



Rapport des Comptes 2013

de la Municipalité au Conseil communal

Table des matières

ANALYSES DES COMPTES

Résultat des comptes	5
Charges de fonctionnement par nature	7
Revenus de fonctionnement par nature.....	8
Marge d'autofinancement.....	9
Tableau de financement (flux de trésorerie)	11
Investissements	13
Dette communale.....	15
Impôts	18
Evolution des revenus et charges par nature entre 2003 et 2013	21
Evolution des revenus et charges par direction entre 2003 et 2013	22

RAPPORT DE RÉVISION.....	23
---------------------------------	-----------

COMPTES ET BILAN

Bilan	65
Compte de fonctionnement	70
Charges et revenus par nature.....	106

ANNEXES

Créances d'impôts ouvertes.....	110
Dépenses d'investissements à amortir.....	111
Comptes du SDIS.....	113
Renseignements complémentaires	117
Abréviations	126

Résultat des comptes 2013

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

INTRODUCTION

L'année 2013 aura permis de voir l'aboutissement des négociations financières entre le canton et les communes vaudoises, qui prévoit des réductions de charges pour ces dernières de l'ordre 750 mio jusqu'en 2020. Toutefois, au vu du résultat de l'année 2013, la municipalité estime qu'elle devra rester vigilante dans la gestion des finances de notre ville.

En effet, si la marge d'autofinancement est en légère amélioration par rapport à 2012, force est de constater que les finances de notre commune ne sont pas au beau fixe. Elles ne sont certes pas catastrophiques, mais le message de prudence que lance la municipalité depuis maintenant plusieurs années prend tout son sens aujourd'hui, en regard des nombreux investissements qui devront être réalisés.

Car, d'une part, une ville qui grandit rapidement depuis de nombreuses années doit répondre aux besoins croissants de ses habitants, en termes d'infrastructures, de services ou encore de loisirs. Mais aussi parce que certaines charges liées à l'évolution de notre société et à la croissance de notre population ne cessent d'augmenter et prennent des proportions difficilement imaginables il y a quelques années encore.

Certes, l'endettement a été fortement réduit, permettant à notre ville de se trouver aujourd'hui dans une situation saine, mais au vu de l'évolution de notre marge d'autofinancement, il est certain qu'il faudra à nouveau recourir à l'emprunt pour financer une grande partie des investissements dont nous avons besoin. Il faut toutefois garder à l'esprit que chaque projet n'a pas les mêmes conséquences sur les coûts d'exploitation et que les choix de la municipalité et du conseil communal dans le domaine des investissements auront des incidences différentes sur la situation financière de la commune.

RÉSULTAT DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT

En ce qui concerne les comptes 2013, ils présentent un bénéfice comptable de CHF 2'663.- après des amortissements supplémentaires de CHF 2.9 mio. La marge d'autofinancement se monte quant à elle à CHF 5.75 mio, soit CHF 1.2 mio d'amélioration par rapport à 2012.

Si ce résultat peut être qualifié de bon, notamment par rapport au déficit budgétaire prévu de 1.24 mio, il n'est toutefois pas suffisant pour assurer une grande marge de manœuvre à la municipalité, alors que nous entrons dans une phase où les investissements vont être plus importants.

Au niveau des charges et produits d'exploitation, nous pouvons relever les éléments suivants :

- Une augmentation globale des recettes fiscales de 2.2% par rapport à 2012, marquée principalement par une augmentation de l'impôt sur le revenu des personnes physiques de 9.8% et par une diminution de 7% de l'impôt sur le bénéfice des personnes morales;
- L'introduction de la taxe déchets dès le 1er janvier 2013;
- Un solde en notre faveur de CHF 400'000.- environ pour la facture sociale 2012;

- Un solde à payer de CHF 200'000.- pour la péréquation directe 2012;
- Une augmentation de plus de CHF 300'000.- des charges relatives à l'accueil de jour des enfants (RAT);
- Une grande maîtrise des charges sous contrôle de la municipalité;
- Des intérêts passifs en diminution et compensés en quasi-totalité par les revenus financiers;
- Des amortissements du patrimoine administratif et financier de l'ordre de CHF 5.7 mio.

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	2013	2012	Evolution
Charges d'exploitation			
30 Autorités et personnel	9'255'471	8'932'701	3.61%
31 Biens, services, marchandises	7'120'780	6'760'383	5.33%
33 Amortissements *	7'416'715	4'894'979	51.52%
35 Remboursements et participations à des collectivités	25'755'234	25'670'265	0.33%
36 Aides et subventions	6'192'619	5'286'846	17.13%
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	434'282	359'658	20.75%
Total	56'175'102	51'904'831	8.23%
Revenus d'exploitation			
40 Impôts	39'433'362	37'443'533	5.31%
41 Patentes	3'615	3'813	-5.19%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	8'018'457	5'683'998	41.07%
44 Parts à des recettes cantonales	746'544	1'874'737	-60.18%
45 Participations, remboursements à des collectivités	7'470'099	7'040'344	6.10%
46 Autres participations et subventions	135'223	186'236	-27.39%
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	425'007	194'730	118.25%
Total	56'232'307	52'427'392	7.26%
Résultat provenant des activités d'exploitation	57'205	522'560	-89.05%
32 Intérêts passifs	1'562'808	1'786'878	-12.54%
42 Revenus du patrimoine	1'508'266	1'278'719	17.95%
Résultat financier	-54'543	-508'159	-89.27%
Résultat du compte de fonctionnement	2'663	14'401	-81.51%

* Y compris provision pour impôts de CHF 1'000'000.- (voir commentaires impôts)

CHARGES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

	Comptes	Budget	Ecart	Ecart %
3 CHARGES	59'290'472	56'367'191	2'923'281	5.19%
30 Autorités et personnel	9'255'471	9'497'860	-242'389	-2.55%
Autorités et commissions	586'527	588'280	-1'753	-0.30%
Personnel administratif et d'exploitation	6'735'037	6'846'990	-111'953	-1.64%
Assurances sociales	637'957	666'500	-28'543	-4.28%
Caisse de pensions et de prévoyance	823'343	855'300	-31'957	-3.74%
Assurances accidents et maladie	226'076	222'840	3'236	1.45%
Autres charges des autorités et du personnel	150'685	153'900	-3'215	-2.09%
31 Biens, services, marchandises	7'120'780	7'321'899	-201'119	-2.75%
Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	242'201	248'075	-5'874	-2.37%
Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	424'975	462'200	-37'225	-8.05%
Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'197'519	1'178'670	18'849	1.60%
Autres fournitures et marchandises	150'177	226'300	-76'123	-33.64%
Entretien des immeubles, des terrains et des routes	2'137'867	2'135'500	2'367	0.11%
Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	477'031	492'190	-15'159	-3.08%
Loyers, fermages et redevances d'utilisation	12'964	11'200	1'764	15.75%
Réceptions et manifestations	161'122	144'700	16'422	11.35%
Honoraires et prestations de service	2'128'442	2'276'240	-147'798	-6.49%
Impôts, taxes, cotisations et frais divers	188'483	146'824	41'659	28.37%
32 Intérêts passifs	1'562'808	1'500'000	62'808	4.19%
Intérêts des dettes à court terme	171		171	
Intérêts des dettes à moyen et long terme	1'431'062	1'500'000	-68'938	-4.60%
Autres intérêts	131'576		131'576	
33 Amortissements	7'416'715	4'164'700	3'252'015	78.09%
Amortissements du patrimoine financier	2'015'340	552'930	1'462'410	264.48%
Amortissements du patrimoine administratif	2'711'106	3'078'600	-367'494	-11.94%
Amortissements suppl. du patrimoine administratif	2'690'270	533'170	2'157'100	404.58%
35 Remboursements et participations à des collectivités	25'755'234	26'022'857	-267'623	-1.03%
Canton	12'598'691	12'880'871	-282'181	-2.19%
Communes et associations de communes	13'156'543	13'141'986	14'557	0.11%
36 Aides et subventions	6'192'619	5'405'975	786'644	14.55%
Aides et subventions à des institutions privées	5'859'404	5'078'100	781'304	15.39%
Aides individuelles	333'215	327'875	5'340	1.63%
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	434'282	691'900	-257'618	-37.23%
Attributions aux fonds et financements spéciaux	60'000	60'000		0.00%
Attributions aux financements spéciaux	374'282	631'900	-257'618	-40.77%
39 Imputations internes	1'552'562	1'762'000	-209'438	-11.89%
Imputations internes	1'552'562	1'762'000	-209'438	-11.89%

REVENUS DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

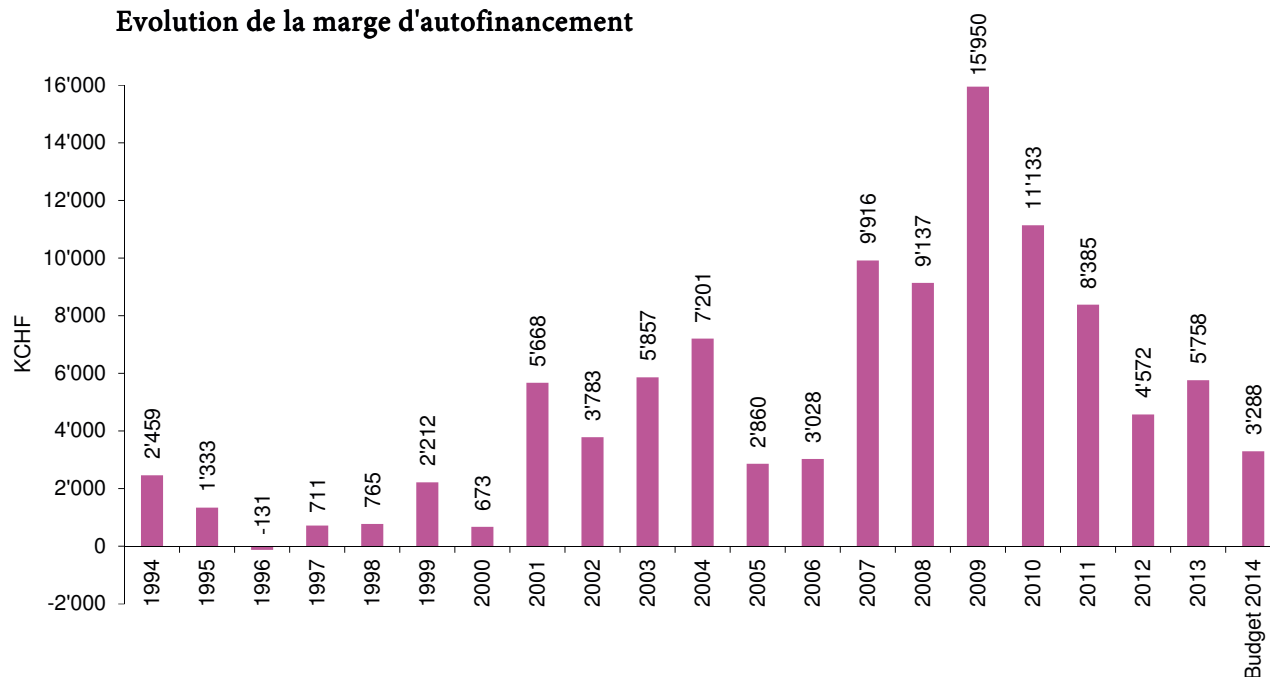
	Comptes	Budget	Ecarts	Ecart %
4 REVENUS	59'293'134	55'123'049	4'160'319	7.55%
40 Impôts	39'433'362	37'316'000	2'117'362	5.67%
Impôt revenu et fortune des personnes physiques	30'752'108	28'660'000	2'092'108	7.30%
Impôt bénéfice et capital des personnes morales	3'507'431	5'080'000	-1'572'569	-30.96%
Impôt foncier	2'225'624	2'350'000	-124'376	-5.29%
Droits de mutations	1'889'727	1'000'000	889'727	88.97%
Impôt sur les successions et les donations	358'738	150'000	208'738	139.16%
Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques	80'626	76'000	4'626	6.09%
Impôts récupérés après défalcatons	619'107		619'107	
41 Patentes	3'615	2'000	1'615	80.74%
Patentes	3'615	2'000	1'615	80.74%
42 Revenus du patrimoine	1'508'266	1'471'770	36'496	2.48%
Revenus des capitaux du patrimoine financier	16'746	33'000	-16'254	-49.25%
Revenus des immeubles du patrimoine financier	598'886	590'140	8'746	1.48%
Revenus des prêts du patrimoine administratif	138'721	120'000	18'721	15.60%
Revenus des immeubles du patrimoine administratif	753'913	728'630	25'283	3.47%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	8'018'457	7'133'175	875'515	12.27%
Taxes légales de remplacement	212'920	250'000	-37'080	-14.83%
Émoluments	379'484	256'200	123'284	48.12%
Soins médicaux et dentaires	9'767			
Ecolage	424'896	364'375	60'521	16.61%
Taxes de raccordement et d'utilisation	4'984'393	4'455'500	528'893	11.87%
Ventes et prestations de service	1'587'270	1'639'600	-52'330	-3.19%
Remboursements de tiers	238'173	24'500	213'673	872.13%
Amendes	151'416	110'000	41'416	37.65%
Autres recettes	30'139	33'000	-2'861	-8.67%
44 Parts à des recettes cantonales	746'544	403'500	343'044	85.02%
Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers)	746'544	403'500	343'044	85.02%
45 Participations, remboursements de collectivités	7'470'099	6'973'604	496'495	7.12%
Canton	819'299	352'400	466'899	132.49%
Communes et associations de communes	6'650'800	6'621'204	29'596	0.45%
46 Autres participations et subventions	135'223	61'000	74'223	121.68%
Participations et subventions de tiers	135'223	61'000	74'223	121.68%
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	425'007		425'007	
Prélèvements fonds de réserve et de renouvellement	79'152		79'152	
Prélèvements financements spéciaux	345'856		345'856	
49 Imputations internes	1'552'562	1'762'000	-209'438	-11.89%
Imputations internes	1'552'562	1'762'000	-209'438	-11.89%

Marge d'autofinancement

DÉTERMINATION DE LA MARGE D'AUTOFINANCEMENT

Excédent net des revenus		2'663
Amortissement du patrimoine financier	344'167	
Amortissement du patrimoine administratif - Génie civil	815'017	
Amortissement du patrimoine administratif - Bâtiments et constructions	3'141'994	
Amortissement des subventions d'investissements	226'693	
Attribution fonds "Oeuvres culturelles"	10'000	
Prélèvement fonds "Achat et viabilisation du patrimoine"	-79'072	
Prélèvement fonds de réserve "Abris PC"	-62'762	4'396'037
Marge d'autofinancement provenant de comptes non affectés		4'398'700
Amortissement du service des eaux, égouts, épuration	679'284	
Amortissement du service égouts-épuration	538'387	
Attribution fonds réserve "Développement durable"	151'997	
Attribution fonds réserve "Epuración"	7'328	
Attribution fonds réserve "Déchets"	214'957	
Attribution fonds "Sidemo"	50'000	
Prélèvement fonds réserve "Egouts"	-164'774	
Prélèvement fonds réserve "Fonds Cartier"	-45	
Prélèvement fonds réserve "Efficacités énergétiques"	-118'320	1'358'815
Marge d'autofinancement provenant de comptes affectés		1'358'815
Marge brute d'autofinancement		5'757'515

Evolution de la marge d'autofinancement



La marge d'autofinancement est un indicateur permettant à une collectivité publique de mesurer sa capacité à financer ses investissements et/ou à rembourser sa dette.

Elle s'obtient en ajustant le solde du compte de fonctionnement des opérations purement comptables qui n'engendrent aucun encaissement ou décaissement, à savoir les amortissements, les attributions ou prélèvements aux fonds de réserve et les imputations internes. Ces dernières étant compensées entre les charges et les revenus, elles n'ont donc aucune incidence sur le résultat et n'apparaissent pas dans le calcul de la marge d'autofinancement.

Depuis le pic historique atteint en 2009, la marge d'autofinancement n'a cessé de chuter ces dernières années. Malgré une régression de presque CHF 16 mio à CHF 4.5 mio en trois ans, nous ne pouvons pas affirmer que les finances communales se soient détériorées dans les mêmes proportions. En effet, cette période a été relativement calme en termes d'investissements, permettant ainsi de réduire la dette plutôt que d'investir dans le patrimoine. Toutefois, bien que la marge d'autofinancement soit en légère amélioration en 2013, il faudra que cette progression soit accentuée ces prochaines années si nous voulons assumer la croissance de notre ville et le besoin en infrastructures que celle-ci engendrera, tout en maintenant un niveau d'endettement acceptable.

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

Le ratio obtenu en comparant la marge d'autofinancement aux recettes courantes (nature 41 à 46) permet de mesurer la capacité d'autofinancement de la collectivité publique, c'est-à-dire la part des recettes qu'elle peut consacrer aux investissements. Plus ce ratio est élevé, plus la marge de manoeuvre financière est grande.

L'évolution de ce ratio suit assez logiquement la même courbe que la marge d'autofinancement.

Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2013 : $5'757'515 / 57'315'565 = 10.0\%$
Moyenne des communes vaudoises entre 2008 et 2012 : 10.1%

Capacité d'autofinancement des cinq dernières années

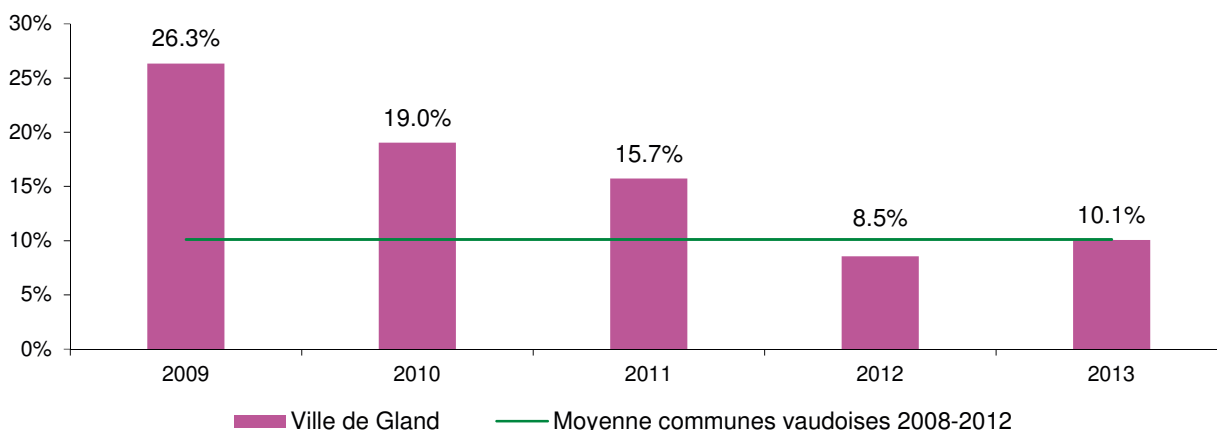


Tableau de financement (flux de trésorerie)

CASH FLOW ET VARIATION DES LIQUIDITÉS

Activités d'exploitation

Excédent net des revenus		2'663
+ Amortissement du patrimoine financier	344'167	
+ Amortissement du patrimoine administratif	5'401'376	
./. Augmentation des créances	-2'725'395	
./. Augmentation des actifs de régularisation	-336'487	
./. Augmentation des titres et papiers valeur	-127'400	
./. Diminution des engagements courants	-404'100	
./. Diminution des passifs de régularisation	-463'133	
+ Augmentation des fonds de réserve et financements spéciaux	9'310	1'698'337
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash flow)		1'701'000

Activités d'investissement

./. Investissement du patrimoine financier	-2'064'048	
./. Investissement du patrimoine administratif	-5'602'205	
+ Subventions reçues		
+ Participations diverses	39'546	-7'626'707
Flux de trésorerie après les activités d'investissement		-5'925'707

Activités de financement

+ Augmentation des emprunts à court terme	2'000'000	
./. Diminution des emprunts à long terme	-307'500	1'692'500
Variation des liquidités		-4'233'207
Liquidités au 01.01.2013		6'810'378
Liquidités au 31.12.2013		2'577'171
Variation des liquidités		-4'233'207

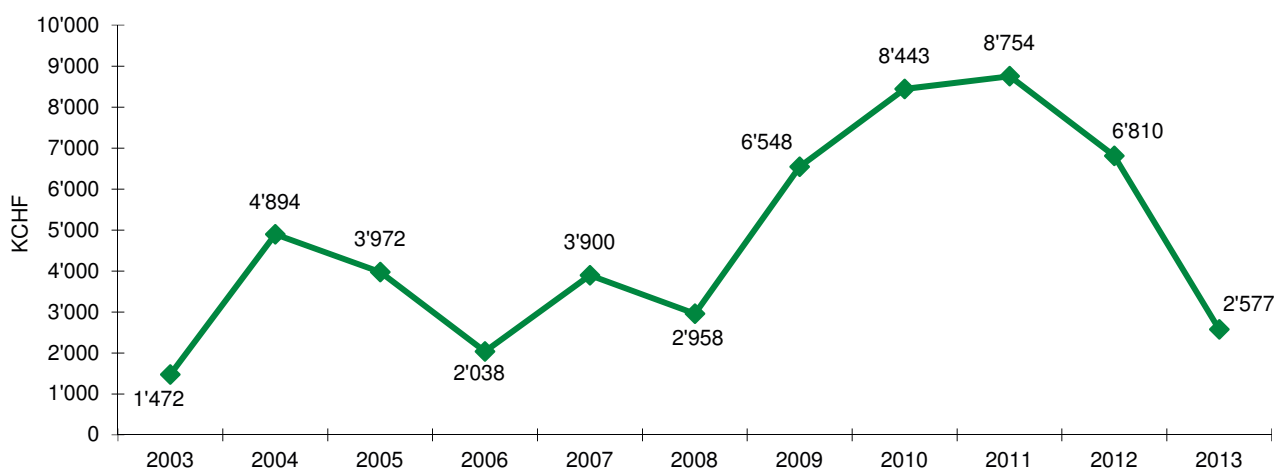
Le tableau de financement permet de déterminer le flux de trésorerie (cash flow) généré durant l'exercice comptable et explique l'utilisation des liquidités au cours de la même période. Le résultat du tableau de financement correspond à l'augmentation ou à la diminution des liquidités (poste 910 du bilan).

Le premier degré du tableau est le plus important puisqu'il indique le cash flow généré par les activités d'exploitation. Il représente le solde des liquidités provenant du compte de fonctionnement à disposition de la commune pour financer ses investissements ou rembourser ses emprunts.

Nous pouvons ainsi constater qu'un cash flow de 1.7 mio seulement a été généré, ne permettant pas de financer l'intégralité des 7.6 mio d'investissements nets. Le solde a donc été payé avec une augmentation de la dette pour 1.7 mio et avec les liquidités disponibles au début de l'année pour les 4.2 mio restants.

Le tableau de financement fait appel à des notions proches de la marge d'autofinancement, mais à la différence de cette dernière, il prend en compte l'ensemble des opérations monétaires effectivement réalisées durant l'exercice. En effet, la marge d'autofinancement est basée sur les charges et revenus du compte de fonctionnement, sans tenir comptes de l'écart temporel qu'il peut exister entre la comptabilisation d'une opération et l'encaissement ou le décaissement de celle-ci. Ces deux indicateurs sont donc complémentaires, et permettent de faire le parallèle entre la capacité de la commune à s'autofinancer par ses activités et les liquidités qu'elle a effectivement pu dégager dans ce but au cours de l'année.

Etat des liquidités au 31 décembre



Investissements

DÉPENSES NETTES D'INVESTISSEMENT

Durant l'année 2013, les dépenses d'investissement réalisées par notre ville se sont réparties ainsi :

Patrimoine financier		2'064'048
Patrimoine administratif		
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	2'164'073	
Bâtiments et constructions	2'645'808	
Installations des services industriels	351'794	
Autres biens	8'907	
Subventions et participations	420'027	5'590'609
Total		7'654'657

Afin de déterminer les dépenses nettes d'investissement, soit la part des investissements à charge de la commune, il convient de déduire les éventuelles recettes d'investissements, qui se composent de la façon suivante pour 2013 :

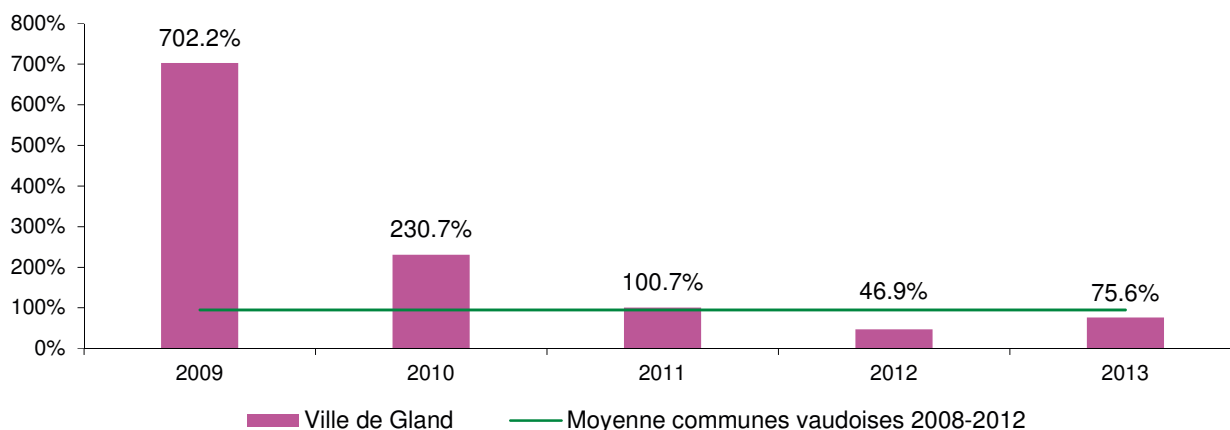
Subventions		39'951
Participations de tiers		3'000
Total		42'951
Dépenses d'investissements	7'654'657	
Recettes d'investissements	-42'951	
Dépenses d'investissements nettes		7'611'706

DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT

Le degré d'autofinancement indique le pourcentage des investissements nets qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens, c'est-à-dire avec les excédents de revenus dégagés par le compte de fonctionnement. Il s'obtient en divisant la marge d'autofinancement par les investissements nets.

Marge d'autofinancement / investissements nets pour 2013:	5'757'515 / 57'315'565 =	75.6%
Moyenne des communes vaudoises entre 2008 et 2012 :		94.9%

Evolution du degré d'autofinancement



L'explication de la forte diminution de ce ratio sur les cinq dernières années s'explique par des investissements très faibles en 2009 et 2010 alors que notre ville a enregistré des marges d'autofinancement record (env. CHF 16 et 11 mio respectivement). A l'inverse, les investissements ont été plus importants en 2011, 2012 et 2013, avec une marge d'autofinancement plus faible. Ce ratio s'est donc logiquement dégradé.

Toutefois, un degré d'autofinancement situé entre 60% et 70% de la marge d'autofinancement est considéré comme suffisant pour maintenir l'endettement à un niveau supportable. Ainsi, si la marge d'autofinancement était maintenue au niveau de 2013 durant plusieurs années, des investissements nets supérieurs à CHF 7.6 mio détérioreraient inévitablement ce ratio.

Dette communale

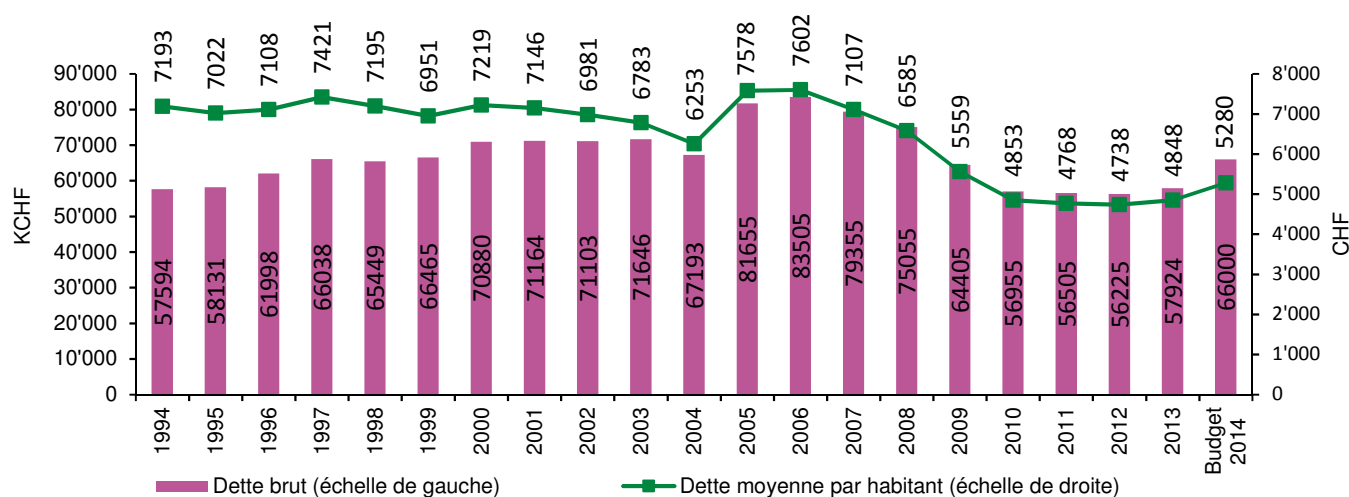
ÉVOLUTION DE NOTRE ENDETTEMENT

EMPRUNTS BANCAIRES ET INSTITUTIONNELS

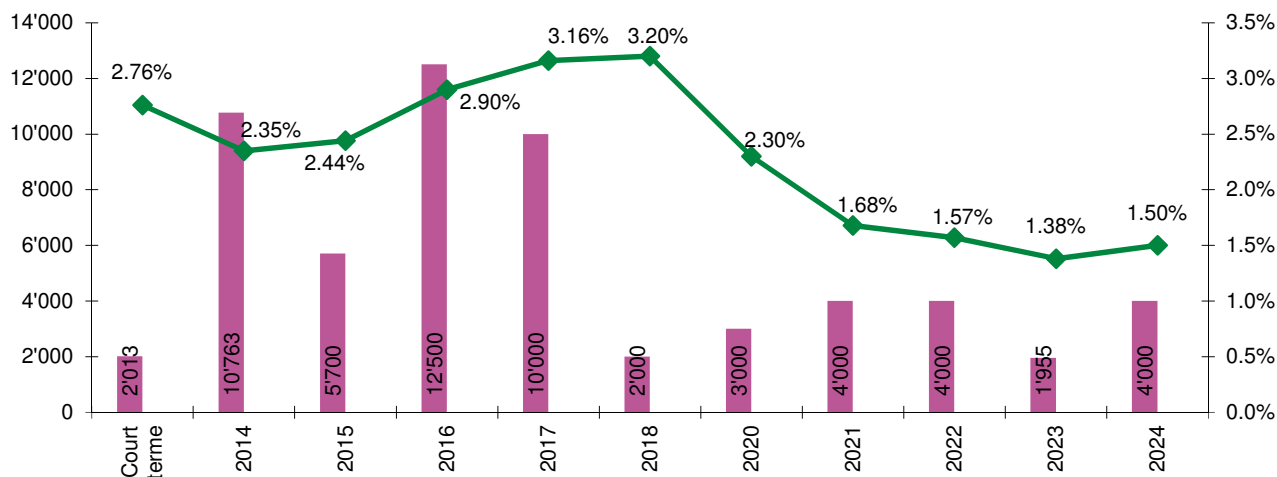
	01.01.2013	31.12.2013	Evolution
Dettes à court terme	0	2'006'254	2'006'254
Dettes à moyen / long terme	56'225'000	55'917'500	-307'500
Total	56'225'000	57'923'754	1'698'754

Comme le démontre le graphique ci-dessous, nous sommes arrivés à la fin d'un cycle de fort désendettement, qui a été possible en raison du faible niveau d'investissements réalisés aux cours des dernières années.

Evolution de la dette communale

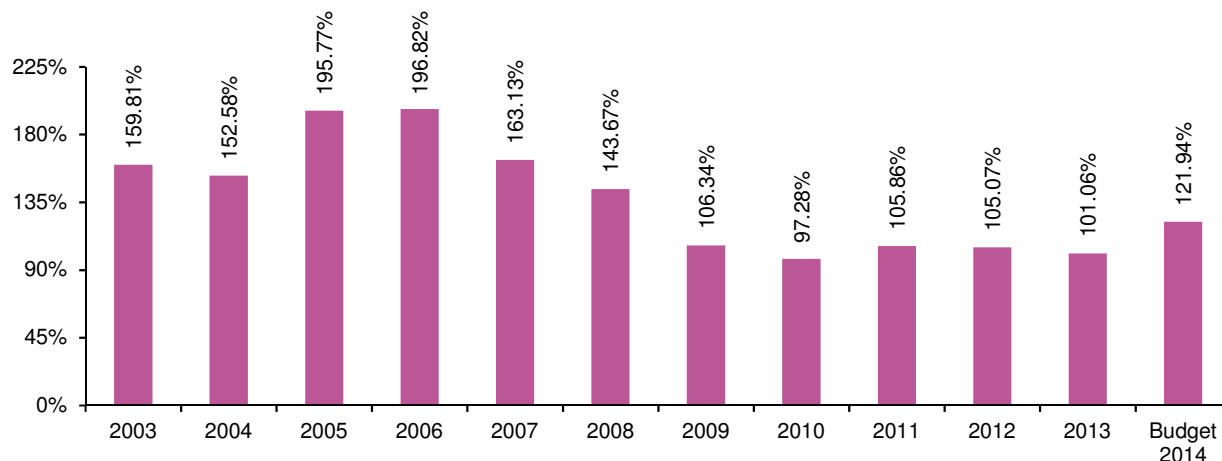


Volume des emprunts en KCHF / Taux moyen / Echéances



En analysant les futures échéances en terme d'emprunts, nous constatons que plus du 50% de la somme totale devra être renouvelée dans les quatre prochaines années. Les taux d'intérêts devraient rester relativement bas jusqu'en 2014 - mi 2015, permettant ainsi de réduire encore les intérêts passifs ou de compenser d'éventuels nouveaux emprunts. L'évolution du marché sur les prochaines années devra donc faire l'objet d'une attention particulière afin de saisir les meilleures opportunités.

Evolution de notre endettement par rapport aux revenus financiers



Endettement brut (court - long terme) / Revenus financiers (groupe 40-41-42-43-44-45-46)

Appréciation selon l'autorité cantonale de surveillance des finances communales

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

Evolution des intérêts nets par rapport aux revenus financiers



Intérêts nets (groupe 32 ./ 42) / Revenus financiers (groupe 40-41-42-43-44-45-46)

Appréciation selon l'autorité cantonale de surveillance des finances communales

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

ENGAGEMENTS NETS

Au-delà de la dette liée aux emprunts bancaires ou institutionnels, nécessaires aux 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, ainsi que les actifs financiers dont nous disposons (liquidités, créances et patrimoines financiers). En effets, ces derniers pouvant être réalisés afin de rembourser nos engagements, ils représentent un élément important dans l'appréciation de notre situation financière.

Engagements courants	4'405'256
Dettes à court, moyen et long terme	57'923'754
Engagements totaux (fonds étrangers)	62'329'010
Actifs financiers	-29'074'802
Engagements nets	33'254'208

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 2013 :	$5'757'515 / 33'254'208 =$	17.3%
Moyenne des communes vaudoises entre 2008 et 2012 :		22.8%

Impôts

RÉCAPITULATION DES IMPÔTS

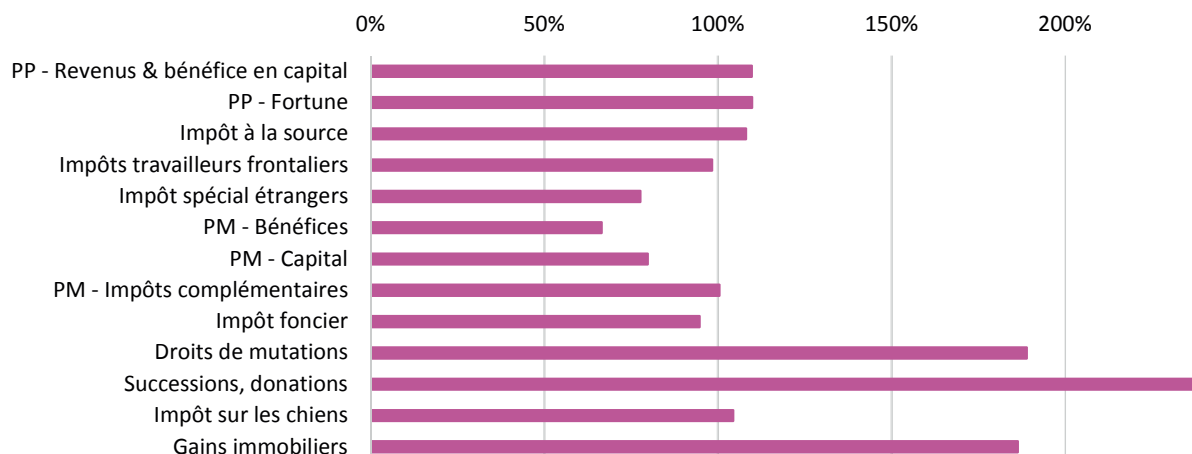
Comptes	Libellés	2011	2012	2013	Evolution 12 / 13
210.4001.00	PP - Revenus & bénéfice en capital	19'821'879 *	21'514'010 **	24'540'453 ***	14.07%
210.4002.00	PP - Fortune	1'898'416 *	2'305'211 **	2'285'767	-0.84%
210.4003.00	Impôt à la source	1'099'084 *	2'897'010 **	1'188'709	-58.97%
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers	1'394'474	1'459'665	1'455'849	-0.26%
210.4004.00	Impôt spécial étrangers	1'698'996 *	1'437'005 **	1'281'330	-10.83%
210.4011.00	PM - Bénéfices	5'544'302 *	3'270'868 **	3'026'685	-7.47%
210.4012.00	PM - Capital	311'938	289'581	199'604	-31.07%
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires	270'950	304'645	281'142	-7.72%
210.4020.00	Impôt foncier	2'232'333	2'164'058	2'225'624	2.84%
210.4040.00	Droits de mutations	1'243'262	1'045'690	1'889'727	80.72%
210.4050.00	Successions, donations	1'150'728	248'454	358'738	44.39%
210.4061.00	Impôt sur les chiens	46'100	46'871	48'050	2.52%
210.4101.00	Patentes boissons, tabacs	3'094	1'963	1'869	-4.78%
210.4411.00	Gains immobiliers	800'737	1'871'530	745'317	-60.18%
210.4090.00	Impôts récupérés	92'830	139'009	254'680	83.21%
210.4090.10	intérêts moratoires nets	265'862	289'416	364'427	25.92%
Recettes totales		37'874'984	39'284'985	40'147'972	2.20%
210.3187.00	Emoluments de perception	258'965	343'442	297'152	-13.48%
210.3290.00	Intérêts compensatoires	65'304	131'755	131'576	-0.14%
210.3301.00	Défalcations	433'369	493'501	1'379'213	179.48%
210.3191.00	Remb. impôts étrangers et ecclésiast.	31'295	6'229	19'778	217.54%
Recettes nettes		37'086'052	38'310'058	38'320'252	0.03%

* Basculé du taux d'imposition de 66.5 à 60.5 en 2011 soit ./ 9.0 %

** Basculé du taux d'imposition de 60.5 à 62.5 en 2012 soit + 3.3 %

*** Y compris provision pour impôts de CHF 1'000'000.- (voir commentaires impôts)

Recettes fiscales en % des cibles budgétaires



REMARQUES PARTICULIÈRES SUR LES REVENUS FISCAUX

Personnes physiques - Revenus

Le budget 2013 était basé sur le modèle suivant :

Acomptes facturés en 2012 de CHF 18'042'334.40 (base 30.09.2012). Au 30 septembre 2012, nous avons 58.57% de taxations définitives avec des corrections de + 958'904.68 sur 2011 et + 1'110'245.91 pour 2010.

Pour le budget, nous sommes partis sur la base de CHF 21'000'000.- + l'évolution de la population de 4 % + CHF 300'000.- pour les prestations en capital + CHF 210'000.- pour les intérêts de retard et impôts après défalcation.

En 2013, nous avons eu des rattrapages concernant les années 2010 et précédentes pour CHF 630'000.- environ, pour l'année 2011 de CHF 1'470'000.- environ, pour l'année 2012 de CHF 1'600'000.- et une opération extraordinaire en 2007 de CHF 1'000'000.- environ pour laquelle nous avons effectué une provision. Sans cette opération, l'évolution par rapport à 2012 est de 9.8 %, alors qu'elle est de 8.3% pour le canton. En regard de la différences d'évolution démographique, notre progression est plus faible que le canton de Vaud .

Personnes physiques - Fortune

Evolution négative de 0.84% malgré des rattrapages de CHF 290.000.- environ sur les années 2011 et précédentes. L'évolution cantonale est de + 12.3%.

Impôt à la source

En 2012, nous avons eu un important rattrapage avec des recettes exceptionnelles de CHF 126 mio au niveau cantonal et CHF 1.9 mio pour notre ville.

Impôts travailleurs frontaliers

Situation stable par rapport à 2012.

Impôt spécial étrangers

Diminution du nombre de contribuables.

Personnes morales bénéfiques et capital

Les chiffres de l'impôt sur le capital n'étant pas encore fiables, nous devons nous baser sur le montant total (bénéfice et capital). Nous enregistrons une nouvelle baisse de CHF 334'000.- environ ou 9.4 % . Le canton a par contre une progression de 5.3%. La situation dans le monde bancaire est une des explications.

Impôt foncier

Evolution de notre parc immobilier; le nouveau quartier de Eikenott n'est pas encore intégré.

Droits de mutations

Le nombre de ventes a été stable et il n'y a pas eu de grande opération en 2013.

Gains immobiliers

Après les opérations du Commune - Borgeaud en 2012, nous revenons à une situation normale.

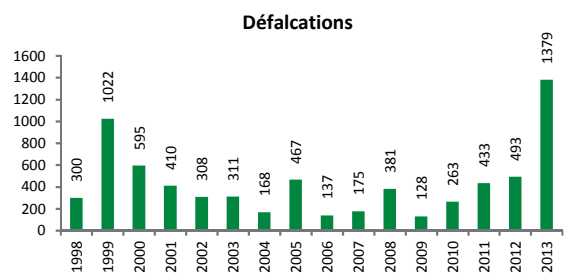
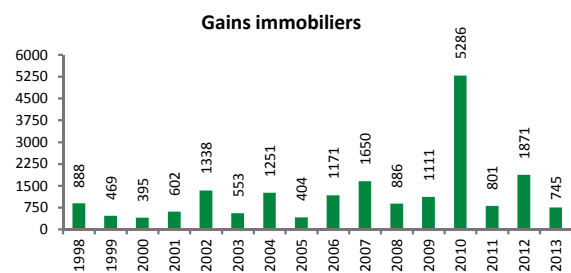
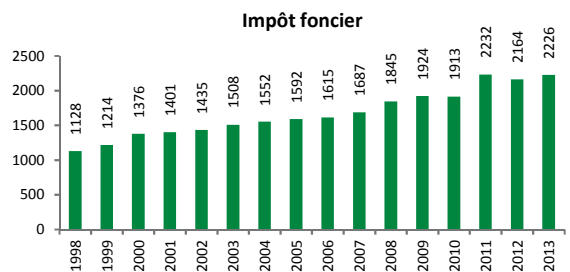
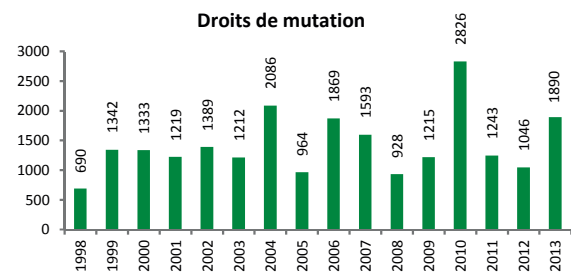
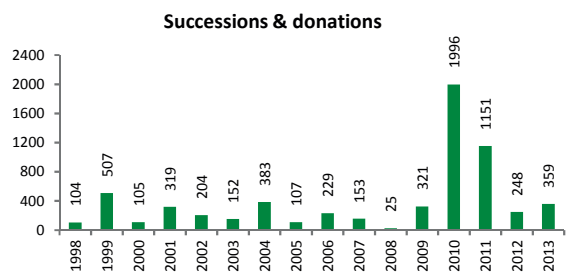
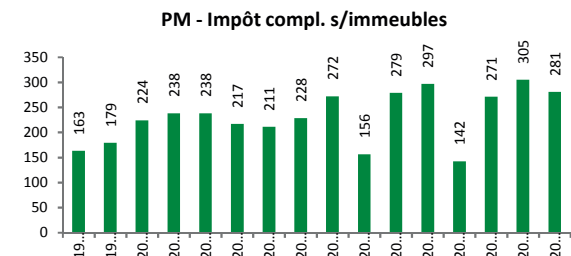
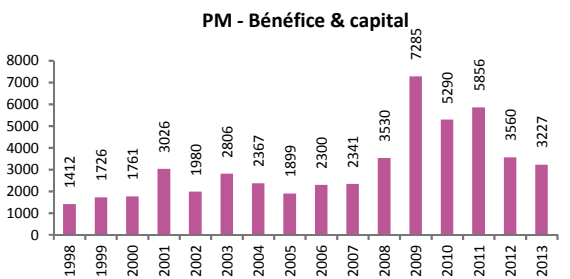
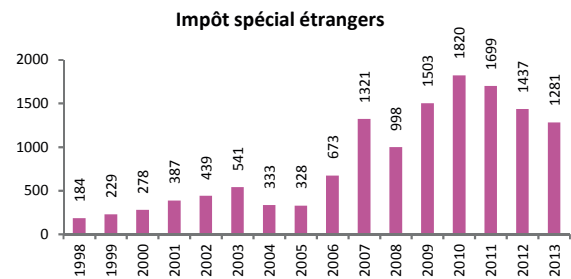
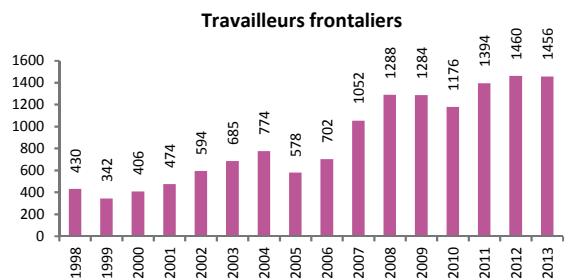
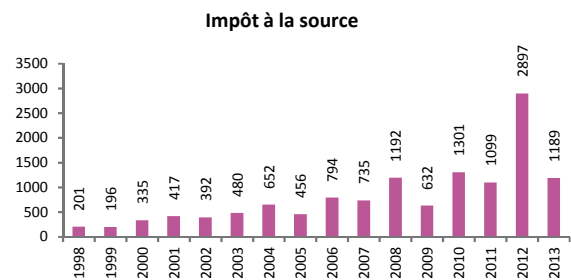
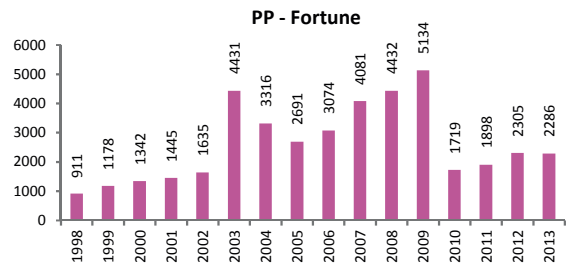
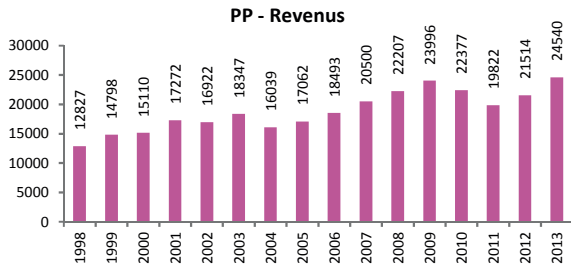
Successions - donations

Pas d'élément particulier.

Défalcations

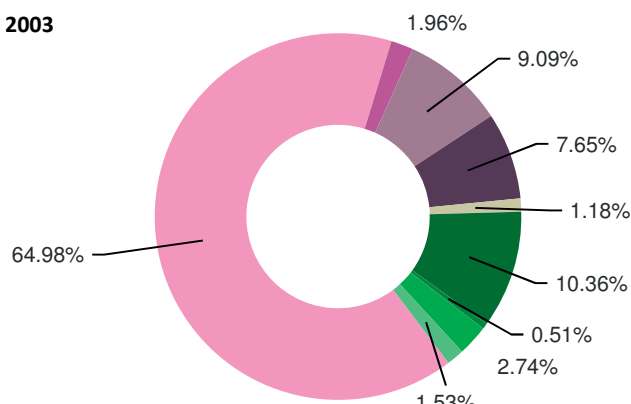
Nous avons effectué une provision extraordinaire de CHF 1'000'000.- par rapport à une opération de 2007.

ÉVOLUTION DES IMPÔTS DE 1998 À 2013



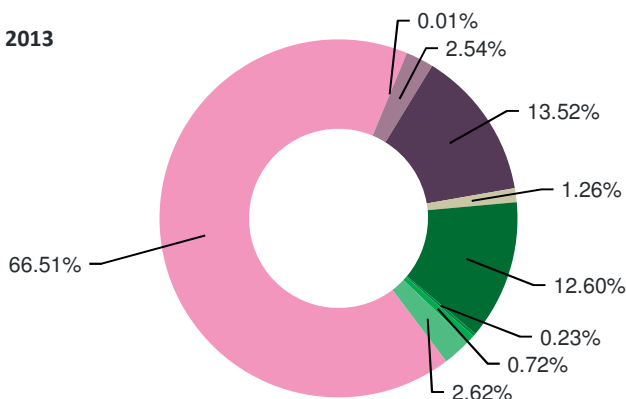
ÉVOLUTION DES REVENUS ET CHARGES PAR NATURE

Revenus 2003



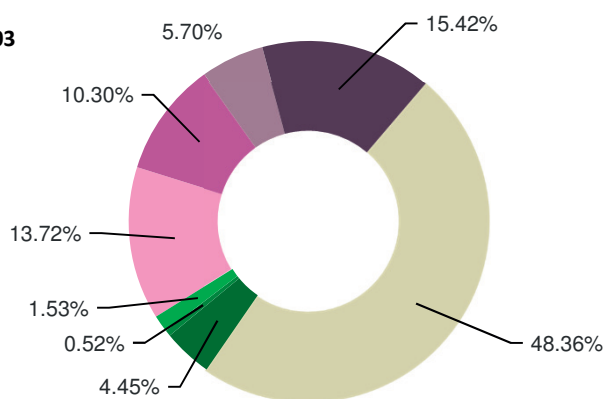
- Impôts
- Patentes et concessions
- Revenus du patrimoine
- Taxes, émoluments
- Part. recettes cantonales
- Remb. collectivités publiques
- Subventions de tiers
- Prélèvements financements spéciaux
- Imputations internes

Revenus 2013



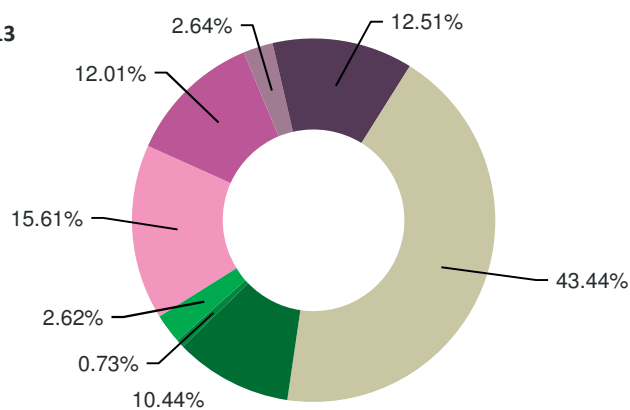
- Impôts
- Patentes
- Revenus du patrimoine
- Taxes, émoluments
- Part. recettes cantonales
- Remb. collectivités publiques
- Subventions de tiers
- Financements spéciaux
- Imputations internes

Charges 2003



- Autorités et commissions
- Biens, services, marchandises
- Intérêts passifs
- Amortissements
- Remb. à des collectivités
- Aides et subventions
- Financements spéciaux
- Imputations internes

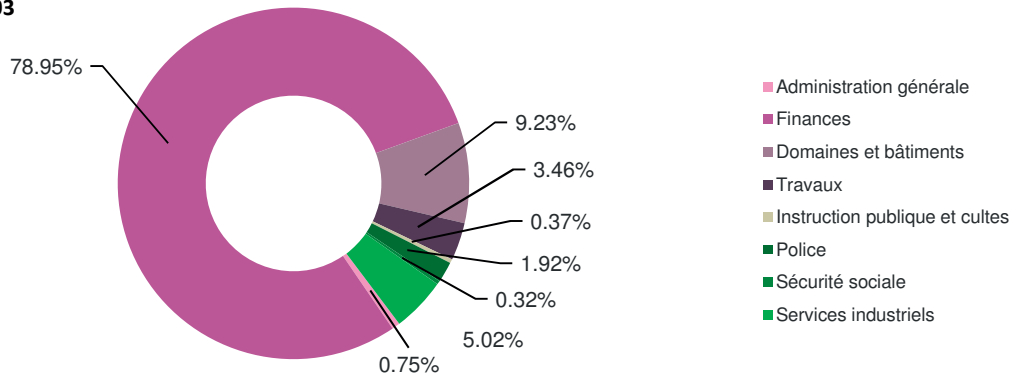
Charges 2013



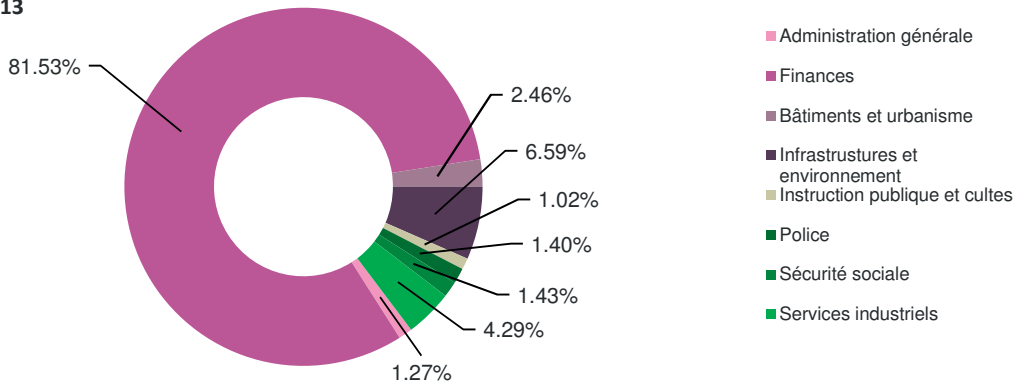
- Autorités et personnel
- Biens, services et marchandises
- Intérêts passifs
- Amortissements
- Subventions collectivités publiques
- Aides et subventions
- Financements spéciaux
- Imputations internes

ÉVOLUTION DES REVENUS ET CHARGES PAR DIRECTION

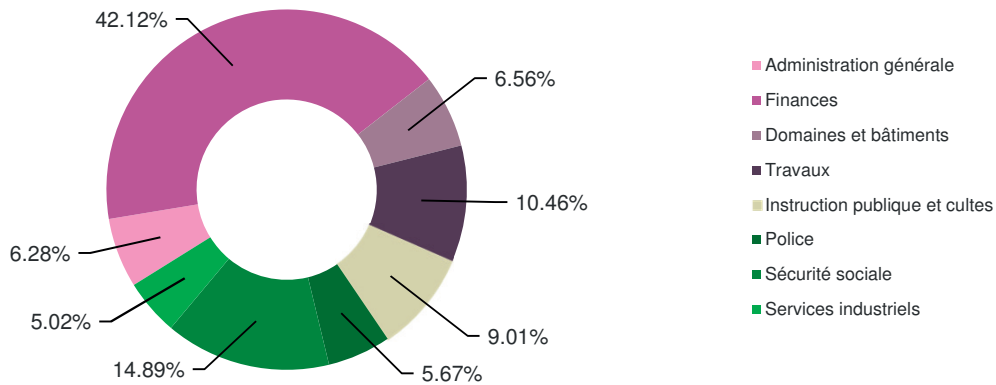
Revenus 2003



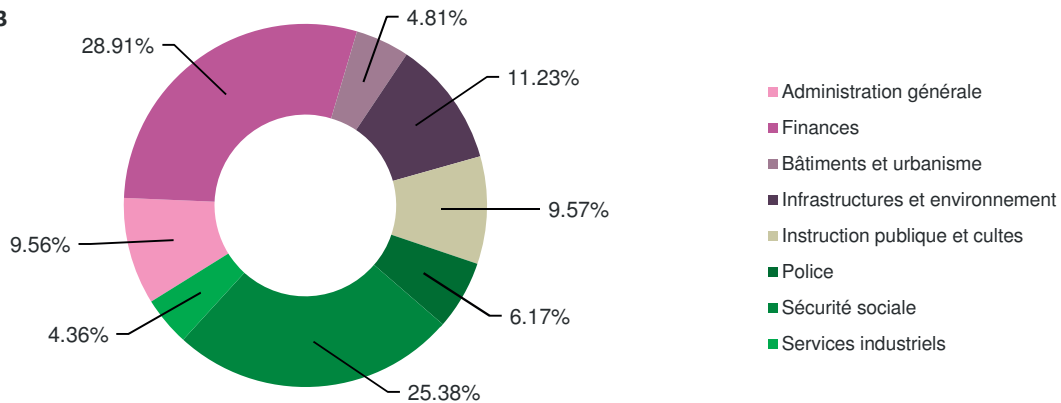
Revenus 2013



Charges 2003



Charges 2013





FIDUCIAIRE HELLER S.A. - NYON

VILLE DE GLAND

RAPPORT

sur la vérification des comptes de l'exercice 2013

30 avril 2014
FM/RC

Société agréée et inscrite au registre des réviseurs en qualité d'expert-réviseur sous N° 501932
Membre FIDUCIAIRE | SUISSE

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels à la Municipalité de la Ville de Gland

En vertu du mandat que nous a confié la Municipalité, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre commune constitués du bilan et du compte de fonctionnement pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2013, conformément à l'article 35b du règlement sur la comptabilité des communes ainsi qu'aux directives cantonales pour l'organe de révision des comptes communaux du 1^{er} janvier 2004.

Responsabilité de la Municipalité

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, 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 annuels 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 annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'audit suisses (NAS). Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels 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 annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels 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 annuels, 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 annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2013 sont conformes à la loi cantonale du 28 février 1956 sur les communes, au règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes.

Ville de Gland
rapport de l'organe de révision
pour l'exercice clôturé au 31 décembre 2013

Rapport sur d'autres dispositions légales

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 11 LSR) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions de la Municipalité.

En outre, nous vous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Nyon, le 30 avril 2014

Fiduciaire Heller S.A.



Montoro Francesco
Expert-réviseur agréé responsable



René Curchod
Expert-réviseur agréé

Annexes:

- Présentation des postes du bilan
- Engagements hors bilan
- Remarques et observations concernant l'exercice et suivi de celles de l'exercice précédent
- Conclusions
- Bilans comparés aux 31 décembre 2013 et 2012
- Comptes de fonctionnement comparés des exercices 2013, 2012 et le budget 2013

I. BILAN AU 31 DECEMBRE 2013

Nous nous sommes assurés que le bilan au 31 décembre 2012, tel qu'il a été adopté par la Municipalité et le Conseil communal, a bien été reporté à compte nouveau au 1er janvier 2013.

Nous avons également constaté que le bilan et le compte de fonctionnement au 31 décembre 2013, reproduit en annexe au présent rapport, ressort bien des fiches du Grand livre régulièrement tenu.

ACTIF

DISPONIBILITES

9100.01

Caisse principale

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2013.

9100.02

Caisse contrôle des habitants

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2013.

9100.05

Caisse établissement primaire

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2013.

9100.06

Caisse greffe municipal

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2013.

Fiduciaire Heller S.A.

	2013 / Fr.	2012 / Fr.
	15'472.30	9'713.10
	985.55	1'101.55
	281.20	302.25
	400.00	400.00

	2013 / Fr.	2012 / Fr.
	727.70	271.35
	200.00	200.00
	200.00	200.00
	2'491'247.46	6'659'068.50
	616.15	0.65
	0.00	0.10

9100.09

Caisse ETS secondaire

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2013.

9100.11

Caisse bibliothèque

Fonds de caisse bibliothèque.

9100.12

Caisse bibliothèque - Ventes abo DSR

Fonds de caisse ventes abo DSR.

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

9101.01

Compte postal N° 12 - 6896 - 5

Solde conforme à la confirmation de Postfinance du 31 décembre 2013.

9101.03

Compte postal N° 92 - 252833 - 1 E-Deposito

Solde conforme à la confirmation de Postfinance du 31 décembre 2013.

9101.04

Compte postal N° 12-849943-2 Deposito pour les entreprises

Fiduciaire Heller S.A.

Compte soldé le 16 janvier 2013.

9101.05

Compte postal N° 12-418553-8 Deposito pour les entreprises

Solde conforme à la confirmation de Postfinance du 31 décembre 2013.

9102.01

Banque Cantonale Vaudoise c/c n° 842.57.00

Solde conforme à la confirmation de la BCV du 31 décembre 2013.

Limite de crédit : fr. 360'000.- contre fr. 400'000.- au 31. décembre 2012. Cette limite de crédit n'était pas utilisée au 31 décembre 2013.

9102.03

UBS SA c/c n° 228-703650.B1 Q

Solde conforme à la confirmation de l'UBS du 31 décembre 2013.

9102.06

BCV c/c n° 5290.53.56 Réception Président

Compte soldé le 17 avril 2013.

9102.07

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

Compte d'épargne du fonds Cartier. Ce solde est conforme à l'attestation de la banque au 31 décembre 2013.

Solde au 1er janvier

Dons 2013

Intérêts nets 2013

44'846.10

0.00

34.80

Fiduciaire Heller S.A.

2013 / Fr.	2012 / Fr.
428.80	0.10
7'233.15	8'137.15
14'578.05	15'475.25
0.00	70'661.70
44'800.90	44'846.10

Prélèvement 2013 pour des aides
 44'880.90
 80.00

 Comme ci-dessus 44'800.90

DEBITEURS ET COMPTES - COURANTS

9111.09

Compte-courant PPLS Dôle

Solde conforme à celui ressortant des livres du PPLS Dôle au 31 décembre 2013.

9111.14

Compte-courant SDIS

Solde conforme à celui ressortant du bilan du SDIS Gland Région au 31 décembre 2013.

9111.17

Patinoire mobile

Frais d'exploitation 2013/2014 au 31 décembre 2013 151'000.75
 Recettes publicitaires 18'825.00
 Recettes novembre / décembre 2013 15'849.50

 Comme ci-dessus 116'326.25

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

La saison 2012/2013 c'est soldée par un excédent de charges de fr. 169'664.97.

2013 / Fr.	2012 / Fr.
84'077.55	39'647.00
307'810.77	187'910.37
116'326.25	116'582.32

9112.01
Recette de l'Etat

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

Personnes physiques	Arriéré non soldé par les contribuables	11'319'436.42	
	Solde en faveur de la commune	401'282.13	11'720'718.55
Personnes morales	Arriéré non soldé par les contribuables	(11'1715.46)	
	Solde en faveur de la commune	68'148.70	(43'566.76)
Impôt source	Arriéré non soldé par les contribuables	1'028'580.90	
	Solde en faveur de la commune	191'077.96	1'219'658.86
Impôt anticipé	Solde en faveur de la commune		16'943.35
	Emoluments 2013	210'329.70	
	Imputation forfaitaire 2013	14'300.10	(224'629.80)
	Comme ci-dessus		12'689'124.20

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

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Personnes physiques	2'615'671.00	1'623'573.93
Personnes morales	259'648.00	284'477.96
Total	2'875'319.00	1'908'051.89

Une provision est constituée pour couvrir partiellement ce risque, poste n° 9259.03.

9112.02
Impôt anticipé supputé

Fiduciaire Heller S.A.

2012 / Fr.

8'876'197.52

2013 / Fr.

12'689'124.20

584'816.06

550'662.57

Solde de l'impôt anticipé supputé déduit des acomptes.

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

9115.01

Débiteurs divers

Débiteurs courants de la commune. Un inventaire de ce poste nous a été présenté.

9115.04

Impôt anticipé

Impôt anticipé retenu sur les rendements 2012 et 2013. Montant à récupérer auprès de l'administration fédérale des contributions.

9115.09

Autres débiteurs

Décomptes et prestations diverses à encaisser au 31 décembre 2013, selon inventaire. L'augmentation de cette position provient d'une créance de fr. 75'000.- ouverte au 31 décembre 2013.

9115.12

TVA Compte-courant

Montant en faveur de la commune selon le dernier décompte TVA. Cette TVA sera récupérée en 2014.

9119.01

TVA Impôt préalable "eau" fonctionnement

TVA préalable du 4e trimestre 2013 à récupérer ou compenser. Le solde a été viré au compte 9115.12.

Fiduciaire Heller S.A.

	2013 / Fr.	2012 / Fr.
	2'390'333.04	3'713'621.42
	102'933.98	110'211.73
	78'239.05	1'937.25
	52'959.46	0.00
	0.00	8'814.59

	2013 / Fr.	2012 / Fr.
9119.03		
<u>TVA Impôt préalable "égout-épuration" fonctionnement</u>	0.00	3'718.35
TVA préalable du 4e trimestre 2013 à récupérer ou compenser. Le solde a été viré au compte 9115.12.		
9119.05		
<u>TVA Impôt préalable "ordures et déchets" fonctionnement</u>	0.00	3'614.96
TVA préalable du 4e trimestre 2013 à récupérer ou compenser. Le solde a été viré au compte 9115.12.		
<u>PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER</u>		
9123.00		
<u>Immeubles du patrimoine financier</u>	1'000'000.00	1'000'000.00
Sans changement.		
9123.01		
<u>La Crétaux - parcelle n° 889</u>	20'000.00	40'000.00
Amortissement 2013	20'000.00	
9123.02		
<u>La Chavanne - parcelle n° 611</u>	235'000.00	255'000.00

	2013 / Fr.	2012 / Fr.
Amortissement 2013	20'000.00	
9123.10	1'881'991.10	1'941'671.10
<u>Immeuble "Sous les Vignes"</u>		
Amortissement 2013	59'680.00	
9123.11	515'000.00	545'000.00
<u>La Chavanne - parcelle n° 614</u>		
Amortissement 2013	30'000.00	
9123.12	260'000.00	280'000.00
<u>Achat parcelle n° 339 - Ruyre</u>		
Amortissement 2013	20'000.00	
9123.13	120'000.00	135'000.00
<u>Perron 2 - Parcelle 558</u>		
Amortissement 2013	15'000.00	
9123.14	1'922'810.90	
<u>Parcelle 1549 - Ch. des Salettes / Lavasson</u>		
Achat parcelle 1549	2'050'000.00	
Frais d'achat	14'047.70	
	2'064'047.70	

	2013 / Fr.	2012 / Fr.
Amortissement 2013	141'236.80	
Comme ci-dessus	1'922'810.90	
9123.40 <u>Montoly, parcelle 90</u>	1'491'750.00	1'530'000.00
Amortissement 2013	38'250.00	
9123.50 <u>Participation à SI Bochet Gland (société simple)</u>	12'500.00	12'500.00

Amortissement 2013

141'236.80

Comme ci-dessus

1'922'810.90

Un prélèvement sur le fonds achat et viabilisation du patrimoine de fr. 79071.80 a été opéré, conformément au préavis d'investissement.

9123.40

Montoly, parcelle 90

Amortissement 2013

38'250.00

9123.50

Participation à SI Bochet Gland (société simple)

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

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

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

N° parc.	Lieu-dit	Désignation	Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
55	Bochet Dessous	Pré, champs	3'432		10'000
60	Bochet Dessous	Pré, champs	1'030		2'000
64	Bochet Dessous	Pré, champs	958		1'000
65	Bochet Dessous	Pré, champs	946		1'000
71	Bochet Dessous	Pré, champs	936		1'000
73	Bochet Dessous	Pré, champs	924		1'000
82	Bochet Dessous	Pré, champs	914		1'000
90	Montoly	Prés, champs	51'844		130'000
98	Bochet Dessous	Pré, champs	907		1'000
99	Bochet Dessous	Pré, champs	900		1'000
116	Les Grands Sizes	Forêts	4'442		800
118	Les Grands Sizes	Bois	2'055		400
119	Les Grands Sizes	Bois	2'541		1'000
120	Les Grands Sizes	Bois	2'882		900
122	Bochet Dessous	Pré, champs	900		1'000
159	Bochet Dessous	Pré, champs	894		1'000
160	Bochet Dessous	Pré, champs	893		1'000
161	Bochet Dessous	Pré, champs	890		1'000
162	Bochet Dessous	Pré, champs	885		1'000
163	Bochet Dessous	Pré, champs	878		1'000
164	Bochet Dessous	Pré, champs, forêts	2'249		2'000
386	Ch. Magnenets - des Vignes	Vignes	2'515		50'000
423	En Vertelin	Pré, champ, forêts	2'084		0
424	En Vertelin	Pré, champs, forêts	1'601		500
427	En Vertelin	Prés, champs, stat. de transformation	13'330		1'000
558	rue du Perron 2	Bâtiment industriel, place-jardin	470		0
567	Malagny	Bois	7'714		2'000
568	Malagny	Pré, champs, forêts	10'425		5'900
573	Bochet-Dessous	Prés, champs, bâtiment (utilité publique)	24'510		253'000
583	Mauverney	Prés, champs	694		11'000
594	Mauverney	Prés, champs	1'103		0
609	Ch. du Vernay 2	Places, jardins, habitation	1'073	1'276'330	1'250'000
		A reporter	147'819	1'276'330	1'733'500

N° parc.	Lieu-dit	Désignation	Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
		Reports	147'819	1'276'330	1'733'500
610	Ch. de Chavanne - du Vernay	Arsenal, places, jardins, dépôt	3'198		480'000
611	Ch. de Chavanne - du Vernay	Prés, champs	3'912		743'000
614	Ch. de Chavanne 1	Jardin	2'976		275'000
635	Bochet Dessous	Pré, champs	15'828		450'000
651	Ch. de la Crétaux	Prés, champs	48		0
719	La Ruaz	Bois	969		200
731	Pont Charbonnier	Bois	1'652		500
734	Pont Charbonnier	Bois	664		300
742	Malagny	Bois	6'051		2'000
743	Malagny	Bois	530		100
747	Malagny	Bois	286		100
750	Malagny	Prés, champs, forêt	1'291		200
752	Malagny	Bois	5'473		2'000
755	Malagny	Bois	924		200
756	Malagny	Forêt	1'734		300
757	Malagny	Bois	632		100
758	Malagny	Bois	1'575		400
760	Malagny	Bois	1'241		300
761	Malagny	Bois	1'742		400
762	Malagny	Bois	1'732		600
763	Malagny	Forêt	1'697		300
764	Malagny	Bois	1'650		400
766	Malagny	Bois	1'999		500
889	En Vierloz	Prés, champs, pâturages	4'272		715'000
904	Villa Prangins	Prés, champs, pâturages, forêt	51'478		40'000
905	Villa Prangins	Prés, champs	10'519		6'300
941	La Falaise	Hôtel, restaurant, places, jardins, cabane, dépendance	2'920	1'836'432	1'000'000
942	La Falaise	Habitation, pavillon, places, jardins	893	511'898	200'000
963	Les Avouillons	Forêt	5'577		0
967	Les Avouillons	Prés, champs	1'221		700
1413	Le Grand Champ	Prés, champs	13'794		0
1549	Ch. des Salettes / Lavasson	Prés, champs, forêt	19'255		32'000
1591	L'Etraz	Places, jardins, couvert	1'291		1'500
		A reporter	316'843	3'624'660	5'685'900

N° parc.	Lieu-dit	Désignation	Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
		Reports	316'843	3'624'660	5'685'900
1593	Le Grand Champ	Prés, champs	45'253		45'000
1594	Le Grand Champ	Prés, champs	10'354		10'000
1609	Fossabot	Prés, champs	18'384		18'000
1627	Champ Joulens	Prés, champs	7'009		5'600
1649	Montoly	Prés, champs	6'526		0
1687	Les Rippes	Bois	2'058		1'000
1709	Cheintre	Prés, champs	2'403		2'000
1730	Le Croissonnier	Prés, champs	4'967		5'000
1739	Lavasson	Prés, champs	7'805		8'000
1740	Lavasson	Prés, champs, bois	3'471		3'000
3483	Montoly	Prés, champs	12'764		12'000
4080	Chemin du Stand	Bois, magasin à munitions	1'096		0
4198	Chemin de fossabot	Route, chemin	83		0
4233	Ch. du Communet	Prés, champs, pâturages	599		1'500
4240	Ch. du Communet	Prés, champs, pâturages	1'254		3'000
4253	Grand'Rue	Trottoir, place piétonnière	37		0
Totaux			440'906	3'624'660	5'800'000

Participation dans la copropriété Bochet Mauverney Gland

565	Rue de Mauverney	Habitation, garage, place, jardin	1/4		3'775'000
571	Ch du Bochet	Habitation, garage, place, jardin	1/4		975'000

ACTIFS TRANSITOIRES

9139.00
Actifs transitoires

Dépenses 2014 payées d'avance.

9139.01
Produits à recevoir

Factures et décomptes 2013 à recevoir selon inventaire.

INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

9141.41
Réaménagement Place de la Gare

Solde au 1er janvier 2013

Investissements 2013
Participation de tiers
Amortissements 2013

2'679'256.60

97'075.45

39'951.00

1'136'381.05

1'176'332.05

Comme ci-dessus

1'600'000.00

9141.46
Infrastructures routières Commune-Borgeaud

Investissements 2013

1'130'506.65

Fiduciaire Heller S.A.

	2013 / Fr.	2012 / Fr.
17'605.80	17'605.80	82'741.67
2'648'505.65	2'648'505.65	2'246'882.94
1'600'000.00	1'600'000.00	2'679'256.60
3'071'956.65	3'071'956.65	1'941'450.00

	2013 / Fr.	2012 / Fr.
9141.47		
<u>Assainissement nuisances sonores des routes</u>		
Investissements 2013	6'397.90	
Amortissement 2013	<u>6'397.90</u>	
	Comme ci-dessus	
		0.00
9141.48		
<u>Ilot modérateur rue de l'Etraz - rue de la paix</u>		
Investissements 2013	13'680.60	
Amortissement 2013	<u>13'680.60</u>	
	Comme ci-dessus	
		0.00
9141.50		
<u>Préavis n°12/2012PPA "La Falaise Plage"</u>		
Investissements 2013	4'690.00	
Amortissement 2013	<u>4'690.00</u>	
	Comme ci-dessus	
		0.00
9141.51		
<u>Préavis n°15/2012 Réfection partielle Rue de la Combe</u>		
Solde au 1er janvier 2013	92'293.45	
Investissements 2013	23'128.65	
Amortissement 2013	<u>115'422.10</u>	
		92'293.45
		0.00

	2013 / Fr.	2012 / Fr.
	100'000.00	200'019.30
	64'814.20	7'560.00
	150'000.00	5'832.00
	63'828.00	13'500.00

9141.52

Préavis n°17/2012 Rénovation skatepark - En Bord

Solde au 1er janvier 2013	200'019.30
Investissements 2013	333'175.20
Amortissement 2013	233'175.20
	<hr/>
Comme ci-dessus	100'000.00

9141.53

Préavis n°19/2012 Révision plan directeur communal

Solde au 1er janvier 2013	7'560.00
Investissements 2013	57'254.20
	<hr/>
Comme ci-dessus	64'814.20

9141.54

Préavis n°21/2012 Réorganisation aménagements lignes TUG

Solde au 1er janvier 2013	5'832.00
Investissements 2013	227'871.55
Amortissement 2013	77'871.55
	<hr/>
Comme ci-dessus	150'000.00

9141.56

Préavis n°33/2012 Crédit d'étude reloc activités Ballastière

Investissements 2013	50'328.00
----------------------	-----------

9141.57
Préavis n°28/2012 Crédit d'étude avant-projet pass.inf. gare

Investissements 2013, acompte n°1 CFF.

9141.58
Préavis n°36/2012 Crédit organisation concours "Gare Sud"

Investissements 2013.

9141.60
Préavis n°45/2013 Révision PGA

Investissements 2013.

9143.01
Terrains et bâtiments du patrimoine administratif

Solde au 1er janvier 2013

Investissements 2013, achat parcelle 445

Amortissement 2013

	1.00
	21'000.00
	21'000.00

Comme ci-dessus

1.00

9143.04
Collège Secondaire "Grand Champ"

Amortissements 2013

814'100.00

Fiduciaire Heller S.A.

2013 / Fr.	2012 / Fr.
162'000.00	
247'616.10	
16'200.00	
1.00	1.00
10'957'700.00	11'771'800.00

		2013 / Fr.	2012 / Fr.
9143.12	<u>Ecole des Tuilières - Etudes et construction</u>		15'425'000.00
	Amortissements 2013	637'500.00	
9143.29	<u>Centre sportif - Rénovation chaufferie - Préavis No 56</u>	0.00	
	Investissements 2013	622.10	
	Amortissements 2013	622.10	
	<u>Comme ci-dessus</u>	0.00	
9143.31	<u>Extension Centre sportif En bord</u>		300'000.00
	Amortissements 2013	300'000.00	
9143.35	<u>Bâtiment plurigénérationnel - étude et concours</u>		99'382.84
	Amortissements 2013	9'120.00	
9143.36	<u>Acoustique et foyer du théâtre</u>		160'000.00
	Amortissements 2013	160'000.00	

	2013 / Fr.	2012 / Fr.
5'605'000.00		
178'690.55		0.00
0.00		0.00
2'690'000.00		1'600'000.00

9143.39

Bâtiment Espaces verts - Construction

Solde au 1er janvier 2013	6'086'485.00
Investissements 2013	115'213.18
	6'201'698.18
Amortissement 2013	596'698.18
	5'605'000.00
	Comme ci-dessus

9143.43

109 / Appel d'offre rénovation enveloppe Perrerefs

Investissements 2013.

9143.44

5/11 Piscine Montoly - Avant projet

Solde au 1er janvier 2013	0.00
Investissements 2013	21'667.00
Amortissement 2013	21'667.00
	0.00
	Comme ci-dessus

9143.45

Préavis n°8/2012 Constr.bâtiment UAPE & Pause-Déj. Mauverney

Solde au 1er janvier 2013	1'600'000.00
Investissements 2013	1'488'314.50
	3'088'314.50
Amortissement 2013	398'314.50
	2'690'000.00
	Comme ci-dessus

	2013 / Fr.	2012 / Fr.
9143.46 <u>Préavis n°22/2012 Crédit d'étude construction piscine Montoly</u> Investissements 2013.	658'235.65	
9143.47 <u>Préavis n°34/2012 Rem.normes détect.incendie+sol Grand-Champ</u> Investissements 2013 Amortissement 2013	0.00	
		122'460.76 122'460.76
9143.49 <u>Préavis n°42/2013 Install.wifi salle communale+Montoly</u> Investissements 2013 Amortissement 2013	0.00	
		39'604.60 39'604.60
9144.01 <u>Installations du service des eaux</u> Sans changement.	1.00	1.00
9144.02 <u>Réservoirs Château Grillet</u> Amortissement 2013	900'000.00	1'000'000.00

		2013 / Fr.	2012 / Fr.
9144.03			
<u>Montant, station traitement eau</u>			
	Amortissement 2013	100'000.00	500'000.00
9144.09			
<u>Réservoirs " La Gresollière "</u>			
	Amortissement 2013	170'000.00	1'600'000.00
9144.10			
<u>SABOIS - Préavis n° 80</u>		0.00	0.00
	Investissements 2013	405.00	
	Amortissement 2013	405.00	
9144.11			
<u>Compteurs - Relevés à distance</u>			
	Amortissement 2013	74'664.89	666'813.86
9144.13			
<u>Préavis n°26/2012 Rempl.conduite eau Ch.de la Perroude</u>			
	Investissements 2013	212'760.66	144'343.10

9144.14
Préavis n°46/2013 Adap.install. traitement eaux Montant

Investissements 2013.

9146.01
Mobilier, machines, véhicules

Sans changement.

9149.03
Développement du covoiturage

Investissements 2013
 Amortissement 2013

5'907.20
 5'907.20

Comme ci-dessus

0.00

2013 / Fr.	2012 / Fr.
138'628.64	
1.00	1.00
0.00	0.00

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

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

N° parc.	Lieu-dit	Désignation	Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
GLAND					
91	Montoly	Usine, garage, couvert, places, jardins, stat. de transf.	28'245	11'445'170	760'000
285	Le Borgeaud	Places, jardins	34		0
314	Grand-Rue - Rue de la Gare	Eglise, clocher, collège, salle paroisse, places, jardins, vigne	4'277	5'109'977	0
315	Ch. de la Dôle	Places, jardins, local WC	5'752		1'000
369	Rue de la Gare 22	Habitation, places, jardins	968	211'248	0
370	Grand-Rue 32	Maison de commune, places, jardins	4'088	5'619'618	112'000
526	Rue Mauverney	Places, jardins, école, collège, commerces, garage	19'275	13'572'444	0
564	Rue du Perron	Places, jardins	56		0
640	La Ruaz	Prés, champs, forêt	6'007		3'000
641	La Ruaz	Prés, champs, bois, bâtiment	8'683		6'000
657	Le Ruttet	Droit de superficie, prés, champs	902		1'000
716	Ch. des Oiseaux	Chemin	624		1
933	Vers le Lac	Places, jardins	794		10'000
943	La Falaise	Place, jardin, vestiaire, pavillon, station électrique	3'516	65'232	3'000
981	Les Sâles	Places, jardins	38		550
1052	Villa Prangins	Bois	35'137		8'000
1258	Malagny	Prés, champs	2'496		2'000
1541	Lavasson, les Sallettes	Prés, champs	25'632		25'000
1548	En Bord	Prés, champs, transformateur, local de voirie, centre sportif	72'765	2'204'227	1'200'000
1563	Les Tuillières	Places, jardins	7'804		0
1566	Les Perrereys	Centre scolaire, abri, places, jardins, centre sportif, école	42'619	31'511'883	0
1595	Le Grand Champ	Collège, complexe culturel et sportif, local souterrain, places, jardins	19'594	51'025'645	128'000
1603	Les Tuillières	Places, jardins	2'714		1'600
1610	Fossabot	Cimetière	6'779	192'000	0
1637	Ch. des Laurelles	Prés, champs	874		0
1686	Les Rippes	Bois	2'177		1'000
1694	Sous-les-Courbes	Inculte, local	35		0
1738	Lavasson	Stand, prés, champs	5'346	644'700	0
2218	Villa Prangins	Prés, champs, refuge	997	325'680	0
A reporter			308'228	121'927'824	2'262'151

N° parc.	Lieu-dit	Désignation	Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
		Reports	308'228	121'927'824	2'262'151
3606	Sous la Lignière	Droit de superficie, places, jardins, prés, champs, bois	9'426		0
3607	La Dullive	Droit de superficie, prés, champs	260		0
3250	Sous-les-Vignes - Ch. Lavasson	Prés, champs, habitations	1'872	2'657'520	2'940'000
4131	Ch. de la Falaise	Prés, champs	75		0
4135	Ch. de la Falaise	Prés, champs	460		0
4140	Ch. du Lavasson	Prés, champs, pâturage	237		0
4162	Ch. du Stand	Forêts, Route chemin	160		0
4163	Ch. du Communet - du Molard	Jardin	189		0
4165	Rue de Mauvernay	Route	210		0
4166	Rue de Mauvernay	Places, jardins	101		0
4167	Ch. de la Crétaux - En Viorerloz	Prés, champs, pâturage	566		68'000
4172	Cocardon	Prés, champs	109		0
4173	Route de Begnins	Route, chemin	71		0
4177	Rue du Perron	Jardin	103		0
4188	Cocardon	Jardin, trottoir	295		0
ARZIER					
157	En Montant	Bois	87		1'667
	1/3 de 260 m2 et fr 5'000.-- avec Arzier et Genolier				
BEGNINS					
409	La Gresollière	Prés, champs	569		0
429	La Gresollière	Prés, champs, réservoirs	1'424	983'700	0
624	Paplan	Prés, champs	80		100
819	Bois de Bioley	Droit à des sources			0
		A reporter	324'522	125'569'044	5'271'918

N° parc.	Lieu-dit	Désignation	Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
		Reports	324'522	125'569'044	5'271'918
GENOLIER					
518	Au Martinet	Prés, champs, bois	3'920		3'000
VICH					
22	La Confrairie	Bois	4'780		11'500
328	Froide Fontaine	Inculte	85		0
329	Froide Fontaine	Inculte	257		0
501	Château Grillet	Prés, champs	7'607		0
237	Fortin	Jardin	1'384		270
LUINS					
339	Ruyre	Bâtiment, prés, champs, bois	5'692		433'000
341	Ruyre	Bois	5'434		1'000
342	Ruyre	Bois	5'778		1'100
343	Ruyre	Ciblerie, bois, prés, champs	44'048	83'250	8'600
Totaux			403'507	125'652'294	5'730'388

PRETS ET CAPITAUX DE DOTATION

9152.01
Fondation Belle Saison

Amortissement 2013

15'000.00

Part au capital de la Fondation Les 4 Saisons dont l'activité a été reprise par la Fondation Belle Saison.

9153.01
Titres et papiers-valeurs

Solde au 1er janvier 2013

252'800.00

Achat de 1524 actions SADEC

152'400.00

Remboursement Centrale d'émission des communes suisses

405'200.00

10'000.00

Comme ci-dessus

395'200.00

Selon inventaire des titres en page suivante :

	2013 / Fr.	2012 / Fr.
	0.00	15'000.00
	395'200.00	252'800.00

Dépôts sous dossier BCV 842.56.60

25	Actions CRIDEC de fr. 1'000.- nominal	-
200	Actions SAPAN de fr. 500.- nominal	-
200	Parts Sté Coop. Immob. Les Atelier pour handicapés de fr. 100.-	-
5	Parts Office des vins vaudois de fr. 100.-	-
100	Actions Autoports du pied du Jura Vaudois de fr. 100.- nominal	-
1431	Actions SEIC de fr. 125.- nominal	178'875.00
2	Actions Tunnel Grand - St-Bernard de fr. 500.- nominal	-
2031	Actions SADEC de fr. 100.- nominal	203'100.00
1	Part Coopérative Vaudoise de Cautionnement de fr. 290.- nominal	-
1	Actions Centre historique Chablins de fr. 1'000.- nominal	-
500	Actions Romande Energie Holding SA de fr. 25.- nominal	12'500.00
2	Parts sociales Uvavins de fr. 100.-	-
18	Actions A CGN de fr. 25.- nominal	-
19	Actions B CGN de fr. 25.- nominal	475.00
10	Actions B CGN de fr. 25.- nominal (souscription)	250.00
		<hr/>
	Comme ci-dessus	395'200.00

Les actions Romande Energie Holding SA avaient une valeur boursière de fr. 532'500.- au 31 décembre 2013.

9162.00

Réorganisation des transports publics régionaux

Solde au 1er janvier 2013	200'000.00
Participation 2013	356'970.00
	<hr/>
Amortissement 2013	106'970.00
	<hr/>
	Comme ci-dessus
	450'000.00

9165.02

Diagnostic communautaire

Solde au 1er janvier 2013

Subventions et frais 2013

Amortissement 2013

56'666.05

63'057.04

119'723.09

119'723.09

0.00

Comme ci-dessus

2013 / Fr.

0.00

2012 / Fr.

56'666.05

Total de l'actif

74'181'689.94

73'344'450.28

PASSIF

ENGAGEMENTS COURANTS

9200.02

Créanciers collectifs

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

9206.05

Caution " Clés"

Cautions demandées aux détenteurs de clés des bâtiments communaux.

9209.01

TVA due 2.5% eau

TVA 2012 décomptée en 2013.

9209.02

TVA due 8% égouts-épuration

TVA 2012 décomptée en 2013.

	2013 / Fr.	2012 / Fr.
	2'337'513.21	2'786'506.66
	8'390.00	5'640.00
	0.00	8'598.31
	0.00	-42'408.00

9209.03

TVA - Compte-courant

Le montant en faveur de la commune selon le décompte TVA est présenté à l'actif du bilan.

9209.04

TVA due 2.4% eau

TVA 2012 décomptée en 2013.

9209.05

TVA due 7.6% égouts-épuraton

TVA 2012 décomptée en 2013.

9209.06

TVA due 8% ordures et déchets

TVA 2013 décomptée en 2014.

9209.10

Subventions reçues d'avance

Subvention étude objectif logement virée dans le compte d'investissement 9165.03.

2013 / Fr.	2012 / Fr.
0.00	-4'885.98
0.00	-438.70
0.00	-3'921.60
0.00	7'166.41
0.00	0.00

ENGAGEMENTS A COURT TERME

9210.29

AGPE - solde dissolution

Excédent de la dissolution de l'Association Glandoise des Parents d'Elèves conservé par la commune en faveur d'une future nouvelle association de parents d'élèves, conformément à la convention du 28 octobre 2013.

9210.30

Emprunt à court terme

Emprunt à court terme auprès de Postfinance pour la période du 27 décembre 2013 au 27 janvier 2014 au taux de 0.38%.

EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME

Les soldes au 31 décembre 2013 des emprunts dont nous donnons l'inventaire à la page suivante sont conformes aux avis d'échéances établis par les différents établissements de crédit.

2013 / Fr.	2012 / Fr.
6'253.85	
2'000'000.00	
55'917'500.00	56'225'000.00

Emprunts à moyen et long terme :

Comptes	Etablissements	Échéances	Taux en %	Soldes au 01.01.2013	Augmentations 2013	Diminutions	Soldes au 31.12.2013
9'221.04	UBS 703.650.C1	07 03 2016	2.88	3'500'000.00			3'500'000.00
9'221.05	UBS 703.650.90A	30 03 2020	2.30	3'000'000.00			3'000'000.00
9'221.07	UBS 703.650.90E	08 12 2015	2.98	800'000.00		100'000.00	700'000.00
9'221.11	Rentes Genevoises	10 03 2018	3.20	2'000'000.00			2'000'000.00
9'221.13	Dexia Municipal Agency	15 06 2015	2.34	5'000'000.00			5'000'000.00
9'221.14	UBS 703.650.90Z	13 03 2013	2.76	2'012'500.00		2'012'500.00	0.00
9'221.25	Bayerische Landesbank	29 11 2017	3.16	10'000'000.00			10'000'000.00
9'221.28	Bayerische Landesbank	31 01 2014	2.89	5'000'000.00			5'000'000.00
9'221.29	UBS 703650.90P	29 04 2014	2.69	3'912'500.00		150'000.00	3'762'500.00
9'221.30	UBS 703650.90F	30 06 2016	3.05	4'000'000.00			4'000'000.00
9'221.31	UBS 703650.90B	24 11 2016	2.80	5'000'000.00			5'000'000.00
9'221.32	SUVA	22 12 2021	1.68	4'000'000.00			4'000'000.00
9'221.33	SUVA	03 06 2022	1.57	4'000'000.00			4'000'000.00
9'221.34	SUVA	12 07 2024	1.50	4'000'000.00			4'000'000.00
9'221.35	PostFinance	13 03 2023	1.38	0.00	2'000'000.00	45'000.00	1'955'000.00
Taux moyen / totaux au 31 décembre 2013				56'225'000.00	2'000'000.00	2'307'500.00	55'917'500.00
Taux moyen / totaux au 31 décembre 2012				56'505'000.00	8'000'000.00	8'280'000.00	56'225'000.00

PASSIFS TRANSITOIRES

9'259.00

Charges à payer

Factures et décomptes à payer selon inventaire.

9259.01

Produits reçus d'avance

Loyers 2014 encaissés d'avance.

9259.03

Provision pour débiteurs douteux (impôts)

Attribution 2013 pour un cas particulier

934'000.00

Evaluation des risques selon les offices de taxation :

	Factures de plus de 90 jours	Perception	Taxation
Personnes physiques	660'995	785'693	1'061'017
Impôt à la source	98'509	7'770	1'687
Personnes morales	41'634	22'723	195'291
Total	801'138	816'186	1'257'995

Total

2'875'319

Budget 2014 défalcons impôts

350'000

2013 / Fr.	2012 / Fr.
825'352.59	641'084.71
15'000.00	1'596'400.70
1'219'000.00	285'000.00

FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE

Fonds affectés

9280.02

Réserve épuration

Solde au 1er janvier 2013
Attribution 2013

3'674'823.26
7'327.60

3'682'150.86

9280.04

Réserve abris P.C.

Solde au 1er janvier 2013
Prélèvement 2013

62'761.85
62'761.85

0.00

Cette réserve est régie par le Service de la sécurité civile et militaire à Gollion, ce solde est conforme à leur décompte au 31 décembre 2013.

9280.06

Réserve réseau d'égouts

Solde au 1er janvier 2013
Prélèvement 2013

5'885'389.83
164'774.15

5'720'615.68

9280.09

Réserve immeuble "Sous les Vignes"

Solde au 1er janvier 2013
Attribution 2013

0.00
214'957.35

214'957.35

Fiduciaire Heller S.A.

2013 / Fr.

11'465'086.22

2012 / Fr.

11'426'659.35

9'281.04
Réserve Efficacités énergétiques

Solde au 1er janvier 2013
Prélèvement 2013

1'242'069.08
118'319.56

1'123'749.52

9'281.05
Réserve Développement durable

Solde au 1er janvier 2013
Attribution 2013

479'507.28
151'997.48

631'504.76

9282.02
Réserve immeuble "Sous les Vignes"

Solde au 1er janvier 2013
Attribution 2013

49'033.00
0.00

49'033.00

9282.03
Œuvres culturelles

Solde au 1er janvier 2013
Attribution 2013

33'075.05
10'000.00

43'075.05

Comme ci-dessus

11'465'086.22

2013 / Fr.

2012 / Fr.

	2013 / Fr.	2012 / Fr.
<u>Fonds de réserves</u>		
9282.05	0.00	79'071.80
<u>Fonds achat et viabilisation du patrimoine</u>		
Prélèvement pour achat parcelle 1549 Ch. des Salettes / Lavasson	79'071.80	
9282.09		44'846.10
<u>Fonds Cartier "Social"</u>		
Solde au 1er janvier 2013	44'846.10	
Attribution 2013, intérêts nets	34.80	
Dons	0.00	
	<hr/>	
	34.80	
	0.00	
	<hr/>	
	44'880.90	
Prélèvement pour aide financière	80.00	
	<hr/>	
Comme ci-dessus	44'800.90	
9282.11		199'092.00
<u>Fonds de réserve SIDEMO</u>		
Solde au 1er janvier 2013	199'092.00	
Attribution 2013	50'000.00	
	<hr/>	
Comme ci-dessus	249'092.00	

	2013 / Fr.	2012 / Fr.
<u>CAPITAL</u>		
9290.01		
<u>Capital</u>	93'701.17	91'038.52
Solde au 1er janvier 2013	91'038.52	
Excédent de recettes de l'exercice 2013	2'662.65	
	<u>93'701.17</u>	
Comme ci-dessus		
Total du passif	74'181'689.94	73'344'450.28

ENGAGEMENTS HORS BILAN

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

Le détail en est le suivant :

Bénéficiaires	Selon décisions du Conseil Communal du	
Fondation pour le logement de familles glandoises		
Les Marronniers	11 mai 1989	3'500'000.00
Les Charmilles	17 décembre 1992	<u>2'200'000.00</u>
		5'700'000.00
Belle Saison (ex EMS Les Quatre Saisons)	19 septembre 2002	2'600'000.00
Tennis Club de Gland	25 mars 2004	1'750'000.00
Télé-Dôle S.A.	26 avril 2004	493'018.00
Coopérative sociale pour l'encouragement à la construction de logements individuels et associatifs (COPELIA)	02 mai 2013	2'000'000.00
		<hr style="width: 100%;"/>
	Total des engagements hors-bilan	12'543'018.00

A ce jour, ces emprunts sont partiellement remboursés.

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

	2012 / Fr.
2013 / Fr.	10'543'018.00
12'543'018.00	177'558.80

CONCLUSIONS

Remarques et observations

- En plus des vérifications mentionnées dans le corps de notre rapport, nous avons passé en revue toutes les opérations comptable 2013 et vérifié les opérations et leur justification par sondages.

SUIVIS DES REMARQUES ET OBSERVATION DES EXERCICES PRECEDENTS

- Les comptes annuels enregistrent à titre de recettes une partie des décomptes finaux des taxations antérieures et les revenus d'impôts de l'année sont en fait enregistrés uniquement sur la base des acomptes facturés aux contribuables. Les taxations finales annuelles sont donc prises en considération ultérieurement.
De même pour la péréquation et la facture sociale, les décomptes définitifs de l'année en cours sont établis par l'Etat l'année suivante.

Les observations ci-dessus restent d'actualité.

- Remarque concernant les comptes de l'Administration Cantonale des impôts (ACI).

Voir notre information ci-dessous à ce sujet.

- L'évaluation des risques de pertes sur débiteurs de l'Administration Cantonale des Impôts (ACI) est sensiblement plus élevée que la provision pour pertes sur débiteurs impôts.

C'est toujours le cas au 31 décembre 2013. Toutefois, la moyenne des pertes réelles des 10 dernières années est de CHF 293'000 pour une provision de CHF 1'219'000 au 31.12.2013, dont CHF 934'000 pour un cas particulier.

REMARQUES ET OBSERVATION DE L'EXERCICE

➤ Rapport de contrôle des comptes de l'Etat 2012 (celui pour l'année 2013 pas encore disponible) :

L'Administration cantonale des impôts (ACI) perçoit les impôts de la commune, or le contrôle cantonal des finances (CCF) émet depuis des années des réserves sur la tenue des comptes de ce service de l'Etat de Vaud.

Le rapport sur la tenue des comptes de l'Etat est publié mi-mai sur le site vd.ch dans la rubrique contrôle de la présentation des finances publiques.

Nous vous invitons à consulter celui de l'année 2013 afin de vous faire une opinion sur la fiabilité des recettes fiscales enregistrées dans les comptes communaux 2013.

Conclusions

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

Nyon, le 30 avril 2014

Fiduciaire Heller S.A.



Montoro Francesco
Expert-réviseur agréé responsable



René Curchod
Expert-réviseur agréé

Fiduciaire Heller S.A.

BILAN DU 01.01 AU 31.12.13

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2013	Mouvement		Bilan au 31.12.2013
			Débit	Crédit	
91	A C T I F	73'344'450.28	131'715'587.31	130'878'347.65	74'181'689.94
910	DISPONIBILITES	6'810'377.80	75'960'338.89	80'193'545.43	2'577'171.26
9100.01	Caisse principale	9713.10	338'400.55	332'641.35	15'472.30
9100.02	Caisse Contrôle des habitants	1'101.55	134'162.50	134'278.50	985.55
9100.05	Caisse ETS primaire	302.25	151.20	172.25	281.20
9100.06	Caisse Greffe municipal	400.00	117'412.80	117'412.80	400.00
9100.09	Caisse ETS secondaire	271.35	2'163.00	1'706.65	727.70
9100.11	Caisse bibliothèque	200.00			200.00
9100.12	Caisse bibliothèque - Vente abo DSR	200.00	13'300.00	13'300.00	200.00
9101.01	CCP 12-6896-5	6'659'068.50	52'307'552.96	56'475'374.00	2'491'247.46
9101.03	CCP 92-252833-1 - E-Deposito	0.65	1'000'616.15	1'000'000.65	616.15
9101.04	Compte Deposito 12-849943-2	0.10		0.10	
9101.05	Compte Deposito 12-418553-8	0.10	1'000'428.80	1'000'000.10	428.80
9102.01	BCV - Compte-courant 842.570.0	8'137.15	6'718'572.61	6'719'476.61	7'233.15
9102.03	UBS - Compte-courant 228-703650.B1 Q	15'475.25	2'838'965.05	2'839'862.25	14'578.05
9102.06	BCV - Compte courant 5290.53.56 Récep.Président	70'661.70	632.40	71'294.10	
9102.07	BCV - Fonds Cartier H 0045.98.35	44'846.10	44.82	90.02	44'800.90
911	DEBITEURS ET COMPTE-COURANTS	13'647'071.57	45'295'997.79	42'570'602.49	16'372'466.87
9111.09	PPLS - Dôle - Compte-courant	39'647.00	44'430.55		84'077.55
9111.14	SDIS - Compte-courant	187'910.37	591'286.15	471'385.75	307'810.77
9111.17	Patinoire mobile	116'582.32	230'072.45	230'328.52	116'326.25
9111.18	Fête de la Musique		46'379.41	46'379.41	
9112.01	ACI - Acomptes impôts	8'876'197.52	38'093'907.39	34'280'980.71	12'689'124.20
9112.02	ACI - Impôt anticipé supputé	584'816.06	757'943.35	792'096.84	550'662.57
9115.01	Débiteurs divers	3'713'621.42	4'712'178.51	6'035'466.89	2'390'333.04
9115.04	Impôt anticipé	110'211.73	52'218.89	59'496.64	102'933.98
9115.09	Autres débiteurs	1'937.25	88'662.75	12'360.95	78'239.05
9115.12	TVA - Compte-courant		52'959.46		52'959.46
9119.01	T.V.A. Impôt préalable "EAU" fonctionnement	8'814.59	26'108.25	34'922.84	
9119.03	T.V.A. impôt préalable "EGOUTS EPURATION" fonctionnement	3'718.35	75'475.75	79'194.10	
9119.05	T.V.A. impôt préalable "ORDURES ET DECHETS" fonctionnement	3'614.96	104'703.60	108'318.56	

BILAN DU 01.01 AU 31.12.13

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2013		Mouvement		Bilan au 31.12.2013
				Débit	Crédit	
912	PLACEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER	5'739'171.10				
9123.00	Patrimoine financier	1'000'000.00		2'064'047.70	344'166.80	7'459'052.00
9123.01	La Crétaux - Parcelle No 889	40'000.00			20'000.00	1'000'000.00
9123.02	La Chavanne - Parcelle No 611	255'000.00			20'000.00	20'000.00
9123.10	Immeuble "s/Vignes"	1'941'671.10			59'680.00	1'881'991.10
9123.11	La Chavanne - Parcelle No 614	545'000.00			30'000.00	515'000.00
9123.12	Achat parcelle No 339 "Ruyre"	280'000.00			20'000.00	260'000.00
9123.13	Perron 2 - Parcelle No 558	135'000.00			15'000.00	120'000.00
9123.14	Parcelle 1549 - Ch. des Salette / Lavasson			2'064'047.70	141'236.80	1'922'810.90
9123.40	Montoly - Parcelle 90	1'530'000.00			38'250.00	1'491'750.00
9123.50	Participation copropriété du Bochet	12'500.00				12'500.00
913	ACTIFS TRANSITOIRES	2'329'624.61		2'640'598.12	2'304'111.28	2'666'111.45
9139.00	Charges payées d'avance	82'741.67		17'605.80	82'741.67	17'605.80
9139.01	Produits à recevoir	2'246'882.94		2'622'992.32	2'221'369.61	2'648'505.65
914	INVESTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	44'293'739.15		5'182'177.77	5'214'228.56	44'261'688.36
9141.41	Réaménagement Place de la Gare	2'679'256.60		97'075.45	1'176'332.05	1'600'000.00
9141.46	Infrastructures routières Communet-Borgeaud	1'941'450.00		1'130'506.65		3'071'956.65
9141.47	Assainissement nuisances sonore des routes			6'397.90	6'397.90	
9141.48	Ilot modérateur rue de L'Etraz - rue de la Paix			13'680.60	13'680.60	
9141.50	Préavis n°12/2012PPA "La Falaise Plage"			4'690.00	4'690.00	
9141.51	Préavis n°15/2012 Réfection partielle Rue de la Combe	92'293.45		23'128.65	115'422.10	
9141.52	Préavis n°17/2012 Rénovation skatepark - En Bord	200'019.30		133'155.90	233'175.20	100'000.00
9141.53	Préavis n°19/2012 Révision plan directeur communal	7'560.00		57'254.20		64'814.20
9141.54	Préavis n°21/2012 Réorganisation aménagements lignes TUG	5'832.00		222'039.55	77'871.55	150'000.00
9141.56	Préavis n°33/2012 Crédit d'étude reloc activités Ballastière	13'500.00		50'328.00		63'828.00
9141.57	Préavis n°28/2012 Crédit d'étude avant-projet pass.inf. gare			162'000.00		162'000.00
9141.58	Préavis n°36/2012 Crédit organisation concours "Gare Sud"			247'616.10		247'616.10
9141.60	Préavis n°45/2013 Révision PGA			16'200.00		16'200.00
9143.01	Terrains et bâtiments du patrimoine administratif	1.00		21'000.00	21'000.00	1.00
9143.04	Collège secondaire "Grand Champ"	11'771'800.00			814'100.00	10957'700.00
9143.12	Ecole des Tuillières - Etudes et construction	15'425'000.00			637'500.00	14'787'500.00

BILAN DU 01.01 AU 31.12.13

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2013	Mouvement		Bilan au 31.12.2013
			Débit	Crédit	
9143.29	Centre sportif - Rénovation chaufferie - Préavis No 56		622.10	622.10	
9143.31	Extension Centre sportif En Bord	300'000.00		300'000.00	
9143.35	Bâtiment plurigénérationnel - étude et concours	99'382.84		9120.00	90'262.84
9143.36	Acoustique et foyer du théâtre	160'000.00		160'000.00	
9143.39	Bâtiment Espaces Verts - Construction	6'086'485.00	115'213.18	596'698.18	5'605'000.00
9143.43	109 / Appel d'offre rénovation enveloppe Perrereits		178'690.55		178'690.55
9143.44	5/11 Piscine Montoly - Avant projet		21'667.00	21'667.00	
9143.45	Préavis n°8/2012 Constr.bâtiment UAPE & Pause-Déj. Mauverney	1'600'000.00	1'488'314.50	398'314.50	2'690'000.00
9143.46	Préavis n°22/2012 Crédit d'étude contruction piscine Montoly		658'235.65		658'235.65
9143.47	Préavis n°34/2012 Rem.normes détect.incendie+sol Grand-Champ		122'460.76	122'460.76	
9143.49	Préavis n°42/2013 Install.wifi salle communale+Montoly		39'604.60	39'604.60	
9144.01	Installations du service des eaux	1.00			1.00
9144.02	Réservoirs Château Grillet	1'000'000.00		100'000.00	900'000.00
9144.03	Montant, station traitement eau	500'000.00		100'000.00	400'000.00
9144.09	Réservoirs "La Gresollière"	1'600'000.00		170'000.00	1'430'000.00
9144.10	SABOIS - Préavis No 80		437.40	437.40	
9144.11	Compteurs - Relevés à distance	666'813.86		74'664.89	592'148.97
9144.13	Préavis n°26/2012 Rempl.conduite eau Ch.de la Perroude	144'343.10	221'931.78	9171.12	357'103.76
9144.14	Préavis n°46/2013 Adap.install. traitement eaux Montant		141'020.05	2'391.41	138'628.64
9146.01	Mobilier, machines, véhicules	1.00			1.00
9149.03	Développement du covoiturage		8'907.20	8'907.20	
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	267'800.00	152'400.00	25'000.00	395'200.00
9152.01	Fondation Belle Saison	15'000.00		15'000.00	
9153.01	Titres et papiers valeur	252'800.00	152'400.00	10'000.00	395'200.00
916	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR	256'666.05	420'027.04	226'693.09	450'000.00
9162.00	Réorganisation des transports publics régionaux	200'000.00	356'970.00	106'970.00	450'000.00
9165.02	Diagnostic communautaire	56'666.05	63'057.04	119'723.09	

BILAN DU 01.01 AU 31.12.13

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2013	Mouvement		Bilan au 31.12.2013
			Débit	Crédit	
92	P A S S I F	-73'344'450.28	29'825'936.21	30'663'175.87	-74'181'689.94
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-2'756'257.10	22'861'344.51	22'450'990.62	-2'345'903.21
9200.02	Créanciers collectifs	-2'786'506.66	21'989'985.28	21'540'991.83	-2'337'513.21
9206.05	Caution "Clés"	-5'640.00	400.00	3'150.00	-8'390.00
9209.01	T.V.A. due 2.5% "EAU"	-8'598.31	56'852.53	48'254.22	
9209.02	T.V.A. due 8% "EGOUTS-EPURATION"	42'408.00	166'132.95	208'540.95	
9209.03	TVA - Compte-courant	4'885.98	505'969.22	510'855.20	
9209.04	T.V.A. due 2.4% "EAU"	438.70		438.70	
9209.05	T.V.A. due 7.6% "EGOUTS-EPURATION"	3'921.60		3'921.60	
9209.06	T.V.A. due 8% "ORDURES ET DECHETS"	-7'166.41	142'004.53	134'838.12	
921	DETTES A COURT TERME		2'000'000.00	4'006'253.85	-2'006'253.85
9210.29	AGPE - solde dissolution			6'253.85	-6'253.85
9210.30	Emprunt à court terme		2'000'000.00	4'000'000.00	-2'000'000.00
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	-56'225'000.00	2'307'500.00	2'000'000.00	-55'917'500.00
9221.04	UBS - 228-703.650.C1 - 2.88 % - 07.03.2016	-3'500'000.00			-3'500'000.00
9221.05	UBS - 228-703650.90A - 2.30 % - 30.03.2020	-3'000'000.00			-3'000'000.00
9221.07	UBS - 228-703650.90H - 2.98 % - 08.12.2015	-800'000.00	100'000.00		-700'000.00
9221.11	Rentes Genevoises - 3.20% - 10.03.2018	-2'000'000.00			-2'000'000.00
9221.13	Dexia Municipal Agency - Les Tuilières - 2.34% - 15.06.2015	-5'000'000.00			-5'000'000.00
9221.14	UBS - 228-703650.90Z - 2.76 % - 13.03.2013	-2'012'500.00	2'012'500.00		-10'000'000.00
9221.25	Bayerische Landesbank - 3.16 % - 29.11.2017	-10'000'000.00			-5'000'000.00
9221.28	Bayerische Landesbank - 2.89 % - 31.01.2014	-5'000'000.00			-3'762'500.00
9221.29	UBS - 228-703650.90P - 2.69 % - 29.04.2014	-3'912'500.00	150'000.00		-4'000'000.00
9221.30	UBS - 228-703650.90F - 3.05 % - 30.06.2016	-4'000'000.00			-5'000'000.00
9221.31	UBS - 228-703650.90B - 2.80 % - 24.11.2016	-5'000'000.00			-4'000'000.00
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		45'000.00	2'000'000.00	-1'955'000.00

BILAN DU 01.01 AU 31.12.13

Compte	Désignation	Mouvement		Bilan au 01.01.2013	Bilan au 31.12.2013
		Débit	Crédit		
925	PASSIFS TRANSITOIRES		1'768'941.50	-2'522'485.41	-2'059'352.59
9259.00	Charges à payer	2'232'074.32	819'941.50	-641'084.71	-825'352.59
9259.01	Produits reçus d'avance	635'673.62	15'000.00	-1'596'400.70	-15'000.00
9259.03	Provision pour débiteurs douteux (impôts)	1'596'400.70	934'000.00	-285'000.00	-1'219'000.00
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	425'017.38	434'327.25	-11'749'669.25	-11'758'979.12
9280.02	Fonds de réserve "Epuration"		7'327.60	-3'674'823.26	-3'682'150.86
9280.04	Fonds de réserve "Abris P.C."	62'761.85		-62'761.85	
9280.06	Fonds de réserve "Egouts"	164'774.15		-5'885'389.83	
9280.09	Fonds de réserve "Déchets"		214'957.35		-5720'615.68
9281.04	Réserve "Efficacités énergétiques"	118'319.56		-1'242'069.08	-214'957.35
9281.05	Réserve "Développement durable"		151'997.48	-479'507.28	-1'123'749.52
9282.02	Fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"			-49'033.00	-631'504.76
9282.03	Fonds "Oeuvres culturelles"		10'000.00	-33'075.05	-49'033.00
9282.05	Fonds "Achat et viabilisation du patrimoine"	79'071.80		-79'071.80	-43'075.05
9282.09	Fonds de réserve "Fonds Cartier"	90.02	44.82	-44'846.10	-44'800.90
9282.11	Fonds de réserve "SIDEMO"		50'000.00	-199'092.00	-249'092.00
929	CAPITAL		2'662.65	-91'038.52	-93'701.17
9290.01	Capital		2'662.65	-91'038.52	-93'701.17

RECAPITULATION

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	5'668'453.88	751'814.85	5'733'236.00	680'900.00	5'215'847.57	711'808.85
2	FINANCES	17'141'434.07	48'344'319.09	14'551'177.00	45'784'050.00	15'446'833.33	47'677'685.15
3	BÂTIMENTS ET URBANISME	2'853'719.27	1'459'327.04	2'841'200.00	1'610'570.00	2'713'161.02	1'409'633.99
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	6'659'472.74	3'909'328.31	6'365'295.00	3'143'200.00	5'731'399.16	1'693'445.50
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	5'674'775.42	604'256.70	5'762'080.00	402'404.00	5'834'347.44	599'774.35
6	POLICE	3'655'890.54	828'864.60	3'663'841.00	644'100.00	3'500'984.01	696'572.96
7	SECURITE SOCIALE	15'048'939.71	849'265.20	14'982'362.00	415'825.00	14'711'469.80	393'446.90
8	SERVICES INDUSTRIELS	2'587'786.04	2'545'958.53	2'468'000.00	2'442'000.00	2'404'084.42	2'390'160.17
	RESULTAT	2'662.65			1'244'142.00	14'401.12	
	TOTAUX	59'293'134.32	59'293'134.32	56'367'191.00	56'367'191.00	55'572'527.87	55'572'527.87

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	5'668'453.88	751'814.85	5'733'236.00	680'900.00	5'215'847.57	711'808.85
10	AUTORITES	960'719.95		961'520.00		1'000'404.39	
100	Conseil Communal	97'990.85		101'070.00		133'872.70	
100.3001.00	Rétribution des autorités	14'603.00		18'240.00		16'000.00	
100.3003.00 *	Jetons de présence et commissions	62'240.75		58'340.00		82'957.95	
100.3030.00	Cotisations AVS - AI	258.75		1'600.00		3'108.35	
100.3050.00	Assurances de personnes	890.00		890.00		890.00	
100.3069.00	Remboursements de frais	2'430.00		7'000.00		2'446.60	
100.3069.10	Indemnités dédouillements	8'292.50		8'000.00		21'645.00	
100.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	7'719.65		5'000.00		3'188.55	
100.3102.00	Livres, journaux, annonces	1'556.20		2'000.00		3'636.25	
101	Municipalité	641'382.10		637'750.00		644'920.69	
101.3001.00	Traitements et vacations	492'617.85		489'000.00		501'343.20	
101.3030.00	Cotisations AVS - AI	43'276.25		43'000.00		47'149.44	
101.3040.00	Cotisations caisse de pension	59'001.70		60'000.00		57'526.95	
101.3069.00	Remboursements de frais	30'681.10		32'200.00		30'745.10	
101.3091.00	Frais formation professionnelle	6'234.00		4'500.00		1'075.00	
101.3099.00	Charges diverses (cadeaux, repas)	8'521.20		8'000.00		6'031.00	
101.3186.00	Assurances choses et RC	1'050.00		1'050.00		1'050.00	
102	Conseil régional	221'347.00		222'700.00		221'611.00	
102.3526.10	Conseil Régional - Participation	221'347.00		222'700.00		221'611.00	
11	ADMINISTRATION	1'447'047.39	23'738.80	1'431'966.00	22'900.00	1'528'622.23	41'188.70
110	Grefre Municipal	895'461.85	1'485.80	877'946.00		912'249.22	10'952.80
110.3011.00	Traitements	719'055.45		712'300.00		724'124.15	
110.3030.00	Cotisations AVS - AI	61'568.70		62'450.00		62'071.95	
110.3031.00	Allocations familiales communales	1'856.00		1'296.00		2'320.00	
110.3040.00	Cotisations caisse de pension	92'897.15		82'900.00		96'230.02	

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110.3050.00	Assurances accidents & maladie	17'635.85		17'500.00		25'734.00	
110.3069.00	Remboursements de frais	2'448.70		1'500.00		1'769.10	
110.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		1'485.80				10'952.80
111	Administration	502'820.39	22'253.00	509'260.00	22'900.00	584'903.20	30'235.90
111.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	40'225.19		53'000.00		34'445.16	
111.3102.00	Livres, journaux, lois, avis mortuaires, annonces	7'725.25		12'000.00		7'677.30	
111.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	8'876.75		10'000.00		9'384.70	
111.3111.10	Leasings photocopieur & imprimante	25'485.70		29'760.00		29'760.00	
111.3111.20	Leasing centrale téléphonique & maintenance			13'600.00		12'470.70	
111.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	1'849.60		5'000.00		3'234.00	
111.3163.00	Mobility - utilisation personnel communal	4'263.55		2'500.00		3'575.40	
111.3170.00 *	Réceptions, manifestations	133'072.07		120'000.00		156'738.13	
111.3170.10	Réception président Grand Conseil 2012-2013					43'164.35	
111.3181.00	Ports, affranchissements	68'577.10		60'000.00		60'905.00	
111.3182.00	Télécommunications	6'259.60		6'600.00		9'623.40	
111.3183.00	Frais cartes crédit	1'636.63		1'300.00		1'442.57	
111.3185.10	Honoraires juridiques	24'507.40		15'000.00		20'833.84	
111.3185.20	Honoraires communications	67'021.45		78'500.00		86'158.55	
111.3186.00	Assurances choses et RC	31'632.60		30'200.00		33'749.20	
111.3187.00	Emoluments Registre Foncier			500.00			
111.3187.10	Emoluments divers	1'554.00					
111.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	38'927.40		38'000.00		35'272.45	
111.3651.00	Remboursements de dégâts	2'516.10				2'303.45	
111.3654.00	Participation Société de Sauvetage de Nyon	2'300.00		2'300.00			
111.3658.00	Lutte anti-grêle - Participation	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
111.3659.00	Dons et subventions casuels	8'590.00		16'000.00		19'165.00	
111.3659.10 *	Aides à l'étranger	21'000.00		9'000.00		9'000.00	
111.3663.00	Aides aux sportifs	4'800.00		4'000.00		4'000.00	
111.4101.00	Patentes boissons		1'746.00		2'000.00		1'850.00
111.4311.00	Actes de moeurs		230.00		200.00		260.00
111.4352.00	Ventes d'imprimés et règlements		166.00		200.00		68.00
111.4352.10	Livre de Gland						142.00
111.4359.00	Ventes et prestations diverses		111.00				2'215.90
111.4362.00	Remboursements de frais (autres collectivités, etc)		7'500.00		7'500.00		7'500.00
111.4391.00	Naturalisations - Frais administratifs		12'500.00		13'000.00		18'200.00

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
112	Archives	48'765.15		44'760.00		31'469.81	
112.3011.00	Traitements	5'515.95		7'500.00		8'383.70	
112.3030.00	Cotisations AVS - AI	165.90		660.00		713.16	
112.3050.00	Assurances accidents & maladie	179.25		200.00			
112.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau, frais divers	533.15		1'000.00		1'982.25	
112.3102.10	Reliure, restauration de documents	2'019.25		2'000.00			
112.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	1'630.30		1'000.00		50.00	
112.3111.10	Leasing photocopieuses	2'397.60		2'400.00		2'397.60	
112.3189.00 *	Mandat externe	36'323.75		30'000.00		17'943.10	
13	PERSONNEL	276'823.94		302'880.00		293'353.49	
130	Personnel	276'823.94		302'880.00		293'353.49	
130.3011.00 *	Traitements	89'865.00		114'000.00		81'824.00	
130.3030.00	Cotisations AVS - AI	9'007.00		10'050.00		6'961.68	
130.3031.00	Allocations familiales communales	360.00		480.00		480.00	
130.3040.00	Cotisations caisse de pension	8'619.40		15'600.00		11'430.48	
130.3050.00	Assurances accidents & maladie	2'186.50		2'850.00		2'971.38	
130.3069.00	Remboursements de frais			500.00		463.40	
130.3091.00	Frais formation professionnelle	63'670.55		73'000.00		58'682.10	
130.3092.00	Frais de recherche de personnel	53'264.15		35'000.00		51'806.75	
130.3093.00	Frais sanitaire du personnel	2'399.75		2'500.00		1'662.80	
130.3093.10	MSST - Santé et sécurité au travail			8'500.00		3'078.00	
130.3099.00	Charges diverses du personnel (cadeaux, repas)	15'105.59		20'400.00		14'862.90	
130.3189.00 *	Appui gestion du personnel	32'346.00		20'000.00		59'130.00	
15	AFFAIRES CULTURELLES	1'134'242.26	249'884.25	1'162'330.00	224'500.00	992'630.11	215'553.90
150	Bibliothèques	445'418.50	192'429.00	423'320.00	169'500.00	411'111.01	178'380.45
150.3011.00	Traitements	311'643.55		292'300.00		186'074.35	
150.3011.10	Traitement assistant information documentaire					63'594.35	
150.3011.20	Traitement auxiliaire					30'545.65	
150.3030.00	Cotisations AVS - AI	27'379.45		25'800.00		23'836.45	
150.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		720.00		480.00	
150.3040.00	Cotisations caisse de pension	38'894.40		38'200.00		35'779.89	

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
150.3050.00	Assurances accidents & maladie	8'162.95		7'300.00		10'175.77	
150.3069.00	Remboursements de frais	633.20		1'500.00		519.50	
150.3101.00	Imprimés & fournitures de bureau	6'997.83		6'000.00		7'292.10	
150.3102.00	Achats livres	40'919.67		42'000.00		41'089.22	
150.3111.00	Mobilier, matériel et équipements	3'113.80		3'500.00		3'529.45	
150.3111.10	Equipements informatiques					563.00	
150.3151.00	Maintenance informatique					1'737.00	
150.3181.00	Ports, affranchissements	265.00		500.00		396.80	
150.3182.00	Télécommunications	1'088.70		500.00			
150.3653.00	Animations publiques	5'839.95		5'000.00		4'072.48	
150.3653.10	Publicité - Promotions					1'425.00	
150.4352.00	Cotisations des membres		8'342.00		9'500.00		8'133.45
150.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		9'309.00				
150.4512.00	Part. du canton aux traitements des bibliothécaires		174'778.00		160'000.00		170'247.00
151	Théâtre	353'471.80	39'816.35	360'560.00	35'000.00	365'635.10	37'173.45
151.3011.00	Traitements	120'942.25		119'900.00		118'359.50	
151.3011.10	Traitements personnel auxiliaire	20'456.50		25'000.00		26'730.35	
151.3030.00	Cotisations AVS - AI	12'408.81		12'800.00		12'383.80	
151.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		240.00		900.00	
151.3040.00	Cotisations caisse de pension	15'980.40		15'900.00		15'761.79	
151.3050.00	Assurances accidents & maladie	3'634.60		3'600.00		5'268.83	
151.3064.00	Remboursement frais de téléphone	720.00		720.00		240.00	
151.3069.00	Remboursements de frais			500.00			
151.3113.00	Achats de mobilier, équipements	44'963.80		45'000.00		49'475.05	
151.3113.10	Location de matériel	2'902.14		3'000.00		3'413.13	
151.3151.00	Entretien mobilier et équipements	6'847.65		8'000.00		1'936.85	
151.3182.00	Télécommunications	2'041.25		1'000.00		1'577.80	
151.3312.00	Amortissements théâtre	81'400.00		81'400.00		81'400.00	
151.3653.10	Publicité - Promotions	3'434.40		6'000.00		8'188.00	
151.3909.00	Imputations intérêts emprunts	37'500.00		37'500.00		40'000.00	
151.4271.00	Locations du théâtre		11'340.00		10'000.00		5'010.00
151.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		7'318.10				6'574.70
151.4523.00	Régie théâtre / Participations de tiers		21'158.25		25'000.00		25'588.75

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
152	Activités culturelles	335'351.96	17'638.90	378'450.00	20'000.00	215'884.00	
152.3003.00	Commission culturelle	1'098.00		1'500.00		1'907.50	
152.3011.00 *	Traitements	27'040.00		62'000.00			
152.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	2'375.50		5'500.00			
152.3031.00	Allocations familiales communales	160.00					
152.3040.00	Cotisations caisse de pension	3'727.20		12'000.00			
152.3050.00	Assurances accidents & maladie	742.25		1'550.00			
152.3069.00	Remboursements de frais	88.00					
152.3102.00	Promotion événements culturels	2'940.00		3'000.00			
152.3119.00	Achats de sculptures et oeuvres d'arts					6'10.05	
152.3182.00	Télécommunications	83.90					
152.3189.00 *	Cinéma Open Air - Charges	39'573.45		35'000.00			
152.3652.00	Subvention LEM	78'827.50		79'900.00		42'731.25	
152.3653.00	Aides et subventions sociétés locales	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
152.3653.20	Subventions associations culturelles	145'696.16		145'000.00		137'635.20	
152.3802.00	Attribution au fonds d'acquisition d'oeuvres culturelles	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
152.4392.00 *	Cinéma Open Air - Recettes		17'638.90		20'000.00		
16	TOURISME	29'816.00	29'816.00	30'000.00	30'000.00	32'041.30	32'041.30
160	Tourisme	29'816.00	29'816.00	30'000.00	30'000.00	32'041.30	32'041.30
160.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	280.00					
160.3523.00	Nyon Région Tourisme - Participation taxes de séjour	2'215.20				2'403.10	
160.3523.10	Conseil Régional - Participation taxes de séjour	25'105.60		25'500.00		27'235.15	
160.3653.00	Frais administratifs et projets communaux	2'215.20		4'500.00		2'403.05	
160.4066.00	Taxes de séjour, résidences secondaires		29'816.00		30'000.00		32'041.30

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
18	TRANSPORTS PUBLICS	1'521'379.69	448'375.80	1'577'950.00	403'500.00	1'154'532.65	423'024.95
180	Transports publics	1'521'379.69	448'375.80	1'577'950.00	403'500.00	1'154'532.65	423'024.95
180.3188.00	CFF - Achat cartes journalières	129'000.00		129'000.00		123'600.00	
180.3517.00	Indemnités pour lignes de trafic régional	562'022.75		608'900.00		423'988.90	
180.3656.00	Semaine de la mobilité	6'895.19		9'000.00		9'349.90	
180.3657.00 *	TUG - Exploitation	814'596.00		822'350.00		589'108.00	
180.3657.10	NOCTAMBUS - Participation	8'541.00		8'700.00		8'361.00	
180.3657.20	VELOPASS	324.75				124.85	
180.4359.00 *	T U G - Recettes		159'963.80		140'000.00		100'295.15
180.4359.10	CFF - Ventes cartes journalières		127'888.00		129'000.00		116'086.00
180.4359.20	Ventes et prestations diverses						8'430.80
180.4517.00	TUG - Participation du canton		155'944.00		124'500.00		113'213.00
180.4527.00	TUG - Participation commune de Vich						45'000.00
180.4527.10	TUG - Participation commune de Coinsins						35'000.00
180.4657.00 *	TUG - Publicité		4'580.00		10'000.00		5'000.00
19	INFORMATIQUE	298'424.65		266'590.00		214'263.40	
190	Informatique	298'424.65		266'590.00		214'263.40	
190.3011.00	Traitements	77'886.45		71'200.00			
190.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	6'842.30		6'300.00			
190.3040.00	Cotisations, part. C.I.P.	10'128.60		9'200.00			
190.3050.00	Assurances accidents & maladie	2'072.35		1'800.00			
190.3101.20	Imprimés, fournitures, consommables	20'746.55		20'000.00		20'737.70	
190.3111.00	Matériel et logiciels informatiques	14'584.60		38'800.00		67'777.35	
190.3151.00	Contrats maintenance	73'339.55		74'290.00		86'251.45	
190.3151.10	Entretien matériel informatique	3'630.85		3'300.00		1'432.05	
190.3182.00	Télécommunications - Abt Internet	5'162.20		4'600.00		3'537.00	
190.3189.00	Honoraires, frais assistance	7'392.60		5'000.00		7'037.05	
190.3189.10 *	Site internet	76'638.60		32'100.00		27'490.80	

FINANCES

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	17'141'434.07	48'344'319.09	14'551'177.00	45'784'050.00	15'446'833.33	47'677'685.15
20	COMPTABILITE	402'120.21	109'895.45	385'830.00	110'000.00	373'450.52	109'726.80
200	Comptabilité générale	402'120.21	109'895.45	385'830.00	110'000.00	373'450.52	109'726.80
200.3011.00	Traitements	276'696.10		269'900.00		261'690.55	
200.3030.00	Cotisations AVS - AI	24'211.55		23'800.00		22'270.20	
200.3031.00	Allocations familiales communales	1'540.00		1'440.00		1'360.00	
200.3040.00	Cotisations caisse de pension	37'214.40		36'000.00		35'064.47	
200.3050.00	Assurances accidents & maladie	7'244.00		6'750.00		9'503.09	
200.3069.00	Remboursements de frais	441.60		500.00		242.80	
200.3101.00 *	Imprimés et fournitures de bureau	18'971.53		13'500.00		12'283.38	
200.3182.00	Télécommunications	1'882.08		2'140.00		1'822.93	
200.3184.00	Contentieux, frais de poursuites	15'631.45		15'000.00		11'825.60	
200.3185.00	Honoraires de la fiduciaire	17'500.00		16'000.00		16'600.00	
200.3186.00	Assurance caution boursier	787.50		800.00		787.50	
200.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		1'041.25				
200.4362.00	Remboursements frais de poursuite		3'854.20		5'000.00		4'726.80
200.4901.00	Imputations internes - Gestion eau-égout		105'000.00		105'000.00		105'000.00
21	IMPOTS	1'827'719.64	40'151'383.20	645'000.00	37'686'000.00	974'926.64	39'285'414.36
210	Impôts	1'827'719.64	40'151'383.20	645'000.00	37'686'000.00	974'926.64	39'285'414.36
210.3187.00	Emoluments de perception	297'151.92		270'000.00		343'441.84	
210.3191.00	Remb. impôts étrangers, ecclésiast. & act. dirigeantes	19'778.20		25'000.00		6'228.50	
210.3290.00	Intérêts compensatoires	131'576.10				131'754.86	
210.3301.00 *	Créances et débiteurs (défalcations)	1'379'213.42		350'000.00		493'501.44	
210.4001.00	PP - Revenus et bénéfices en capital		24'540'453.20		22'350'000.00		21'514'009.79
210.4002.00	PP - Fortune		2'285'766.89		2'080'000.00		2'305'210.72
210.4003.00	Impôts à la source		1'188'708.50		1'100'000.00		2'897'009.65
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers		1'455'849.45		1'480'000.00		1'459'664.85
210.4004.00	Impôt spécial des étrangers		1'281'330.41		1'650'000.00		1'437'004.84
210.4011.00	PM - Bénéfice		3'026'685.20		4'550'000.00		3'270'867.80
210.4012.00	PM - Capital		199'604.30		250'000.00		289'581.40
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires s/immeubles		281'141.50		280'000.00		304'645.00

FINANCES

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.4020.00	Impôts fonciers		2'225'624.00		2'350'000.00		2'164'057.65
210.4040.00	Droits de mutation		1'889'727.45		1'000'000.00		1'045'690.40
210.4050.00	Successions et donations		358'738.20		150'000.00		248'453.90
210.4061.00	Chiens		48'050.00		46'000.00		46'871.10
210.4064.00	Taxes sur les appareils automatiques		2'760.00				
210.4090.00	Impôts récupérés après défalcons		254'680.14				139'009.28
210.4090.10	Intérêts moratoires		364'426.75				289'415.70
210.4101.00	Patentes tabacs		1'868.75				1'962.50
210.4319.00	Commission de perception		651.56				429.83
210.4411.00	Gains immobiliers		745'316.90		400'000.00		1'871'529.95
22	SERVICE FINANCIER	11'835'323.33	8'003'968.64	11'690'417.00	7'988'050.00	11'770'294.47	8'282'543.99
220	Service financier	11'835'323.33	8'003'968.64	11'690'417.00	7'988'050.00	11'770'294.47	8'282'543.99
220.3183.00	Frais bancaires & CP	14'109.57		10'000.00		7'645.74	
220.3183.10	Frais et commissions emprunts					9'298.90	
220.3210.00	Intérêts des comptes-courants	170.68				65.48	
220.3223.00	Intérêts des emprunts	1'431'061.55		1'500'000.00		1'655'058.12	
220.3301.00	Créances et débiteurs (défalcons)	234.00				562.80	
220.3301.10	Charges extraordinaires	225.53				2'218.43	
220.3522.00	Péréquation - Participation	10'180'418.00		10'180'417.00		9'801'064.00	
220.3522.10	Péréquation - Solde année précédente	209'104.00				294'381.00	
220.4221.00	Intérêts des comptes-courants & CP		10'488.40		25'000.00		25'098.50
220.4221.10	Escomptes créanciers		6'257.63		8'000.00		12'117.55
220.4250.00	Intérêts, dividendes (SRE-SEIC, etc)		138'720.50		120'000.00		119'833.00
220.4342.00	Taxe usage du sol		349'572.68		357'000.00		344'680.04
220.4361.00	Participation au bénéfice assurances						70'357.60
220.4363.00	Récupérations actes de défauts de biens		410.10				511.50
220.4411.10	Redistribution taxe CO2		1'227.00		3'500.00		3'207.25
220.4522.00	Péréquation - Rétrocession Etat		6'429'550.00		6'429'550.00		6'381'100.00
220.4659.00	Recettes extraordinaires		22'742.33				113'638.55
220.4909.00	Imputations internes - Intérêts		1'045'000.00		1'045'000.00		1'212'000.00

FINANCES

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
23	AMORTISSEMENTS & RESERVES	3'076'270.89	79'071.80	1'829'930.00		2'328'161.70	
230	Amortissements et réserves non-ventilées	3'076'270.89	79'071.80	1'829'930.00		2'328'161.70	
230.3303.00	Amortissements du patrimoine financier	344'166.80		202'930.00		247'930.00	
230.3311.00	Amortissements du patrimoine adm. - Génie civil	62'629.10		530'000.00		744'888.85	
230.3312.00	Amortissements du patrimoine adm. - Bâtiments	575'343.66		785'000.00		1'202'583.90	
230.3314.00	Amort. subventions d'invest. à des associations de communes			12'000.00		118'570.95	
230.3315.00	Amortissements de subventions d'investissements	83'146.00		300'000.00		14'188.00	
230.3321.00	Amortissements suppl. patrimoine administratif	1'995'985.33					
230.3329.00	Autres amortissements du patrimoine administratif	15'000.00					
230.4809.00	Prélèvement fonds de réserve et renouvellement		79'071.80				

BÂTIMENTS ET URBANISME

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	BÂTIMENTS ET URBANISME						
		2'853'719.27	1'459'327.04	2'841'200.00	1'610'570.00	2'713'161.02	1'409'633.99
30	Administration	715'179.18	7'239.00	763'580.00	1'000.00	691'620.33	3'878.15
300	Administration	715'179.18	7'239.00	763'580.00	1'000.00	691'620.33	3'878.15
300.3011.00	Traitements	534'091.90		578'400.00		515'612.70	
300.3030.00	Cotisations AVS - AI	49'123.60		50'900.00		43'901.36	
300.3031.00	Allocations familiales communales	1'680.00		1'680.00		1'580.00	
300.3040.00	Cotisations caisse de pension	76'692.80		79'600.00		68'540.33	
300.3050.00	Assurances accidents & maladie	27'285.20		26'600.00		23'912.50	
300.3069.00	Remboursements de frais	5'549.65		9'000.00		4'631.00	
300.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	6'276.53		6'500.00		8'082.62	
300.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	95.00		2'000.00		165.00	
300.3111.10	Leasing photocopieur	2'397.60		2'400.00		2'397.60	
300.3115.00 *	Achat véhicule	3'650.00					
300.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	164.06					
300.3182.00	Télécommunications	4'884.04		4'500.00		4'494.07	
300.3185.00	Honoraires audit					16'869.60	
300.3186.00	Assurances véhicules	567.05					
300.3189.00	Frais divers - Tirages	2'721.75		2'000.00		1'433.55	
300.4356.00	Services à des tiers		7'239.00		1'000.00		3'878.15
35	BATIMENTS	1'960'349.10	1'337'121.19	1'875'620.00	1'544'570.00	1'900'331.96	1'318'556.20
350	Bâtiments patrimoine administratif	1'757'300.62	804'518.99	1'708'320.00	968'430.00	1'656'249.62	772'109.30
350.3011.00 *	Traitements des concierges	189'956.95		237'800.00		240'080.50	
350.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	72'836.50		65'000.00		31'390.75	
350.3030.00	Cotisations AVS - AI	22'251.68		26'700.00		24'220.27	
350.3031.00	Allocations familiales communales	680.00		720.00		480.00	
350.3040.00	Cotisations caisse de pension	26'747.85		31'400.00		32'230.94	
350.3050.00	Assurances accidents & maladie	6'782.35		7'600.00		9'858.27	
350.3065.00	Frais d'habillement			1'100.00			
350.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	1'071.80		2'000.00		1'354.60	
350.3080.00	Personnel intérimaire					22'553.05	
350.3114.00	Achats de machines d'entretien	23'707.85		25'000.00		13'645.45	

BÂTIMENTS ET URBANISME

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.3122.00	Achats de gaz	18'342.75		20'000.00		15'946.00	
350.3123.00	Achats d'électricité	79'169.55		65'670.00		80'278.25	
350.3124.00	Achats de mazout	78'898.85		75'900.00		76'913.90	
350.3133.00 *	Produits de nettoyage, fournitures	90'189.23		135'000.00		72'430.85	
350.3141.00 *	Entretien des bâtiments	823'337.12		750'000.00		778'074.80	
350.3154.00	Entretien des machines d'exploitation	9'093.49		15'000.00		15'348.26	
350.3156.00 *	Entretien d'équipements et matériel spécialisé	246'092.85		200'000.00		192'435.40	
350.3182.00	Télécommunications - Concierges	5'263.80		4'220.00		4'518.40	
350.3182.10	Télécommunications - Cabines	7'468.70		7'600.00		7'529.10	
350.3182.20	Télécommunications - Alarmes	948.10		610.00		812.25	
350.3186.00	Assurances immeubles	54'461.20		37'000.00		36'148.58	
350.4271.00	Location des salles communales et du refuge		49'867.00		35'000.00		49'887.00
350.4271.10	Location Montoly - AVASAD		113'707.40		115'180.00		92'680.00
350.4271.15	Location Montoly - AAS		39'493.05		27'900.00		26'340.90
350.4271.20	Location des bâtiments de service (concierges - divers)		18'400.00		12'000.00		12'000.00
350.4271.30	Location UAPE Mauverney		87'594.35		90'000.00		
350.4271.40	Location UAPE La Dôle		48'000.00		48'000.00		
350.4271.50	Location Ex-GF - EVAM		27'600.00		27'600.00		11'500.00
350.4271.60	Location Abris PCI Perrerets						2'000.00
350.4271.80	Stand, tirs militaires Nyon et Vich		750.00		750.00		750.00
350.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales						16'146.40
350.4362.00	Prélèvements monnaie cabines téléphoniques						66.50
350.4363.00	Remboursement dommages (assurances, vandalisme,...)		16'545.65				11'321.65
350.4901.00	Imputations internes - Conciergerie Temple		12'000.00		12'000.00		12'000.00
350.4902.00	Imputations - Produits d'entretien - Bâtiments scolaires		56'640.43		100'000.00		58'256.60
350.4902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires		333'921.11		500'000.00		479'160.25
351	Bâtiments patrimoine financier	203'048.48	532'602.20	167'300.00	576'140.00	244'082.34	546'446.90
351.3141.10 *	Hôtel de la Plage - Charges & entretien	65'002.45		25'000.00		26'486.90	
351.3141.40	Ch. du Vernay 2 - Charges & entretien	21'558.35		25'000.00		40'527.05	
351.3141.50	Ch. du Vernay 2 - Frais de gérance	3'511.60		4'000.00		3'571.10	
351.3141.60	Immeuble s/Vignes - Charges & entretien	39'031.65		40'000.00		43'089.35	
351.3141.70	Immeuble s/Vignes - Frais de gérance	8'631.40		8'500.00		8'726.05	
351.3186.00	Assurances immeubles	5'668.48		6'600.00		6'516.34	
351.3191.00	Impôts et taxes diverses	2'144.55		700.00		665.55	
351.3909.20	Immeuble s/Vignes - Imputations intérêts	57'500.00		57'500.00		114'500.00	

BÂTIMENTS ET URBANISME

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
351.4231.00	Hôtel de la Plage - Location		180'000.00		180'000.00		180'000.00
351.4231.10	Ch. du Vernay 2 - Location		72'254.80		70'000.00		73'611.45
351.4231.20	Immeuble s/Vignes - Location		142'550.40		130'000.00		144'733.45
351.4231.30	Copropriété du Bochet - Location				75'000.00		
351.4231.40	SDIS - Location locaux		107'940.00		107'940.00		107'940.00
351.4231.50	Ch. du Perron 2 - Location		13'200.00		13'200.00		13'200.00
351.4659.00	Immeuble s/Vignes - Participations Etat & Confédération		16'657.00				16'906.00
351.4809.00	Prélèvement sur d'autres fonds de réserve et renouvellement						10'056.00
36	URBANISME	178'190.99	114'966.85	202'000.00	65'000.00	121'208.73	87'199.64
360	Urbanisme	178'190.99	114'966.85	202'000.00	65'000.00	121'208.73	87'199.64
360.3003.00	Commission d'urbanisme	5'873.70		7'000.00			
360.3102.00	Avis d'enquêtes	10'647.35		13'000.00		12'256.50	
360.3185.00	Honoraires ingénieurs et architectes	5'000.00		65'000.00		45'149.30	
360.3185.10	Honoraires juridiques, avocats	9'528.84		25'000.00		38'301.33	
360.3185.20	Honoraires urbaniste	35'912.00		85'000.00		21'501.60	
360.3185.30 *	Honoraires - Cité de l'Energie	20'479.10		7'000.00		4'000.00	
360.3301.00 *	Créances et débiteurs (défalcations)	90'750.00					
360.4313.00	Permis de construire, d'habiter, d'utiliser		112'466.85		65'000.00		82'346.50
360.4516.00	Etat - Subside "Cité de l'énergie"		2'500.00				
360.4656.00	PQ - Participations de tiers						4'853.14

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	6'659'472.74	3'909'328.31	6'365'295.00	3'143'200.00	5'731'399.16	1'693'445.50
40	ADMINISTRATION	593'957.39	2'050.25	616'980.00	500.00	568'655.71	256.15
400	Administration	593'957.39	2'050.25	616'980.00	500.00	568'655.71	256.15
400.3011.00	Traitements	453'372.65		463'200.00		427'995.90	
400.3030.00	Cotisations AVS - AI	37'488.20		40'800.00		36'469.31	
400.3031.00	Allocations familiales communales	1'860.00		2'160.00		2'000.00	
400.3040.00	Cotisations caisse de pension	57'778.35		63'000.00		57'857.14	
400.3050.00	Assurances accidents & maladie	19'175.30		21'300.00		20'264.15	
400.3069.00	Remboursements de frais	4'140.55		10'000.00		3'889.10	
400.3080.00	Personnel intérimaire					3'067.90	
400.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	7'047.43		6'500.00		7'849.02	
400.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	2'732.95		3'000.00		2'771.10	
400.3111.10	Leasing photocopieur	2'397.60		2'400.00		2'397.60	
400.3115.00 *	Achat véhicule	3'650.00					
400.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	164.09					
400.3182.00	Télécommunications	2'615.32		3'120.00		3'104.59	
400.3186.00	Assurances véhicules	567.05					
400.3189.00	Frais divers - Tirages	967.90		1'500.00		989.90	
400.4356.00	Services à des tiers		50.20		500.00		256.15
400.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		2'000.05				
41	TERRAINS	46'193.30	89'040.65	9'000.00	18'000.00	238.35	19'410.85
410	Terrains		82'940.65		14'000.00		13'369.85
410.4232.00	Loyers, terrains et fermages		82'940.65		14'000.00		13'369.85
415	Forêts	46'193.30	6'100.00	9'000.00	4'000.00	238.35	6'041.00
415.3146.00 *	Entretien des forêts	46'193.30		9'000.00		238.35	
415.4355.00	Vente de bois		6'100.00		4'000.00		5'050.00
415.4656.00	Participations et subventions de tiers						991.00

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
42	INFRASTRUCTURES	186'776.18		170'000.00		139'032.73	
425	Infrastructures	186'776.18		170'000.00		139'032.73	
425.3185.00	Honoraires géomètres, ingénieurs, cadastre	172'414.42		160'000.00		121'341.70	
425.3185.10	Honoraires juridiques, avocat	14'361.76		10'000.00		17'691.03	
43	ROUTES	1'110'552.49	51'845.65	1'085'860.00	5'000.00	955'427.18	43'390.45
430	Service des routes	1'110'552.49	51'845.65	1'085'860.00	5'000.00	955'427.18	43'390.45
430.3011.00 *	Traitements	493'730.95		451'100.00		406'909.25	
430.3030.00	Cotisations AVS - AI	42'258.40		39'800.00		35'224.28	
430.3031.00	Allocations familiales communales	380.00		960.00		240.00	
430.3040.00	Cotisations caisse de pension	58'901.55		61'000.00		53'445.75	
430.3050.00	Assurances accidents & maladie	23'439.30		20'500.00		19'265.77	
430.3064.00	Remboursement frais de téléphone	455.00		300.00		140.00	
430.3065.00	Frais d'habillement	426.40		2'300.00		1'245.00	
430.3069.00	Remboursements de frais	88.00		500.00		288.00	
430.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	666.20		2'000.00		589.70	
430.3111.10	Leasing photocopieuse	1'814.40		1'900.00		1'814.40	
430.3114.00	Achats de machines et matériel d'exploitation	60'407.40		65'000.00		54'325.35	
430.3133.00	Produits et fournitures divers	17'912.35		25'000.00		19'058.95	
430.3135.00	Achats de sel, chlorure	15'532.25		15'000.00		17'572.30	
430.3142.00	Entretien du réseau routier	299'132.04		300'000.00		253'109.53	
430.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	71'785.10		80'000.00		74'626.95	
430.3182.00	Télécommunications	1'523.20		1'600.00		1'841.40	
430.3186.00	Assurances véhicules	13'363.60		13'500.00		12'997.00	
430.3188.00	Déneigement	7'996.15		5'000.00		2'267.75	
430.3192.00	Taxes véhicules	740.20		400.00		465.80	
430.4359.00	Prestations diverses		7'900.00		5'000.00		14'998.35
430.4361.00 *	Remboursements de traitements et de charges sociales		35'812.85				15'068.90
430.4363.00	Remboursement dommages (assurances, vandalisme,...)		8'132.80				3'323.20
430.4517.00	Etat - Subsidés routes						10'000.00

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERE	894'769.25	11'615.95	944'180.00	9'200.00	878'328.61	63'301.00
440	Parcs, Promenades, Cimetière	894'769.25	11'615.95	944'180.00	9'200.00	878'328.61	63'301.00
440.3011.00	Traitements	383'634.10		394'700.00		375'708.60	
440.3030.00	Cotisations AVS - AI	33'702.35		34'800.00		31'960.00	
440.3031.00	Allocations familiales communales	240.00					
440.3040.00	Cotisations caisse de pension	49'137.60		53'100.00		44'181.63	
440.3050.00	Assurances accidents & maladie	18'220.35		18'100.00		17'788.52	
440.3064.00	Remboursement frais de téléphone	480.00		480.00		120.00	
440.3065.00	Frais d'habillement	200.00		2'300.00		154.45	
440.3069.00	Remboursements de frais	644.10		1'000.00			
440.3099.00	Charges diverses du personnel					21'356.55	
440.3114.00	Achats de machines, matériel d'exploitation	36'521.20		38'000.00		11'300.66	
440.3133.00	Produits et fournitures divers	3'791.75		5'000.00		1'839.95	
440.3145.00	Aménagements de parcs, jardins et plantations	4'439.05		10'000.00		5'748.30	
440.3145.10	Entretien des parcs, jardins et plantations	57'573.63		58'000.00		40'642.60	
440.3145.15	Entretien des terrains synthétiques	14'800.00		17'000.00		16'246.80	
440.3145.16	Patinoire mobile	170'174.67		185'000.00		177'082.90	
440.3145.20	Entretien places de sports	37'229.80		35'000.00		65'670.30	
440.3145.25	Entretien des places de jeux communales	36'345.70		30'000.00		19'436.65	
440.3145.30	Entretien ronds-points	29'972.00		40'000.00		31'558.10	
440.3145.40	Entretien du cimetière	3'925.85		4'000.00		3'366.15	
440.3145.50	Feu bactérien			500.00			
440.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	5'850.85		10'000.00		6'732.65	
440.3182.00	Télécommunications	298.75		400.00		630.30	
440.3186.00	Assurances véhicules	7'587.50		6'800.00		6'803.50	
440.4272.00	Redevances, concessions cimetière		1'330.00		2'000.00		7'715.00
440.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		3'005.60				36'228.00
440.4512.00	Etat - Participation feu bactérien		80.35				158.00
440.4516.00	Subside du canton						12'000.00
440.4526.00	FC Gland - Participation conciergerie		7'200.00		7'200.00		7'200.00

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	ORDURES ET DECHETS	1'789'330.23	1'721'283.41	1'914'275.00	1'494'500.00	1'741'109.36	122'151.83
450	Service ordures et déchets	1'098'212.10	1'602'146.18	1'180'020.00	1'368'000.00	1'114'070.72	27'518.40
450.3011.00	Traitements	65'000.00		65'800.00		18'696.55	
450.3030.00	Cotisations AVS - AI	5'802.60		5'800.00		1'590.44	
450.3040.00	Cotisations caisse de pension	8'173.20		8'300.00		2'361.84	
450.3050.00	Assurances accidents & maladie	3'165.90		3'000.00		885.22	
450.3064.00	Remboursement frais de téléphone	120.00		120.00			
450.3065.00	Frais d'habillement			500.00			
450.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, annonces	12'708.35		12'000.00		1'350.67	
450.3115.00 *	Containers, bennes à déchets	52'827.10		5'000.00		273.80	
450.3182.00	Télécommunications					30.00	
450.3188.00 *	Frais transports & collectes	303'248.97		437'000.00		454'122.00	
450.3189.00	Frais communication taxes déchets	34'143.59		30'000.00			
450.3189.10	Réduction de l'impôt préalable	7'052.69					
450.3301.00	Créances et débiteurs (défalcactions)	-6.30					
450.3526.00 *	Taxes élimination ordures	292'790.25		517'000.00		599'336.20	
450.3526.10	SADEC - Participation	64'206.00		69'500.00		35'424.00	
450.3665.00	Distribution sacs gratuits naissances	34'022.40		26'000.00			
450.3811.00 *	Attribution au fonds de réserve "Déchets"	214'957.35					
450.4342.00 *	Taxe forfaitaire habitants		628'802.55		600'000.00		
450.4342.10 *	Taxe forfaitaire entreprises		204'800.00		115'000.00		
450.4342.20 *	Rétrocession taxe au sac		703'285.38		625'000.00		
450.4359.00	Prestations diverses		35'926.95				
450.4526.00	APEC - Participation ordures		29'331.30		28'000.00		27'518.40
451	Déchèterie	691'118.13	119'137.23	734'255.00	126'500.00	627'038.64	94'633.43
451.3011.00	Traitements	133'510.00		155'400.00		112'939.90	
451.3011.10	Traitements (remplacements et travaux spéciaux)	28'770.85		25'000.00		36'190.05	
451.3030.00	Cotisations AVS - AI	11'728.85		15'900.00		12'689.63	
451.3031.00	Allocations familiales communales	340.00		480.00		480.00	
451.3040.00	Cotisations caisse de pension	17'317.50		20'900.00		19'150.66	
451.3050.00	Assurances accidents & maladie	6'363.70		7'700.00		6'989.77	
451.3064.00	Remboursement frais de téléphone	25.00		60.00		20.00	
451.3069.00	Remboursements de frais	163.20		2'000.00		1'275.60	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451.3111.10	Leasing véhicule	18'840.00		20'400.00		20'140.00	
451.3123.00	Achats d'électricité	1'787.90		1'500.00		1'486.35	
451.3141.00	Entretien de la déchèterie	15'315.85		10'000.00		8'497.05	
451.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	4'479.60		5'000.00		20'543.54	
451.3182.00	Télécommunications	752.08		300.00		305.16	
451.3186.00	Assurance véhicule	1'004.80		1'000.00		1'004.80	
451.3188.00 *	Frais de transports et location bennes	146'396.00		170'000.00		134'526.00	
451.3188.10	Broyage et tamisage	56'857.20		70'000.00		55'602.49	
451.3189.00	Contrôle accès macaron	8'962.40		12'500.00			
451.3192.00	Taxes véhicules	108.00		115.00		108.00	
451.3526.00 *	Taxes éliminations	238'395.20		216'000.00		195'089.64	
451.4342.00	Taxes et redevances déchèterie		111'937.23		126'500.00		94'633.43
451.4359.00	Prestations diverses		7'200.00				
46	RESEAU D'EGOUTS - EPURATION	2'033'492.40	2'033'492.40	1'616'000.00	1'616'000.00	1'444'935.22	1'444'935.22
460	Réseau d'égouts - épuration	2'033'492.40	2'033'492.40	1'616'000.00	1'616'000.00	1'444'935.22	1'444'935.22
460.3011.00	Traitements	242'601.70		240'800.00		289'636.90	
460.3030.00	Cotisations AVS - AI	21'220.60		27'000.00		24'638.30	
460.3031.00	Allocations familiales communales	640.00		1'200.00		720.00	
460.3040.00	Cotisations caisse de pension	31'531.20		40'200.00		37'875.90	
460.3050.00	Assurances accidents & maladie	11'485.20		11'100.00		13'713.32	
460.3064.00	Remboursement frais de téléphone	360.00		500.00		160.00	
460.3065.00	Frais d'habillement			1'300.00			
460.3069.00	Remboursements de frais			500.00		455.70	
460.3123.00	Achats d'électricité	1'807.05		2'000.00		2'376.35	
460.3144.00	Entretien du réseau d'égouts	102'453.30		125'000.00		80'723.20	
460.3144.10	Extension du réseau d'égouts			20'000.00			
460.3182.00	Télécommunications					290.00	
460.3185.00	Infographie et repérages			15'000.00			
460.3301.00 *	Créances et débiteurs (défalcations)	121'725.15				119.45	
460.3311.00	Amortissements du réseau d'égouts	538'387.20					
460.3526.00	APEC - Participation	841'453.40		899'000.00		849'213.06	
460.3811.00	Attribution au fonds de réserve épuration	7'327.60		31'000.00		32'513.04	
460.3811.10	Attribution au fonds de réserve égouts			88'900.00			
460.3901.00	Imputation interne - Gestion	55'000.00		55'000.00		55'000.00	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460.3909.00	Imputation interne - Intérêts	57'500.00		57'500.00		57'500.00	
460.4341.00	Taxes de raccordement au réseau d'égouts		834'033.85		500'000.00		286'070.30
460.4342.00	Taxes annuelles d'entretien du réseau d'égouts		171'004.60		186'000.00		177'098.85
460.4342.10	Taxes annuelles d'épuration		848'781.00		930'000.00		881'726.10
460.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		14'898.80				
460.4811.00	Prélèvement au fonds de réserve égouts		164'774.15				100'039.97
47	COURS D'EAU	4'401.50		9'000.00		3'672.00	
470	Cours d'eau, rives	4'401.50		9'000.00		3'672.00	
470.3147.00	Entretien des cours d'eau et des rives du lac	4'401.50		9'000.00		3'672.00	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES						
		5'674'775.42	604'256.70	5'762'080.00	402'404.00	5'834'347.44	599'774.35
50	ADMINISTRATION						
		43'521.50		44'370.00		94'804.00	
500	Conseil d'établissement						
500.3003.10	Conseil d'établissement	4'062.50		7'200.00		4'025.00	
		4'062.50		7'200.00		4'025.00	
501	Transports						
501.3188.00	CarPostal - transports scolaires	39'459.00		37'170.00		90'779.00	
501.3662.00	Subventions transports scolaires	39'459.00		37'170.00		50'000.00	
						40'779.00	
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE						
		1'373'728.46	208'517.80	1'508'975.00	186'000.00	1'305'605.80	212'843.35
511	Administration						
511.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	95'866.75	31'500.00	103'375.00	11'800.00	87'854.85	12'178.60
511.3111.00	Achats mobilier scolaire, administratif	40.30		300.00			
511.3151.00	Entretien du mobilier et des machines de bureau	80'737.55		90'000.00		75'451.50	
511.3151.10	Maintenance informatique	2'430.00		1'000.00			
511.3182.00	Télécommunications - Internet	2'811.00		2'500.00		2'430.00	
511.3182.10	Télécommunications - Infirmières			2'800.00		2'859.60	
511.3186.00	Assurances accidents élèves	6'847.90		6'775.00		35.00	
511.3522.00	Finances d'écolages	3'000.00				7'078.75	
511.4361.20	Remboursement solde ass. acc. coll. élèves						278.60
511.4522.00	Finances d'écolages		31'500.00		11'800.00		11'900.00
512	Administration						
512.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	19'605.55		19'500.00		19'480.40	
		19'605.55		19'500.00		19'480.40	
513	Bâtiments scolaires						
513.3011.00	Traitements des concierges	1'170'728.92	148'600.00	1'294'980.00	145'200.00	1'113'245.65	169'031.20
513.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	273'014.30		269'300.00		268'808.20	
513.3030.00	Cotisations AVS - AI	156'517.95		170'000.00		165'044.40	
513.3031.00	Allocations familiales communales	35'197.34		38'200.00		37'724.76	
513.3040.00	Cotisations caisse de pension	480.00		480.00		480.00	
513.3050.00	Assurances accidents & maladie	36'570.40		39'400.00		35'985.29	
		11'148.30		10'950.00		15'755.03	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
513.3065.00	Frais d'habillement			1'500.00			
513.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	2'088.60		3'000.00		1'781.30	
513.3122.00	Achats de gaz	65'116.00		60'400.00		50'121.05	
513.3123.00	Achats d'électricité	113'982.15		121'200.00		122'677.15	
513.3124.00 *	Achats de mazout	291'327.70		207'000.00		59'046.80	
513.3186.00	Assurances immeubles	39'183.11		36'450.00		36'349.58	
513.3189.00	Conciergerie par entreprises extérieures	27'637.25		37'100.00		29'597.99	
513.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	11'375.35		50'000.00		23'528.60	
513.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	107'090.47		250'000.00		266'345.50	
513.4271.20	Location des bâtiments de service (concierges)		28'600.00		25'200.00		22'700.00
513.4271.35	Perrerets - Location Fondation Vernand		105'000.00		105'000.00		105'000.00
513.4271.40	Location Ecole La Dôle - JAPE						24'000.00
513.4271.60	COV - Location salle		15'000.00		15'000.00		15'000.00
513.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales						2'331.20
516	Préventions	7'683.90		7'120.00		28.80	
516.3185.00	Programmes de préventions	7'683.90		7'120.00		28.80	
517	Activités diverses	63'876.79	28'337.80	64'650.00	29'000.00	63'713.60	31'633.55
517.3011.00	Traitement devoirs surveillés	18'125.10		18'000.00		24'270.00	
517.3012.00	Traitement Sports Scolaires Facultatifs	7'439.00		8'550.00		8'235.00	
517.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	2'192.36		3'000.00		3'712.65	
517.3050.00	Assurances accidents & maladie	365.10					
517.3103.00	Activités culturelles	6'964.73		8'700.00		2'150.00	
517.3103.10	Subsides pédagogiques	9'700.00		9'600.00		9'581.00	
517.3116.00	Education physique	1'454.70		800.00		621.40	
517.3116.10	Sport facultatif	56.00					
517.3170.00	Réceptions, manifestations	2'464.80		3'000.00		1'812.45	
517.3170.10 *	Fête du Chêne	15'115.00		13'000.00		12'581.10	
517.3662.00	AGPE / Devoirs surveillés					750.00	
517.4332.00	Devoirs surveillés - Participation des parents		21'374.00		18'000.00		7'508.50
517.4361.00	AGPE - rembts traitements et ch. sociales devoirs surveillés						17'247.45
517.4512.00	Subsides du SEPS		6'963.80		11'000.00		6'877.60

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
518	Médical	11'481.25		9'350.00		16'252.75	
518.3011.00	Traitement médecin scolaire	9'836.10		7'500.00		14'389.85	
518.3030.00	Cotisations AVS - AI	864.10		650.00		1'239.60	
518.3050.00	Assurances accidents & maladie	158.85					
518.3132.00	Pharmacie - Education santé	622.20		1'200.00		623.30	
519	Camps scolaires	4'485.30	80.00	10'000.00		5'029.75	
519.3522.00	Camps scolaires	4'485.30		10'000.00		5'029.75	
519.4809.00	Prélèvement fonds Cartier		80.00				
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	3'925'109.71	364'773.80	3'892'765.00	191'950.00	4'125'804.72	356'074.60
520	Enseignement secondaire	40'148.55		58'925.00		53'385.65	259.00
520.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	3'425.95		10'000.00		5'471.30	
520.3111.20	Leasing centrale téléphonique			6'600.00		6'616.20	
520.3151.00	Entretien du mobilier	714.20		1'000.00			
520.3151.10	Maintenance informatique	2'430.00		2'500.00		6'471.65	
520.3182.00	Télécommunications - TIFA	1'235.75		4'300.00		3'349.25	
520.3186.00	Assurances accidents élèves	6'062.90		6'125.00		6'361.25	
520.3188.00	Frais transport élèves (raccordement-Nyon)	4'969.00		7'200.00		3'931.00	
520.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	21'310.75		21'200.00		21'185.00	259.00
520.4361.20	Remboursement solde ass. acc. coll. élèves						
521	Activités diverses	50'110.65	12'382.90	55'355.00	20'650.00	31'126.74	6'523.60
521.3011.00	Traitement devoirs surveillés	9'826.60		11'840.00			
521.3011.10	Traitement surveillant Grand Champ	7'547.70		4'600.00			
521.3012.00	Traitement Sports Scolaires Facultatifs	1'088.00		3'000.00		2'774.00	
521.3030.00	Cotisations devoirs surveillés, part. AVS - AI	1'471.95		1'500.00		234.34	
521.3050.00	Assurances accidents & maladie	268.90					
521.3103.00	Activités culturelles	9'105.20		5'800.00		4'868.80	
521.3103.10	Subsides pédagogiques	1'416.00		1'450.00			
521.3103.20	Cours facultatifs			725.00			
521.3116.00	Education physique	353.80		2'175.00		1'295.65	
521.3116.10	Sport facultatif	258.40		3'625.00		785.00	
521.3170.00	Réceptions, manifestations	10'470.50		8'700.00		10'133.55	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
521.3522.00	Appuis scolaires	4'650.00		7'500.00		4'800.00	
521.3522.10	Devoirs parrainés	3'653.60		4'440.00		5'485.40	
521.3662.00	AGPE / Devoirs surveillés					750.00	
521.4332.00	Devoirs surveillés / parrainés - Participation des parents		11'588.00		16'650.00		4'136.00
521.4512.00	Subside du SEPS		794.90		4'000.00		2'387.60
522	Restauration	28'499.20	71'156.10	48'000.00		57'746.90	14'421.25
522.3131.00	DSR - déficit d'exploitation	1'081.05		21'000.00		27'836.30	
522.3189.00	Participation réaménagement cuisine Grand Champ	27'418.15		27'000.00		29'910.60	
522.4363.00	DSR - bénéfice d'exploitation		71'156.10				14'421.25
523	Médical	10'515.45		22'650.00		11'281.47	
523.3011.00	Traitement médecin scolaire	8'014.60		13'000.00		8'743.20	
523.3030.00	Cotisations AVS - AI	704.10		1'150.00		218.57	
523.3132.00	Pharmacie - Education santé	1'014.75		1'200.00		1'478.90	
523.3185.10	Préventions diverses - ETS secondaire	782.00		7'300.00		840.80	
524	Camps scolaires	211'589.93	137'317.00	110'925.00	15'000.00	301'697.20	170'120.75
524.3301.00	Créances et débiteurs (défalcactions) - Camps scolaires	410.00					
524.3522.00	Activités hors cadre	150.00		3'625.00		2'935.50	
524.3522.10	Camps scolaires	203'763.73		100'000.00		289'825.95	
524.3522.20	Courses d'école	7'266.20		7'300.00		8'935.75	
524.4331.00	Participation des parents		120'680.00		15'000.00		144'549.75
524.4512.00	Subsides du SEPS		16'637.00				25'571.00
525	Ecolages	12'000.00	17'400.00	7'200.00	31'200.00	1'734.70	41'900.00
525.3522.00	Finances d'écolages	12'000.00		7'200.00		1'734.70	
525.4522.00	Finances d'écolages		17'400.00		31'200.00		41'900.00
526	Bâtiments scolaires	3'572'245.93	126'517.80	3'589'710.00	125'100.00	3'668'832.06	122'850.00
526.3011.00	Traitements des concierges	295'630.55		266'100.00		258'947.25	
526.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	314'090.25		315'000.00		328'223.85	
526.3030.00	Cotisations AVS - AI	53'563.96		49'200.00		50'089.18	
526.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		960.00		480.00	
526.3040.00	Cotisations caisse de pension	53'019.60		42'500.00		48'073.16	
526.3050.00	Assurances accidents & maladie	15'984.10		14'550.00		20'822.67	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
526.3065.00	Frais d'habillement			1'500.00			
526.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	1'894.00		3'000.00		1'451.25	
526.3111.10	Leasing piano Grand Champ	3'612.00		3'600.00		1'367.00	
526.3122.00	Achats de gaz	142'239.05		138'000.00		148'146.40	
526.3123.00	Achats d'électricité	168'853.70		191'000.00		199'863.60	
526.3124.10	Centrale thermique "Les Tuillières"	40'240.20		52'500.00		52'326.10	
526.3186.00	Assurances immeubles	85'538.00		78'200.00		78'013.69	
526.3189.00	Conciergerie par entreprises extérieures	12'304.80		20'900.00		13'285.16	
526.3312.30	Amortissement du collège de Grand Champ	732'700.00		732'700.00		732'700.00	
526.3312.40	Amortissement du collège Les Tuillières	637'500.00		637'500.00		637'500.00	
526.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	45'265.08		50'000.00		34'728.00	
526.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	226'830.64		250'000.00		212'814.75	
526.3909.00	Imputations - Intérêts emprunts	742'500.00		742'500.00		850'000.00	
526.4271.20	Locations des bâtiments de service (concierges)		14'400.00		32'400.00		30'150.00
526.4271.55	Les Tuillières - Locations PPLS & CEF		92'700.00		92'700.00		92'700.00
526.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		19'417.80				
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	79'229.24		74'300.00		67'072.20	
530	Enseignement spécialisé	79'229.24		74'300.00		67'072.20	
530.3512.30	MATAS - participation frais de fonctionnement	1'313.80		3'000.00		287.00	
530.3522.10	PPLS - Participation	50'972.49		52'000.00		51'187.70	
530.3522.20	PPLS La Dôle - Participation	5'872.95		6'000.00		3'202.50	
530.3522.30	Classes accueil - Participation	16'530.00		11'600.00		10'730.00	
530.3522.40	Classes accueil - Transports	4'540.00		1'700.00		1'665.00	
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	16'929.35		20'000.00		16'497.30	
540	Orientation professionnelle	16'929.35		20'000.00		16'497.30	
540.3522.10	Office d'Orientation Scolaire et Professionnelle	16'929.35		20'000.00		16'497.30	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
56	MEDICAL ET DENTAIRE	120'257.10	20'236.55	127'120.00	13'654.00	129'158.33	20'913.10
560	Service médical et dentaire	59'088.30	9'766.55	50'150.00		57'773.95	8'376.20
560.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	0.50					
560.3524.00	Clinique dentaire - Participation	49'321.25		50'150.00		49'397.75	
560.3524.10	Soins dentaires	9'766.55				8'376.20	
560.4320.00	Facturation de soins dentaires		9'766.55				8'376.20
561	Préventions médicales et sociales	61'168.80	10'470.00	76'970.00	13'654.00	71'384.38	12'536.90
561.3011.00	Traitement du personnel CEF	39'596.70		50'100.00		47'853.00	
561.3030.00	Cotisations AVS - AI	3'478.80		4'400.00		4'070.45	
561.3031.00	Allocations familiales communales	720.00		720.00		720.00	
561.3040.00	Cotisations caisse de pension	5'444.40		6'900.00		6'649.18	
561.3050.00	Assurances accidents & maladie	1'070.75		1'250.00		1'737.75	
561.3061.00	Frais de déplacements	474.05		2'000.00		372.40	
561.3091.00	Formation professionnelle	1'490.00		2'000.00		1'120.00	
561.3101.00	Livres, matériel, fournitures de bureau			500.00		12.00	
561.3161.00	Loyer locaux	8'700.00		8'700.00		8'700.00	
561.3181.00	Ports, affranchissements et frais C.C.P.			200.00			
561.3182.00	Télécommunications	194.10		200.00		149.60	
561.4522.00	Etablissement scolaire de Begnins - Participation		10'470.00		13'654.00		12'536.90

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
58	TEMPLES ET CULTES	116'000.06	10'728.55	94'550.00	10'800.00	95'405.09	9'943.30
580	Temples et cultes	116'000.06	10'728.55	94'550.00	10'800.00	95'405.09	9'943.30
580.3012.00	Traitements des organisistes	18'130.80		19'100.00		17'655.80	
580.3013.00	Traitements des organisistes - Communauté catholique	5'036.38		4'000.00		4'280.70	
580.3013.10	Traitements des concierges - Communauté catholique	5'610.32		7'000.00		6'137.20	
580.3013.20	Traitements divers	910.00		2'000.00		720.00	
580.3030.00	Cotisations AVS - AI	1'769.58		1'500.00		1'467.93	
580.3050.00	Assurances accidents & maladie	288.60		450.00		626.63	
580.3123.00	Achats d'électricité Temple et Chapelle	11'905.95		10'800.00		11'998.40	
580.3124.00	Achats de mazout Temple	16'080.90		17'700.00		13'723.00	
580.3131.00	Fournitures culte et messe	1'944.39		3'900.00		4'716.69	
580.3141.00	Entretien des bâtiments	37'025.90		10'500.00		17'074.00	
580.3186.00	Assurances immeubles	4'433.19		4'400.00		4'078.89	
580.3522.00	Paroisse langue allemande	864.05		1'200.00		925.85	
580.3901.00	Imputations internes - Conciergerie Temple	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
580.4522.00	Part. de Vich et Coinsins à la Chapelle catholique		2'432.05		1'800.00		2'043.10
580.4522.10	Part. de Vich et Coinsins au traitement des organisistes		8'296.50		9'000.00		7'900.20

POLICE

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	3'655'890.54	828'864.60	3'663'841.00	644'100.00	3'500'984.01	696'572.96
60	ADMINISTRATION	1'700'768.00		1'699'378.00		1'698'943.50	
600	Administration	1'700'768.00		1'699'378.00		1'698'943.50	
600.3511.00	Charges cantonales de justice et sécurité publique					56'199.50	
600.3511.10	Péréquation - réforme policière	1'700'768.00		1'699'378.00		1'642'744.00	
61	SERVICE DE LA POPULATION	836'507.43	362'697.65	835'153.00	240'200.00	747'043.70	256'535.30
611	Sécurité routière	46'094.27	655.60	60'000.00		53'140.62	620.75
611.3143.00	Signalisations, marquages, panneaux affichage	46'094.27		60'000.00		53'140.62	
611.4363.00	Remboursements dégâts - vandalisme - accidents		655.60				620.75
612	Patrouilleuses scolaires	106'876.50		98'300.00		116'781.18	
612.3012.00	Indemnités	98'060.55		87'400.00		101'810.65	
612.3030.00	Cotisations AVS - AI	6'929.15		8'100.00		9'934.15	
612.3050.00	Assurances accidents	1'512.80		2'300.00		3'697.18	
612.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	374.00		500.00		1'339.20	
613	Sécurité publique	26'346.30		29'500.00		760.00	
613.3189.00	Prestations mandataires externes	25'343.50		25'000.00			
613.3651.00	Projets divers	1'002.80		4'500.00		760.00	
615	Service de la Population	657'190.36	362'042.05	647'353.00	240'200.00	576'361.90	255'914.55
615.3011.00	Traitements	492'157.40		490'700.00		427'330.75	
615.3030.00	Cotisations AVS - AI	43'145.80		43'150.00		36'462.90	
615.3031.00	Allocations familiales communales	1'164.00		1'344.00		1'920.00	
615.3040.00	Cotisations caisse de pension	65'743.25		65'600.00		57'842.65	
615.3050.00	Assurances accidents & maladie	13'145.20		12'250.00		15'518.19	
615.3061.00	Remboursements de frais	2'532.70		4'500.00		2'376.20	
615.3069.10	Indemnités nettoyage vêtements	960.00		960.00		840.00	
615.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	12'905.94		3'500.00		8'999.87	
615.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	1'484.77		2'000.00		2'231.50	
615.3111.10	Leasing photocopieuse	3'240.00		3'240.00		3'240.00	
615.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	4'551.14		4'000.00		5'689.50	

POLICE

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
615.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	5'454.10		8'000.00		5'271.10	
615.3182.00	Télécommunications	3'979.46		3'500.00		3'204.24	
615.3186.00	Assurances véhicules	4'467.60		4'500.00		4'823.30	
615.3189.00	Emoluments divers	1'280.00				380.00	
615.3192.00	Taxes véhicules	109.00		109.00		109.00	
615.3301.00	Créances et débiteurs (défalcactions)	870.00				122.70	
615.4272.00	Autorisations de stationner		44'710.00		35'000.00		35'695.00
615.4312.00	Permissions établissements publics, procédés de réclame		37'934.00		30'000.00		29'568.50
615.4312.10	Emoluments sur auberges et débits de boissons		42'310.40		11'000.00		12'635.00
615.4359.00	Ventes & Prestations diverses		5'122.85		2'200.00		5'410.80
615.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		2'859.80				14'148.30
615.4362.00	Remboursement frais amendes, sommnations		31'645.15		12'000.00		24'194.85
615.4370.00	Amendes		151'415.85		110'000.00		95'790.10
615.4659.00	Emoluments OP		46'044.00		40'000.00		38'472.00
62	CONTROLE DES HABITANTS	535'304.63	185'891.00	508'090.00	150'000.00	518'497.92	171'080.66
620	Contrôle des habitants	535'304.63	185'891.00	508'090.00	150'000.00	518'497.92	171'080.66
620.3011.00	Traitements	315'099.60		328'700.00		320'149.50	
620.3030.00	Cotisations AVS - AI	28'426.85		29'000.00		27'234.45	
620.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		480.00	
620.3040.00	Cotisations caisse de pension	39'649.60		43'200.00		41'859.81	
620.3050.00	Assurances accidents & maladie	8'528.40		8'200.00		11'625.99	
620.3069.00	Remboursements de frais	307.00		500.00			
620.3101.00	Imprimés, fournitures de bureau	10'056.33		10'000.00		7'063.15	
620.3111.00	Achat mobilier, équipements bureau	1'145.15		1'000.00		264.50	
620.3111.10	Leasing photocopieuse	3'758.40		3'760.00		3'758.40	
620.3182.00	Télécommunications	2'362.75		2'250.00		2'118.57	
620.3183.00	Frais cartes crédit	1'259.10		1'000.00		1'086.95	
620.3191.00 *	Etat, assignations permis étrangers - CI	124'231.45		80'000.00		102'856.60	
620.4312.00 *	Emoluments - Permis étrangers - CI		185'891.00		150'000.00		169'021.46
620.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales						2'059.20

POLICE

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
63	POLICE SANITAIRE						
		9'073.92	1'714.10	9'170.00	1'000.00	8'184.35	1'218.50
630	Police sanitaire						
630.3003.00	Indemnités commission de salubrité et d'hygiène	9'073.92	1'714.10	9'170.00	1'000.00	8'184.35	1'218.50
630.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	4'266.10		4'000.00		3'667.50	
630.3524.00	Déchets carnés	219.65		170.00		195.40	
630.4654.00	Déchets carnés - Remboursement	4'588.17		5'000.00		4'321.45	
			1'714.10		1'000.00		1'218.50
64	INHUMATIONS						
		42'316.55		51'000.00		48'383.55	
640	Service des inhumations						
640.3188.00	Pompes funèbres	42'316.55		51'000.00		48'383.55	
640.3524.00	Centre funéraire régional	6'480.55		6'000.00		6'783.10	
		35'836.00		45'000.00		41'600.45	
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE						
		322'115.74	212'920.00	366'000.00	250'000.00	302'992.60	237'800.00
650	Défense contre l'incendie						
650.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	322'115.74	212'920.00	366'000.00	250'000.00	302'992.60	237'800.00
650.3521.10	Participation au SDIS	729.34				1'587.95	
650.4301.00	Taxe d'exemption au service du feu	321'386.40	212'920.00	366'000.00	250'000.00	301'404.65	237'800.00
66	PROTECTION CIVILE						
		209'804.27	65'641.85	195'050.00	2'900.00	176'938.39	29'938.50
660	Protection civile						
660.3156.00	Entretien d'équipement	209'804.27	65'641.85	195'050.00	2'900.00	176'938.39	29'938.50
660.3186.00	Assurances choses et RC	1'893.17		1'500.00		1'740.94	
660.3521.10	Participation à la région PCi	207'911.10		191'750.00		175'197.45	
660.4271.00	Location des locaux		2'880.00		2'900.00		2'880.00
660.4521.00	Rétrocession année précédente						9'958.50
660.4819.00	Prélèvement fonds de réserve		62'761.85				17'100.00

SECURITE SOCIALE

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	15'048'939.71	849'265.20	14'982'362.00	415'825.00	14'711'469.80	393'446.90
70	SERVICE ADMINISTRATIF	165'371.25	22'629.75	168'000.00		159'235.10	6'392.65
705	Agence d'assurances sociales	165'371.25	22'629.75	168'000.00		159'235.10	6'392.65
705.3515.00	AAS - Participation	165'371.25		168'000.00		159'235.10	
705.4525.00	AAS - Excédent exercice précédent		22'629.75				6'392.65
71	ACCUEIL DE L'ENFANCE	3'267'816.47	278'414.05	2'970'415.00	330'725.00	2'926'055.67	292'942.55
710	Accueil de l'enfance					881.90	
710.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)					881.90	
711	Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT)	2'687'047.47		2'342'900.00		2'346'745.98	
711.3515.00	FAJE - Participation communale	58'025.00		59'000.00		58'115.00	
711.3655.00	RAT - Participation structure administrative	111'454.20		111'600.00		112'247.20	
711.3655.10 *	RAT - Frais de pension accueil collectif parascolaire	693'459.85		583'000.00		598'870.65	
711.3655.20 *	RAT - Frais de pension accueil collectif préscolaire	845'122.40		826'000.00		782'198.50	
711.3655.30 *	RAT - Frais de pension accueil familial de jour	926'960.52		742'000.00		770'204.38	
711.3655.40 *	RAT - Frais de pension enfants hors réseau	52'025.50		21'300.00		25'110.25	
712	Pause dej'	338'933.16	253'177.90	384'480.00	305'000.00	342'011.06	274'382.55
712.3011.00	Traitements	40'255.75		34'500.00		37'635.30	
712.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	148'872.85		171'000.00		146'066.65	
712.3030.00	Cotisations AVS - AI	15'342.85		17'600.00		12'776.07	
712.3031.00	Allocations familiales communales	460.00		480.00		3'480.00	
712.3040.00	Cotisations caisse de pension	4'551.60		4'600.00		2'894.69	
712.3050.00	Assurances accidents & maladie	4'844.35		5'200.00		6'671.00	
712.3069.00	Remboursements de frais	1'400.00		1'000.00			
712.3101.00	Imprimés & fournitures de bureau			1'000.00			
712.3116.00	Matériel divers (jeux, etc)	4'595.30		5'300.00		3'564.00	
712.3155.00	Entretien des véhicules	4'304.65		3'000.00		8'382.60	
712.3182.00	Télécommunications	1'039.66		800.00		767.30	
712.3186.00	Assurances choses et RC	472.50		500.00		472.50	
712.3186.10	Assurances véhicules	2'445.80		2'500.00		2'499.50	

SECURITE SOCIALE

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
712.3192.00	Taxes véhicules	1'954.00		2'000.00		1'954.00	
712.3665.10	Achat repas (DSR)	108'393.85		135'000.00		114'847.45	
712.4332.00	Vente repas		249'954.00		304'000.00		265'132.00
712.4359.00	Prestations diverses		2'100.00		1'000.00		3'100.00
712.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		1'123.90				386.00
712.4363.00	Remboursements dommages (assurances, vandalisme,...)						5'764.55
714	Centre aéré	38'087.35	21'300.00	40'335.00	25'725.00	38'568.33	18'560.00
714.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	25'002.15		25'800.00		26'181.05	
714.3030.00	Cotisations AVS - AI	2'196.30		2'300.00		2'227.24	
714.3050.00	Assurances accidents & maladie	647.80		650.00		950.74	
714.3064.00	Remboursement frais de téléphone			210.00			
714.3066.00	Frais de repas - moniteur	408.00				290.00	
714.3116.00	Matériel divers, bricolage	726.70		440.00		273.00	
714.3182.00	Télécommunications	267.10		230.00		395.90	
714.3662.00	Frais de transports	5'077.50		4'200.00		4'834.40	
714.3663.00	Activités, loisirs	2'284.00		3'900.00		1'228.50	
714.3665.10	Repas	1'477.80		2'605.00		2'187.50	
714.4332.00	Participation des parents		21'300.00		25'725.00		18'560.00
715	Jeunesse	203'748.49	3'936.15	202'700.00		193'294.95	
715.3653.10	Subvention au Centre de loisirs des jeunes	152'778.20		152'200.00		152'257.35	
715.3653.20	Passports vacances	6'125.00		7'500.00		6'080.00	
715.3654.10	Espace Prévention La Côte - Travailleur social	43'279.82		35'000.00		34'655.00	
715.3664.00	Santé - Prévention jeunesse	1'565.47		8'000.00		302.60	
715.4654.10	Esp.Prévention La Côte - Rest contribution année précédente		3'936.15				
716	Aide sociale communale					4'553.45	
716.3665.00	Aide sociale communale					4'553.45	

SECURITE SOCIALE

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72	PREVOYANCE SOCIALE	10'120'467.00	441'429.25	10'355'297.00		10'204'975.20	8'136.10
720	Prévoyance sociale	10'120'467.00	441'429.25	10'355'297.00		10'204'975.20	8'136.10
720.3515.10	PC à domicile et hébergement	3'350'989.00		10'103'640.00		3'155'184.00	
720.3515.30	Assurances maladie et accidents	858'846.00				749'667.75	
720.3515.31	RI et part. cantonale à l'assurance chômage	3'530'688.00				3'021'934.50	
720.3515.32	Subventions et aides aux personnes handicapées	1'579'414.00				1'382'113.50	
720.3515.33	Prestations pour la famille et autres prestations sociales	301'287.00				431'609.25	
720.3515.34	Bourses d'étude et d'apprentissage	443'539.00				415'725.75	
720.3515.70	Facture sociale - Solde année précédente					1'002'016.00	
720.3515.80	Rattrapage financier bascule impôt 2011			195'253.00			
720.3525.00	CSR - Participation	55'704.00		56'404.00		46'724.45	
720.4515.00	Facture sociale - Rétrocession année précédente		412'416.75				
720.4525.00	CSR - Excédent exercice précédent		29'012.50				8'136.10
73	SANTE PUBLIQUE	1'396'818.02	68'693.65	1'408'900.00	57'800.00	1'344'738.20	64'644.00
730	Santé publique	1'315'390.17	3'936.15	1'338'500.00		1'265'422.40	
730.3654.00	AVASAD - Association vaudoise d'aide et soins à domicile	1'254'702.85		1'274'000.00		1'201'707.40	
730.3654.10	Espace Prévention La Côte	17'407.50		29'500.00		29'060.00	
730.3654.20	Espace Prévention La Côte - Travailleur social	43'279.82		35'000.00		34'655.00	
730.4654.10	Esp.Prévention La Côte - Rest contribution année précédente		3'936.15				
731	Repas à domicile	81'427.85	64'757.50	70'400.00	57'800.00	79'315.80	64'644.00
731.3061.00	Remboursements de frais	14'450.00		12'600.00		13'818.00	
731.3182.00	Télécommunications	49.00		100.00		84.00	
731.3186.00	Assurances choses et RC	661.50		700.00		661.50	
731.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	853.50				204.00	
731.3665.00	Achats repas	61'984.00		52'000.00		60'528.00	
731.3665.10	Matériel repas	3'429.85		5'000.00		4'020.30	
731.4359.00	Ventes repas		53'671.50		47'200.00		54'664.00
731.4515.00	OMSV - Participation livraisons repas		11'086.00		10'600.00		9'980.00

SECURITE SOCIALE

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
74	INTEGRATION DES ETRANGERS						
		27'745.97	2'070.00	29'750.00	2'300.00	33'242.63	1'880.10
740	Commission d'intégration						
		7'235.57	2'070.00	11'750.00	2'300.00	5'898.03	1'880.10
	740.3003.00 Jetons de présence	1'765.00		3'000.00		2'065.00	
	740.3655.00 Activités diverses	3'592.47		5'000.00		1'891.43	
	740.3655.10 Soutien scolaire aux élèves allophones	1'878.10		3'750.00		1'941.60	
	740.4512.00 Soutien scolaire aux élèves allophones - subvention canton		2'070.00		2'300.00		1'880.10
741	Cours de français						
		15'000.00		15'000.00		15'000.00	
	741.3655.00 Caritas - Subvention	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
743	Accueil des migrants						
		5'510.40		3'000.00		12'344.60	
	743.3515.00 Participation aux programmes d'occupation des migrants	5'510.40		3'000.00		12'344.60	
76	OFFICE DU LOGEMENT						
		70'721.00	36'028.50	50'000.00	25'000.00	43'223.00	19'451.50
760	Office du logement						
		70'721.00	36'028.50	50'000.00	25'000.00	43'223.00	19'451.50
	760.3111.00 Matériel et logiciels informatiques					4'320.00	
	760.3665.00 Aide individuelle au logement	70'721.00		50'000.00		38'903.00	
	760.4515.00 Aide individuelle au logement - part. canton		36'028.50		25'000.00		19'451.50

SERVICES INDUSTRIELS

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	2'587'786.04	2'545'958.53	2'468'000.00	2'442'000.00	2'404'084.42	2'390'160.17
81	EAUX	1'628'676.64	1'628'676.64	1'626'000.00	1'626'000.00	1'534'732.01	1'534'732.01
810	Service des eaux	1'470'750.62	1'586'856.90	1'393'600.00	1'562'000.00	1'358'783.75	1'488'328.15
810.3011.00	Traitements	198'567.25		188'500.00		199'823.90	
810.3030.00	Cotisations AVS - AI	16'663.25		16'600.00		16'998.21	
810.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		480.00	
810.3040.00	Cotisations caisse de pension	25'621.20		25'800.00		25'588.80	
810.3050.00	Assurances accidents & maladie	9'447.60		8'700.00		9'460.98	
810.3064.00	Remboursement frais de téléphone	516.00				172.00	
810.3065.00	Frais d'habillement			900.00			
810.3069.00	Remboursements de frais			1'000.00			
810.3114.00	Achats et entretien compteurs	5'119.00		10'000.00		4'385.75	
810.3115.00	Achats de véhicules, engins et accessoires	1'398.64		10'000.00		6'103.65	
810.3121.00	SAPAN - Achats d'eau	6'675.75		40'000.00		33'890.60	
810.3133.10	Château Grillet - Frais exploitation	1'771.90		5'000.00		9'129.45	
810.3133.20	La Gresollière - Frais d'exploitation	8'978.35		5'000.00		1'495.70	
810.3144.00	Entretien du réseau d'eau	110'072.65		120'000.00		99'414.40	
810.3144.10	Extension du réseau d'eau	33'710.00		125'000.00		46'761.55	
810.3144.20	Zones de protection des sources			3'000.00			
810.3147.00	Entretien des fontaines	1'618.40		2'000.00		613.10	
810.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	1'517.98		5'000.00		5'262.85	
810.3182.00	Télécommunications	15'618.90		15'350.00		16'093.35	
810.3185.00	Honoraires analyses d'eau	2'358.00		4'000.00		5'040.68	
810.3185.10	Infographie et repérages			2'000.00			
810.3185.20	Honoraires juridiques	5'772.60					
810.3186.00	Assurances "Réservoirs"	2'519.41		2'400.00		2'316.79	
810.3186.10	Assurances véhicules	4'343.40		4'200.00		4'210.60	
810.3192.00	Taxes véhicules voirie	490.50		500.00		490.50	

SERVICES INDUSTRIELS

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
810.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	75'887.71				1'681.90	
810.3329.00	Amortissements du service des eaux	679'284.43		533'170.00		606'668.99	
810.3526.00	SAPAN - Participation	62'317.70		65'000.00		62'700.00	
810.3901.00	Imputation interne - Gestion	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
810.3909.00	Imputation interne - Intérêts	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
810.4273.00	Location des compteurs d'eau		52'541.50		52'000.00		52'807.70
810.4341.00	Taxes de raccordement au réseau d'eau		333'213.50		200'000.00		114'428.15
810.4351.00	Ventes d'eau		1'175'803.45		1'300'000.00		1'315'935.30
810.4359.00	Prestations diverses		23'447.45				
810.4651.00	Subsides E.C.A.		1'851.00		10'000.00		5'157.00
815	Sidemo	157'926.02	41'819.74	232'400.00	64'000.00	175'948.26	46'403.86
815.3069.00	Frais divers	11'356.90		45'000.00		17'691.85	
815.3123.00	Achats d'électricité	36'432.43		45'000.00		40'882.78	
815.3133.00	Produits de traitements	7'338.50		9'000.00		8'110.00	
815.3141.00	Entretien des bâtiments	9'421.90		10'000.00		3'075.55	
815.3156.00	Contrats d'entretien	17'801.85		27'100.00		24'164.35	
815.3156.10	Entretien du matériel exploitation	19'080.45		40'000.00		25'846.69	
815.3182.00	Télécommunications	1'145.55		1'300.00		1'176.65	
815.3186.00	Assurances choses et RC	5'348.44		5'000.00		5'000.39	
815.3809.01	Attribution au fonds de réserve "SIDEMO"	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
815.4526.00	Participation Arzier-le-Muids & Genolier		41'819.74		64'000.00		46'403.86
82	ELECTRICITE	959'109.40	917'281.89	842'000.00	816'000.00	869'352.41	855'428.16
821	Eclairage public	241'553.10	199'725.59	230'000.00	204'000.00	210'883.85	196'959.60
821.3123.00	Achats d'électricité	124'658.65		130'000.00		131'021.10	
821.3143.00	Entretien de l'éclairage public	59'470.85		50'000.00		47'512.05	
821.3143.10	Extension de l'éclairage public	49'469.40		25'000.00		1'571.80	
821.3143.20	Eclairage de Noël	7'954.20		25'000.00		30'778.90	
821.4342.00	Taxe sur l'éclairage public		199'725.59		204'000.00		196'959.60

SERVICES INDUSTRIELS

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
822	Efficacités énergétiques & Energies renouvelables	467'849.95	467'849.95	357'000.00	357'000.00	344'689.01	344'689.01
822.3656.00	Subventions pour "Efficacités énergétiques"	448'567.00		33'000.00		46'376.00	
822.3656.10	Subvent. Efficacités énergétiques - propre usage	19'282.95				31'168.20	
822.3818.00	Attribution au fonds de réserve			324'000.00		267'144.81	
822.4342.00	Taxes pour les énergies renouvelables		349'530.39		357'000.00		344'689.01
822.4818.00	Prélèvement fonds de réserve "Efficacités énergétiques"		118'319.56				
823	Développement durable	249'706.35	249'706.35	255'000.00	255'000.00	313'779.55	313'779.55
823.3312.00	Amortissement du patrimoine administratif - Bâtiments					7'668.00	
823.3656.00	Subventions pour Développement durable	48'568.95		32'000.00		234'105.30	
823.3656.10	Subvent. Développement durable - propre usage	49'139.92		35'000.00		72'006.25	
823.3818.00	Attribution au fonds de réserve	151'997.48		188'000.00			
823.4342.00	Taxes pour le développement durable		249'706.35		255'000.00		246'245.45
823.4818.00	Prélèvement fonds de réserve "Développement durable"						67'534.10

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	59'290'471.67		56'367'191.00		55'558'126.75	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	9'255'470.62		9'497'860.00		8'932'700.74	
300	Autorités et commissions	586'526.90		588'280.00		611'966.15	
301	Personnel administratif et d'exploitation	6'735'036.75		6'846'990.00		6'371'567.95	
303	Assurances sociales	637'956.53		666'500.00		612'854.52	
304	Caisse de pensions et de prévoyance	823'343.35		855'300.00		786'331.37	
305	Assurances accidents et maladie	226'075.80		222'840.00		254'086.75	
306	Indemnisation et remboursement de frais	95'846.05		164'050.00		110'597.95	
308	Personnel intérimaire					25'620.95	
309	Autres charges des autorités et du personnel	150'685.24		153'900.00		159'675.10	
31	BIEN, SERVICES, MARCHANDISES	7'120'780.42		7'321'899.00		6'760'382.50	
310	Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	242'201.35		248'075.00		200'302.84	
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	424'974.57		462'200.00		410'271.94	
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'197'518.58		1'178'670.00		1'040'697.83	
313	Autres fournitures et marchandises	150'176.72		226'300.00		164'292.39	
314	Entretien des immeubles, des terrains et des routes	2'137'866.83		2'135'500.00		1'906'409.15	
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	477'030.92		492'190.00		482'107.39	
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	12'963.55		11'200.00		12'275.40	
317	Réceptions et manifestations	161'122.37		144'700.00		224'429.58	
318	Honoraires et prestations de service	2'128'442.23		2'276'240.00		2'171'445.58	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	188'483.30		146'824.00		148'150.40	
32	INTERETS PASSIFS	1'562'808.33		1'500'000.00		1'786'878.46	
321	Intérêts des dettes à court terme	170.68				65.48	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	1'431'061.55		1'500'000.00		1'655'058.12	
329	Autres intérêts	131'576.10				131'754.86	

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
33	AMORTISSEMENTS						
330	Amortissements du patrimoine financier	7'416'715.37		4'164'700.00		4'894'979.26	
331	Amortissements du patrimoine administratif	2'015'339.65		552'930.00		748'810.57	
332	Amortissements suppl. du patrimoine administratif	2'711'105.96		3'078'600.00		3'539'499.70	
		2'690'269.76		533'170.00		606'668.99	
35	REMBOURSEMENTS A DES COLLECTIVITES						
351	Canton	25'755'233.99		26'022'857.00		25'670'265.20	
352	Communes et associations de communes	12'598'690.50		12'880'871.00		12'551'830.25	
		13'156'543.49		13'141'986.00		13'118'434.95	
36	AIDES ET SUBVENTIONS						
365	Aides et subventions à des institutions privées	6'192'618.97		5'405'975.00		5'286'845.89	
366	Aides individuelles	5'859'404.10		5'078'100.00		5'009'161.69	
		333'214.87		327'875.00		277'684.20	
38	FONDS DE RESERVE ET FINANCEMENTS SPECIAUX						
380	Attributions aux fonds et financements spéciaux	434'282.43		691'900.00		359'657.85	
381	Attributions aux financements spéciaux	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
		374'282.43		631'900.00		299'657.85	
39	IMPUTATIONS INTERNES						
390	Imputations internes	1'552'561.54		1'762'000.00		1'866'416.85	
		1'552'561.54		1'762'000.00		1'866'416.85	

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	REVENUS		59'293'134.32		55'123'049.00		55'572'527.87
40	IMPOTS		39'433'361.99		37'316'000.00		37'443'533.38
400	Impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques		30'752'108.45		28'660'000.00		29'612'899.85
401	Impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales		3'507'431.00		5'080'000.00		3'865'094.20
402	Impôt foncier		2'225'624.00		2'350'000.00		2'164'057.65
404	Droits de mutations		1'889'727.45		1'000'000.00		1'045'690.40
405	Impôt sur les successions et donations		358'738.20		150'000.00		248'453.90
406	Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques		80'626.00		76'000.00		78'912.40
409	Impôt récupérés après défalcatons		619'106.89				428'424.98
41	PATENTES		3'614.75		2'000.00		3'812.50
410	Patentes		3'614.75		2'000.00		3'812.50
42	REVENUS DU PATRIMOINE		1'508'265.68		1'471'770.00		1'278'719.40
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier		16'746.03		33'000.00		37'216.05
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier		598'885.85		590'140.00		532'854.75
425	Revenus des prêts et participations du patrimoine adm.		138'720.50		120'000.00		119'833.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif		753'913.30		728'630.00		588'815.60
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		8'052'218.98		7'133'175.00		5'683'998.02
430	Taxes légales de remplacement		212'920.00		250'000.00		237'800.00
431	Emoluments		379'483.81		256'200.00		294'261.29
432	Soins médicaux et dentaire		9'766.55				8'376.20
433	Ecolage		424'896.00		364'375.00		439'886.25
434	Taxes de raccordement et d'utilisation		4'984'393.12		4'455'500.00		2'686'530.93
435	Ventes et prestations de service		1'621'032.20		1'639'600.00		1'638'664.05
436	Remboursements de tiers		238'172.55		24'500.00		264'489.20
437	Amendes		151'415.85		110'000.00		95'790.10
439	Autres recettes		30'138.90		33'000.00		18'200.00

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	RECETTES CANTONALES		746'543.90		403'500.00		1'874'737.20
441	Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers)		746'543.90		403'500.00		1'874'737.20
45	REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITES		7'470'099.39		6'973'604.00		7'040'344.26
451	Canton		819'299.30		352'400.00		371'765.80
452	Communes et associations de communes		6'650'800.09		6'621'204.00		6'668'578.46
46	PARTICIPATION ET SUBVENTIONS DE TIERS		101'460.73		61'000.00		186'236.19
465	Participations et subventions de tiers		101'460.73		61'000.00		186'236.19
48	PRELEVEMENTS FONDS DE RESERVES		425'007.36		0.00		194'730.07
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		79'151.80				10'056.00
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		345'855.56				184'674.07
49	IMPUTATIONS INTERNES		1'552'561.54		1'762'000.00		1'866'416.85
490	Imputations internes		1'552'561.54		1'762'000.00		1'866'416.85

CREANCES D'IMPOTS AU 31.12.13

	Personnes physiques	Impôt à la source	Personnes morales	Total
Total Débiteurs (Total des créances ouvertes)	12'407'342	1'134'039	1'349'128	14'890'508
Total Créances en contentieux	2'642'003	19'071	353'613	3'014'687
Dont créances en contentieux Perception	768'713	16'316	7'510	792'539
- provision Perception	424'431	4'670	6'100	435'201
Dont créances en contentieux Taxation	1'873'290	2'755	346'103	2'222'147
- provision Taxation	936'298	1'378	173'051	1'110'727
Total Acomptes ouverts	5'623'333	12'785	593'057	6'229'175
- provision sur Acomptes ouverts complémentaire	43'974	98	2'190	46'262
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Perception	212'455	0	8'549	221'004
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Taxation	108'053	0	10'634	118'686
- Total provisions sur Acomptes ouverts	364'482	98	21'372	385'952
				6.2%
Total Autres créances (hors créances en contentieux et acomptes)	4'142'006	1'102'183	402'459	5'646'647
- provision sur Autres créances complémentaire	617'021	98'411	39'445	754'877
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Perception	148'807	3'100	8'073	159'981
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Taxation	16'666	309	11'606	28'581
- Total provisions sur Autres créances	782'494	101'821	59'124	943'438
				16.7%
- Total des provisions des contribuables en contentieux Perception	785'693	7'770	22'723	816'186
- Total des provisions des contribuables en contentieux Taxation	1'061'017	1'687	195'291	1'257'995
- Total des provisions sur les créances des débiteurs non provisionnés et ayant une limite de paiement > 90jours	660'995	98'509	41'634	801'139
- Total provisions sur créances ouvertes	2'507'705	107'966	259'648	2'875'319
				19.3%
				9.5%
				9.2%
				14.7%
				50.0%
				50.0%
				28.6%
				81.2%
				54.9%

DEPENSES D'INVESTISSEMENT A AMORTIR

Cptes	Préavis	Investissements à amortir	Crédits accordés	Dépenses invest. 2013	Subsides / part. tiers au 31.12.12	Subsides / part. tiers 2013	Invest. net	Durée amort.	Amort. oblig. 2013	Amort. suppl. 2013	Amort. cumulés	Solde à amortir
9141.40	52 / 2008	Zone 30 km/h secteur nord	521'000.00				455'683.04	10			455'683.04	
9141.41	88 / 2010	Réaménagement Place de la Gare	4'286'020.00	97075.45	85'432.00	39951.00	3'819'702.35	30		1'136'381.05	2'219'702.35	1'600'000.00
9141.42	64 / 2009	Ile de baignade	458'000.00				133'941.70	30			133'941.70	
9141.43	79 / 2010	Zone 30 km/h secteur sud - Etude	81'000.00				38'588.73	5			38'588.73	
9141.44	86 / 2006	Sentier rives du lac	78'000.00				18'287.25	10			18'287.25	
9141.46	90 / 2010	Commune-Borgeaud / Infrastructures routières	6'396'000.00	1'130'506.65			3'558'242.30	30			486'285.65	3'071'956.65
9141.47	86 / 2010	Etude assainissement nuisances sonore des routes	72'500.00	6'397.90			45'540.00	5		6'397.90	45'540.00	
9141.48	91 / 2010	Ilôt modérateur rue de L'Etraz - rue de la Paix	122'600.00	13'680.60			87'944.50	10	8'794.45	4'886.15	87'944.50	
9141.49	103/2011	Désaffectation partielle cimetière / création mur columb.	182'000.00				188'833.80	10			188'833.80	
9141.50	12/2011	PPA "La Falaise Plage"		4'690.00			4'690.00	5		4'690.00	4'690.00	
9141.51	15/2012	Réfection partielle Rue de la Combe	153'000.00	23'128.65			115'422.10	10		115'422.10	115'422.10	0.00
9141.52	17/2012	Rénovation skatepark - En Bord	369'000.00	133'155.90			382'264.10	10	38'226.41	194'948.79	282'264.10	100'000.00
9141.53	19/2012	Révision plan directeur communal	145'000.00	57'254.20			86'414.20	5			21'600.00	64'814.20
9141.54	21/2012	Réorg.aménag. lignes transports publics régionaux + TUG	297'000.00	222'039.55			234'123.55	15	15'608.24	62'263.31	84'123.55	150'000.00
9141.56	33/2012	Etude relocalisation "la Ballastière"	95'580.00	50'328.00			63'828.00	2			63'828.00	
9141.57	28/2012	Crédit d'étude avant-projet pass.inf. gare		162'000.00			162'000.00	5			162'000.00	
9141.58	36/2012	Crédit organisation concours "Gare Sud"		247'616.10			247'616.10	5			247'616.10	
9141.59	38/2012	Cheminement piétonnier rives du lac "La Falaise"	1'134'000.00					30				
9141.60	45/2013	Révision PGA		16'200.00			16'200.00	5				16'200.00
9141.61	47/2013	Réalisation équipements En Vertelin	478'000.00					30				
9143.01		Terrains & bâtiments du patrimoine administratif		21'000.00			1'052'942.50	30	21'000.00		1'052'941.50	
9143.04	71 / 1985	Complexe de Grand Champ	1'345'000.00									
9143.04	28 / 1986	Complexe de Grand Champ	1'200'000.00									
9143.04	34 / 1987	Complexe de Grand Champ - 1ère étape	23'320'300.00		23'966'641.65		32'564'144.70	40	732'700.00		21'525'044.70	11'039'100.00
9143.04	73 / 1988	Complexe de Grand Champ - 2ème étape	29'636'500.00						81'400.00		81'400.00	-81'400.00
9143.12	9 / 2002	Ecole "Les Tuillières"	31'500'000.00		2'988'270.40		24'395'982.39	40	637'500.00		9'608'482.39	14'787'500.00
9143.12	102 / 2001	Etude "Les Tuillières"	1'100'000.00									
9143.27	7 / 2006	PQ Communal - Borgeaud	245'000.00		11'495.95		258'689.10	30			258'689.10	
9143.29	56/2008	Centre sportif - Rénovation chaufferie		622.10			622.10	1	622.10		622.10	
9143.31	63 / 2009	Extension Centre sportif En Bord	2'000'000.00		450'000.00		1'636'933.70	30	54'564.00	245'436.00	1'636'933.70	
9143.35	72 / 2009	Bâtiment plurigénérationnel - étude et concours	666'100.00				273'603.21	30	9'120.00		183'340.37	90'262.84
9143.36	83 / 2010	Acoustique et foyer du théâtre	647'700.00				658'703.35	10	65'870.00	94'130.00	658'703.35	
9143.39	92 / 2010	Bâtiment Espaces Verts - Construction	7'270'000.00	115'213.18			7'478'613.98	30	249'196.00	347'502.18	1'873'613.98	5'605'000.00
9143.40	87/2010	Concours architecture piscine couverte Montoly	346'230.00				229'575.50	5			229'575.50	
9143.41	101/2011	Inst. Câblage universel Collège Grand-Champ	147'500.00				131'096.05	3			131'096.05	
9143.42	106/2011	Concours architecture bât. Adm. & parking	335'000.00				22'215.80	5			22'215.80	
9143.43	109/2011	Appel offres rénovation enveloppe Perreret	1'061'500.00	178'690.55			237'368.10	5			58'677.55	178'690.55
9143.44	5/2011	Piscine Montoly - avant projet	321'900.00	21'667.00			247'660.70	5	21'667.00		247'660.70	

DEPENSES D'INVESTISSEMENT A AMORTIR

Cptes	Préavis	Investissements à amortir	Crédits accordés	Dépenses invest. 2013	Subsides / part. tiers au 31.12.12	Subsides / part. tiers 2013	Invest. net	Durée amort.	Amort. oblig. 2013	Amort. suppl. 2013	Amort. cumulés	Solde à amortir
9143.45	8/2012	Construction UAPE & Pause-Déj. Mauverney	3'418'200.00	1'488'314.50			3'291'110.30	30	109'703.68	288'610.82	601'110.30	2'690'000.00
9143.46	22/2012	Crédit d'étude pour construction piscine Montoly	1'375'000.00	658'235.65			658'667.65	30			432.00	658'235.65
9143.47	34/2012	Remise aux normes détect. incendie Grand-Champ		122'460.76			122'460.76	5	24'492.15	97'968.61	122'460.76	0.00
9143.49	42/2013	Préavis n°42/2013 Install.wifi salle communale+Montoly	70'000.00	39'604.60			39'604.60	3	13'201.53	26'403.07	39'604.60	0.00
9144.02	70 / 2001	Réservoirs "Château Grillet"	3'330'000.00		449'200.75		2'555'884.65	30	84'530.00	15'470.00	1'635'884.65	900'000.00
9144.03	66 / 2001	Montant - Traitement eau	2'173'000.00		2'666'434.15		2'233'974.35	30	74'466.00	25'534.00	1'833'974.35	400'000.00
9144.09	39 / 2003	Réservoirs "La Gresollière" - Etude	120'000.00		301'653.05		2'696'971.80	30	89'899.00	80'101.00	1'266'971.80	1'430'000.00
9144.09	64 / 2005	Réservoirs "La Gresollière" - Construction	2'956'310.00									
9144.10	80 / 2005	SABOIS - Essais complémentaires	185'500.00	437.40	95'786.60	32.40	126'284.25	30		405.00	126'284.25	
9144.11	59 / 2009	Compteurs - Relevés à distance	1'116'000.00		5'346.00		858'260.08	15	57'217.00	17'447.89	266'111.11	592'148.97
9144.13	26/2012	Rempl. conduite d'eau sous pression ch. de la Perroude	374'400.00	221'931.78		9'171.12	357'103.76	30				357'103.76
9144.14	46/2013	Adaptation installation traitement des eaux du Montant	380'000.00	141'020.05		2'391.41	138'628.64	20				138'628.64
9146.01		Mobilier, machines, véhicules					592'208.50	5			592'207.50	1.00
9146.04	102/2011	Rempl. mobilier, vaisselle et piano cuisine salle communale	91'800.00				88'843.40	1			88'843.40	
9149.03		Développement du covoiturage		8907.20	19'000.00	3'000.00	50'990.20	5	5'907.20		50'990.20	0.00
9149.05	98/2010	Réseau vélo en libre service	140'000.00				141'700.00	10			141'700.00	
9162.00	94/2010	Réorganisation des transports publics régionaux	1'769'635.00	356'970.00			732'625.95	15		106'970.00	282'625.95	450'000.00
9165.02	105/2011	Diagnostic communautaire	220'000.00	63'057.04			249'437.89	3	83'146.00	36'577.09	249'437.89	
9165.03	7/2011	Objectif communal du logement	45'360.00		30'240.00		12'960.00				12'960.00	
9165.04	16/2012	Participation concours architecture EMS Belle Saison	300'000.00									
		Totaux	134'076'635.00	5'602'204.81	31'069'500.55	54'545.93	93'775'189.68		2'478'830.76	2'907'544.96	49'063'502.32	44'711'687.36

Comptes de fonctionnement 2013

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
65	SDIS	578'782.70	578'782.70	623'806.00	637'106.00	535'956.55	535'956.55
650	Finances	13'056.00	138.65	13'300.00		13'184.00	148.65
650.3223.00	Intérêts des emprunts	256.00		500.00		384.00	
650.3313.00	Amortissement des machines, véhicules	12'800.00		12'800.00		12'800.00	
650.4221.00	Intérêts comptes-courants & CP		138.65				148.65
651	Administration	22'735.41		28'750.00		21'727.40	
651.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2'400.41		2'000.00		1'304.35	
651.3102.00	Journaux, documentation, abts divers	593.15		1'550.00		300.00	
651.3151.00	Entretien du matériel de bureau & informatique	721.35		3'000.00		2'742.15	
651.3170.00	Frais de réception, manifestations	4'751.70		4'800.00		6'720.45	
651.3181.00	Ports, affranchissements	83.80		500.00		137.80	
651.3186.00	Assurance RC	1'050.00		1'050.00		1'050.00	
651.3189.00	Site internet et multimédia	3'114.00		5'350.00		51.00	
651.3193.00	Cotisations diverses	10'021.00		10'500.00		9'421.65	
652	Personnel et assurances	332'774.85		357'666.00		290'661.00	
652.3011.00	Rétribution de l'EM	4'750.00		5'050.00		4'450.00	
652.3011.10	Soldes travaux administratif, entretien, planification	97'338.60		100'860.00			
652.3013.00	Soldes exercices	119'795.00		137'856.00		106'725.00	
652.3013.10	Soldes gardes	42'000.00		42'600.00		42'270.00	
652.3013.20	Soldes interventions	40'258.00		52'500.00		37'072.50	
652.3013.30	Soldes gardes manifestations	12'170.00		18'800.00		7'662.50	
652.3013.40	Soldes administration & entretien					92'481.00	
652.3030.00	Cotisations AVS-AC	16'463.25					

Comptes de fonctionnement 2013

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
653	Formation	27'957.94		36'410.00		13'861.25	
653.3091.00	Concept régional ARI	5'558.50		10'000.00		6'767.40	
653.3091.10	Permis C1	4'203.00		9'000.00			
653.3091.20	Matériel d'instruction	724.25		2'000.00		350.00	
653.3091.30	Cours externes	14'257.54		11'500.00		3'711.35	
653.3093.00	Visites médicales permis	3'214.65		3'910.00		3'032.50	
654	Exploitation	176'075.70	159'987.85	192'980.00	158'000.00	196'522.90	141'146.35
654.3116.00	Achats d'équipements personnels	2'146.15		3'000.00		4'952.20	
654.3116.10	Achats de machines et matériel exploitation	4'157.10		5'000.00		2'811.45	
654.3141.00	Entretien des locaux d'exploitation	1'117.65		1'600.00		1'725.50	
654.3141.10	Equipements locaux d'exploitation					2'294.35	
654.3155.00	Entretien des véhicules	8'072.60		19'000.00		21'334.00	
654.3155.10	Essence - Carburant	11'168.70		14'000.00		12'113.00	
654.3156.00	Entretien des équipements personnels	128.00		1'000.00		185.65	
654.3156.10	Entretien du matériel d'exploitation	2'044.40		4'000.00		6'072.00	
654.3161.00	Locations bâtiments	135'780.00		135'780.00		135'780.00	
654.3182.00	Télécommunications	1'866.95		2'500.00		2'297.85	
654.3186.00	Assurances véhicules	8'433.00		7'100.00		6'956.90	
654.3301.00	Créances et débiteurs - Défalcons	1'161.15					
654.4356.00	Fausses alarmes - Interventions		43'451.00		50'000.00		42'884.00
654.4651.00	Subsides ECA		116'536.85		108'000.00		98'262.35

Comptes de fonctionnement 2013

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
655	Participations des communes		418'656.20		479'106.00		394'661.55
655.4521.00	Participation commune de Begnins		54'258.35		63'329.10		52'167.10
655.4521.10	Participation commune de Coinsins		15'651.35		18'175.25		14'971.75
655.4521.20	Participation commune de Gland		321'386.40		365'895.20		301'404.65
655.4521.30	Participation commune de Vich		27'360.10		31'706.45		26'118.05
656	Fusion	6'182.80		8'000.00			
656.3170.00	Frais de réception, manifestations	6'182.80		8'000.00			

Comptes de fonctionnement 2013

Compte	Désignation	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
650	Finances	13'056.00	138.65	13'300.00		13'184.00	148.65
651	Administration	22'735.41		28'750.00		21'727.40	
652	Personnel et assurances	332'774.85		357'666.00		290'661.00	
653	Formation	27'957.94		36'410.00		13'861.25	
654	Exploitation	176'075.70	159'987.85	192'980.00	158'000.00	196'522.90	141'146.35
655	Participations des communes		418'656.20		479'106.00		394'661.55
656	Fusion	6'182.80		8'000.00			
	Totaux	578'782.70	578'782.70	637'106.00	637'106.00	535'956.55	535'956.55

Répartition

Communes	50% population au 31.12.12		50% valeur ECA		Totaux
	50% population au 31.12.12	50% valeur ECA	50% population au 31.12.12	50% valeur ECA	
Begnins	1'607	23'443.46	556'161'900.00	30'814.89	54'258.35
Coinsins	394	5'747.81	178'743'537.00	9'903.52	15'651.35
Gland	11'605	169'297.69	2'744'970'761.00	152'088.74	321'386.40
Vich	743	10'839.14	298'178'166.00	16'520.96	27'360.10
Totaux	14'349	209'328.10	3'778'054'364.00	209'328.10	418'656.20

Renseignements complémentaires

COMMENTAIRES GÉNÉRAUX

TRAITEMENTS ET CHARGES SOCIALES

En procédant à une analyse des traitements et charges sociales par direction administrative, nous constatons des écarts parfois importants entre le budget et la charge réelle. Ceci peut en général être expliqué par une, ou plusieurs, des raisons ci-dessous :

- Le budget est calculé avec un pourcentage d'augmentation des salaires réparti linéairement sur toutes les directions administratives, alors que la somme effective dédiée aux augmentations est répartie sur 30% à 50% des collaborateurs.
- Les données salariales de certains collaborateurs ont été modifiées après l'édition du budget.
- Une modification de l'imputation comptable a été réalisée, soit pour corriger une situation qui n'était pas correct les années précédentes, soit parce que la situation a changé en cours d'année.
- Une modification du taux de cotisation à une assurance sociale a eu lieu au 1^{er} janvier de l'année et n'était pas connue lors de l'édition du budget (concerne principalement les cotisations de l'assurance accident).

Si une autre explication justifie une différence importante, un commentaire spécifique est mentionné dans les commentaires détaillés ci-après.

Toutefois, en tenant compte de l'intégralité des postes de traitements et charges sociales (voir charges par nature), il est possible de constater que le budget a globalement été respecté.

ORDURES ET DÉCHETS

La taxe déchets ayant été introduite au 1^{er} janvier 2013, le budget du compte « ordures et déchets » (45) était basé sur une série d'estimations provenant en grande partie de constats d'autres collectivités publiques ayant déjà mis en place cette taxe. Globalement, l'effet incitatif de la taxe a eu un effet très positif sur les coûts de collecte et d'élimination des déchets, ce qui a entraîné des écarts relativement importants entre les coûts effectifs et le budget.

Ainsi, les frais de transport et de collecte des ordures ménagères ont été réduits de CHF 150'000.- par rapport à 2012 et le coût d'élimination de celles-ci de CHF 300'000.- environ, malgré l'introduction de mesures d'accompagnement comme la collecte porte-à-porte des déchets organiques. Du côté, des déchets valorisables, il en résulte une hausse des coûts de collecte et d'élimination, mais dans une proportion nettement inférieure (environ CHF 50'000.-).

En ce qui concerne les recettes, les taxes perçues ont été supérieures de CHF 200'000.- par rapport au budget, mais il faut toutefois relever qu'un montant de CHF 215'000.- a été encaissé au titre de rétrocession extraordinaire sur les sacs taxés.

En effet, lors de l'introduction de ces derniers, des stocks importants ont été constitués par les distributeurs et les particuliers, toutefois, l'intégralité des sacs achetés n'a pas été utilisée sur l'année 2013. Ainsi, les périmètres régionaux ont encaissé plus de taxes que celles qui ont été redistribuées aux communes (la taxe est prélevée à l'achat du sac, alors

que la commune ne la perçoit qu'une fois que le sac a été utilisé, sur la base des tonnages collectés). Il a donc été décidé de verser ce montant aux communes, qui doivent le considérer comme une réserve et permettra, le cas échéant, de réguler les recettes du compte « ordures et déchets » si la commune décidait de sortir du concept harmonisé.

Cette solution étant préconisée par l'ASFICO, un fonds de réserve équivalent à la rétrocession extraordinaire a donc été constitué (voir compte 450.3811.00 et 9280.09).

Après avoir neutralisé cette rétrocession extraordinaire, le compte « ordures et déchets » présente un excédent de charges, couvert par l'impôt, de l'ordre de 4.25 %.

AMORTISSEMENTS

Jusqu'en 2012, toutes les dépenses d'investissement portées au bilan étaient amorties, conformément au règlement cantonal sur la comptabilité des communes et indépendamment du fait que l'ouvrage ou le projet soit terminé. En 2013, seuls les investissements terminés ont fait l'objet d'un amortissement et d'un amortissement extraordinaire en regard du résultat de l'année, ce qui explique les écarts entre les comptes et le budget.

Patrimoine financier

La différence par rapport au budget s'explique par l'acquisition de la parcelle 1549, qui a fait l'objet d'un amortissement extraordinaire par le biais d'un prélèvement sur le fonds "Achat et viabilisation du patrimoine" de CHF 79'071.- et d'un amortissement annuel de la valeur résiduelle sur 30 ans, soit CHF 66'165.-.

Patrimoine administratif

Les investissements du patrimoine administratif ont fait l'objet d'amortissements obligatoires pour un montant total de CHF 2'478'830.-. Au vu du résultat comptable 2013, des amortissements supplémentaires ont été effectués à hauteur de CHF 2'907'544.-. Le détail des amortissements est mentionné dans le tableau des dépenses d'investissement.

FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RÉSERVE

Le montant global des fonds de réserve et des financements spéciaux a peu évolué en 2013, les attributions et les prélèvements sur ces derniers étant quasiment identiques. Nous pouvons toutefois relever les éléments suivants :

- Le fonds de réserve "Abris P.C." a été dissout du fait que les taxes de dispenses sont encaissées par le canton depuis le 1^{er} janvier 2013.
- Un montant de CHF 118'319.56 a dû être prélevé du fonds de réserve "Efficacités énergétiques", afin d'équilibrer le compte 822 « Efficacités énergétiques & Energies renouvelables ».
- Le fonds "Achat et viabilisation du patrimoine" a été dissout par le prélèvement du solde de CHF 79'071.80 pour l'amortissement de la parcelle 1549.
- Un fonds de réserve "Déchets" a été créé par l'attribution de la rétrocession extraordinaire de la taxe aux sacs de CHF 214'957.35 (voir commentaire sur le compte « ordures et déchets »).

EFFICACITÉ ÉNERGÉTIQUE ET DEVELOPPEMENT DURABLE

En 2013, nous avons encaissé un montant de CHF 349'530.39 au titre de taxe pour l'efficacité énergétique, alors que CHF 448'567.- ont été distribués sous forme de subvention aux habitants de la commune et CHF 19'282.95 ont été utilisés pour le financement de projets communaux. Un prélèvement sur le fonds de réserve de CHF 118'319.56 a été effectué afin d'équilibrer ce compte.

En ce qui concerne les taxes pour le développement durable un montant de CHF 249'706.35 a été encaissé. Ce montant a été distribué à la population sous forme de subvention à hauteur de CHF 48'568.95 et CHF 49'139.92 ont été utilisés dans le cadre de projets communaux. Le solde encaissé, soit CHF 151'997.48, a donc été versé sur le fonds de réserve correspondant.

COMMENTAIRES DÉTAILLÉS

100.3003.00 Jetons de présence et commissions

Les indemnités du conseil communal se sont réparties de la façon suivante :

▪ Jetons de présence du conseil communal		17'650.-	
▪ Préavis		5'873.-	
▪ Motions et postulats		4'620.-	
▪ Bureau du conseil et divers		5'347.-	
▪ Huissier et huissier suppléant		3'980.-	
▪ Conseil régional		2'100.-	
▪ Commissions :			
- Plan de zone	495.-		
- Recours impôt	985.-		
- Energie	438.-		
- Naturalisation	700.-		
- Finances	15'866.-		
- <u>Gestion</u>	4'194.-	22'670.-	

111.3170.00 Réceptions, manifestations

Les frais de réceptions et manifestations se sont répartis de la façon suivante :

▪ 1er août	33'750.-
▪ Mérites sportifs	1'050.-
▪ Fêtes des voisins	7'750.-
▪ Tir de l'Amitié	2'130.-
▪ Repas, apéritifs, réceptions diverses	62'900.-
▪ Gâteaux et fleurs pour événements divers	7'772.-
▪ Fournitures diverses Municipalité et administration	15'060.-
▪ Divers	2'660.-

111.3659.10 Aides à l'étranger

Le dépassement du budget correspond à un versement de CHF 12'000.- (1.- par habitant) en faveur de la chaîne du bonheur, lorsque le typhon Haiyan a frappé les Philippines en novembre 2013.

112.3189.00 Mandat externe

Le volume de documents à traiter a été plus volumineux que prévu, il y a donc eu d'avantage d'heures effectuées par notre mandataire que celles prévues au budget. Cette augmentation s'explique notamment par le déménagement de plusieurs services à fin 2012 et en 2013.

130.3011.00 Traitements

Le poste de responsable des ressources humaines a été vacant de février à juin, il y a donc eu moins de traitement que prévu.

130.3189.00 Appui gestion du personnel

Les heures effectuées par le prestataire qui nous accompagne dans le processus des évaluations de fin d'année ont été sous-estimées au budget. De plus, des heures concernant l'année 2012 nous ont été facturées tardivement et n'ont pas pu être comptabilisées sur l'année concernée.

152.3011.00 Traitements

La cheffe du service de la culture a été engagée plus tardivement que ce qui était prévu au budget, il y a donc eu moins de traitement que prévu.

152.3189.00 Cinéma Open Air - Charges

Le dépassement du budget est principalement dû à l'achat de deux tentes pour les manifestations. Le coût d'achat total de CHF 9'200.- a été réparti à parts égales entre l'Open Air, la fête de la musique et la fête du Chêne.

152.4392.00 Cinéma Open Air - Recettes

En raison de conditions météorologiques défavorables, les ventes de billets ont été inférieures au budget prévu.

180.3657.00 TUG - Exploitation

180.4359.00 T U G - Recettes

Le résultat d'exploitation définitif du TUG n'étant pas connu lors de la clôture des comptes, il n'a pas été possible de l'intégrer dans les comptes 2013. Ainsi, le compte de charges présente uniquement les acomptes versés durant l'année.

La situation étant identique en 2012, le compte des recettes contient, en plus des acomptes mensuels, un montant de CHF 76'900.- environ, correspondant au solde 2012 en notre faveur.

Le résultat réel du TUG se présente ainsi :

Charges	806'101.-
<u>Produits</u>	<u>174'011.-</u>
Déficit à charge de la commune	632'090.-

180.4657.00 TUG - Publicité

Le budget avait été augmenté à CHF 10'000.- en prévision du remplacement du bus en 2013 et du changement d'annonceur sur le nouveau bus. Toutefois, le changement ayant eu lieu en décembre, 11 mois seulement ont été facturés aux deux annonceurs de l'ancien bus, selon le tarif établi avec eux, soit CHF 2'500.- par année.

190.3189.10 Site Internet

Suite au retard pris dans la conception du nouveau site internet en 2012, l'entier du budget n'avait pas pu être utilisé. La municipalité a donc validé un dépassement du budget de l'ordre de CHF 19'000.-, afin de pouvoir entreprendre la réalisation du site. De plus une compensation de charge de CHF 28'000.- a été effectuée, en abandonnant certaines dépenses sur les comptes 190.3111.00 et 190.3151.00.

200.3101.00 Imprimés et fournitures de bureau

Le dépassement du budget provient essentiellement d'un coût supplémentaire relatif à la hausse des impressions et photocopies effectuées durant l'année. Cette hausse s'explique notamment par l'introduction de la taxe déchets (impression des factures et documents annexes, courrier, justificatifs pour l'exonération, etc...).

210.3301.00 Créances et débiteurs (défalcations)

L'ACI a procédé à un important rappel d'impôt, avec amende. Etant dans l'attente d'information à ce sujet, le montant a été immédiatement provisionné.

300.3115.00 Achat véhicule

Il s'agit d'un véhicule destiné aux déplacements professionnels des collaborateurs des services « infrastructures et environnement » et « bâtiments et urbanisme ». Le coût du véhicule de CHF 7'300.- a été réparti entre les deux services (voir 400.3115.00).

350.3011.00 Traitements des concierges

Une correction de l'imputation comptable d'un collaborateur a été effectuée (voir commentaires généraux).

350.3133.00 Produits de nettoyage, fournitures

Avec l'introduction de la taxe déchets, une somme importante avait été portée au budget pour l'achat de sacs taxés, toutefois le nombre de sacs utilisés a été nettement inférieur à ce qui était prévu.

350.3141.00 Entretien des bâtiments

Les travaux d'entretien des bâtiments se sont répartis ainsi :

Grand-Champ (y.c. théâtre)	185'704.-	22.56%
Tuillières	71'594.-	8.70%
Mauverney A, B et C	45'595.-	5.54%
Perrerets	71'938.-	8.74%
Montoly 1 et 2	232'739.-	28.27%
Administration	77'275.-	9.39%
Centre sportif En Bord	19'116.-	2.32%
En Ruyre	57'629.-	7.00%
Temple et salle de paroisse	52'855.-	6.42%
<u>Autres (la Dôle, ex-GF, refuge, fortins militaires, vestiaires plage...)</u>	<u>8'891.-</u>	<u>1.08%</u>
Total	823'337.-	100.00%

Diverses dépenses non prévues au budget ont toutefois été effectuées durant l'année 2013. Il s'agit soit de travaux qui n'étaient pas prévisibles et qui ne pouvaient être reportés, soit d'aménagements qui ont finalement été plus important que prévus. Il s'agit en particulier des éléments suivants :

- Travaux d'aménagement au collège des Tuillières suite à des infiltrations d'eau 16'000.-
- Aménagement des locaux de l'administration 63'000.-
- Réparation des abris du terrain de foot synthétique (suite orage en juin) 4'000.-
- Divers dégâts et vandalisme refacturés 16'500.-

350.3156.00 Entretien d'équipements et matériel spécialisé

Les travaux d'entretien d'équipements et matériel spécialisé se sont répartis ainsi :

Grand-Champ (y.c. théâtre)	89'716.-	36.46%
Tuillières	18'215.-	7.40%
Mauverney A, B et C	34'784.-	14.13%
Perrerets	58'158.-	23.63%
Montoly 1 et 2	30'647.-	12.45%
Administration	9'617.-	3.91%
Centre sportif En Bord	4'246.-	1.73%
<u>Autres (la Dôle, ex-GF, refuge, fortins militaires, vestiaires plage...)</u>	<u>711.-</u>	<u>0.29%</u>
Total	246'093.-	100.00%

Le dépassement du budget s'explique par les travaux suivants :

- Suite au contrôle annuel des installations techniques du complexe de Grand Champ, certains éléments défectueux ont dû être remplacés, pour un montant de CHF 20'000.- environ.
- Un lift pour escalier a dû être installé au collège de Mauverney, pour un montant de CHF 17'000.- environ.

351.3141.10 Hôtel de la Plage - Charges & entretien

Le dépassement de budget s'explique par deux éléments non prévisibles, à savoir :

▪ Remplacement de la chaudière tombée en panne	19'000.-
▪ Fuite d'eau nécessitant le remplacement d'une conduite	15'000.-

360.3185.30 Honoraires - Cité de l'Energie

Malgré une augmentation du budget en prévision de l'obtention du label « Cité de l'Energie » en 2013, les honoraires liés à la phase de certification ont été nettement plus conséquents que prévus.

360.3301.00 Créances et débiteurs (défalcations)

Dans le cadre de la construction du quartier Eikenott, des dispenses d'abri ont été facturées en 2011, dans l'attente de la construction desdits abris. Une partie des bâtiments ayant été terminée et les abris ayant été construits en 2013, les factures y relatives n'avaient plus lieu d'être. Elles ont donc été annulées.

400.3115.00 Achat véhicule

Il s'agit d'un véhicule destiné aux déplacements professionnels des collaborateurs des services « infrastructures et environnement » et « bâtiments et urbanisme ». Le coût du véhicule de CHF 7'300.- a été réparti entre les deux services (voir 300.3115.00).

415.3146.00 Entretien des forêts

En raison des diverses intempéries survenues en 2013, des travaux d'entretien des forêts plus importants que d'habitude ont dû être entrepris.

430.3011.00 Traitements

430.4361.00 Remboursements de traitements et de charges sociales

La municipalité a engagé un collaborateur durant une période de 10 mois, dans le cadre du programme ProLog-emploi. Les traitements et les charges sociales de ce collaborateur ont été pris en charge par l'ARAS (remboursement sur le compte 430.4361.00).

450.3115.00 Containers, bennes à déchets

Suite à l'introduction de la taxe déchets, la municipalité a mis en place une collecte des déchets organiques dès le 1^{er} mars. Un stock de containers pour ces déchets a donc été constitué dans le but de les proposer à la population. Le produit de ces ventes a été comptabilisé sur le compte 450.4656.00.

450.3188.00 Frais transports & collectes
450.3526.00 Taxes élimination ordures
450.3811.00 Attribution au fonds de réserve "Déchets"
450.4342.00 Taxe forfaitaire habitants
450.4342.10 Taxe forfaitaire entreprises
450.4342.20 Rétrocession taxe au sac
451.3188.00 Frais de transports et location bennes
451.3526.00 Taxes éliminations

Voir commentaires généraux en début de chapitre

460.3301.00 Créances et débiteurs (défalcations)

Dans le cadre d'un permis de construire, l'acompte demandé pour la taxe de raccordement aux réseaux d'égouts était nettement supérieur au décompte final (acompte CHF 120'000.- / décompte final CHF 70'000.-). Ainsi, la différence de CHF 50'000.- a dû être comptabilisée en défalcation. Toutefois, pour des raisons liées à la TVA, la totalité de l'acompte (CHF 120'000.-) a été comptabilisé en défalcation et le montant du décompte final (CHF 70'000.-) a été imputé sur le compte 460.4341.00. Cette opération n'a toutefois aucune incidence sur le résultat, puisque la différence est bien de CHF 50'000.-.

513.3124.00 Achats de mazout

Par mesure de simplification et étant donné que le remplissage des citernes est généralement effectué annuellement à la même période, aucun stock de mazout n'est comptabilisé au bilan en fin d'année. Toutefois, le remplissage de la citerne du collège des Perrerets n'ayant pu être effectué qu'en début 2013, au lieu de fin 2012, il en résulte une charge exceptionnellement haute. Celle-ci ne se traduit donc pas forcément par une consommation plus importante.

517.3170.10 Fête du Chêne

Le dépassement du budget est dû à l'achat de deux tentes pour les manifestations. Le coût d'achat total de CHF 9'200.- a été réparti à parts égales entre l'Open Air, la fête de la musique et la fête du Chêne.

620.3191.00 Etat, assignations permis étrangers - CI

620.4312.00 Emoluments - Permis étrangers - CI

Le nombre de permis et de cartes d'identité a été plus important que prévu. Toutefois, le montant facturé par le canton pouvant varier par rapport à différents critères, l'augmentation des charges et des recettes n'est pas proportionnelle.

711.3655.10 RAT - Frais de pension accueil collectif parascolaire

711.3655.20 RAT - Frais de pension accueil collectif préscolaire

711.3655.30 RAT - Frais de pension accueil familial de jour

711.3655.40 RAT - Frais de pension enfants hors réseau

Depuis plusieurs années, les charges liées à la politique d'accueil de jour des enfants mise en place avec le RAT ne cessent de croître. L'année 2013 aura donc vu une augmentation de notre participation aux frais d'accueil de jour des enfants de plus de CHF 300'000.-.

Cette augmentation s'explique principalement par l'ouverture de nouvelles places d'accueil dans notre commune, par un changement des besoins des familles et par une participation calculée en fonction des revenus des parents.

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
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 yonnaise
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