'000
9144.11	59/2009	Achat de compteurs d'eau "nouvelle génération" avec mise en place d'un système de relevé à distance des compteurs	1'116'000	264'775	-	863'606	-	5'346	858'260	15	37'875	-	631'360	226'900
9144.13	26/2012	Octroi d'un crédit pour le remplacement de la conduite d'eau sous pression située au chemin de la Perroude	374'400	245'600	-	396'737	-	54'891	341'846	30	9'100	-	105'346	236'500
9144.14	46/2013	Adaptation des installations de traitement et de télégestion de la station de traitement des eaux du Montant	380'000	461'350	-	662'822	311'911	311'911	350'911	20	8'839	-	210'311	140'600
9144.15	67/2014	Remplacement de la conduite d'eau sous pression située à l'avenue du Mt-Blanc	573'000	377'800	-	506'756	11'986	71'231	435'525	30	13'614	-	83'325	352'200
9144.16	79/2015	Remplacement de la conduite d'eau sous pression au lieu-dit « En Vertelin »	221'000	159'850	-	211'074	-	25'990	185'684	30	5'750	-	31'584	154'100
9144.17	48/2018	Crédit d'investissement pour l'étude de mesures d'entretien du réseau d'eau potable, selon le Plan Directeur de Distribution de l'Eau (PDDE).	168'000	-	-	-	-	-	-	5 / 30	-	-	-	-
9144.18	53/2018	Crédit d'investissement pour le remplacement de la conduite d'eau sous pression dans le secteur Grand-Rue - Jura	215'000	-	197'005	197'005	-	-	197'005	3	65'705	-	65'705	131'300
9146.01		Mobilier, machines, véhicules	-	1	-	592'209	-	-	592'209	-	-	-	592'208	1
			174'721'333	51'280'823	5'598'884	148'184'922	738'825	31'912'780	116'272'143		3'559'980		63'691'240	52'580'903

Comptes	Préavis	Investissements à amortir	Crédits accordés	Solde bilan au 1.01.2018	Dépenses 2018	Dépenses cumulées au 31.12.2018	Subsides part. tiers 2018	Subsides/part. tiers total	Invest. Net au 31.12.2018	Durée amort.	Amort. oblig. 2018	Amort. sppl. 2018	Amort. cumulés au 31.12.18	Solde bilan au 31.12.18
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		-	-	-	-
9123.02		La Chavanne - Parcelle No 611	-	155'000	-	342'750	-	-	342'750		20'000	-	207'750	135'000
9123.10		Immeuble "s/vignes"	-	1'643'270	-	2'984'000	-	-	2'984'000		59'680	-	1'400'410	1'583'590
9123.11		La Chavanne - Parcelle No 614	-	395'000	-	639'642	-	-	639'642		30'000	-	274'642	365'000
9123.12		Achat parcelle No 339 "Ruyre"	-	180'000	-	384'117	-	-	384'117		20'000	-	224'117	160'000
9123.13		Perron 2 - Parcelle No 558	-	60'000	-	283'200	-	-	283'200		15'000	-	238'200	45'000
9123.14		Parcelle 1549 - Ch. des Salette / Lavasson	-	1'659'170	-	2'069'083	-	4'000	2'065'083		66'170	-	472'083	1'593'000
9123.15	68/2014	Parcelle n° 436 - "En Vertelin"	1'716'555	1'487'675	-	1'716'555	-	-	1'716'555	30.00	57'220	-	286'100	1'430'455
9123.40		Montoly - Parcelle 90	-	1'338'750	-	1'912'500	-	-	1'912'500		38'250	-	612'000	1'300'500
9123.50		Participation à St Bochet Gland (société simple)	-	12'500	-	12'500	-	-	12'500		-	-	-	12'500
			1'716'555	7'931'365	-	11'721'411	-	4'000	11'717'411	30.00	306'320	-	4'092'366	7'625'045
SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR														
9162.00	94/2010	Crédit d'investissement pour soutenir la mise en place du programme de réorganisation et de financement des transports publics régionaux 2011-2015	1'769'635	231'250	-	1'194'472	-	-	1'194'472	15	28'950	-	992'172	202'300
9162.03	30/2017	Demande de crédit concernant la pérennisation de Nyon Région Télévision (NRTV)	130'000	-	130'000	130'000	-	-	130'000	1	130'000	-	130'000	-
9165.05	83/2015	Participation financière à la construction d'une nouvelle église catholique à Gland	775'640	-	-	-	-	-	-	30	-	-	-	-
			2'675'275	231'250	130'000	1'324'472	-	-	1'324'472		158'950	-	1'122'172	202'300
		Grand total	179'113'163	59'443'438	5'728'884	161'230'805	738'825	31'916'780	129'314'026		4'025'250	-	68'905'778	60'408'248

EMPRUNTS AU 31 DÉCEMBRE 2018

Taux	Etablissements	Échéances	Montants
-0.37%	Swissquote Bank	21.03.2019	2'500'000
-0.35%	Swissquote Bank	28.05.2019	8'000'000
2.30%	UBS	30.03.2020	3'000'000
1.68%	SUVA	22.12.2021	4'000'000
1.57%	SUVA	03.06.2022	4'000'000
1.69%	Postfinance	31.01.2023	5'000'000
1.38%	Postfinance	13.03.2023	1'655'000
1.50%	SUVA	12.07.2024	4'000'000
0.44%	Caisse pension la Poste	16.06.2025	5'000'000
0.98%	BCV	29.11.2027	10'000'000
0.40%	SUVA	30.06.2028	5'000'000
0.42%	SUVA	24.11.2028	5'000'000
			57'155'000

Cautionnements

Bénéficiaire	Décisions du conseil	Montant nominal	Solde au 31.12.2018	Solde au 31.12.2017
Fondation pour le logement des familles glandoises				
Les Marroniers	11.05.1989	3'500'000.00		
Les Charmilles	17.12.1992	<u>2'200'000.00</u>		
		5'700'000.00	5'700'000.00	5'700'000.00
Fondation Belle Saison	19.09.2002	2'075'000.00	2'075'000.00	2'075'000.00
Tennis Club de Gland	27.11.2014	2'430'000.00	2'118'750.00	2'201'750.00
Coopérative Coopellia (bâtiment A2 - Eikenott)	02.05.2013	1'000'000.00	799'999.00	866'666.00
Total cautionnements directs		11'205'000.00	10'693'749.00	10'843'416.00
Quote-part à l'endettement d'ententes inter-communales				
Organisation régionale de protection civile du District de Nyon			117'720.60	123'179.10
Total cautionnements directs et indirects			10'811'469.60	10'966'595.10
Limites de crédit				
UBS				
Selon convention crédit du 06.12.2000		6'700'000.00		
Selon convention crédit du 22.06.2010		<u>3'000'000.00</u>		
		9'700'000.00		
BKB				
Selon convention crédit du 13.12.2016		20'000'000.00		
Total limites de crédit		29'700'000.00		

Liste des collaborations intercommunales

Personnes morales de droit privé

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

Associations intercommunales

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

Ententes intercommunales

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

Contrat de droit administratif

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

Evénements subséquents

La Municipalité a reçu le 27 février 2019 un courrier de la Direction générale de la mobilité et des routes DGMR concernant une proposition d'accord sur le remboursement des indemnités de CarPostal en faveur du transport urbain de Gland (TUG). La convention porte sur un montant d'indemnités de CHF 832'593.10 en faveur de la Commune de Gland et couvre les années 2007 à 2018. La Municipalité est en train d'examiner les conditions et les implications d'un tel accord.

Provision pour débiteurs douteux et défalcatons

Désignation	Solde 31.12.2018		Solde 31.12.2017		Variation	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Provision pour débiteurs douteux (9259.03)	2'427'964	100.0%	2'347'306	100.0%	80'657	100.0%
Débiteurs impôts	2'348'656	96.7%	2'304'668	98.2%	43'988	54.5%
Débiteurs directs	79'307	3.3%	42'638	1.8%	36'669	45.5%

Mouvement de la provision pour débiteurs douteux

Type de débiteurs	31.12.2017	Utilisation	Dissolution	Constitution	Mouvement	31.12.2018
Impôts	2'304'668	-497'857.20	-	541'845.46	43'988	2'348'656.26
Livres non rendus	101	-	-	142.00	142	243.40
Vandalisme	-	-	-	1'669.20	1'669.20	1'669.20
Permis de fouille	62	-	-	-	-	62.00
Taxe déchets	27'931.25	-11'098.15	-	21'356.60	10'258.45	38'189.70
Camps scolaires	1'225	-862.50	-	1'565.50	703	1'928.00
Loyers	6'000.00	-	-307.20	-	-307.20	5'692.80
Soins dentaires	291	-	-	-	-	291.40
Amendes	4'625.00	-2'339.97	-	19'092.55	16'752.58	21'377.58
Pause-Déj	-	-	-	3'430.00	3'430	3'430.00
Etudes après école	815.50	-	-114.00	298.00	184.00	999.50
Repas à domicile	1'587	-903.50	-	96.00	-808	779.00
Energie	-	-	-	4'644.70	4'644.70	4'644.70
Total des provisions pour débiteurs douteux (hors impôts)	42'638.05	-15'204.12	-421.20	52'294.55	36'669.23	79'307.28
Total des provisions pour débiteurs douteux (y.c. impôts)	2'347'306.05	-513'061.32	-421.20	594'140.01	80'657.49	2'427'963.54

Défalcatons et attributions à la provision pour débiteurs douteux

Désignation	Compte	Solde du compte	Attribution provision	Défalcatons réelles
Livres non rendus	150.3301.00	142.00	142.00	-
Taxes de séjour	160.3301.00	-	-	-
Impôts	210.3301.00	541'845.46	43'988.26	497'857.20
Finances	220.3301.00	-	-	-
Vandalisme	350.3301.00	1'669.20	1'669.20	-
Permis de fouille	360.3301.00	-	-	-
Taxe déchets	450.3301.00	21'356.05	10'258.45	11'097.60
Camps scolaires	524.3301.00	1'565.50	703	862.50
Loyers	526.4249.00	-307.20	-307.20	-
Soins dentaires	560.3301.00	-	-	-
Amendes	615.3301.00	19'092.55	16'752.58	2'339.97
Pause-Déj	712.3301.00	3'430.00	3'430	-
Etudes après école	713.3301.00	184.00	184.00	-
Repas à domicile	731.3301.00	96.00	-808	903.50
Energie	810.3301.00	4'644.70	4'644.70	-
Total		593'718.26	80'657.49	513'060.77

Provisions sur les créances d'impôt 31.12.2018

	Personnes physiques		Personnes morales		Impôt à la source		Total	
Total Débiteurs (Total des créances ouvertes)	10'717'332		1'627'644		1'153'398		13'498'374	
Total Créances en contentieux	1'819'830		315'360		149'111		2'284'300	
Dont créances en contentieux Perception	1'146'735.18		8'410.40		23'732.47		1'178'878	
- provision Perception	591'333	51.57%	5'105	60.69%	8'134	34.27%	604'571	51.28%
Dont créances en contentieux Taxation	673'094.36		306'949.45		125'378.36		1'105'422	
- provision Taxation	338'495	50.29%	153'475	50.00%	17'439	13.91%	509'409	46.08%
Total Acomptes ouverts	6'223'005		744'817		10'018		6'977'841	
- provision sur Acomptes ouverts complémentaire	81'345.15		861.56		-		82'207	
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Perception	297'030		2'355		87		299'472	
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Taxation	133'417		20'357		155		153'929	
- Total provisions sur Acomptes ouverts	511'793	8.22%	23'574	3.17%	242	2.41%	535'608	7.68%
Total Autres créances (hors créances en contentieux et acomptes)	2'674'497		567'467		994'269		4'236'232	
- provision sur Autres créances complémentaire	195'402		178'106		121'939		495'447	
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Perception	153'724		3'967		2'371		160'061	
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Taxation	15'483		9'291		18'787		43'560	
- Total provisions sur Autres créances	364'609	13.63%	191'363	33.72%	143'097	14.39%	699'069	16.50%
- Total des provisions des contribuables en contentieux Perception	1'042'087		11'427		10'592		1'064'105	
- Total des provisions des contribuables en contentieux Taxation	487'395		183'122		36'381		706'898	
- Total des provisions sur les créances des débiteurs non provisionnés et ayant une limite de paiement > 90jours	276'747		178'967		121'939		577'654	
- Total provisions sur créances ouvertes	1'806'229	16.85%	373'516	22.95%	168'912	14.64%	2'348'657	17.40%

REMARQUES COMPLEMENTAIRES

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

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

Compte	Désignation	Comptes 2018	Budget 2018	Montant crédit complémentaire préavis 47/2018	Budget révisé 2018	Comptes 2018 vs Budget révisé 2018	Comptes 2017	Comptes 2018 vs Comptes 2017
1	ADMINISTRATION GENERALE							
10	AUTORITES							
100	Conseil Communal							
100.3050.00	Assurances de personnes	-	890.00	-	890.00	-890.00	890.00	-890.00
Les polices d'assurance pour accident des visiteurs et bénévoles ont été renégociées et les primes annuelles coûtent désormais CHF 500.- en lieu et place de CHF 890.-. Etant donné qu'elles ne sont pas propres au Conseil communal mais couvrent l'ensemble des visiteurs de l'Administration, le coût de l'assurance a été comptabilisé dans le compte 111.3182.00.								
101	Municipalité							
101.3001.00	Traitements et vacations	586'085.00	558'000.00	-	558'000.00	28'085.00	583'007.70	3'077.30
Le volume des vacations représente environ 4'200 heures en 2018. Il a été plus important que budgété (4'000 heures) et similaire au niveau de 2017. Les charges sociales qui en découlent sont également plus importantes.								
102	Conseil régional							
102.3526.20	Disren	360'434.00	540'000.00	-	540'000.00	-179'566.00	314'396.00	46'038.00
Comme mentionné en préambule, le dispositif d'investissement solidaire de la région yonnoise (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 pour 2018 a été fixée à CHF 360'434.- (2017 : CHF 314'396.-).								
11	ADMINISTRATION							
110	Administration générale							
110.3155.00	Entretien des véhicules	3'291.40	3'000.00	-	3'000.00	291.40	-	3'291.40
Suite à plusieurs pannes importantes dans le courant de l'été 2018, le minibus VD 312'559 a été mis au rebut. Toutefois, les tentatives de réparation ont fait dépasser le budget d'entretien des véhicules du secteur 110.								
110.3182.00	Télécommunications	2'821.38	1'700.00	-	1'700.00	1'121.38	-	2'821.38
Les frais de télécommunications communs aux services, tels que la centrale téléphonique et le wifi sont ventilés en fonction du nombre de postes par service. Il se peut que des écarts soient créés entre l'allocation des effectifs au moment du budget et la ventilation finale des frais réels. Toutefois, les frais de télécommunications respectent globalement le budget (coûts réels 2018 : CHF 72'776.- ; coûts budgétés 2018 : CHF 79'980.- ; écart favorable : CHF 7'203.-).								

Compte	Désignation	Comptes 2018	Budget 2018	Montant crédit complémentaire préavis 47/2018	Budget révisé 2018	Comptes 2018 vs Budget révisé 2018	Comptes 2017	Comptes 2018 vs Comptes 2017
110.3186.00	Assurances véhicules	1'505.40	1'700.00	17.80	1'717.80	-212.40	-	1'505.40
Un crédit complémentaire avait été octroyé par le préavis n° 47 relatif aux demandes de préavis complémentaires au budget de fonctionnement 2018 (ci-après préavis n° 47) car les primes dépassaient le montant budgété de CHF 17.80. Suite au dépôt des plaques du minibus VD 312'559, nous avons reçu une ristourne de primes de CHF 262.40 de notre assureur Allianz Assurances. Ainsi, le solde de ce compte n'a finalement pas dépassé le montant budgété.								
110.3659.10	Aides à l'étranger	10'000.00	9'000.00	-	9'000.00	1'000.00	-	10'000.00
Dans sa séance du 27 août 2018, la Municipalité a décidé d'octroyer un don de CHF 1'000.- à une récolte de fonds suite au séisme qui a eu lieu à Lambok en Indonésie le 5 août 2018.								
111	Secrétariat municipal							
111.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	44'942.82	40'000.00	8'000.00	48'000.00	-3'057.18	42'444.60	2'498.22
Conforme au crédit complémentaire octroyé par le préavis n° 47. Toutefois, les cotisations à des institutions de droit privé ont finalement été moins importantes que prévues.								
13	PERSONNEL							
130	Personnel							
130.3091.00	Frais formation professionnelle	69'777.10	75'450.00	5'775.00	81'225.00	-11'447.90	101'877.90	-32'100.80
Conforme au crédit complémentaire octroyé par le préavis n° 47. Au vu des départs de certains collaborateurs, des formations n'ont pas été entreprises telles que prévues et l'entier du budget n'a pas été consommé.								
130.3092.00	Frais de recherche de personnel	55'759.20	34'500.00	17'270.45	51'770.45	3'988.75	34'610.90	21'148.30
Lors de la soumission du préavis n°47, il avait été relevé que les frais de recherche de personnel s'avèrent plus conséquents que prévu car il a fallu procéder à l'engagement d'une nouvelle secrétaire municipale adjointe, d'un chef de l'office des ressources humaines, intermédiaire, puis permanent, ainsi que d'autres postes dans les services. Le crédit complémentaire de CHF 17'270.45 avait été demandé pour les frais de recherche en personnel compte tenu des prévisions de recrutement jusqu'à la fin de l'année. Toutefois, en fonction des annonces de départ et des postes à repourvoir il a été jugé nécessaire d'acheter un pack d'annonce supplémentaires auprès de jobup.ch en sus du crédit complémentaire octroyé.								
130.3189.00	Appui gestion du personnel	35'031.45	23'000.00	10'039.00	33'039.00	1'992.45	10'260.00	24'771.45
Lors de la soumission du préavis n°47, aucune autre dépense n'était prévue sur ce compte. Subséquemment, des prestations pour CHF 1'992.45 ont été nécessaires en services de support pour la prise en main du Portail RH et en services de conseils.								
15	AFFAIRES CULTURELLES							
150	Bibliothèques							
150.3102.00	Achats livres	43'631.17	42'600.00	-	42'600.00	1'031.17	42'738.15	893.02
150.4352.00	Rappels, livres abimés	-3'367.40	-1'500.00	-	-1'500.00	-1'867.40	-6'312.05	2'944.65
	Solde net	40'263.77	41'100.00	-	41'100.00	-836.23	36'426.10	3'837.67
Les achats de livres ont augmenté en fin de période à cause de livres perdus ou abimés. Le surcoût occasionne un dépassement de budget, mais celui-ci est compensé par les dédommagements payés par les fautifs.								

Compte	Désignation	Comptes 2018	Budget 2018	Montant crédit complémentaire préavis 47/2018	Budget révisé 2018	Comptes 2018 vs Budget révisé 2018	Comptes 2017	Comptes 2018 vs Comptes 2017
151	Théâtre							
151.3064.00	Remboursement frais de téléphone	-	720.00	-	720.00	-720.00	120.00	-120.00
151.3069.00	Remboursements de frais	720.00		-		720.00	10.20	709.80
	Solde net	720.00	720.00	-	720.00	-	130.20	589.80
La nouvelle solution de gestion des salaires a été paramétrée pour que tous les remboursements de frais soient comptabilisés dans les comptes de nature XXX.3069.00 de manière unifiée. Cela a pu provoquer des écarts par rapport au budget dans certains secteurs, comme ici dans le 151, qui utilisaient une autre nomenclature. Néanmoins, les remboursements de frais respectent globalement le budget (coûts réels 2018 : CHF 72'826.- ; coûts budgétés 2018 : CHF 82'656.- ; écart favorable : CHF 9'830.-).								
151.3113.00	Achats de mobilier, équipements	40'625.10	25'000.00	15'420.20	40'420.20	204.90	20'439.47	20'185.63
Conforme au crédit complémentaire octroyé par le préavis n° 47, compte tenu d'un écart de faible importance (0.5%).								
152	Activités culturelles							
152.3119.00	Achats de sculptures et oeuvres d'arts	8'351.72	-	-	-	8'351.72	-	8'351.72
152.4802.00	Prélèvement au fonds de réserve oeuvres culturelles	-8'351.72	-	-	-	-8'351.72	-	-8'351.72
Les achats de sculptures et oeuvres d'art n'ont pas eu d'incidence sur le résultat car ils ont été entièrement compensés par un prélèvement du fonds de réserve éponyme de compétence municipale.								
18	TRANSPORTS PUBLICS							
180	Transports publics							
180.3189.00	Cartes journalières CFF - TVA non récupérable	841.35	-	841.35	841.35	-	-	841.35
180.4249.00	Cartes journalières CFF - TVA en notre faveur	-509.95	-	-	-	-509.95	-	-509.95
	Solde net	331.40	-	-	841.35	-509.95	-	331.40
En 2018, l'Administration a entrepris des démarches pour assujettir rétroactivement au 1er janvier 2013 les ventes de cartes journalières CFF. En effet, étant donné que cette activité entrepreneuriale dépasse CHF 100'000.- de chiffre d'affaires annuel, la commune est tenue de soumettre ses ventes de cartes à la TVA. Les tarifs pratiqués sont volontairement restés identiques mais s'entendent TVA incluse. En contrepartie, l'impôt préalable sur les achats de cartes journalières CFF est récupérable. Cela a occasionné des compléments rétroactifs favorables ou défavorables sur les années antérieures à 2018.								
180.3657.00	TUG - Exploitation	565'473.70	501'750.00	-	501'750.00	63'723.70	562'999.40	2'474.30
180.4359.30	TUG - Rétrocession année précédente	-72'760.40	-	-	-	-72'760.40	-58'336.90	-14'423.50
	Solde net	492'713.30	501'750.00	-	501'750.00	-9'036.70	504'662.50	-11'949.20
Le coût annuel du TUG, déduction faite de la rétrocession au titre de l'année précédente, est conforme au crédit alloué.								
180.3657.10	NOCTAMBUS - Participation	11'401.00	11'345.00	56.00	11'401.00	-	10'905.00	496.00
Conforme au crédit complémentaire octroyé par le préavis n° 47.								

Compte	Désignation	Comptes 2018	Budget 2018	Montant crédit complémentaire préavis 47/2018	Budget révisé 2018	Comptes 2018 vs Budget révisé 2018	Comptes 2017	Comptes 2018 vs Comptes 2017
19	INFORMATIQUE							
190	Informatique							
190.3101.20	Imprimés et fournitures de bureau	27'259.35	26'600.00	4'308.00	30'908.00	-3'648.65	22'684.85	4'574.50
190.3111.00	Matériel et logiciels informatiques	89'664.10	89'700.00	45'704.20	135'404.20	-45'740.10	119'305.15	-29'641.05
190.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	103'420.05	102'360.00	9'380.40	111'740.40	-8'320.35	97'665.55	5'754.50
190.3189.00	Honoraires, frais assistance	8'956.50	11'100.00	1'000.00	12'100.00	-3'143.50	11'670.75	-2'714.25
Conforme au crédit complémentaire octroyé par le préavis n° 47. La majorité des crédits complémentaires octroyés en matière d'informatique n'a pas été dépensée en 2018 en raison de report de projets. En particulier, le crédit complémentaire pour le développement d'un logiciel de gestion des séances de Municipalité et des procès-verbaux (e-séances) pour la somme de CHF 30'000.- a dû être reporté à 2019 et fera donc à nouveau l'objet d'une demande de crédit complémentaire en 2019. Ce report du projet e-séances est indépendant de notre volonté à mesure que nous faisons partie d'un consortium de communes et que nous ne gérons donc pas seuls les temporalités.								
2	FINANCES							
20	COMPTABILITE							
21	IMPOTS							
210	Impôts							
210.3191.00	Remb. impôts étrangers, ecclésiast. & act. dirigeantes	32'206.55	-	-	-	32'206.55	186.90	32'019.65
210.4001.10	Activité dirigeante	-13'662.65	-	-	-	-13'662.65	-	-13'662.65
	Solde net	18'543.90	-	-	-	18'543.90	186.90	18'357.00
Les répartitions intercommunales pour activité dirigeante ont été abrogées avec effet au 31 décembre 2017. Toutefois, l'Office d'impôts a tardé à traiter certains dossiers de taxation et des rétrocessions en notre faveur ou en faveur d'autres communes ont été facturées en 2018 encore.								
22	SERVICE FINANCIER							
220	Service financier							
220.3301.10	Charges extraordinaires	425.55	-	-	-	425.55	35.79	389.76
220.4249.00	Gains comptables	-422.70	-	-	-	-422.70	-7'099.27	6'676.57
	Solde net	2.85	-	-	-	2.85	-7'063.48	7'066.33
Les gains comptables et charges extraordinaires sont principalement constituées d'écarts, sur les comptes débiteurs, TVA et cautions clés, en notre faveur ou en notre défaveur, de minimes importances qui se neutralisent.								

Compte	Désignation	Comptes 2018	Budget 2018	Montant crédit complémentaire préavis 47/2018	Budget révisé 2018	Comptes 2018 vs Budget révisé 2018	Comptes 2017	Comptes 2018 vs Comptes 2017
23	AMORTISSEMENTS & RESERVES							
230	Amortissements et réserves non-ventilées							
230.3314.00	Amort. subventions d'invest. à des associations de communes	158'950.00	53'912.00	-	53'912.00	105'038.00	28'958.73	129'991.27
L'amortissement de la participation financière à NRTV autorisée par le préavis municipal n° 30 relatif à une demande de crédit concernant la pérennisation de Nyon Région Télévision (NRTV) a créé un écart de CHF 130'000.- par rapport au budget de fonctionnement 2018, mais ceci est en conformité avec la décision du Conseil communal du 9 novembre 2017.								
3	BÂTIMENTS ET URBANISME							
35	BATIMENTS							
350	Bâtiments patrimoine administratif							
350.3161.00	Loyer locaux - Borgeaud 12	54'945.25	49'420.00	11'760.00	61'180.00	-6'234.75	21'590.00	33'355.25
Comme expliqué dans le préavis n°47 relatif aux demandes de crédit complémentaire, le loyer des places de parc n'avait pas été budgété. Au deuxième semestre 2018, les baux de deux places de parc ont été résiliés, réduisant ainsi la portée du crédit complémentaire demandé.								
350.4901.00	Imputations internes - Conciergerie Temple	-	-12'000.00	-	-12'000.00	12'000.00	-12'000.00	12'000.00
Les imputations internes pour la conciergerie du temple ne sont plus pratiquées car le nouveau module de gestion des salaires permet de ventiler directement les coûts dans la section 580, ce que ne permettait pas de faire l'ancien système.								
351	Bâtiments patrimoine financier							
351.4231.30	Copropriété du Bochet - Location	-241'411.00	-200'000.00	-	-200'000.00	-41'411.00	-200'000.00	-41'411.00
Comme mentionné en préambule, les produits provenant de la Copropriété dite du Bochet (Bochet 2A/B/C/D et Mauverney 19 à 25) se montent à CHF 241'411.- en 2018 contre CHF 200'000.- en 2017 et budgété. Ceci est dû à un changement de méthode comptable. Auparavant, seuls les acomptes encaissés étaient comptabilisés dans l'exercice. Dès 2018, le solde créditeur en fin d'exercice (CHF 92'661.-) est comptabilisé dans les actifs transitoires, produits à recevoir en sus des acomptes perçus en cours d'année (CHF 148'750.-).								
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT							
43	ROUTES							
430	Service des routes							
430.3186.00	Assurances véhicules	14'730.90	13'500.00	354.50	13'854.50	876.40	12'121.30	2'609.60
Le dépassement sur ce compte est dû à l'omission du véhicule Toyota VD 140'161 lors de l'élaboration du budget 2018. Le contrôle des listes a donné lieu à un décompte complémentaire en fin d'année avec notre assureur Allianz assurances.								

Compte	Désignation	Comptes 2018	Budget 2018	Montant crédit complémentaire préavis 47/2018	Budget révisé 2018	Comptes 2018 vs Budget révisé 2018	Comptes 2017	Comptes 2018 vs Comptes 2017
45	ORDURES ET DECHETS							
451	Déchèterie							
451.3188.00	Frais de transports et location bennes	173'433.90	165'000.00	20'000.00	185'000.00	-11'566.10	180'037.00	-6'603.10
Conforme au crédit complémentaire octroyé par le préavis n° 47. Les frais de transports et location bennes ont finalement été moins importants que prévus.								
46	RESEAU D'EGOUTS - EPURATION							
460	Réseau d'égouts - épuration							
460.3526.00	APEC - Participation	1'130'894.23	1'127'000.00	778.85	1'127'778.85	3'115.38	1'099'419.85	31'474.38
Le crédit complémentaire octroyé par le préavis n° 47 correspondait à l'écart entre la facture d'acompte de l'APEC et le montant budgété. Le solde final de la participation à l'APEC reçu en mars 2019 a été supérieur de CHF 3'115.- en raison de frais d'exploitation plus importants que prévus.								
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES							
516	Préventions							
516.3185.00	Programmes de préventions	489.85	10'939.00	-	10'939.00	-10'449.15	5'138.35	-4'648.50
La Direction de l'Etablissement scolaire primaire explique la faible utilisation du budget de préventions par la fin de collaboration avec l'association « Action Innocence » victime de son succès et sollicité désormais par la quasi-totalité des établissements du Canton, et par conséquent beaucoup moins disponible pour Gland et le fait que la référente PSPS a quitté ses fonctions en 2018 et que sa remplaçante a dû faire sa place avant de prendre le temps de relancer des actions de prévention.								
517	Activités diverses							
517.3011.00	Traitements devoirs parrainés	-	2'800.00	-	2'800.00	-2'800.00	20'187.43	-20'187.43
517.3011.10	Traitements devoirs parrainés	4'365.00	-	-	-	4'365.00	-	4'365.00
517.3522.00	Devoirs parrainés	9'492.00	7'000.00	692.00	7'692.00	1'800.00	-	9'492.00
517.4332.00	Devoirs parrainés - Participation des parents	-9'474.00	-6'600.00	-	-6'600.00	-2'874.00	-15'145.50	5'671.50
	Solde net	4'383.00	3'200.00	692.00	3'892.00	491.00	5'041.93	-658.93
Ne s'agissant pas de postes fixes, l'extension du compte de traitements des moniteurs des devoirs parrainés a été corrigée en ".10" afin de se conformer au plan comptable. Le montant budgété pour ce poste a malheureusement été sous-estimé, mais grâce à une bonne fréquentation des devoirs parrainés, la participation des parents compense partiellement cette erreur.								
517.3012.00	Traitements Sports Scolaires Facultatifs	13'085.90	10'000.00	-	10'000.00	3'085.90	10'008.00	3'077.90
517.4512.00	Subsides du SEPS	-12'861.00	-10'000.00	-	-10'000.00	-2'861.00	-10'637.50	-2'223.50
	Solde net	224.90	-	-	-	224.90	-629.50	854.40
Les rémunérations des moniteurs des Sports Scolaires Facultatifs ont été plus élevées que prévues en raison d'une bonne fréquentation. Elles ont été en majeure partie compensées par les subsides du SEPS.								

Compte	Désignation	Comptes 2018	Budget 2018	Montant crédit complémentaire préavis 47/2018	Budget révisé 2018	Comptes 2018 vs Budget révisé 2018	Comptes 2017	Comptes 2018 vs Comptes 2017
517.3116.00	Education physique	1'758.00	1'215.00	525.00	1'740.00	18.00	-	1'758.00
Conforme au crédit complémentaire octroyé par le préavis n° 47, compte tenu d'un écart de faible importance (1%).								
519	Camps scolaires							
519.3522.00	Camps scolaires	121'254.06	110'000.00	-	110'000.00	11'254.06	100'612.68	20'641.38
519.4331.00	Participation des parents	-48'625.00	-55'000.00	-	-55'000.00	6'375.00	-46'720.00	-1'905.00
519.4512.00	Subsides camps scolaires	-23'217.46	-5'000.00	-	-5'000.00	-18'217.46	-14'282.08	-8'935.38
	Solde net	49'411.60	50'000.00	-	50'000.00	-588.40	39'610.60	9'801.00
Le coût net des camps scolaires, déduction faites de la participation des parents et des subsides du Canton respecte le budget.								
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE							
522	Restauration							
522.3131.00	Eldora - déficit d'exploitation	13'058.90	8'600.00	23'808.00	32'408.00	-19'349.10	4'380.00	8'678.90
Conforme au crédit complémentaire octroyé par le préavis n° 47. Le déficit d'exploitation a été moins important que prévu grâce aux économies réalisées, ainsi qu'à une bonne fréquentation du restaurant scolaire au deuxième semestre.								
56	MEDICAL ET DENTAIRE							
560	Service médical et dentaire							
560.3524.00	Clinique dentaire - Participation	58'864.50	58'725.00	139.50	58'864.50	-	57'730.50	1'134.00
Conforme au crédit complémentaire octroyé par le préavis n° 47.								
58	TEMPLES ET CULTES							
580	Temples et cultes							
580.3901.00	Imputations internes - Conciergerie Temple	-	12'000.00	-	12'000.00	-12'000.00	12'000.00	-12'000.00
Comme expliqué ci-dessus, les imputations internes pour la conciergerie du temple ne sont plus pratiquées car le nouveau module de gestion des salaires permet de ventiler directement les coûts dans la section 580, ce que ne permettait pas de faire l'ancien système.								

Compte	Désignation	Comptes 2018	Budget 2018	Montant crédit complémentaire préavis 47/2018	Budget révisé 2018	Comptes 2018 vs Budget révisé 2018	Comptes 2017	Comptes 2018 vs Comptes 2017
6	POLICE							
613	Sécurité publique							
613.3011.10	Traitement du personnel auxiliaire	8'481.37	-	-	-	8'481.37	-	8'481.37
613.3030.00	Cotisations AVS - AI	711.88	-	-	-	711.88	-	711.88
613.3050.00	Assurances accidents & maladie	15.97	-	-	-	15.97	-	15.97
613.3651.00	Projets divers	3'295.60	11'000.00	-	11'000.00	-7'704.40	13'349.15	-10'053.55
	Solde net	12'504.82	11'000.00	-	11'000.00	1'504.82	13'349.15	-844.33
<p>Dans le courant de l'année 2018, un contrat d'auxiliaire a été proposé à la coordinatrice du marché, qui fonctionnait auparavant comme mandante. Pour cette raison, sa rémunération a été comptabilisée sur un compte de traitement du personnel auxiliaire et les charges sociales qui en découlent sur les comptes qui leurs sont dévolus, alors qu'ils étaient budgétés dans le compte 613.3651.00 Projets divers. Le dépassement global est notamment dû à l'édition hivernale du marché, qui n'était pas prévue au budget 2018.</p>								
613.3189.00	Prestations mandataires externes	50'679.30	49'000.00	-	49'000.00	1'679.30	52'222.30	-1'543.00
613.4359.00	Ventes et prestations diverses	-1'404.00	-	-	-	-1'404.00	-	-1'404.00
	Solde net	49'275.30	49'000.00	-	49'000.00	275.30	52'222.30	-2'947.00
<p>Le compte de prestations mandataires externes comprend les factures de patrouilles du SIR, ainsi que les caméras de surveillance sous-gare. Ce dernier poste a été légèrement sous-estimé, mais compte tenu de la refacturation d'une caméra aux CFF le dépassement n'est que de l'ordre de 0.6% du montant budgété.</p>								
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE							
650	Défense contre l'incendie							
650.3521.10	Participation au SDIS	373'241.65	431'650.00	-	431'650.00	-58'408.35	361'036.05	12'205.60
<p>La participation aux coûts du Service de défense contre l'incendie et de secours Gland -Serine (SDIS Gland-Serine) est inférieure au montant budgété en raison d'une bonne maîtrise des charges et de subsides ECA plus élevés que prévus. La quote-part à la charge de la Ville de Gland, qui dépend de la population pour moitié et de la valeur ECA des bâtiments sis sur notre territoire pour l'autre moitié, a peu varié par rapport à la part budgétée initialement.</p>								
66	PROTECTION CIVILE							
660	Protection civile							
660.3186.00	Assurances choses et RC	1'284.00	500.00	784.00	1'284.00	-	291.80	992.20
<p>Conforme au crédit complémentaire octroyé par le préavis n° 47.</p>								

Compte	Désignation	Comptes 2018	Budget 2018	Montant crédit complémentaire préavis 47/2018	Budget révisé 2018	Comptes 2018 vs Budget révisé 2018	Comptes 2017	Comptes 2018 vs Comptes 2017
7	SECURITE SOCIALE							
71	ACCUEIL DE L'ENFANCE							
711	Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT)							
711.4525.00	RAT - Excédent recette exercice précédent	-316'907.00	-	-	-	-316'907.00	-120'000.00	-196'907.00
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 316'907. - au titre de l'année 2017.								
713	Devoirs accompagnés							
713.3011.00	Traitements	-	28'600.00	-	28'600.00	-28'600.00	-	-
713.3011.10	Traitement du personnel auxiliaire	24'730.32	-	-	-	24'730.32	-	24'730.32
S'agissant de postes d'auxiliaires, l'extension du compte de traitements des moniteurs des devoirs accompagnés a été corrigée en ".10" afin de se conformer au plan comptable.								
715	Jeunesse							
715.3664.60	Dispositif Activ'Action (Subv. versée Association Pro-Jet)	3'761.40	41'910.00	-	41'910.00	-38'148.60	34'862.80	-31'101.40
La convention qui liait la commune à l'association Pro-Jet a été résiliée au 28 février 2018.								
73	SANTE PUBLIQUE							
76	OFFICE DU LOGEMENT							
760	Logement							
760.3665.00	Aide individuelle au logement	124'279.00	120'000.00	-	120'000.00	4'279.00	113'570.00	10'709.00
760.4515.00	Aide individuelle au logement - part. canton	-62'139.50	-60'000.00	-	-60'000.00	-2'139.50	-56'785.00	-5'354.50
L'Aide individuelle au logement (ci-après : AIL) est une aide financière directe donnant la possibilité à des familles (aussi monoparentales) à revenus modestes et résidant à Gland, de bénéficier, à certaines conditions, d'une participation au paiement du loyer. Cette aide s'adresse uniquement à des familles avec enfants à charge qui ne bénéficient pas d'une autre forme d'aide comprenant déjà une contribution au logement. Le nombre de bénéficiaires est stable. Au 31 décembre 2018, 41 familles étaient au bénéfice d'une AIL. Le montant moyen annuel reçu par famille a légèrement augmenté depuis 2017. Le Canton contribue pour moitié à la politique communale d'AIL.								

Compte	Désignation	Comptes 2018	Budget 2018	Montant crédit complémentaire préavis 47/2018	Budget révisé 2018	Comptes 2018 vs Budget révisé 2018	Comptes 2017	Comptes 2018 vs Comptes 2017
8	SERVICES INDUSTRIELS							
81	EAUX							
810	Service des eaux							
810.3121.00	SAPAN - Achats d'eau	64'913.20	25'000.00	-	25'000.00	39'913.20	48'256.17	16'657.03
La source du Montant ne présentait pas de problème particulier jusqu'au mois d'août, en raison des bonnes réserves cumulées en hiver. En revanche, elle a subi des tarissements importants notamment au mois de septembre et octobre, liés à l'absence de précipitation dans une période qui généralement permet de recharger nos nappes souterraines. Dès lors, la Ville de Gland a dû faire appel à la SAPAN et au trop plein du réservoir des Baules situé à Begnins.								
810.3144.00	Entretien du réseau d'eau	229'614.59	110'000.00	-	110'000.00	119'614.59	164'112.07	65'502.52
Le dépassement budgétaire sur ce compte est dû aux huit fuites consécutives survenues sur la conduite d'eau de la Grand'rue - Rue du Jura en novembre 2018. L'intervention urgente pour la réparation des fuites a coûté CHF 119'739.- et a été imputée sur ce compte. Les travaux subséquents de sécurisation des conduites d'eau sur ce site ont fait l'objet du préavis municipal n° 53 relatif à la demande de crédit d'investissement pour le remplacement de la conduite d'eau sous pression dans le secteur Grand-Rue - Jura.								
815	Sidemo							
815.3189.00	Frais divers	23'481.26	24'100.00	20'000.00	44'100.00	-20'618.74	21'258.80	2'222.46
Conforme au crédit complémentaire octroyé par le préavis n° 47. Toutefois, les frais divers liés à Sidemo ont finalement été moins importants que prévus. Le SIE a réalisé l'expertise et le suivi demandé par les autorités cantonales, cependant le montant des factures y relatifs s'est élevé à CHF 13'000.- De plus, le budget prévoit un montant de CHF 14'500.- pour une assistance technique, or le bon fonctionnement de la station en 2018 a fait que cette prestation n'a coûté que CHF 1'200.- Si on cumule les différences entre les prévisions et les dépenses effectives, on constate que le dépassement demandé de CHF 20'000.- n'était pas nécessaire, mais qu'à l'époque rien ne laissait présager de la situation, ce qui fait que le SIE a privilégié une garantie financière pour le maintien d'une distribution d'eau optimale.								
82	ELECTRICITE							
822	Efficacités énergétiques & Energies renouvelables							
822.3312.00	Amortissement du patrimoine administratif - Bâtiments	33'200.00	-	-	-	33'200.00	-	33'200.00
Une part des investissements induits par le préavis municipal n° 33 relatif à la rénovation du système de gestion des secteurs d'évacuation et des éclairages de sécurité à Grand Champ (Complexe et Collège) a été amortie par prélèvement de CHF 33'200.- sur le fonds de réserve "Efficacité énergétique" via le compte 822.3312.00 « Amortissement du patrimoine administratif » conformément à la décision du Conseil communal du 14 décembre 2017.								
823	Développement durable							
823.3312.00	Amortissement du patrimoine administratif - Bâtiments	158'412.80	-	-	-	158'412.80	-	158'412.80
Les investissements induits par le préavis municipal n° 26 relatif à l'octroi d'un crédit d'aménagement et de sécurisation des parkings à vélos des bâtiments communaux, dans le cadre du plan de mobilité de la Ville de Gland ont été amortis par prélèvement de CHF 158'412.- sur le fonds de réserve "Développement durable" via le compte 823.3312.00 « Amortissement du patrimoine administratif » conformément à la décision du Conseil communal du 9 novembre 2017.								

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