



Rapport des Comptes 2016

de la Municipalité au Conseil communal

Table des matières

ANALYSES DES COMPTES

Résultat des comptes	3
Charges de fonctionnement par nature	7
Revenus de fonctionnement par nature	8
Marge d'autofinancement.....	9
Tableau de financement (flux de trésorerie).....	11
Investissements	12
Dette communale	13
Impôts.....	17
Péréquation	24
Evolution des revenus et charges par nature entre 2006 et 2016	27
Evolution des revenus et charges par direction entre 2006 et 2016	28

RAPPORT DE RÉVISION29

COMPTES ET BILAN

Bilan	79
Compte de fonctionnement	82
Charges et revenus par nature	115

ANNEXES

Créances d'impôts ouvertes	119
Dépenses d'investissements à amortir.....	120
Renseignements complémentaires	121
Abréviations.....	127
Sources.....	128

Résultat des comptes 2016

INTRODUCTION

Grâce notamment à un gain de cession du patrimoine financier de CHF 1'708'800.-, les comptes 2016 affichent un excédent de recettes sur les dépenses de CHF 654'470.- et une marge d'autofinancement de CHF 4'943'512.-. Les charges ont été globalement bien maîtrisées, malgré des recettes fiscales nettement inférieures aux prévisions initiales.

Le total des recettes fiscales nettes des défalcatons et des intérêts compensatoires est inférieur de CHF 2'404'119.- par rapport au montant budgété. La cause principale est la réduction, en 2016, d'impôts sur les gains immobiliers de CHF 2'160'626.- comptabilisés sur l'exercice 2015, suite à des réclamations de contribuables acceptées par l'Administration cantonale des impôts. Hormis cet élément exceptionnel, le total des recettes fiscales nettes est inférieur au budget d'environ CHF 243'493.-, avec toutefois des disparités importantes selon la nature des impôts. Fort heureusement, cette perte de recettes fiscales sur les gains immobiliers sera partiellement compensée par une rétrocession de la péréquation indirecte (facture sociale) de l'ordre de CHF 1'073'766.-. En effet, les prélèvements dits conjoncturels sont fixés à 50% des recettes conjoncturelles (droits de mutation, successions et donations et gains immobiliers) et à 30% des impôts sur les travailleurs frontaliers. Cette rétrocession de CHF 1'073'766.- a été prise en compte sur l'exercice 2016 et comptabilisée dans les actifs transitoires.

Les dépenses d'investissements pour l'exercice 2016 se montent à CHF 7'325'302.-. Les subventions reçues en 2016 en relation avec les crédits d'investissements se chiffrent quant à elles à CHF 1'699'359.-. De plus, les remboursements de prêts ont été de CHF 179'990.-, ce qui porte les investissements nets à CHF 5'445'952.- en 2016. L'intégralité des investissements nets consentis en 2016 a pu être financée par les flux de trésorerie provenant des activités de fonctionnement et le gain de cession du patrimoine financier exceptionnel.

La dette brute (emprunts bancaires et institutionnels) se monte à CHF 61'275'000.-, soit CHF 4'776.-- par habitant, au 31 décembre 2016. Elle se montait, au 31 décembre 2015, à CHF 60'335'000.-, soit CHF 4'764.-- par habitant. Le taux d'intérêt moyen sur les emprunts communaux a été de 1.65% en 2016 contre 1.98% en 2015, ceci grâce à des renouvellements d'emprunts à taux plus favorable. Par ailleurs, nous avons bénéficié de taux négatifs sur nos emprunts à court terme.

RÉSULTAT DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT

La vente de la parcelle communale n°889 au lieu-dit chemin de la Crétaux à Swissquote Bank SA, qui a occasionné un gain sur cession du patrimoine financier de CHF 1'708'800.-, la rétrocession par le Canton de 50% des revenus négatifs liés aux gains immobiliers (CHF 1'073'766.-), ainsi que la facture péréquative définitive de 2015 qui a eu un impact positif de CHF 649'629.-, compte tenu de la dissolution de la provision de CHF 2'500'000.- prévue à cet effet, viennent compenser des recettes d'impôts globalement inférieures au budget (CHF -2'404'119.-), principalement à cause de la réduction, en 2016, des impôts sur les gains immobiliers de CHF 2'160'626.-. Après retraitement de cette correction exceptionnelle de l'exercice précédent, les recettes d'impôt ne seraient en théorie inférieures aux recettes d'impôts budgétées que de CHF 243'493.-. Par ailleurs, les taxes de raccordement à l'égout et les ventes d'eau rapportent CHF 382'618.- de moins que prévu au budget 2016.

Principales hausses des revenus

- La facture sociale est calculée notamment sur la base des recettes conjoncturelles (droits de mutation, successions et donations et gains immobiliers) à hauteur de 50% et nous bénéficierons ainsi d'une rétrocession de CHF 1'073'766.- en 2017, déjà comptabilisée au 31 décembre 2016 car afférente à cet exercice.
- La facture péréquative définitive de 2015 a eu un impact positif sur les comptes 2016 après dissolution de la provision de CHF 2'500'000.- prévue à cet effet.
- Les remboursements de traitements et de charges sociales par la Caisse cantonale de compensation AVS/AI (APG militaire et maternité), SUVA et la Vaudoise Assurances (LAA, LAAC, assurance maladie collective) rapportent CHF 187'212.- qui n'avaient pas été budgétés.
- En 2016, certaines institutions ont réalisé un excédent sur l'exercice précédent et nous ont rétrocédé en tout CHF 69'341.-. Il s'agit de l'Agence d'assurances sociales (CHF 29'957.-); du Réseau d'accueil des Toblerones (CHF 28'525.-); et du Centre social régional (CHF 10'859.-).
- Les revenus locatifs de la copropriété du Bochet à Gland nous rapporte CHF 50'000.- de mieux que budgété.
- Les émoluments sur auberges et débits de boissons sont supérieurs de CHF 44'971.- par rapport au budget ainsi qu'aux comptes 2015. Cette facturation a été reprise par le Canton en 2016. Auparavant, ces émoluments étaient facturés directement par la Commune avec un an de décalage. La méthodologie a changé en 2016 suite à la reprise de la facturation par le Canton et nous avons ainsi deux années de facturation dans les comptes 2016. Un retour à la normale est donc prévu en 2017.

Principales baisses des revenus

- Les taxes de raccordement à l'égout et les ventes d'eau rapportent CHF 382'618.- de moins que prévu au budget 2016. Les taxes de raccordement sont perçues en fonction de la valeur ECA des nouvelles constructions et varient largement d'une année sur l'autre selon le nombre de permis de construire délivrés et la valeur finale des constructions. Les ventes d'eau sont inférieures à 2015 de 8.6% (CHF 113'112.-). En 2015, la Suisse a connu le deuxième été le plus chaud depuis le début des mesures en 1864, tandis que l'été 2016, tout en étant plus chaud que la norme, a connu des précipitations légèrement supérieures à la normale. Ceci pourrait expliquer en partie la baisse de consommation d'eau, sachant que les tarifs sont restés identiques.
- Les taxes et redevances déchetterie sont inférieures de CHF 80'768.- au budget et de CHF 96'694.- par rapport aux comptes 2015. Les cours pour la vente du papier et du fer ont été bas en 2016, ce qui explique ces faibles revenus.
- La rétrocession de la taxe au sac est inférieure de CHF 21'002.- au montant budgété mais supérieure de CHF 6'933.- par rapport à 2015.
- Les recettes provenant des amendes sont inférieures de CHF 47'827.- par rapport au budget, mais supérieures de CHF 31'339.- par rapport aux comptes 2015. Le montant porté au budget se basait sur 5 ASP alors qu'il n'y a eu que 4 agents sur le terrain en 2016. Le nombre d'amendes d'ordre a passé de 2'092 en 2015 à 2'485 en 2016 et le nombre d'ordonnances pénales de 411 en 2015 à 550 en 2016. Malgré cette augmentation significative, la cible budgétée n'a pas été atteinte.
- Les permissions pour les établissements publics et procédés de réclame ont rapporté CHF 35'577.- de moins que budgété (CHF -15'310.- par rapport à 2015). Il s'agit d'éléments non récurrents et donc non comparables d'une année à l'autre.
- La participation des parents pour la fréquentation de la Pause-Déj, des devoirs surveillés et du centre aéré sont en-dessous d'un budget peut-être un peu trop optimiste (CHF -111'874.-) mais à un niveau quasi identique à celui de 2015 (CHF -3'474.- à CHF 313'076.-).

Du côté des charges de fonctionnement

Compte tenu des divers remboursements de traitements et de charges sociales par des compagnies d'assurance (maladie, accident, invalidité temporaire), le traitement du personnel a coûté CHF 280'809.- de moins que prévu. La temporisation de l'embauche pour certains postes et la rémunération des nouveaux collaborateurs influencent également l'évolution de la masse salariale.

Le dispositif d'investissement solidaire de la région nyonnaise (DISREN) prévoit une utilisation maximale d'un point d'impôt annuellement pour le financement des projets d'intérêt régional validés par le Conseil intercommunal. Il est entré en vigueur le 1er juillet 2016 et le montant de CHF 270'000.- qui avait été mis au budget n'a pas été utilisé faute de projet validé en 2016. Les premiers projets nés de ce dispositif débiteront en 2017.

Les indemnités pour lignes de trafic régional ont été inférieures de CHF 135'152.- par rapport au montant budgété. De plus, nous bénéficions d'une rétrocession de l'année précédente pour le TUG de CHF 91'354.-, résultant de la différence entre les acomptes payés en cours d'année 2015 et le résultat opérationnel final qui nous a été communiqué en mai 2016, bien après la clôture des comptes 2015.

Les énergies ont été moins onéreuses que prévu. Les prix relativement bas du mazout, du gaz et de l'électricité en 2016, ainsi qu'une consommation maîtrisée nous ont permis d'économiser CHF 193'788.- (mazout : CHF -92'586.-; électricité : CHF -58'201.-; et gaz : CHF -43'001.-).

Grâce à des renouvellements d'emprunts à des taux plus favorables et un financement à court terme à taux négatifs, il a été possible d'économiser CHF 85'930.- par rapport à la charge financière budgétée. Le taux d'intérêts moyen communal a été de 1.65% en 2016.

En revanche, les défalcons de créances et débiteurs sont plus élevées que budgétées (CHF +101'671.- à CHF 481'671.-). Le budget 2017 a été adapté en conséquence sur la base d'une moyenne historique.

Les amortissements du patrimoine financier et du patrimoine administratif ont été comptabilisés tels que budgétés. Les amortissements des subventions d'investissements de CHF 121'957.- n'avaient pas été budgétés mais ont été rendus contraignants par les préavis votés en 2016. Pour mémoire, les charges d'amortissement étaient particulièrement élevées en 2015 du fait d'amortissements supplémentaires du patrimoine administratif.

COMPTE DE FONCTIONNEMENT 2016 ET COMPARATIF

	2016	2015	Evolution
Charges d'exploitation			
30 Autorités et personnel	10'939'006	10'326'478	5.9%
31 Biens, services, marchandises	7'169'961	7'215'504	-0.6%
33 Amortissements	4'520'818	10'207'248	-55.7%
35 Remboursements et participations à des collectivités	26'119'057	28'523'794	-8.4%
36 Aides et subventions	6'415'800	5'983'034	7.2%
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	487'172	1'246'260	-60.9%
Total	55'651'816	63'502'318	-12.4%
Revenus d'exploitation			
40 Impôts	38'044'449	40'796'854	-6.7%
41 Patentes	2'100	3'012	-30.3%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	7'040'898	8'160'078	-13.7%
44 Parts à des recettes cantonales	-1'174'218	4'976'875	-123.6%
45 Participations, remboursements de collectivités	9'557'710	8'983'854	6.4%
46 Autres participations et subventions	72'293	83'062	-13.0%
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	243'893	48'344	404.5%
Total	53'787'126	63'052'079	-14.7%
Résultat provenant des activités d'exploitation	-1'864'689	-450'239	314.2%
32 Intérêts passifs	1'047'527	1'239'440	-15.5%
42 Revenus du patrimoine	3'566'686	1'689'680	111.1%
Résultat financier	2'519'159	450'240	459.5%
Résultat du compte de fonctionnement	654'470	1	N/A

BILAN CONDENSÉ AU 31 DÉCEMBRE 2016 ET COMPARATIF

	31.12.2016	31.12.2015	Evolution
91 Actif	79'674'180	80'062'056	-0.5%
910 Disponibilités	6'689'258	5'372'444	24.5%
911 Débiteurs et compte-courants	13'971'444	18'231'631	-23.4%
912 Placement du patrimoine financier	8'237'685	8'544'005	-3.6%
913 Actifs transitoires	1'845'040	696'695	164.8%
914 Investissements du patrimoine administratif	48'532'104	46'638'641	4.1%
915 Prêts et capitaux de dotations	398'650	578'640	-31.1%
92 Passif	-79'674'180	-80'062'056	-0.5%
920 Engagements courants	-2'278'609	-2'058'894	10.7%
921 Dettes à court terme	-20'000'000	-9'000'000	122.2%
922 Emprunts à moyen et long terme	-41'275'000	-51'335'000	-19.6%
925 Passifs transitoires	-1'926'643	-4'372'974	-55.9%
928 Financements spéciaux et fonds de réserve	-13'441'454	-13'197'184	1.9%
929 Capital	-752'474	-98'005	667.8%

CHARGES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart 2016	Ecart % 2016
3 CHARGES	58'221'105	59'535'879	-1'314'774	-2.21%
30 Autorités et personnel	10'939'006	11'058'415	-119'409	-1.08%
Autorités et commissions	644'777	619'680	25'097	4.05%
Personnel administratif et d'exploitation	7'825'653	7'919'250	-93'597	-1.18%
Assurances sociales	738'508	754'610	-16'102	-2.13%
Caisse de pensions et de prévoyance	1'130'486	1'149'875	-19'389	-1.69%
Assurances accidents et maladie	273'738	265'765	7'973	3.00%
Indemnisation et remboursement de frais	110'178	117'535	-7'357	-6.26%
Personnel intérimaire	33'269	28'900	4'369	15.12%
Autres charges des autorités et du personnel	182'397	202'800	-20'403	-10.06%
31 Biens, services, marchandises	7'169'961	7'746'290	-576'329	-7.44%
Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	231'369	257'850	-26'481	-10.27%
Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	422'826	460'290	-37'464	-8.14%
Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'005'088	1'208'400	-203'312	-16.82%
Autres fournitures et marchandises	218'634	239'730	-21'096	-8.80%
Entretien des immeubles, des terrains et des routes	1'987'597	2'115'800	-128'203	-6.06%
Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	518'114	559'950	-41'836	-7.47%
Loyers, fermages et redevances d'utilisation	21'914	12'900	9'014	69.88%
Réceptions et manifestations	204'732	178'500	26'232	14.70%
Honoraires et prestations de service	2'372'965	2'551'020	-178'055	-6.98%
Impôts, taxes, cotisations et frais divers	186'722	161'850	24'872	15.37%
32 Intérêts passifs	1'047'527	1'080'000	-32'473	-3.01%
Intérêts des dettes à court terme	-	-	-	-
Intérêts des dettes à moyen et long terme	1'004'906	1'080'000	-75'094	-6.95%
Autres intérêts	42'621	-	42'621	-
33 Amortissements	4'520'818	4'435'575	85'243	1.92%
Amortissements du patrimoine financier	788'339	686'320	102'019	14.86%
Amortissements du patrimoine administratif	3'380'257	3'258'300	121'957	3.74%
Amortissements suppl. du patrimoine administratif	352'222	490'955	-138'733	-28.26%
35 Remboursements et participations à des collectivités	26'119'057	26'573'519	-454'462	-1.71%
Canton	12'696'308	12'828'843	-132'535	-1.03%
Communes et associations de communes	13'422'749	13'744'676	-321'927	-2.34%
36 Aides et subventions	6'415'800	6'554'730	-138'930	-2.12%
Aides et subventions à des institutions privées	6'002'955	6'065'710	-62'755	-1.03%
Aides individuelles	412'845	489'020	-76'175	-15.58%
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	487'172	652'850	-165'678	-25.38%
Attributions aux fonds et financements spéciaux	60'000	60'000	-	0.00%
Attributions aux financements spéciaux	427'172	592'850	-165'678	-27.95%
39 Imputations internes	1'521'763	1'434'500	87'263	6.08%
Imputations internes	1'521'763	1'434'500	87'263	6.08%

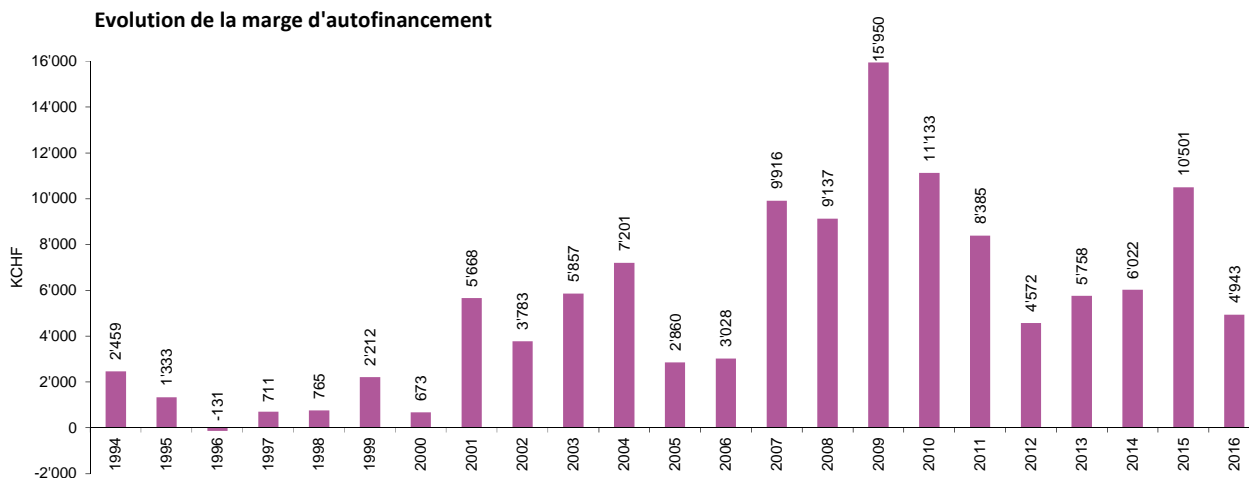
REVENUS DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

	Comptes 2016	Budget 2016	Ecarts 2016	Ecart % 2016
4 REVENUS	58'875'575	57'711'115	1'164'460	2.02%
40 Impôts	38'044'449	38'610'000	-565'551	-1.46%
Impôt revenu et fortune des personnes physiques	30'353'246	31'200'000	-846'754	-2.71%
Impôt bénéfice et capital des personnes morales	3'281'071	3'565'000	-283'929	-7.96%
Impôt foncier	2'478'519	2'500'000	-21'481	-0.86%
Droits de mutations	1'383'509	1'100'000	283'509	25.77%
Impôt sur les successions et les donations	92'781	150'000	-57'219	-38.15%
Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques	103'716	95'000	8'716	9.17%
Impôts récupérés après défalcatons	351'607	-	351'607	-
41 Patentes	2'100	2'000	100	5.00%
Patentes	2'100	2'000	100	5.00%
42 Revenus du patrimoine	3'566'686	1'733'620	1'833'066	105.74%
Revenus des capitaux du patrimoine financier	19'753	4'000	15'753	393.82%
Revenus des immeubles du patrimoine financier	708'021	636'540	71'481	11.23%
Gains comptables sur les placements patrimoine financier	1'711'962	-	1'711'962	-
Revenus des prêts du patrimoine administratif	143'398	160'000	-16'603	-10.38%
Revenus des immeubles du patrimoine administratif	983'554	933'080	50'474	5.41%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	7'040'898	7'420'480	-379'582	-5.12%
Emoluments	378'268	374'200	4'068	1.09%
Soins médicaux et dentaires	5'676	-	5'676	-
Ecolage	449'197	586'800	-137'603	-23.45%
Taxes de raccordement et d'utilisation	4'187'519	4'529'400	-341'881	-7.55%
Ventes et prestations de service	1'524'211	1'615'080	-90'869	-5.63%
Remboursements de tiers	271'652	44'000	227'652	517.39%
Amendes	152'173	200'000	-47'827	-23.91%
Autres recettes	72'202	71'000	1'202	1.69%
44 Parts à des recettes cantonales	-1'174'218	605'500	-1'779'718	-293.93%
Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers)	-1'174'218	605'500	-1'779'718	-293.93%
45 Participations, remboursements de collectivités	9'557'710	7'704'065	1'853'645	24.06%
Canton	1'415'579	275'500	1'140'079	413.82%
Communes et associations de communes	8'142'132	7'428'565	713'567	9.61%
46 Autres participations et subventions	72'293	38'000	34'293	90.25%
Participations et subventions de tiers	72'293	38'000	34'293	90.25%
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	243'893	162'950	80'943	49.67%
Prélèvements fonds de réserve et de renouvellement	10'725	-	10'725	-
Prélèvements financements spéciaux	233'168	162'950	70'218	43.09%
49 Imputations internes	1'521'763	1'434'500	87'263	6.08%
Imputations internes	1'521'763	1'434'500	87'263	6.08%

Marge d'autofinancement

DÉTERMINATION DE LA MARGE D'AUTOFINANCEMENT

	Comptes 2016	Comptes 2015
Excédent net des revenus	654'470	1
Amortissement du patrimoine financier	306'320	306'320
Amortissement du patrimoine administratif - Génie civil	805'400	2'895'981
Amortissement du patrimoine administratif - Bât. et constructions	2'452'900	5'144'981
Amortissement des subventions d'investissements	121'957	159'267
	3'686'577	8'506'549
Marge d'autofinancement provenant de comptes non affectés	4'341'047	8'506'550
Prélèvement fonds "Oeuvres culturelles"	-3'761	-47'864
Attribution fonds "Oeuvres culturelles"	10'000	10'000
Attribution au fonds de réserve "Déchets"	4'709	-
Prélèvement du / attribution au fonds de réserve "égouts"	-18'935	664'559
Prélèvement du / attribution au fonds de réserve "épuration"	-214'233	2'636
Amortissements du service des eaux	352'222	796'801
Attribution au fonds de réserve "SIDEMO"	50'000	50'000
Attribution au fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	263'983	318'925
Attribution au fonds de réserve "Développement durable"	158'480	200'141
Marge d'autofinancement provenant de comptes affectés	602'466	1'995'196
Marge brute d'autofinancement	4'943'512	10'501'746



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

Nous constatons donc que la marge d'autofinancement a connu une baisse de CHF 5'558'234.- en 2016 par rapport à 2015. Ceci dit, si l'on considère la réduction en 2016 d'un impôt sur les gains immobiliers de CHF 2'160'626.- comptabilisé en 2015 suite à réclamation, déduction faite de la rétrocession de la moitié de cette somme par le Canton, la marge d'autofinancement corrigée de cet élément exceptionnel serait de CHF 6'023'825.- en 2016, alors qu'elle serait de CHF 9'421'433.- pour 2015.

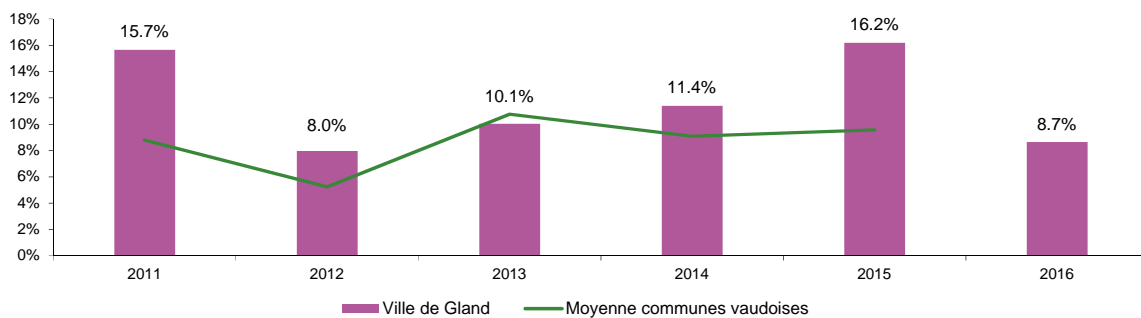
par ailleurs, la déviation par rapport à la marge d'autofinancement budgétée de CHF 2'720'711.- est principalement due au gain exceptionnel sur cession de patrimoine financier de CHF 1'708'800.-.

En outre, la marge d'autofinancement provenant des comptes affectés a connu une forte diminution car les excédents des dépenses sur les revenus affectés aux égouts et à l'épuration n'ont pas permis d'attribution aux fonds de réserve en 2016.

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

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

Capacité d'autofinancement de 2011 à 2016



Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2016 : $4'943'512 / 57'113'884 = 8.7\%$

Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2015 : $10'501'260 / 64'693'415 = 16.2\%$

La moyenne pour les communes vaudoises était de 9.6% en 2015.

Tableau de financement

FLUX DE TRÉSORERIE ET VARIATION DES DISPONIBILITÉS

	Comptes 2016	Comptes 2015
Activités d'exploitation		
Excédent net des revenus	654'470	1
+ Amortissement du patrimoine financier	306'320	306'320
+ Amortissement du patrimoine administratif	3'258'300	8'040'962
+ Amortissement des subventions d'investissements	121'957	159'267
+ Amortissement du service des eaux, égouts, épuration	352'222	796'801
./. Reclassification du gain comptable sur cession du patrimoine financier	-1'708'800	-
+ Reclassification des charges financières	1'035'691	1'238'538
+ Diminution / ./. Augmentation des créances	4'260'188	-3'672'058
./. Augmentation / + Diminution des actifs de régularisation	-1'148'345	2'028'291
+ Augmentation des engagements courants	219'715	172'287
./. Diminution / + Augmentation des passifs de régularisation	-2'446'331	2'607'108
+ Augmentation des fonds de réserve et financements spéciaux	244'270	1'197'910
Flux de trésorerie provenant des activités de fonctionnement	5'149'657	12'875'427
Activités d'investissement		
./. Investissement du patrimoine financier	-	-5'400
./. Investissement du patrimoine administratif	-7'203'345	-11'265'448
./. Investissement en subventions et participations à amortir	-121'957	-159'267
+ Subventions et participations de tiers	1'699'359	478'892
+ Remboursement de prêts à des tiers	179'990	9'890
+ Gain comptable sur cession du patrimoine financier	1'708'800	-
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-3'737'152	-10'941'333
Activités de financement		
+ Augmentation des emprunts à court terme	11'000'000	2'993'746
./. Diminution des emprunts à long terme	-10'060'000	-660'000
./. Charges financières	-1'035'691	-1'238'538
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-95'691	1'095'208
Total des flux de trésorerie	1'316'814	3'029'302
Disponibilités au 1er janvier 2016	5'372'444	2'343'142
Disponibilités au 31 décembre 2016	6'689'258	5'372'444
Variation des disponibilités	1'316'814	3'029'302

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

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

Nous pouvons ainsi constater qu'un flux de trésorerie positif de CHF 5'149'657.- a été généré par les activités de fonctionnement, permettant de financer l'intégralité des investissements nets consentis en 2016 de CHF 3'737'152.-, le coût net du financement de CHF 95'691.- et de dégager un surplus de liquidités en fin d'exercice de CHF 1'316'814.-.

Investissements

DÉPENSES NETTES D'INVESTISSEMENT

Durant l'année 2016, les dépenses d'investissement réalisées se sont réparties ainsi :

	Comptes 2016		Comptes 2015	
Patrimoine financier		-		5'400
Patrimoine administratif				
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	5'949'625		3'158'860	
Bâtiments et constructions	1'017'146		7'538'856	
Installations des services industriels	236'574		526'798	
Autres biens	-		40'932	
Subventions et participations	121'957	7'325'302	159'267	11'424'713
Investissements bruts		7'325'302		11'430'113
Subventions et participations de tiers		-1'699'359		-478'892
Remboursements de prêts et de participations		-179'990		-
Investissements nets		5'445'952		10'951'221

TABLEAU DE MOUVEMENT DU PATRIMOINE

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

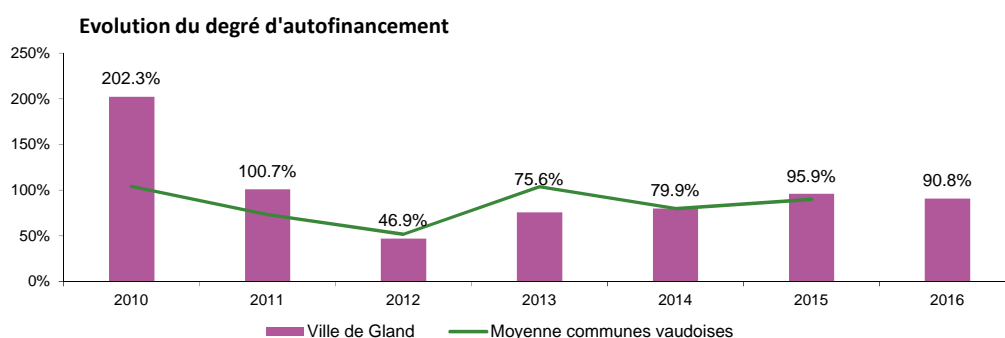
DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT

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

Marge d'autofinancement / investissements nets pour 2016 (4'943'512 / 5'445'952) 90.8%

Marge d'autofinancement / investissements nets pour 2015 (10'501'260 / 10'951'221) 95.9%

La moyenne pour les communes vaudoises était de 90.0% en 2015.



Dette communale

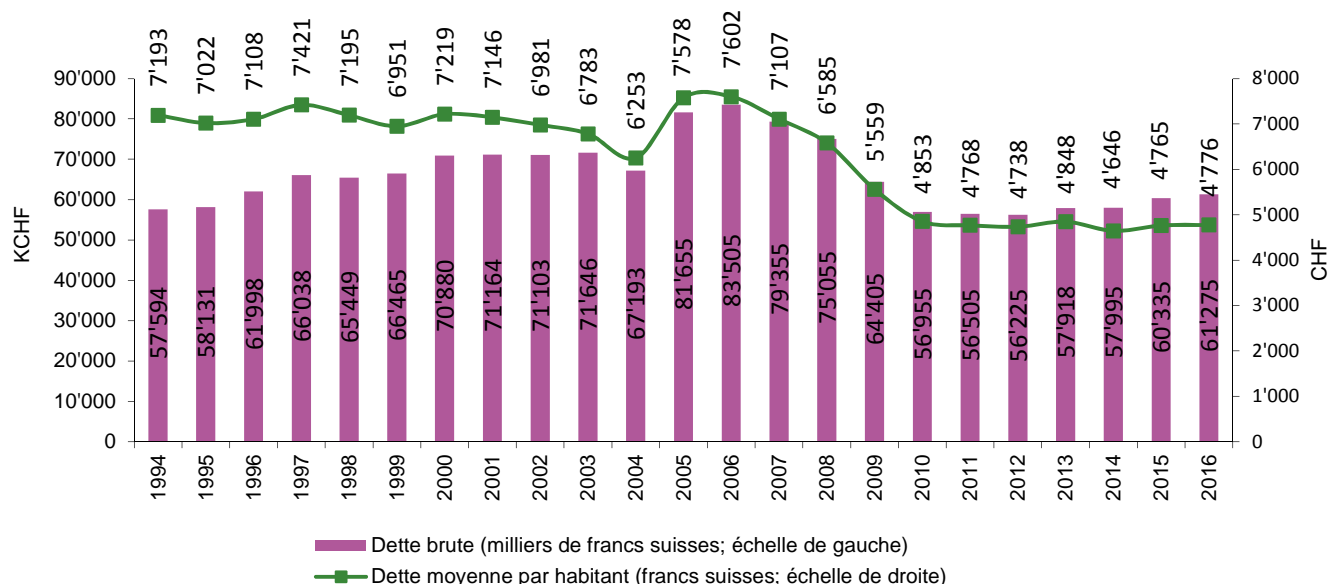
ÉVOLUTION DE NOTRE ENDETTEMENT

EMPRUNTS BANCAIRES ET INSTITUTIONNELS

	01.01.2016	31.12.2016	Evolution
Dette à court terme	9'000'000	20'000'000	11'000'000
Dette à moyen / long terme	51'335'000	41'275'000	-10'060'000
Total	60'335'000	61'275'000	940'000

Tenant compte de l'état actuel du marché des capitaux, la Municipalité a continué à davantage utiliser des emprunts à court terme en 2016 (CHF 10'000'000.- renouvelable). Cela lui a permis d'obtenir des taux très avantageux, tout en gardant une grande souplesse quant à la gestion de la trésorerie. Par ailleurs, la part à court terme comprend également l'emprunt auprès de la Bayerische Landesbank de CHF 10'000'000.- due le 29 novembre 2017. Le refinancement de cet emprunt est assuré par un forward sur avance à terme fixe contracté auprès de la Banque Cantonale Vaudoise au taux de 0.98% sur un horizon de 10 ans.

Evolution de la dette communale

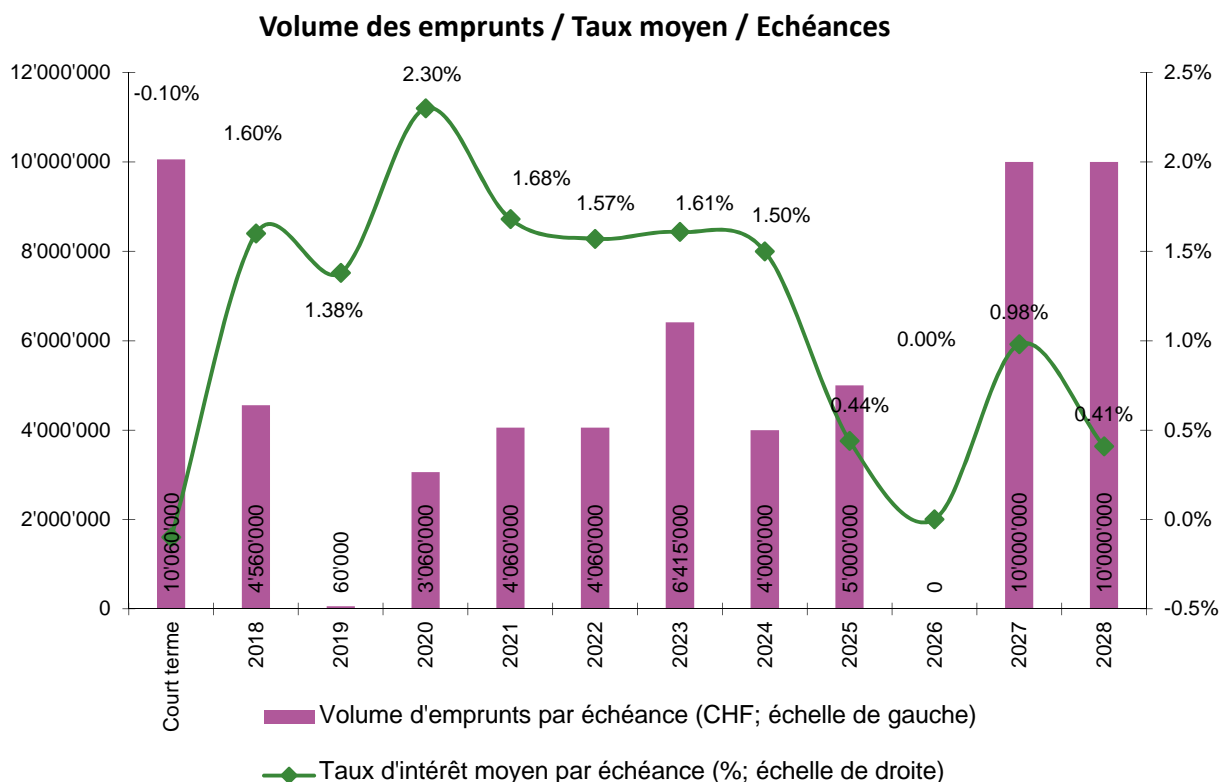


Les emprunts à court terme détenus auprès de Swissquote ont été reconduits trimestriellement jusqu'au 30 novembre 2016. Suite à cela, ils ont été renouvelés, mais leur terme a été porté à 12 mois, toujours à taux négatif (-0.10%), ceci afin de sécuriser un financement favorable et éviter des frais de courtage. Les emprunts à court terme ont augmenté de CHF 1'000'000.- par rapport au 31 décembre 2015.

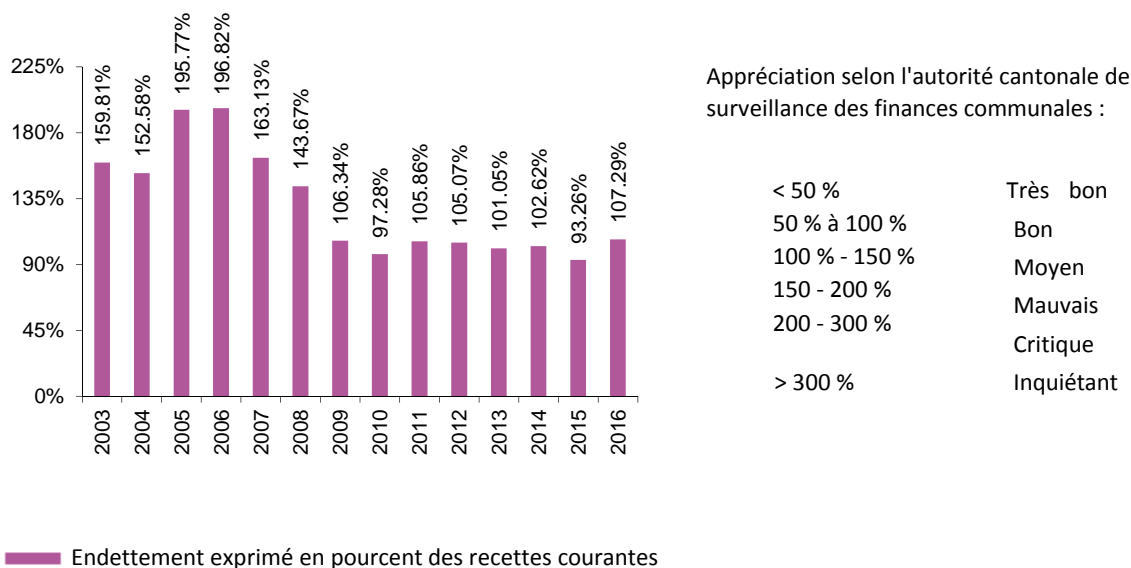
L'emprunt de CHF 10'000'000 auprès de la Bayerische Landesbank est présenté dans les dettes à court terme car il échoit le 29 novembre 2017. Ce financement a déjà été renouvelé auprès de la Banque cantonale vaudoise avec un taux "forward" de 0.98% sur un horizon de 10 ans.

Un volume d'emprunts de CHF 12'500'000.- a été refinancé en court d'année lorsqu'ils sont arrivés à échéance. Le taux d'intérêt moyen pour ces trois emprunts est passé de 2.90% à 0.34% pour des échéances de deux et douze ans (Swissquote à 0.00% avec échéance en septembre 2018; SUVA à 0.40% et 0.42% échus en juin, respectivement novembre 2028). Le taux moyen des emprunts communaux a été de 1.65% en 2016. Il est estimé à 1.27% pour l'année 2017.

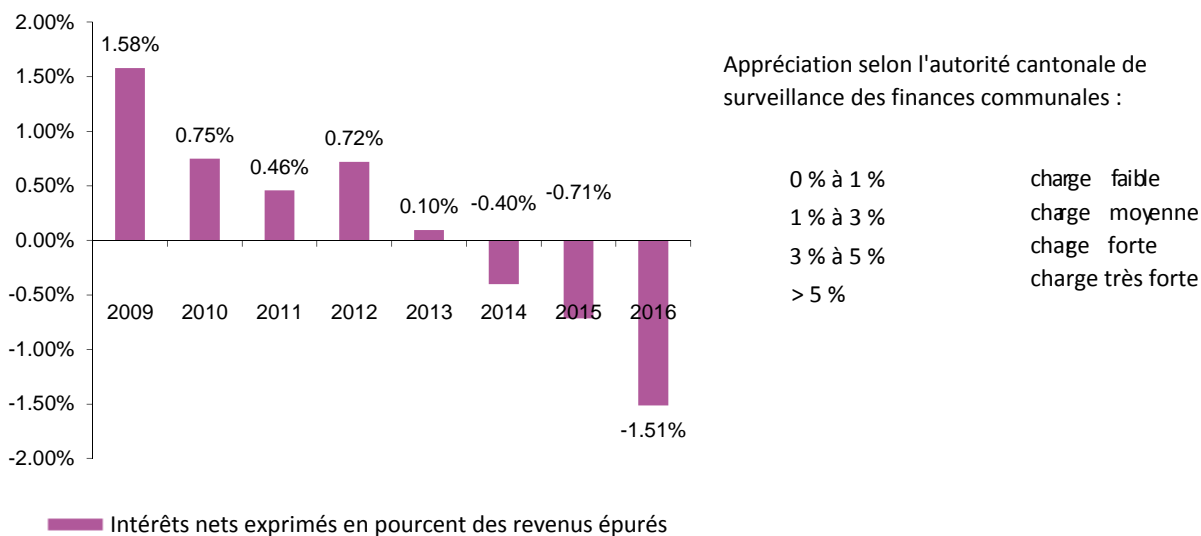
Vers la fin de l'année 2016, nous avons constaté une remontée des taux à long terme. Néanmoins, le coût de l'emprunt à court terme demeure historiquement bon marché et devrait le rester pendant plusieurs années tant que l'incertitude liée aux marchés financiers et la pression sur le franc suisse demeure. Il n'est donc pas utopique d'imaginer que le coût de la dette puisse encore être réduit avec les renouvellements d'emprunts qui arriveront à échéance en 2017 et 2018.



Evolution de notre endettement par rapport aux recettes courantes



Evolution des intérêts nets par rapport aux recettes courantes



Les intérêts nets sont définis comme étant les intérêts passifs (groupe de comptes 32) déduction faite des revenus du patrimoine (groupe de comptes 42). Les revenus du patrimoine 2016 ont été corrigés du gain de cession du patrimoine financier de CHF 1'708'800.- pour avoir une base comparable. Les recettes courantes sont obtenues en déduisant les revenus du patrimoine (groupe de comptes 42), les prélèvements sur fonds et financements spéciaux (groupe de comptes 48), les imputations internes (groupe de comptes 49) du total des revenus.

ENGAGEMENTS NETS

Au-delà de la dette liée aux emprunts bancaires ou institutionnels nécessaires 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 patrimoine financier). En effet, ces derniers pouvant être réalisés afin de rembourser nos engagements, ils représentent un élément important dans l'appréciation de notre situation financière.

	31.12.2016	31.12.2015
Engagements courants	4'205'252	6'431'868
Dettes à court, moyen et long terme	61'275'000	60'335'000
Engagements totaux (fonds étrangers) Actifs financiers	65'480'252	66'766'868
	-31'142'076	-32'844'775
Engagements nets	34'338'176	33'922'093

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

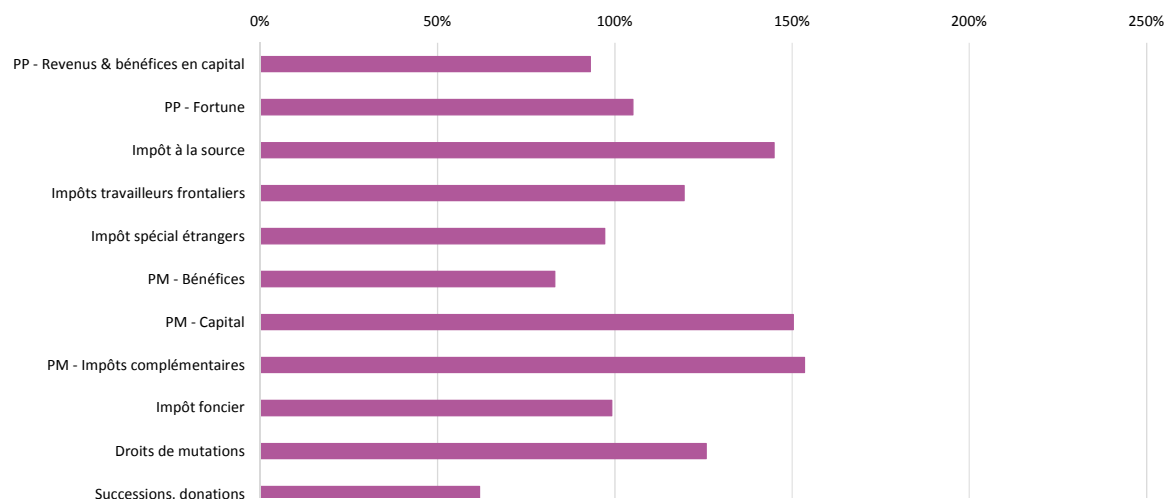
Marge d'autofinancement / engagements nets pour 2016 (4'943'512 / 34'338'176)	14.40%
Marge d'autofinancement / engagements nets pour 2015 (10'501'260 / 33'922'093)	30.96%
Moyenne des communes vaudoises pour l'année 2015 :	20.10%

Impôts

RÉCAPITULATION DES IMPÔTS

Comptes	Libellés	2013	2014	2015	2016	Evolution 2015 / 2016	Budget 206	% du budget
210.4001.00	PP - Revenus & bénéfices en capital	24'540'453	23'175'385	23'256'429	22'851'806	-1.74%	24'550'000	93.1%
210.4001.10	PP - Activité dirigeante	-	2'544	-	5'614	-		
210.4002.00	PP - Impôt sur la fortune	2'285'767	2'607'341	4'609'240	3'417'182	-25.86%	3'250'000	105.1%
210.4003.00	Impôt à la source	1'188'709	1'444'293	1'115'128	1'231'618	10.45%	850'000	144.9%
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers	1'455'849	1'634'078	2'016'933	1'972'527	-2.20%	1'650'000	119.5%
210.4004.00	Impôt spécial étrangers	1'281'330	1'378'097	906'004	874'500	-3.48%	900'000	97.2%
210.4011.00	PM - Impôt sur les bénéfices	3'026'685	2'861'491	2'741'583	2'574'520	-6.09%	3'100'000	83.0%
210.4012.00	PM - Impôt sur le capital	199'604	306'967	411'752	338'196	-17.86%	225'000	150.3%
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires	281'142	188'735	182'424	368'355	101.92%	240'000	153.5%
210.4020.00	Impôt foncier	2'225'624	2'280'493	2'458'108	2'478'519	0.83%	2'500'000	99.1%
210.4040.00	Droits de mutations	1'889'727	1'347'316	1'602'450	1'383'509	-13.66%	1'100'000	125.8%
210.4050.00	Successions, donations	358'738	372'064	830'229	92'781	-88.82%	150'000	61.9%
210.4061.00	Impôt sur les chiens	48'050	49'550	55'300	59'150	6.96%	50'000	118.3%
210.4101.00	Patentes boissons, tabacs	1'869	2'025	913	1'210	32.60%	-	0.0%
210.4411.00	Gains immobiliers	745'317	927'904	4'971'625	-1'179'607	-123.73%	600'000	-196.6%
210.4090.00	Impôts récupérés	254'680	256'128	226'335	107'284	-52.60%	-	0.0%
210.4090.10	Intérêts moratoires	364'427	107'766	335'865	244'322	-27.26%	-	0.0%
Recettes totales		40'147'972	38'942'177	45'720'317	36'821'486	-19.46%	39'165'000	93.1%
210.3187.00	Emoluments de perception	297'152	336'675	292'887	291'039	-0.63%	340'000	85.6%
210.3290.00	Intérêts compensatoires	131'576	43'799	45'551	42'621	-6.43%	-	0.0%
210.3301.00	Défalcations	1'379'213	417'176	772'943	407'988	-47.22%	380'000	107.4%
210.3191.00	Remb. impôts étrangers et eccl.	19'778	12'976	132'702	38'956	-70.64%	-	0.0%
Recettes nettes		38'320'252	38'131'550	44'476'234	36'040'881	-18.97%	38'445'000	92.8%

Recettes fiscales en % des cibles budgétaires



REMARQUES PARTICULIÈRES SUR LES REVENUS FISCAUX

Comme mentionné en préambule, le total des recettes fiscales nettes des défalcatons et des intérêts compensatoires - tout type d'impôts confondus - est inférieur de CHF 2'404'119.- au montant budgété. La cause principale est la réduction, en 2016, des impôts sur les gains immobiliers de CHF 2'160'626.- comptabilisés sur l'exercice 2015, suite à des réclamations de contribuables acceptées par l'ACI. Hormis cet élément exceptionnel, le total des recettes fiscales nettes est donc uniquement inférieur au budget d'environ CHF 243'493.-, avec toutefois des disparités selon la nature des impôts.

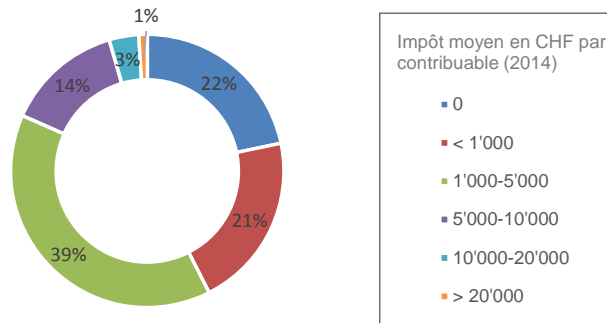
Personnes physiques - Revenus

L'impôt sur les revenus et bénéfices en capital des personnes physiques de CHF 22'851'806 est inférieur de CHF 1'698'194.- par rapport au budget et en recul de CHF 404'622.- par rapport à 2015. Lors de l'élaboration du budget 2017, l'impôt sur les revenus et bénéfices en capital des personnes physiques a été amputé de CHF 820'000.- par rapport au budget 2016 afin de mieux refléter la réalité tout en maintenant un pronostic de croissance des revenus des ménages de l'ordre de 3%.

Structure des contribuables

Au 31 décembre 2014 (dernières statistiques disponibles car les années 2015 et 2016 ne comptent pas suffisamment de dossiers taxés définitivement pour être fiables), Gland comptait 7'586 contribuables, soit un peu plus de 60% de sa population totale de 12'482 habitants. En 2014, 50% des contribuables glandois ont eu un revenu imposable inférieur à la tranche CHF 40'100.- - CHF 45'000.-. Ils ont rapporté environ 8% du total de l'impôt sur le revenu avec un impôt communal moyen de CHF 425.- par contribuable. 21.8% des assujettis glandois n'ont pas payé d'impôt sur le revenu. En outre, 50% des recettes d'impôt sur le revenu provenaient de 87.8% des contribuables glandois dont le revenu imposable était inférieur à CHF 120'000.-.

Impôt sur le revenu par contribuable (2014)



Revenu imposable par contribuable			Nombre de contribuables		Impôt sur le revenu	
					CHF	%
		0	1'650	21.8%	0	0.0%
100	-	10'000	602	7.9%	78'076	0.4%
10'100	-	50'000	1'840	24.3%	1'962'631	9.3%
50'100	-	100'000	2'103	27.7%	6'669'586	31.7%
100'100	-	200'000	1'137	15.0%	7'428'528	35.3%
	>	200'000	254	3.3%	4'892'889	23.3%
Total			7'586	100.0%	21'031'710	100.0%

Avancement taxation personnes physiques

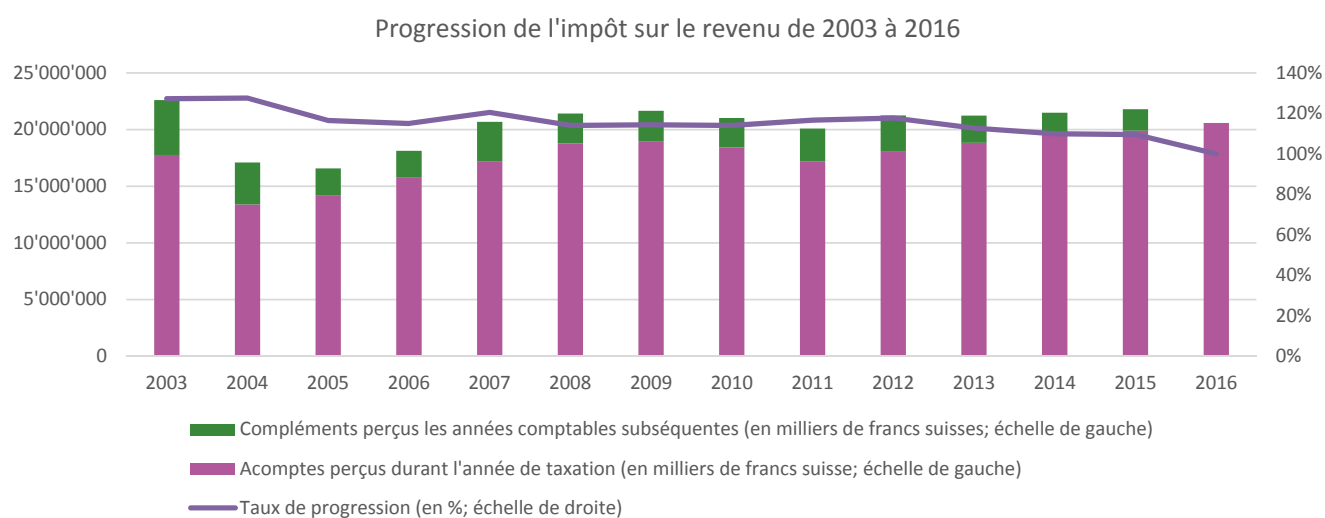
Au 31 décembre 2016, tous les contribuables avaient été taxés pour les années antérieures à 2005. Seuls quelques dossiers restaient en suspens pour les années 2006 à 2013. Le taux d'avancement est de 97.8% pour 2014 et de 83.8% pour 2015. L'année 2016 sera traitée courant 2017 au fur et à mesure que les déclarations fiscales seront déposées.

Année fiscale	Progression	Reste à taxer définitivement
2005 et avant	100.00%	0
2006	99.98%	1
2007	99.98%	1
2008	99.98%	1
2009	99.95%	3
2010	99.95%	3
2011	99.95%	3
2012	99.89%	7
2013	99.43%	39
2014	97.80%	157
2015	83.80%	1'178
2016	0.72%	7'305

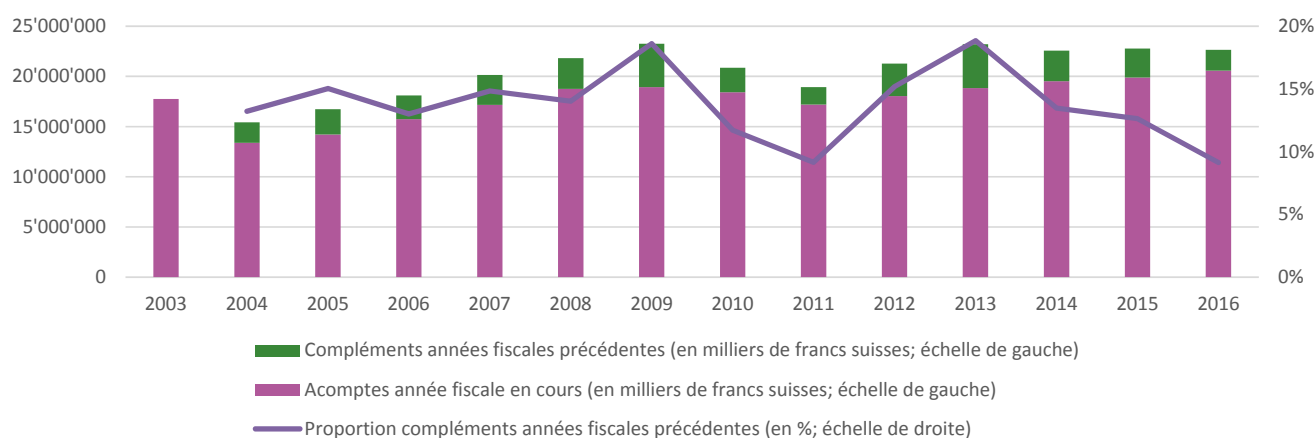
Taux de progression

Le premier graphique ci-dessous montre, pour une année fiscale donnée, la part de l'impôt sur le revenu perçue lors des années comptables subséquentes. Ainsi, le taux de progression a été de 116.6% en moyenne ces douze dernières années. Cela signifie que les impôts après taxation définitive sont supérieurs de 16.6% en moyenne par rapport aux acomptes initialement versés. Par ailleurs, on constate que le taux de progression a systématiquement été positif cette dernière décade.

Le second graphique ci-dessous montre pour une année comptable donnée, la part des compléments des années fiscales précédentes dans les recettes de l'impôt sur le revenu de l'année comptable. Ainsi, les recettes 2016 se composent des acomptes 2016 pour environ CHF 20'580'999.-, de rattrapages pour l'année 2015 de CHF 1'902'838.- et de CHF 167'256.- de complément pour 2014 et années précédentes.



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



Personnes physiques - Fortune

L'impôt sur la fortune des personnes physiques de CHF 3'417'182.- rapporte CHF 167'182.- de mieux que prévu. Il est cependant en repli de CHF 1'192'057.- (-25.9%) par rapport à 2015, qui fût une année exceptionnelle. Le taux de progression a été de 122.0% en moyenne ces douze dernières années. Cela signifie que les impôts après taxation définitive sont supérieurs de 22.0% en moyenne par rapport aux acomptes initialement versés. Par ailleurs, on constate que le taux de progression a été généralement positif durant cette période, à l'exception des années 2003 et 2004.

Par ailleurs, les recettes 2016 se composent des acomptes 2016 pour environ CHF 2'848'607.-, de rattrapages pour l'année 2015 de CHF 220'998.-, de compléments pour l'année 2014 de CHF 214'632.- et de CHF 132'945.- pour 2013 et les années précédentes.

Progression de l'impôt sur la fortune de 2003 à 2016



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



Impôt à la source et impôts travailleurs frontaliers

Les impôts à la source (CHF 1'231'618.-) ainsi que les impôts sur les travailleurs frontaliers (CHF 1'972'527.-) ont largement dépassés nos attentes (CHF +704'145.- par rapport au budget 2016). Ceci démontre l'attrait mutuel et croissant des employeurs de la commune et du personnel étranger.

Désireux de régler équitablement le régime fiscal des rémunérations des travailleurs frontaliers, le Conseil fédéral suisse et le Gouvernement de la République française ont décidé que les salaires, traitements et autres rémunérations similaires reçus par les travailleurs frontaliers ne sont imposables que dans l'Etat dont ils sont les résidents, moyennant une compensation financière au profit de l'autre Etat et calculée en fonction de la masse totale des rémunérations brutes annuelles des travailleurs frontaliers. L'Administration cantonale des impôts est chargée de veiller à l'application de l'Accord du 11 avril 1983 et rétrocède ainsi chaque année à la commune une part de la masse salariale des travailleurs frontaliers employés par les entreprises déployant une activité sur le territoire glandois. A noter qu'un tiers de cette manne financière est rétrocédée au Canton par le biais de la péréquation indirecte (facture sociale).

Impôt spécial étrangers

L'impôt spécial des étrangers est conforme à nos attentes et se monte à CHF 874'500.- pour l'exercice 2016.

Personnes morales bénéfiques et capital

L'impôt sur le bénéfice des personnes morales de CHF 2'574'520.- est inférieur de CHF 525'480.- par rapport au budget 2016 et en net recul par rapport à la moyenne historique de CHF 3'488'986.- pour les années 2011 à 2015. Nous espérons une reprise de la croissance en 2017 et avons porté CHF 3'050'000.- au budget 2017. L'impôt sur le capital des sociétés (CHF 338'196.-) et les impôts complémentaires sur les immeubles détenus par des personnes morales (CHF 368'355.-) sont, en revanche, supérieurs au budget 2016 de CHF 241'550.- (+50%).

Impôts fonciers

Les impôts fonciers sont quant à eux conformes à nos attentes et se chiffrent à CHF 2'478'519.- en 2016.

Droits de mutations

Les droits de mutation ont largement dépassé nos attentes de CHF +283'509.- par rapport au budget 2016 (+26% à CHF 1'383'509.-).

Gains immobiliers

Le compte des impôts sur les gains immobiliers présente un solde négatif de CHF -1'179'607.- qui se décompose en CHF -2'160'626.- de compléments négatifs relatifs à des années fiscales antérieures suite à des réclamations et CHF 981'019.- d'impôt sur les gains immobiliers, soit CHF 381'019.- de mieux que le montant porté au budget 2016 (+63%). Le montant budgété en 2017 est de CHF 1'100'000.-.

Successions - donations

Les impôts sur les successions et donations de CHF 92'781.- sont inférieurs au budget d'un peu plus d'un tiers et en très net repli par rapport à la moyenne historique (CHF 592'043.-). Ces impôts sont non récurrents et imprévisibles par nature.

Impôts sur les chiens

L'impôt sur les chiens rapporte CHF 59'150.-, en ligne par rapport au budget et aux comptes 2015.

Défalcations / Impôts récupérés après défalcation

Les défalcations (CHF 407'988.-) ont été malheureusement plus importantes que prévues (7% au-dessus du budget). Le budget 2017 prévoit un volume de défalcations doublé par rapport au budget 2016, par prudence et en vue d'augmenter la provision pour débiteurs douteux (impôts), au besoin.

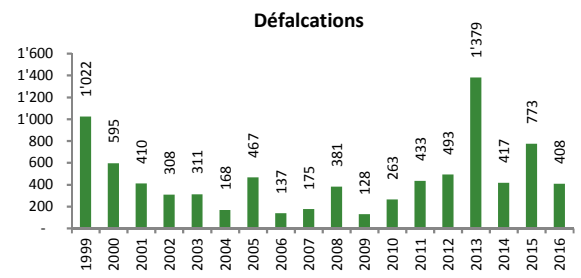
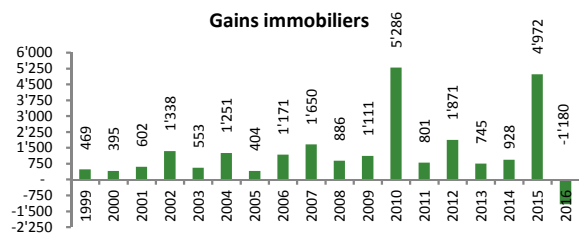
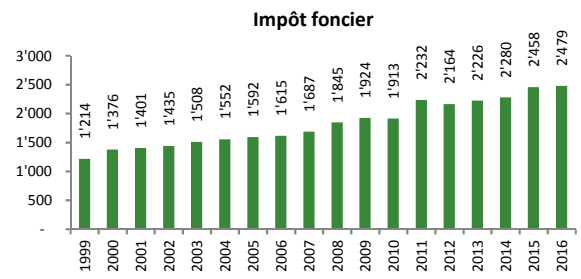
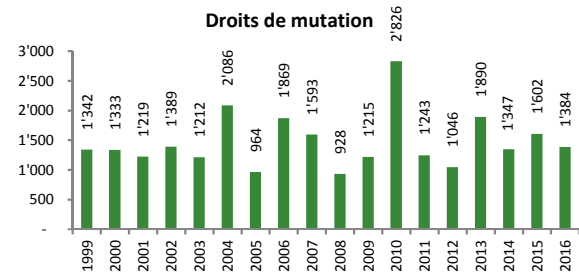
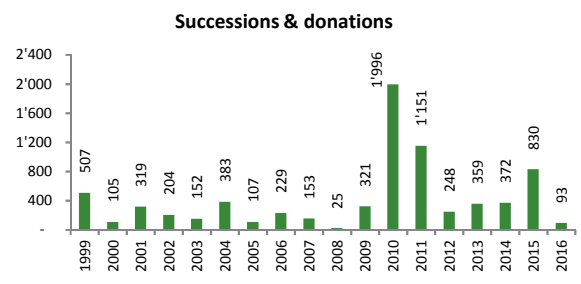
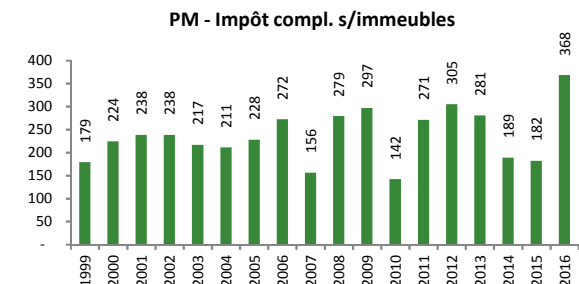
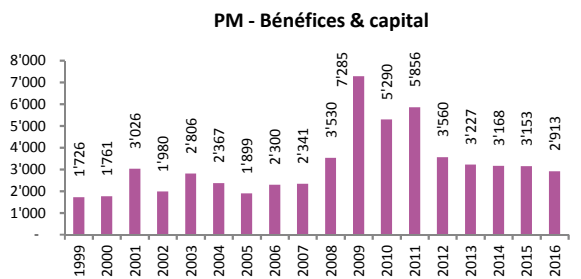
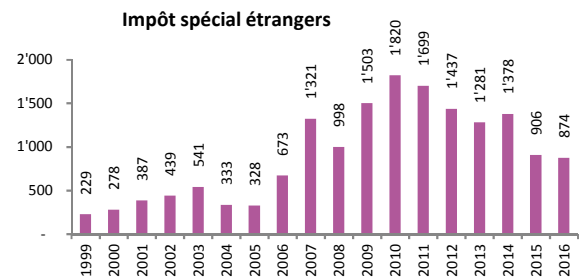
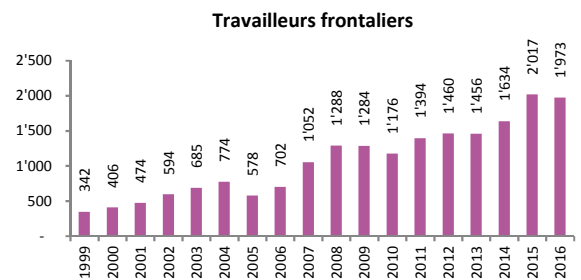
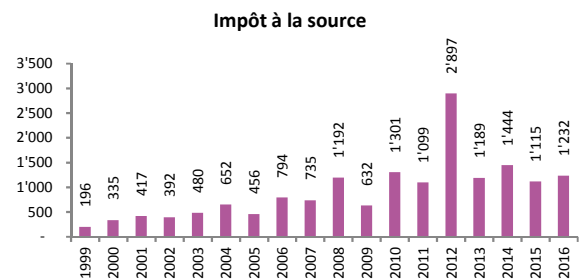
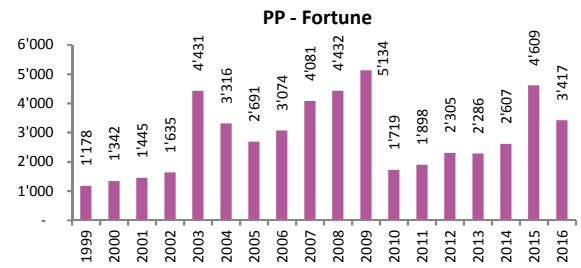
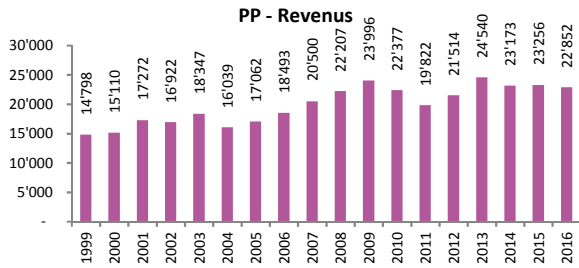
Les impôts récupérés après défalcation et les intérêts moratoires, déduction faite des intérêts compensatoires, représentent environ CHF 308'985.-. Ce montant n'avait pas été porté au budget 2016.

Emoluments de perception

Les émoluments de perception (y.c. imputation forfaitaire) se montent à CHF 291'039.- en 2016, soit CHF 48'961.- en-dessous du budget. Les indemnités et émoluments dus à l'Etat de Vaud en vertu de l'arrêté du 11 janvier 1999 en matière de perception des impôts et taxes communaux sont de CHF 13.- par contribuable, CHF 6.50 par dossier pour l'impôt foncier et CHF 0.50 pour l'envoi des déclarations. En sus, un émolument de recouvrement général de 2.15 o/oo des impôts et taxes communaux provenant des personnes physiques et morales et de 6.30 o/oo pour l'impôt à la source est mis à la charge de la commune.

L'imputation forfaitaire de l'impôt correspond au dégrèvement pour impôts étrangers prévus dans les conventions de la Confédération en vue d'éviter les doubles impositions. Cet élément est très variable d'une année à l'autre. Il est de CHF 12'174.- en 2016 contre CHF 124'667.- en 2015. La commune en prend un tiers à sa charge et le canton deux tiers.

ÉVOLUTION DES IMPÔTS DE 1999 À 2016



Péréquation

RÉCAPITULATION DE LA PÉRÉQUATION

Péréquation	Acomptes 2016	Décomptes 2015	Acomptes 2015	Soldes 2015	Dissolution provision 31.12.2015	Soldes 2015 après dissolution
Facture sociale	9'874'729	12'305'305	9'840'757	2'464'548	-2'500'000	-35'452
Péréquation directe	2'849'697	2'952'917	3'551'636	-598'719	-	-598'719
Réforme policière	1'747'269	1'757'219	1'772'677	-15'458	-	-15'458
Total	14'471'695	17'015'441	15'165'070	1'850'371	-2'500'000	-649'629

REMARQUES PARTICULIÈRES SUR LA PÉRÉQUATION

Point de situation sur la péréquation 2015

La facture sociale 2015 se monte à CHF 12'305'305.-, tandis que les acomptes versés en 2015 en relation avec la facture sociale étaient de CHF 9'840'757.-. Une provision de CHF 2'500'000.- avait été créée dans les comptes arrêtés au 31 décembre 2015 afin de tenir compte le plus justement possible du montant estimé de la facture sociale 2015 dans le même exercice comptable. La dissolution de la provision par rapport au coût réel de la facture sociale dégage un gain net de CHF 35'452.- en 2016. Le décompte 2015 de la péréquation directe est inférieur de CHF 598'719.- par rapport aux acomptes versés CHF 3'551'636.-. Quant à la réforme policière 2015, elle coûte en définitive CHF 15'458.- de moins que prévu. La facture péréquative définitive de 2015 a ainsi eu un impact global positif de CHF 649'629.- sur le résultat de l'exercice 2016.

Mécanismes de la péréquation

Facture sociale

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

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

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

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

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

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

Etant donné que la part communale de la facture sociale dépend de la capacité financière (valeur du point d'impôt communal) non seulement de la commune mais de l'ensemble des communes vaudoises ainsi que du montant total effectif de la facture sociale cantonale, il est impossible d'estimer avec certitude le solde final 2016 à charge de la Ville de Gland. En revanche, les prélèvements conjoncturels ne dépendent que des impôts dit conjoncturels propres à la commune. Ainsi, nous pouvons calculer avec certitude la rétrocession dont la Ville de Gland bénéficiera en 2017 en contrepartie des impôts sur les gains immobiliers négatifs. Celle-ci se monte à CHF 1'073'766.- et est comptabilisée en actif transitoire au 31 décembre 2016.

Péréquation directe

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

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

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

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

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

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

Etant donné que la part communale dépend de la capacité financière non seulement de la commune mais de l'ensemble des communes vaudoises ainsi que du montant total à répartir entre les communes, il est impossible d'estimer avec certitude le solde final 2016 à charge de la Ville de Gland.

Réforme policière

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

Etant donné que la part communale dépend de la capacité financière non seulement de la commune mais de l'ensemble des communes vaudoises ainsi que du montant total effectif de la réforme policière cantonale, il est impossible d'estimer avec certitude le solde final 2016 à charge de la Ville de Gland.

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

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

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

Valeur du point d'impôt communal

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

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

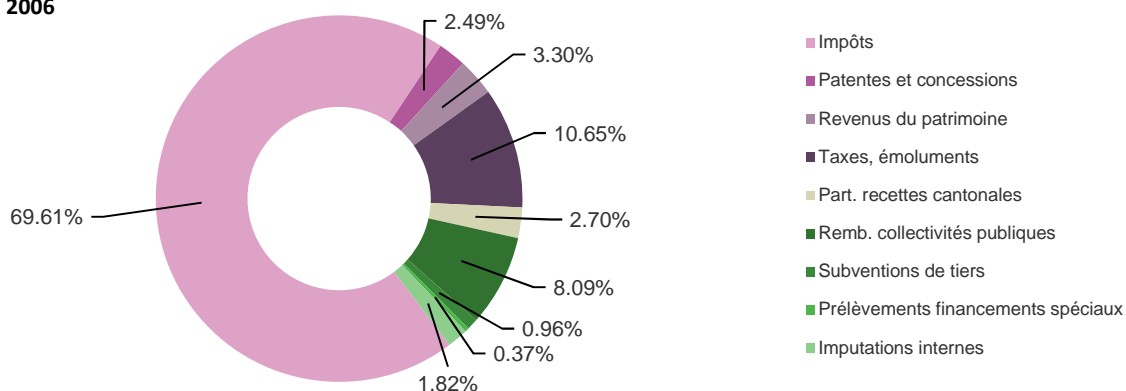
Avec des impôts réguliers déterminants de CHF 33'821'818.-, la valeur du point d'impôt communal pour l'année 2016 est de CHF 541'149.-, en repli de 2.77% par rapport aux comptes annuels 2015 (CHF 556'575.-). Ramenée au nombre d'habitants au 31 décembre 2016, la valeur du point d'impôt est de CHF 42.18 par habitant (2015: 43.95). Pour comparaison, la moyenne cantonale est de CHF 46.01 pour l'année 2016 sur une base estimative utilisée pour facturer les acomptes de péréquation (2015: 45.83, réel).

Compte	Description	2016 Comptes	2016 Budget	2015 Comptes
210.4001.00	PP - Revenus et bénéfices en capital	22'851'806	24'550'000	23'256'429
210.4002.00	PP - Fortune	3'417'182	3'250'000	4'609'240
210.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	-407'988	-380'000	-772'943
	Imputation forfaitaire	-12'174	-	-124'667
Impôts sur le revenu et la fortune corrigés		25'848'826	27'420'000	26'968'058
210.4003.00	Impôts à la source	1'231'618	850'000	1'115'128
210.4004.00	Impôt spécial des étrangers	874'500	900'000	906'004
210.4011.00	PM - Bénéfice	2'574'520	3'100'000	2'741'583
210.4012.00	PM - Capital	338'196	225'000	411'752
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires s/immeubles	368'355	240'000	182'424
210.4020.00	Impôts fonciers normalisés	2'478'519	2'500'000	2'234'644
210.4090.00	Impôt récupéré après défalcation	107'284	-	226'335
Impôts réguliers déterminants		33'821'818	35'235'000	34'785'928

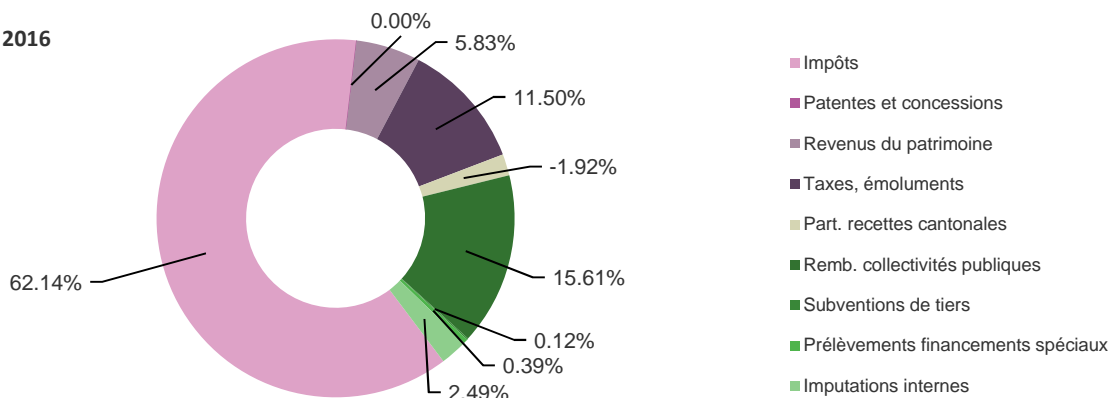
Coefficient fiscal	62.5	62.5	62.5
Valeur du point d'impôt communal (VPIC)	541'149	563'760	556'575
Habitants	12'829	12'660	12'663
VPIC / habitant	42.18	44.53	43.95

ÉVOLUTION DES REVENUS ET CHARGES PAR NATURE ENTRE 2006 ET 2016

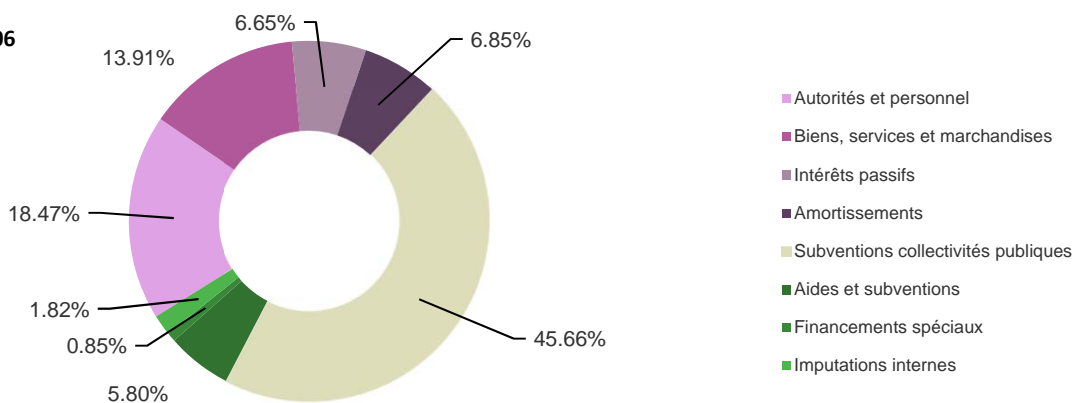
Revenus 2006



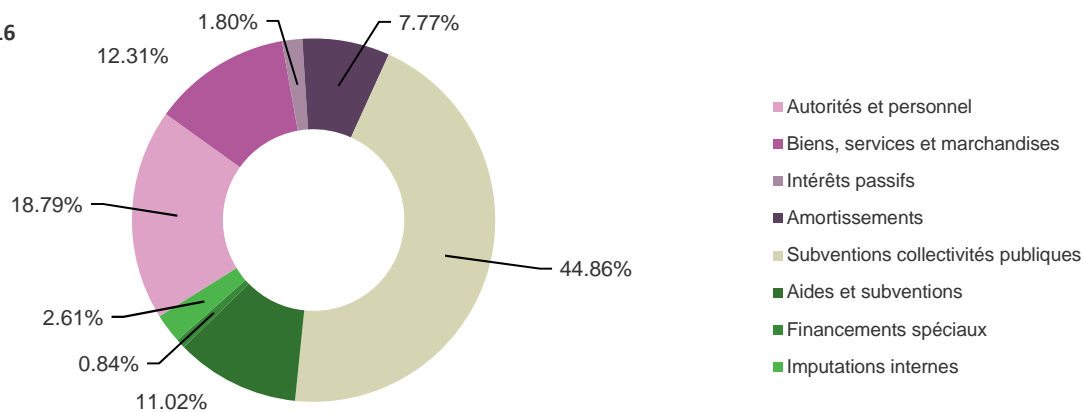
Revenus 2016



Charges 2006

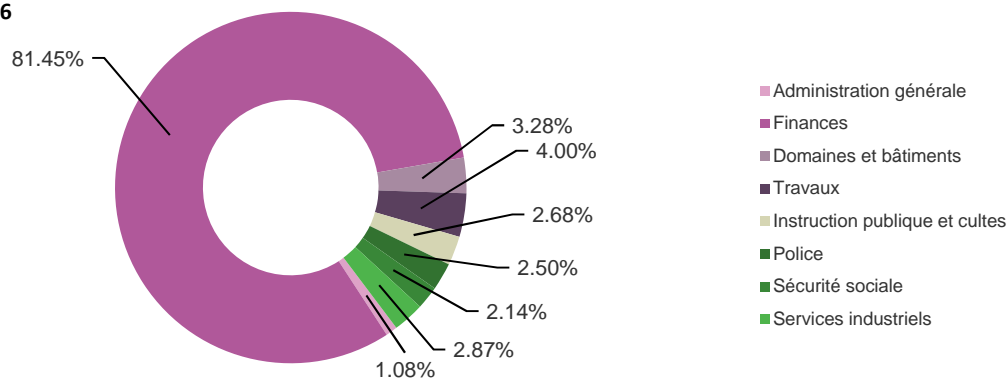


Charges 2016

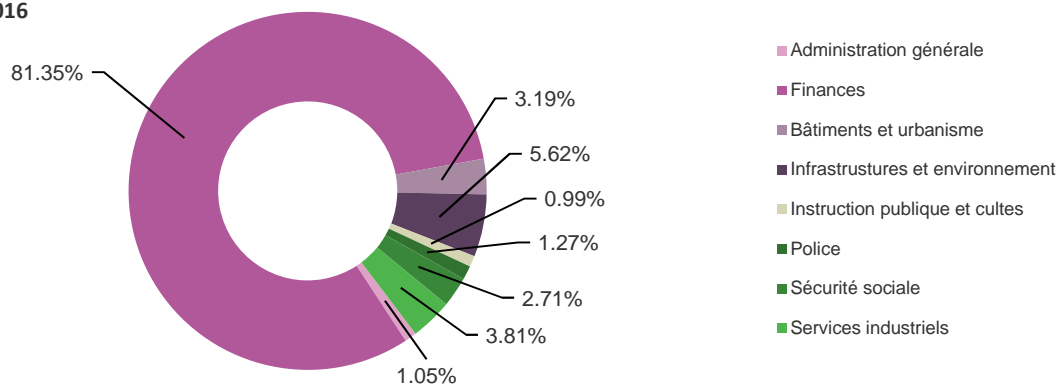


ÉVOLUTION DES REVENUS ET CHARGES PAR DIRECTION ENTRE 2006 ET 2016

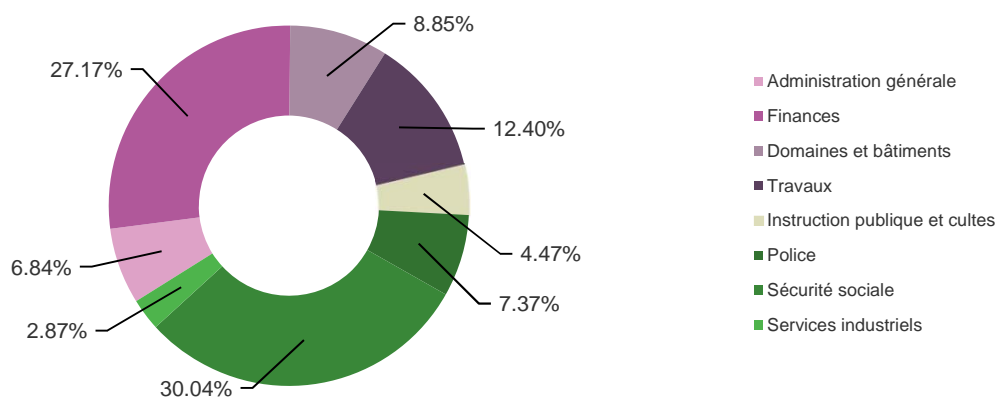
Revenus 2006



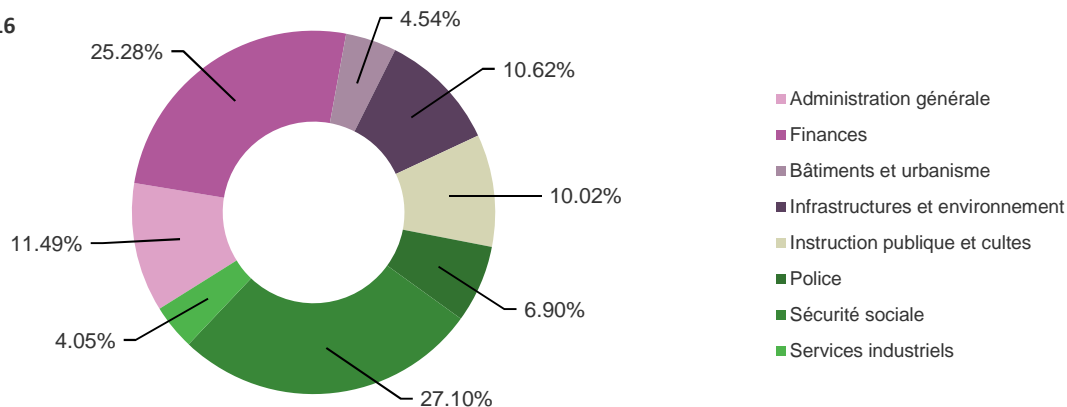
Revenus 2016



Charges 2006



Charges 2016



FIDUCIAIRE HELLER S.A

1953

VILLE DE GLAND

RAPPORT

sur la vérification des comptes de l'exercice 2016

1er mai 2017
FM/RC

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

Rapport de l'organe de révision sur les comptes communaux 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 communaux de la Commune de Gland comprenant, le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et le rappel des ententes intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2016.

Responsabilité de la Municipalité

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

Responsabilité de l'organe de révision

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

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

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

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes communaux pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2016 sont conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Nyon, le 1^{er} mai 2017

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 2016 et 2015
- Comptes de fonctionnement comparés des exercices 2016, 2015 et le budget 2016

Rapport détaillé à la Municipalité - Audit 2016

1. Réalisation des travaux d'audit

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

1.1. Déroulement de notre mission

La Ville de Gland est une commune soumise à un contrôle ordinaire selon les directives émises par le Département des institutions et de la sécurité. L'audit s'est déroulé en deux parties :

- audit intérimaire effectué du 1^{er} au 5 décembre 2016 pour couvrir :
 - Revue analytique pour la période du 1^{er} janvier 2016 au 30 septembre 2016 ;
 - Revue des préavis ;
 - Revue des investissements et des immobilisations ;
 - Sélection des fournisseurs et avocat pour les demandes de confirmations externes.

- audit final, du 15 au 17 mars 2017, pour couvrir :
 - Audit des comptes annuels au 31 décembre 2016 ;
 - Exploitation des confirmations externes reçues (banques, fournisseurs, avocat et créditeurs) ;
 - Revue analytique pour la période du 1^{er} janvier 2016 au 31 décembre 2016.

1.2. Principaux événements de l'exercice 2016

L'année 2016 a été marquée par les événements suivants :

- Vente de la parcelle 889 à Swissquote ;
- Nouvelle Municipalité en place depuis le 1^{er} juillet 2016;
- Plus de 2 MCHF ont été dépensés pour le Préavis 82/2015 (nouveau passage inférieur à la gare CFF) ;
- Des impôts sur les gains immobiliers enregistrés en 2015 de l'ordre de 2.16 MCHF ont été annulés sur 2016 en raison de recours ayant aboutis.

2. Résultats de nos travaux de vérifications

2.1. Rapport de révision à la Municipalité

Selon notre appréciation, les comptes communaux annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2016, sont conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

2.2. Anomalies corrigées et non corrigées

Dans le cadre de notre audit, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives.

3. Commentaires sur les états financiers

3.1. Bases de préparation des états financiers

Les comptes annuels de la Commune sont préparés selon les exigences de la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

3.2. Commentaires et analyses des comptes

Diverses analyses concernant les états financiers sont annexées au présent rapport.

3.3. Estimations comptables et jugements établis par la Municipalité dans la préparation des comptes annuels

Les principaux jugements et estimations réalisés lors de l'établissement des comptes annuels portent notamment sur les hypothèses retenues pour la provision pour pertes sur débiteurs fiscaux douteux. Il est tenu compte de l'évaluation faite par l'Administration fiscale des impôts pour des cas spécifiques. La provision a pour but d'être au minimum au niveau de la moyenne des pertes des cinq dernières années.

3.5. Présentation des comptes

Lors de nos travaux d'audit, nous n'avons constaté aucune déviation aux principes de présentation régulière des comptes annuels en ce qui concerne notamment l'intégralité, la clarté, la prudence, le principe de continuation de l'exploitation et l'évaluation, ainsi que l'absence de compensation entre actifs et passifs, ainsi qu'entre charges et produits.

3.6. Evénements postérieurs

Sur la base de nos discussions avec la Municipalité, nous n'avons identifié aucun événement postérieur à la date du bilan qui pourrait avoir un impact significatif sur les comptes annuels.

I. BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

Nous nous sommes assurés que le bilan au 31 décembre 2015, tel qu'il a été adopté par la Municipalité et le Conseil communal, a bien été reporté à compte nouveau au 1er janvier 2016.

Nous avons également constaté que le bilan et le compte de fonctionnement au 31 décembre 2016, 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 2016.

9100.02

Caisse contrôle des habitants

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2016.

9100.05

Caisse établissement primaire

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2016.

9100.06

Caisse greffe municipal

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2016.

2016 / Fr.

14'831.85

1'123.05

688.45

400.00

2015 / Fr.

21'442.90

2'680.55

841.85

400.00

9100.09
Caisse ETS secondaire

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2016.

9100.11
Caisse bibliothèque

Fonds de caisse bibliothèque.

9100.12
Caisse bibliothèque - Ventes abo DSR

Fonds de caisse ventes abo DSR.

9100.13
Caisse SBU/SIE - Vente macarons déchèterie

Avance pour fonds de caisse du 8 janvier 2015.

9100.14
Caisse Théâtre- Manifestations

Avances pour fonds de caisse :	Caisse bar théâtre	540.00
	Caisse billetterie	600.00
		<hr/>
	Comme ci-dessus	1'140.00
		<hr/>

2016 / Fr.

2'463.10

200.00

200.00

300.00

1'140.00

2015 / Fr.

4'455.80

200.00

200.00

300.00

1'315.00

9100.15**Caisse patinoire**

Fonds de caisse	1'000.00
Recettes du 18.11. au 31.12.2016	31'432.40
Divers versements à la BCV du 18.11. au 31.12.2016	(4'415.60)
Dépenses	<u>(9'013.15)</u>
Comme ci-dessus	<u>19'003.65</u>

En 2015, la caisse faisait partie du compte courant présenté sous le compte 9111.17.

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

9101.01**Compte postal N° 12 - 6896 - 5**

Solde selon la confirmation de PostFinance du 31 décembre 2016	6'607'007.84
Paiements comptabilisés en 2017 par PostFinance	<u>(14'239.85)</u>
Comme ci-dessus	<u>6'592'767.99</u>

9102.01**Banque Cantonale Vaudoise c/c n° 842.570,0**

Solde selon la confirmation de la BCV du 31 décembre 2016	7'143.40
Versement du 31.12. de la caisse patinoire comptabilisé en 2017 par la BCV	<u>31.10</u>
Comme ci-dessus	<u>7'174.50</u>

2016 / Fr.**19'003.65****6'592'767.99****7'174.50****2015 / Fr.****5'234'623.06****51'600.75**

9102.03
UBS SA c/c n° 228-703650.B1 Q

Solde conforme à la confirmation de l'UBS du 31 décembre 2016.

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

Compte d'épargne du fonds Cartier. Ce solde est conforme à l'attestation de la banque au 31 décembre 2016.

Solde au 1er janvier		39'341.90
Dons 2016	1'000.00	
Intérêts nets 2016 - frais	9.70	990.30
		<u>40'332.20</u>
Prélèvement 2016 pour des aides		(6'964.15)
Comme ci-dessus		<u>33'368.05</u>
Solde selon la confirmation de la BCV du 31 décembre 2016	36'368.05	
Paiement comptabilisé en 2017 par la BCV	(3'000.00)	
Comme ci-dessus	<u>33'368.05</u>	

DEBITEURS ET COMPTES-COURANTS

9111.14
Compte-courant SDIS

Le solde ressortant du bilan du SDIS Gland Région au 31 décembre 2016, fr. 92'620.06 en faveur du SDIS, figure dans le poste passif transitoire de la commune au 31 décembre 2016.

2016 / Fr.

15'597.25

33'368.05

0.00

2015 / Fr.

15'042.55

39'341.90

111'442.52

9111.17
Patinoire mobile

Frais d'exploitation 2016/2017 au 31 décembre 2016		168'269.80
Recettes publicitaires	21'100.00	
Recettes novembre / décembre 2016	31'432.40	(52'532.40)
	<hr/>	
Comme ci-dessus		115'737.40

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

La saison 2015/2016 s'est soldée par un excédent de charges de fr. 175'891.70 contre fr. 113'317.20 la saison précédente.

9112.01
ACI - Acompte impôts

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

Selon décomptes du 19 janvier 2017 de l'Administration cantonale des Impôts (ACI)

Personnes morales		114'447.85
Personnes physiques		240'427.31
Impôt source		14'570.06
Impôt anticipé		23'888.41
		<hr/>
		393'333.63
Emoluments 2016	210'819.70	
Imputation forfaitaire 2016	12'174.17	(222'993.87)
	<hr/>	
Solde en faveur de la commune auprès de l'Administration Cantonale des Impôts (ACI)		170'339.76
Acompte du 31.12.2016 reçu le 4.1.2017		1'255'000.00
Arriéré non soldé par les contribuables au 31.12.2016		9'392'798.04
		<hr/>
Comme ci-dessus		10'818'137.80

2016 / Fr.

115'737.40

2015 / Fr.

116'489.10

10'818'137.80

14'722'470.11

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

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Personnes physiques	1'864'337	2'429'619
Personnes morales	388'625	1'359'526
Total	<u>2'252'962</u>	<u>3'789'145</u>

Une provision est constituée pour couvrir partiellement ce risque, poste n° 9259.03, fr. 1'219'000.- au 31.12.2016.

Budget 2017 des défalcatons impôts 765'750

9112.02
Impôt anticipé supputé

Solde de l'impôt anticipé supputé déduit des acomptes.

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

9115.01
Débiteurs divers

Débiteurs courants de la commune, soit :

Camps scolaires	1'265.00
Divers	730'932.48
Energie	1'160'455.10
Etude après école	5'597.50
Pause déj	51'337.35
Plan mobilité	1'666.65
Taxe déchets	60'999.90
Taxe d'habitation	<u>173'070.00</u>
Comme ci-dessus	<u>2'185'323.98</u>

2016 / Fr.

2015 / Fr.

723'212.03

637'839.81

2'185'323.98

2'474'209.05

9115.04
Impôt anticipé

Impôt anticipé retenu sur les rendements 2016. Montant à récupérer auprès de l'administration fédérale des contributions.

9115.09
Autres débiteurs

Décomptes et prestations diverses à encaisser au 31 décembre 2015 régularisés en 2016.

9115.12
TVA - Compte de virement

Solde de décomptes TVA 2016 à encaisser le l'Administration fédérale des contributions (AFC).

9115.13
Amendes d'ordre

Amendes diverses à encaisser au 31 décembre 2016, conforme à la liste établie.

PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER

9123.00
Immeubles du patrimoine financier

Sans changement

Fiduciaire Heller S.A.

2016 / Fr.	2015 / Fr.
49'795.37	55'849.47
0.00	77'290.40
48'321.60	0.00
30'915.35	36'040.64
1'000'000.00	1'000'000.00

		2016 / Fr.	2015 / Fr.
9123.02			
<u>La Chavanne - parcelle n° 611</u>		175'000.00	195'000.00
Amortissement 2016	20'000.00		
9123.10			
<u>Immeuble "Sous les Vignes"</u>		1'702'950.00	1'762'630.00
Amortissement 2016	59'680.00		
9123.11			
<u>La Chavanne - parcelle n° 614</u>		425'000.00	455'000.00
Amortissement 2016	30'000.00		
9123.12			
<u>Achat parcelle n° 339 - Ruyre</u>		200'000.00	220'000.00
Amortissement 2016	20'000.00		
9123.13			
<u>Perron 2 - Parcelle 558</u>		75'000.00	90'000.00
Amortissement 2016	15'000.00		

9123.14
Parcelle 1549 - Ch. des Salettes / Lavasson

Amortissement 2016

66'170.00

2016 / Fr.

1'725'340.00

2015 / Fr.

1'791'510.00

9123.15
Parcelle n° 436 - "En Vertelin"

Amortissement 2016

57'220.00

1'544'895.00

1'602'115.00

9123.40
Montoly, parcelle 90

Amortissement 2016

38'250.00

1'377'000.00

1'415'250.00

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.

12'500.00

12'500.00

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

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

N° parc.	Lieu-dit	Désignation	Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
55	Bochet Dessous	Pré, champs	3'432		10'000
60	Bochet Dessous	Pré, champs	1'030		2'000
64	Bochet Dessous	Pré, champs	958		1'000
65	Bochet Dessous	Pré, champs	946		1'000
71	Bochet Dessous	Pré, champs	936		1'000
73	Bochet Dessous	Pré, champs	924		1'000
82	Bochet Dessous	Pré, champs	914		1'000
90	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, champs, forêts	2'084		0
424	En Vertelin	Pré, champs, forêts	1'601		500
427	En Vertelin	Prés, champs, stat. de transformation	13'330		1'000
436	En Vertelin	Pré, champs, forêts	6'023		858'000
558	rue du Perron 2	Bâtiment industriel, place-jardin	470		0
567	Malagny	Bois	7'714		2'000
568	Malagny	Pré, champs, forêts	10'425		5'900
573	Bochet-Dessus	Prés, champs, bâtiment (utilité publique)	24'510		253'000
583	Mauverney	Prés, champs	694		11'000
594	Mauverney	Prés, champs	1'103		0
609	Ch. du Vernay 2	Places, jardins, habitation	1'073	1'276'330	1'250'000
A reporter			153'842	1'276'330	2'591'500

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

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

Participation dans la copropriété Bochet Mauverney Gland

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

ACTIFS TRANSITOIRES

9139.00

Actifs transitoires

Dépenses relatives à l'exercice 2017 payées d'avance.

9139.01

Produits à recevoir

Factures et décomptes 2016 à recevoir selon inventaire.

L'augmentation 2016 provient de la comptabilisation dans ce poste du solde 2016 de facture sociale, fr. 1'073'766.-.

INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

9141.40

Zone 30 km/h secteur nord

Investissements 2016

19'346.20

Amortissement obligatoire 2016

19'346.20

Comme ci-dessus

0.00

9141.41

Réaménagement Place de la Gare

Amortissement obligatoire 2016

36'000.00

2016 / Fr.

2015 / Fr.

51'824.71

18'207.62

1'793'215.27

678'487.36

0.00

0.00

864'000.00

900'000.00

		2016 / Fr.	2015 / Fr.
9141.42			
<u>Ile de baignade</u>		51'500.00	61'661.15
Amortissement obligatoire 2016	10'161.15		
9141.43			
<u>Zone 30 km/h secteur sud</u>		0.00	0.00
Investissements 2016	27'864.00		
Amortissement obligatoire 2016	27'864.00		
	Comme ci-dessus		
9141.44			
<u>Sentiers rives du lac</u>		0.00	9'646.90
Solde au 1er janvier 2016	9'646.90		
Investissements 2016	47'379.90		
Amortissement obligatoire 2016	57'026.80		
	Comme ci-dessus		
Investissements 2016			

9141.46			
<u>Infrastructures routières Communet-Borgeaud</u>			
Solde au 1er janvier 2016	1'916'529.16		
Investissements 2016	<u>2'435'121.95</u>	4'351'651.11	
Subvention	7'004.50		
Participation de tiers	<u>736'254.40</u>	<u>743'258.90</u>	
		3'608'392.21	
Amortissement obligatoire 2016		<u>143'908.45</u>	
Comme ci-dessus		<u>3'464'483.76</u>	

2016 / Fr.

3'464'483.76

2015 / Fr.

1'916'529.16

9141.47			
<u>Assainissement nuisances sonore des routes</u>			
Subvention reçue en 2016 pour des travaux totalement amortis.	6'831.00		

-6'831.00

0.00

9141.53			
<u>Préavis n°19/2012 Révision plan directeur communal</u>			
Solde au 1er janvier 2016	20'000.00		
Investissements 2016	<u>17'960.40</u>	37'960.40	
Amortissement obligatoire 2016		<u>37'960.40</u>	
Comme ci-dessus		<u>0.00</u>	

0.00

20'000.00

9141.56			
<u>Préavis n°33/2012 Crédit d'étude reloc activités Ballastière</u>			
Amortissement obligatoire 2016	29'613.60		

0.00

29'613.60

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

Solde au 1er janvier 2016	140'000.00	
Investissements 2016	<u>10'686.35</u>	150'686.35
Amortissement obligatoire 2016		<u>75'386.35</u>
<u>Comme ci-dessus</u>		<u>75'300.00</u>

9141.59
Préavis n°38/2012 Crédit construction chemin piéton La Falaise

Investissements 2016	4'611.60
Amortissements obligatoire 2016	4'611.60

9141.60
Préavis n°45/2013 Révision PGA

Solde au 1er janvier 2016	24'068.90	
Investissements 2016	<u>24'795.70</u>	48'864.60
Amortissement obligatoire 2016		<u>16'364.60</u>
<u>Comme ci-dessus</u>		<u>32'500.00</u>

2016 / Fr.

75'300.00

2015 / Fr.

140'000.00

0.00

0.00

32'500.00

24'068.90

9141.61**Préavis n°47/2013 Crédit réalisation équipements En Vertelin**

Solde au 1er janvier 2016	250'000.00	
Investissements 2016	680'303.70	
Participations de tiers	<u>(231'466.00)</u>	698'837.70
Amortissement obligatoire 2016		<u>25'037.70</u>
Comme ci-dessus		<u>673'800.00</u>

2016 / Fr.**673'800.00****2015 / Fr.****250'000.00****9141.62****Préavis n°56/2013 Crédit élab. projet passage inf. piétons**

Amortissement obligatoire 2016	87'500.00
--------------------------------	-----------

262'500.00**350'000.00****9141.63****Préavis n°58/2014 Démolition maison rose et amén.parking**

Investissements 2016	4'010.10
Amortissement supplémentaire 2016	<u>4'010.10</u>
Comme ci-dessus	<u>0.00</u>

0.00**0.00**

9141.64		
<u>Préavis n°66/2014 Prestations urbanistes PPA Gare Sud</u>		
Solde au 1er janvier 2016	88'180.00	
Investissements 2016	<u>32'904.90</u>	121'084.90
		<u>30'284.90</u>
Amortissement obligatoire 2016		
<u>Comme ci-dessus</u>		<u>90'800.00</u>

2016 / Fr.

90'800.00

2015 / Fr.

88'180.00

9141.65		
<u>Préavis n°70/2014 Giratoire Bergerie-Rte Suisse-Mt-Blanc</u>		
Solde au 1er janvier 2016	800'000.00	
Investissements 2016	47'742.40	
Subsides	<u>(297'023.57)</u>	550'718.83
		<u>19'018.83</u>
Amortissement obligatoire 2016		
<u>Comme ci-dessus</u>		<u>531'700.00</u>

531'700.00

800'000.00

9141.66		
<u>Préavis n°71/2014 Etude réam.vieux bourg</u>		
Solde au 1er janvier 2016	147'136.85	
Investissements 2016	<u>148'575.75</u>	295'712.60
		<u>73'912.60</u>
Amortissement obligatoire 2016		
<u>Comme ci-dessus</u>		<u>221'800.00</u>

221'800.00

147'136.85

9141.67

Préavis n°78/2016 Réfection rte de Nyon + création trottoir

Investissements 2016	2'000.00
Amortissement supplémentaire 2016	2'000.00
	<hr/>
Comme ci-dessus	0.00

9141.68

Préavis n°82/2016 Constr. nouveau passage inférieur gare CFF

Solde au 1er janvier 2016	350'270.65	
Investissements 2016	2'357'715.25	
Subsides	(81'000.00)	2'626'985.90
	<hr/>	<hr/>
Amortissement obligatoire 2016		87'585.90
		<hr/>
Comme ci-dessus		2'539'400.00

9141.69

Préavis n°98/2016 Crédit étude réaménagement plage Falaise

Investissements 2016	88'606.80
Amortissement obligatoire 2016	17'806.80
	<hr/>
Comme ci-dessus	70'800.00

9143.01

Terrains et bâtiments du patrimoine administratif

Sans changement

2016 / Fr.

2015 / Fr.

0.00

0.00

2'539'400.00

350'270.65

70'800.00

0.00

1.00

1.00

9143.04
Collège Secondaire "Grand Champ"

Amortissement Théâtre 2016	81'400.00
Amortissement obligatoire 2016	<u>732'700.00</u>
Total	<u>814'100.00</u>

2016 / Fr.

8'404'500.00

2015 / Fr.

9'218'600.00

9143.12
Ecole des Tuillières - Etudes et construction

Amortissement obligatoire 2016	597'293.49
--------------------------------	------------

12'802'706.51

13'400'000.00

9143.39
Bâtiment Espaces verts - Construction

Amortissement obligatoire 2016	233'500.00
--------------------------------	------------

4'366'500.00

4'600'000.00

9143.45
Préavis n°8/2012 Constr.bâtiment UAPE & Pause-Déj. Mauverney

Amortissement obligatoire 2016	100'500.00
--------------------------------	------------

1'999'500.00

2'100'000.00

			2016 / Fr.	2015 / Fr.
9143.50				
<u>Préavis n°55/2013 réorganisation établ.scolaires (HarmoS)</u>			0.00	0.00
	Investissements 2016	172'115.45		
	Amortissement obligatoire 2016	<u>172'115.45</u>		
	<u>Comme ci-dessus</u>	0.00		
9143.51				
<u>Préavis n°59/2016 rénovation envel.& inst.techn. Perrerets</u>			4'081'800.00	3'800'000.00
	Solde au 1er janvier 2016	3'800'000.00		
	Investissements 2016	720'404.05		
	Subventions	<u>(244'899.00)</u>		
		4'275'505.05		
	Amortissement obligatoire 2016	<u>193'705.05</u>		
	<u>Comme ci-dessus</u>	4'081'800.00		
9143.52				
<u>Préavis n°63/2016 construction UAPE Perrerets</u>			4'868'900.00	5'100'000.00
	Amortissement obligatoire 2016	231'100.00		
9143.54				
<u>Préavis n°80/2016 sonorisation efficiente salle de Montoly</u>			0.00	0.00
	Investissements 2016	577.96		
	Amortissement obligatoire 2016	<u>577.96</u>		
	<u>Comme ci-dessus</u>	0.00		

9143.55
Préavis n°95/2016 assainissement chaufferie Montoly

Investissements 2016

2016 / Fr.

14'040.00

2015 / Fr.

0.00

9143.56
Préavis n°96/2016 Rénovation Perrerets bloc D + E

Investissements 2016
 Amortissement obligatoire 2016

76'607.10

76'607.10

0.00

0.00

Comme ci-dessus

0.00

9143.57
Préavis n°99/2016 Réfection env.extérieure "En Bord"

Investissements 2016
 Amortissement obligatoire 2016

33'400.95

33'400.95

0.00

0.00

Comme ci-dessus

0.00

9144.01
Installations du service des eaux

Sans changement

1.00

1.00

		2016 / Fr.	2015 / Fr.
9144.02			
<u>Réservoirs Château Grillet</u>		547'200.00	600'000.00
Amortissement obligatoire 2016 service des eaux	52'800.00		
9144.09			
<u>Réservoirs " La Gresollière"</u>		1'013'201.65	1'100'000.00
Amortissement obligatoire 2016 service des eaux	86'798.35		
9144.10			
<u>SABOIS - Préavis No 80</u>		-14'600.00	0.00
Subvention reçue en 2016 pour des travaux totalement amortis.	14'600.00		
9144.11			
<u>Compteurs - Relevés à distance</u>		302'600.00	350'000.00
Amortissement obligatoire 2016 service des eaux	47'400.00		
9144.13			
<u>Préavis n°26/2012 Rempl.conduite eau Ch.de la Perroude</u>		257'300.00	320'000.00
Solde au 1er janvier 2016	320'000.00		
Investissements 2016	17'133.30		
Subside ECA	<u>(54'891.00)</u>		
	282'242.30		
Amortissement obligatoire 2016 service des eaux	<u>24'942.30</u>		
<u>Comme ci-dessus</u>	<u>257'300.00</u>		

9144.14			
<u>Préavis n°46/2016 Adap.install. traitement eaux Montant</u>			
Solde au 1er janvier 2016	500'000.00		
Investissements 2016	<u>1'661.25</u>	501'661.25	
Amortissement obligatoire 2016 service des eaux		<u>42'361.25</u>	
<u>Comme ci-dessus</u>		<u>459'300.00</u>	

9144.15			
<u>Préavis n°67/2016 rempl.conduite d'eau sous press. Mt-Blanc</u>			
Amortissement obligatoire 2016 service des eaux		32'107.20	

9144.16			
<u>Préavis n°79/2016 rempl.conduite d'eau "En Vertelin"</u>			
Solde au 1er janvier 2016	39'023.55		
Investissements 2016	172'050.00		
Subvention ECA	<u>(25'390.00)</u>	185'683.55	
Amortissement obligatoire 2016 service des eaux		<u>20'083.55</u>	
<u>Comme ci-dessus</u>		<u>165'600.00</u>	

2016 / Fr.

459'300.00

391'800.00

165'600.00

2015 / Fr.

500'000.00

423'907.20

39'023.55

9144.17

Préavis n°9/2016 rempl. et renfor.conduite d'eau "Les Sâles"

Investissements 2016	45'729.45
Amortissement obligatoire 2016 service des eaux	<u>45'729.45</u>
<u>Comme ci-dessus</u>	<u>0.00</u>

9146.01

Mobilier, machines, véhicules

Sans changement

2016 / Fr.

2015 / Fr.

0.00

0.00

1.00

1.00

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
610	Ch. de Chavanne - du Vernay	Arsenal, places, jardins, dépôt	3'198		480'000
640	La Ruaz	Prés, champs, forêt	6'007		3'000
641	La Ruaz	Prés, champs, bois, bâtiment	8'683		6'000
657	Le Ruttet	Droit de superficie, prés, champs	902		1'000
716	Ch. des Oiseaux	Chemin	624		1
933	Vers le Lac	Places, jardins	794		10'000
943	La Falaise	Place, jardin, vestiaire, pavillon, station électrique	3'516	65'232	3'000
981	Les Sâles	Places, jardins	38		550
1052	Villa Prangins	Bois	35'137		8'000
1258	Malagny	Prés, champs	2'496		2'000
1541	Lavasson, les Sallettes	Prés, champs	25'632		25'000
1548	En Bord	Prés, champs, transformateur, local de voirie, centre sportif	72'765	2'204'227	1'200'000
1563	Les Tuillières	Places, jardins	7'804		0
1566	Les Perrerets	Centre scolaire, abri, places, jardins, centre sportif, école	42'619	31'511'883	0
1595	Le Grand Champ	Collège, complexe culturel et sportif, local souterrain, places, jardins	19'594	51'025'645	128'000
1603	Les Tuillières	Places, jardins	2'714		1'600
1610	Fossabot	Cimetière	6'779	192'000	0
1637	Ch. des Laurelles	Prés, champs	874		0
1686	Les Rippes	Bois	2'177		1'000
1694	Sous-les-Courbes	Inculte, local	35		0
1738	Lavasson	Stand, prés, champs	5'346	644'700	0
2218	Villa Prangins	Prés, champs, refuge	997	325'680	0
A reporter			311'426	121'927'824	2'742'151

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

ARZIER

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

BEGNINS

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

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

PRETS ET CAPITAUX DE DOTATION

9152.02

Prêt Colibri crèche-garderie Eikenott

Prêt 2014 selon reconnaissance de dette du 5 juin 2014		300'000.00
Remboursements 2014	106'670.00	
Remboursements 2015	13'340.00	
Remboursements 2016	179'990.00	300'000.00
<u>Comme ci-dessus</u>		<u>0.00</u>

9153.01

Titres et papiers-valeurs

Sans changement.

Selon inventaire des titres en page suivante :

2016 / Fr.

0.00

398'650.00

2015 / Fr.

179'990.00

398'650.00

		2016 / Fr.	2015 / Fr.
	Souscription 2015 de 6 parts de fr. 500.- Coopérative Cité Derrière	3'000.00	
Déposés sous dossier BCV 842.56.60			
25	Actions CRIDEC de fr. 1'000.- nominal	-	
200	Actions SAPAN de fr. 500.- nominal	-	
200	Parts Sté Coop. Immob. Les Atelier pour handicapés de fr. 100.-	-	
5	Parts Office des vins vaudois de fr. 100.-	-	
100	Actions Autotransports du pied du Jura Vaudois de fr. 100.- nominal	-	
1431	Actions SEIC de fr. 125.- nominal	178'875.00	
2	Actions Tunnel Grand - St-Bernard de fr. 500.- nominal	-	
2031	Actions SADEC de fr. 100.- nominal	203'100.00	
1	Part Coopérative Vaudoise de Cautionnement de fr. 290.- nominal	-	
1	Actions Centre historique Chiblins 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	450.00	
19	Actions B CGN de fr. 25.- nominal	475.00	
10	Actions B CGN de fr. 25.- nominal	250.00	
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>398'650.00</u>	
Les actions Romande Energie Holding SA avaient une valeur boursière de fr. 642'500.- au 31 décembre 2016.			
9162.00			
<u>Réorganisation des transports publics régionaux</u>		0.00	0.00
	CONSEIL REGIONAL DISTRICT NYON / Participation financière 2015	42'370.20	
	Amortissement obligatoire 2016	42'370.20	
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>0.00</u>	

9162.01**Aménagement des pistes du massif de la Dôle**

CONSEIL REGIONAL DISTRICT NYON / Participation financière	59'586.83
Amortissement obligatoire 2016	<u>59'586.83</u>
<u>Comme ci-dessus</u>	<u>0.00</u>

L'investissement réalisé en 2016 a été entièrement amorti sur la même année.

9162.02**Préavis n°92 - Contribution investissement NRTV**

Association Communyon, participation budget investissement	20'000.00
Amortissement obligatoire 2016	<u>20'000.00</u>
<u>Comme ci-dessus</u>	<u>0.00</u>

L'investissement réalisé en 2016 a été entièrement amorti sur la même année.

2016 / Fr.

2015 / Fr.

0.00

0.00

0.00

0.00

Total de l'actif**79'674'180.32****80'062'056.40**

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.

9209.03
TVA - Compte-courant

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

2016 / Fr.

2'263'719.26

14'890.00

0.00

2015 / Fr.

1'993'239.68

12'690.00

52'964.22

ENGAGEMENTS A COURT TERME

9210.30 **Emprunt à court terme**

Créances échues et remboursées en 2016.

9210.31 **Swissquote Bank - -0.10% - 30.11.2017**

Swissquote Bank SA du 30.11.2016 au 30.11.2017 au taux de -0,10%.
Solde conforme à la confirmation bancaire reçue au 31 décembre 2016.

9210.33 **Bayerische Landesbank - 3.16 % - 29.11.2017**

Transfert des dettes à long terme : Bayerische Landesbank - 3.16 % - 29.11.2017
Solde conforme à la confirmation bancaire reçue au 31 décembre 2016.

EMPRUNTS A MOYEN ET A LONG TERME

Les soldes au 31 décembre 2016 des emprunts dont nous donnons l'inventaire à la page suivante sont conformes aux confirmations de crédit reçues par les différents établissements bancaires / assurances.

2016 / Fr.	2015 / Fr.
0.00	9'000'000.00
10'000'000.00	
10'000'000.00	
41'275'000.00	51'335'000.00

Emprunts à moyen et long terme :

Comptes	Etablissements	Échéances	Taux en %	Soldes au 01.01.2016	Augmentations 2016	Diminutions	Soldes au 31.12.2016
9'221.04	UBS 703.650.90T	07 03 2016	2.88	3'500'000.00		3'500'000.00	0.00
9'221.05	UBS 703.650.90A	30 03 2020	2.30	3'000'000.00			3'000'000.00
9'221.11	Rentes Genevoises	10 03 2018	3.20	2'000'000.00			2'000'000.00
9'221.25	Bayerische Landesbank	29 11 2017	3.16	10'000'000.00	**	10'000'000.00	0.00
9'221.30	UBS 703650.90F	30 06 2016	3.05	4'000'000.00		4'000'000.00	0.00
9'221.31	UBS 703650.90B	24 11 2016	2.80	5'000'000.00		5'000'000.00	0.00
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	1'835'000.00		60'000.00	1'775'000.00
9'221.36	PostFinance	31 01 2023	1.69	5'000'000.00			5'000'000.00
9'221.37	Caisse pension La Poste	16 06 2025	0.44	5'000'000.00			5'000'000.00
9'221.38	SUVA	30 06 2028	0.40		5'000'000.00		5'000'000.00
9'221.39	SUVA	24 11 2028	0.42		5'000'000.00		5'000'000.00
9'221.40	Swissquote Bank	23 09 2018	0.00		2'500'000.00		2'500'000.00
Taux moyen / totaux au 31 décembre 2016			1.199	51'335'000.00	12'500'000.00	22'560'000.00	41'275'000.00
Taux moyen / totaux au 31 décembre 2015			2.208	51'995'000.00	5'000'000.00	5'660'000.00	51'335'000.00

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

PASSIFS TRANSITOIRES

9259.00

Charges à payer

Factures et décomptes à payer selon inventaire.

9259.01

Produits reçus d'avance

Loyers et autres produits 2017 encaissés d'avance.

9259.03

Provision pour débiteurs douteux (impôts)

Sans changement.

Evaluation des risques selon les offices de taxation :

	Factures de plus de 90 jours	Perception	Taxation
Personnes physiques	459'451	899'919	396'488
Personnes morales	88'596	16'693	283'336
Impôt source	94'709	12'513	1'257
Total	642'756	929'125	681'081
		Total	2'252'962
Budget 2017 défalcatons impôts			765'750

2016 / Fr.

692'643.02

15'000.00

1'219'000.00

2015 / Fr.

630'973.79

23'000.00

1'219'000.00

9'259.04
Provision facture sociale

Provision pour décompte final 2015 extournée en 2016.

FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE

Fonds affectés

9280.02
Réserve épuration

Solde au 1er janvier 2016
Prélèvement 2016

3'669'790.22
(214'232.84) 3'455'557.38

9280.06
Réserve égouts

Solde au 1er janvier 2016
Prélèvement 2016

6'594'704.25
(18'935.05) 6'575'769.20

9280.09
Réserve déchets

Solde au 1er janvier 2016
Attribution 2016

214'957.35
4'709.34 219'666.69

2016 / Fr.

0.00

13'008'993.70

2015 / Fr.

2'500'000.00

12'808'750.13

9281.04
Réserve efficacités énergétiques

Solde au 1er janvier 2016	1'242'545.18	
Attribution 2016	263'983.12	1'506'528.30
	<hr/>	

9281.05
Réserve développement durable

Solde au 1er janvier 2016	1'011'115.20	
Attribution 2016	158'479.92	1'169'595.12
	<hr/>	

9282.02
Réserve immeuble "Sous les Vignes"

Solde au 1er janvier 2016	49'033.00	
Pas de mouvements	0.00	49'033.00
	<hr/>	

9282.03
Fonds "Œuvres culturelles"

Solde au 1er janvier 2016	26'604.93	
Attribution 2016	10'000.00	
Prélèvement 2016	(3'760.92)	32'844.01
	<hr/>	

Comme ci-dessus		13'008'993.70
	<hr/>	

2016 / Fr.

2015 / Fr.

Fonds de réserves

9282.09

Fonds Cartier "Social"

Solde au 1er janvier 2016		39'341.90
Attribution 2016, intérêts nets - frais	(9.70)	
Dons	1'000.00	990.30
		<hr/>
		40'332.20
Prélèvement pour aide financière		6'964.15
		<hr/>
Comme ci-dessus		33'368.05
		<hr/>

9282.11

Fonds de réserve SIDEMO

Solde au 1er janvier 2016		349'092.00
Attribution 2016		50'000.00
		<hr/>
Comme ci-dessus		399'092.00
		<hr/>

2016 / Fr.

33'368.05

399'092.00

2015 / Fr.

39'341.90

349'092.00

CAPITAL

9290.01
Capital

Solde au 1er janvier 2016

Excédent de recettes de l'exercice 2016

98'004.68

654'469.61

Comme ci-dessus

752'474.29

2016 / Fr.

752'474.29

2015 / Fr.

98'004.68

Total du passif

79'674'180.32

80'062'056.40

ENGAGEMENTS HORS BILAN

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

Le détail en est le suivant :

Bénéficiaires	Selon décisions du Conseil Communal du	Nominal	Réal
Fondation pour le logement de familles glandoises			
Les Marroniers	11 mai 1989	3'500'000.00	
Les Charmilles	17 décembre 1992	2'200'000.00	
		<u>5'700'000.00</u>	<u>5'700'000.00</u>
Fondation Belle Saison	19 septembre 2002		
	31 mai 2016	2'150'000.00	2'075'000.00
Tennis Club de Gland	27 novembre 2014	2'430'000.00	2'305'500.00
Coopérative sociale pour l'encouragement à la construction de logements individuels et associatifs (COOPELIA)	02 mai 2013	1'000'000.00	966'667.00
		<u>11'280'000.00</u>	<u>11'047'167.00</u>

A ce jour, ces emprunts sont partiellement remboursés.

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

2016 / Fr.

11'047'167.00

2015 / Fr.

11'543'018.00

220'360.40

288'419.00

LISTE DES ASSOCIATIONS ET GROUPEMENT DE COMMUNES

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

Association Intercom Epuration des Eaux Usées de la Côte
Centre funéraire régional
Centre social régional
Clinique dentaire
Espace Prévention La Côte
NOCTAMBUS
Nyon Région Tourisme
ORPC du district de Nyon
Réseau d'accueil des Toblerones (RAT)
SADEC
Service de défense incendie et secours Gland-Serine
Service intercommunal de distribution d'eau du montant
Société anonyme pour le pompage et l'adduction d'eau du lac pour la région nyonnaise
PPLS Dôle
Dispositif d'investissement solidaire de la région nyonnaise (Disren)

RESUME DES TRAVAUX EFFECTUES

Ci-dessous la liste des vérifications effectuées.

ACTIF

Type	Travaux faits
Liquidités	Réconciliation avec relevés de caisses signés au 31 décembre 2016 Réconciliation avec les confirmations bancaires au 31 décembre 2016
Débiteurs Impôts	Réconciliation avec les décomptes du 19 janvier 2017 de l'Administration cantonale des Impôts (ACI) Analyse de la provision pour débiteurs douteux et comparaison avec l'évaluation faite par l'ACI des risques sur les débiteurs impôts
Débiteurs divers	Réconciliation avec liste des débiteurs divers au 31 décembre 2016 Revue la liste des débiteurs divers à la date de notre contrôle
Patrimoine financier	Réconciliation de la liste des biens immobiliers avec le Registre Foncier Réconciliation avec fichier de suivi des immobilisations Vérification des amortissements obligatoires selon préavis
Actifs transitoires	Réconciliation avec la liste des actifs transitoires Vérification du calcul du montant à recevoir pour la facture sociale Justification des soldes comptabilisés en actifs transitoires avec des documents externes Vérification des extournes en début d'année
Patrimoine administratif	Réconciliation avec fichier de suivi Vérification des amortissements obligatoires selon préavis Test de détail pour l'activation de 25 immobilisations Lecture et vérification des nouveaux préavis
Prêts et capitaux de dotations	Vérification des remboursements reçus Réconciliation avec les confirmations bancaires pour les titres et papiers valeurs

RESUME DES TRAVAUX EFFECTUES

PASSIF

Type	Travaux faits
Engagements courants	Test des confirmations fournisseurs - réconciliation entre les confirmations reçues et la balance auxiliaire Tester les paiements subséquents (janv. & fév. 2017) afin d'identifier des engagements non comptabilisés Réconciliation avec la balance auxiliaire des fournisseurs
Emprunts	Réconciliation des emprunts avec les confirmations reçues et avec le tableau de suivi Contrôle de la ventilation des emprunts entre court terme et long terme Vérification du calcul des intérêts courus et de la comptabilisation
Passifs transitoires	Réconciliation avec la liste des passifs transitoires Justification des soldes comptabilisés en passifs transitoires avec des documents externes Vérification des extournes en début d'année
Fonds de réserves	Contrôle des attributions et des prélèvements Contrôle de l'équilibrage des comptes affectés au compte de fonctionnement
Capital	Contrôle de l'affectation du résultat de l'année

RESUME DES TRAVAUX EFFECTUES

COMPTE DE FONCTIONNEMENT & HORS BILAN

Type	Travaux faits
COMPTE DE FONCTIONNEMENT	Revue analytique des comptes par rapport au budget Par sondage, test de détail de certaines transactions Rapprochements aux décomptes finaux (transport, groupements, Etat de Vaud) Rationalisation des taxes facturées et des ventes diverses Réconciliation avec les décomptes du 19 janvier 2017 de l'Administration cantonale des Impôts (ACI) Vérification de l'enregistrement des principaux dividendes Réconciliation avec les décomptes de gérances Vérification de l'enregistrement des dépenses et revenus conformément au décomptes établis par d'autres entités (SDIS, Pci, patinoire mobile, RAT...) Vérification de l'équilibrage des comptes affectés Vérification des amortissements obligatoires comptabilisés Vérification des imputations internes Vérifications de la non compensation entre les charges et les produits
Salaires	Réconciliation avec la déclaration et décompte final AVS Contrôle de la comptabilisation des décomptes finaux ou provisions concernant les charges sociales Test détaillé pour certains employés (fiche salaire, contrat, taux charges sociales)
Hors bilan	Vérification du respect du plafond d'endettement Revue des cautionnements accordés Test des leasings non soldés au 31 décembre 2016

CONCLUSIONS

Remarques et observations

- En plus des vérifications mentionnées dans le corps de notre rapport, nous avons passé en revue toutes les opérations comptables 2016 et vérifié les opérations et leur justification par sondages.

Conclusions

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

Nyon, le 1er mai 2017

Fiduciaire Heller S.A.

BILAN

Compte	Désignation	Bilan au	
		31 décembre 2016	31 décembre 2015
91	A C T I F	79'674'180.32	80'062'056.40
910	DISPONIBILITES	6'689'257.89	5'372'444.36
9100.01	Caisse principale	14'831.85	21'442.90
9100.02	Caisse Contrôle des habitants	1'123.05	2'680.55
9100.05	Caisse ETS primaire	688.45	841.85
9100.06	Caisse Greffe municipal	400.00	400.00
9100.09	Caisse ETS secondaire	2'463.10	4'455.80
9100.11	Caisse bibliothèque	200.00	200.00
9100.12	Caisse bibliothèque - Vente abo DSR	200.00	200.00
9100.13	Caisse SBU/SIE - Vente macaron decheterie	300.00	300.00
9100.14	Caisse Théâtre - Manifestations	1'140.00	1'315.00
9100.15	Caisse Patinoire	19'003.65	-
9101.01	CCP 12-6896-5	6'592'767.99	5'234'623.06
9102.01	BCV - Compte-courant 842.570.0	7'174.50	51'600.75
9102.03	UBS - Compte-courant 228-703650.B1 Q	15'597.25	15'042.55
9102.07	BCV - Fonds Cartier H 0045.98.35	33'368.05	39'341.90
911	DEBITEURS ET COMPTE-COURANTS	13'971'443.53	18'231'631.10
9111.14	SDIS - Compte-courant	-	111'442.52
9111.17	Patinoire mobile	115'737.40	116'489.10
9112.01	ACI - Acomptes impôts	10'818'137.80	14'722'470.11
9112.02	ACI - Impôt anticipé supputé	723'212.03	637'839.81
9115.01	Débiteurs divers	2'185'323.98	2'474'209.05
9115.04	Impôt anticipé	49'795.37	55'849.47
9115.09	Autres débiteurs	-	77'290.40
9115.12	TVA - Compte de virement	48'321.60	-
9115.13	Amendes d'ordre	30'915.35	36'040.64
912	PLACEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER	8'237'685.00	8'544'005.00
9123	Patrimoine financier	1'000'000.00	1'000'000.00
9123.02	La Chavanne - Parcelle No 611	175'000.00	195'000.00
9123.10	Immeuble "s/Vignes"	1'702'950.00	1'762'630.00
9123.11	La Chavanne - Parcelle No 614	425'000.00	455'000.00
9123.12	Achat parcelle No 339 "Ruyre"	200'000.00	220'000.00
9123.13	Perron 2 - Parcelle No 558	75'000.00	90'000.00
9123.14	Parcelle 1549 - Ch. des Salette / Lavasson	1'725'340.00	1'791'510.00
9123.15	Parcelle n° 436 - "En Vertelin"	1'544'895.00	1'602'115.00
9123.40	Montoly - Parcelle 90	1'377'000.00	1'415'250.00
9123.50	Participation à SI Bochet Gland (société simple)	12'500.00	12'500.00
913	ACTIFS TRANSITOIRES	1'845'039.98	696'694.98
9139.00	Charges payées d'avance	51'824.71	18'207.62
9139.01	Produits à recevoir	1'793'215.27	678'487.36

BILAN

Compte	Désignation	Bilan au	Bilan au
		31 décembre 2016	31 décembre 2015
914	INVESTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	48'532'103.92	46'638'640.96
9141.41	Réaménagement Place de la Gare	864'000.00	900'000.00
9141.42	Ile de baignade	51'500.00	61'661.15
9141.44	Sentiers rives du lac	-	9'646.90
9141.46	Infrastructures routières Communes-Borgeaud	3'464'483.76	1'916'529.16
9141.47	Assainissement nuisances sonore des routes	-6'831.00	-
9141.53	Préavis n°19/2012 Révision plan directeur communal	-	20'000.00
9141.56	Préavis n°33/2012 Crédit d'étude reloc activités Ballastière	-	29'613.60
9141.58	Préavis n°36/2012 Crédit organisation concours "Gare Sud"	75'300.00	140'000.00
9141.6	Préavis n°45/2013 Révision PGA	32'500.00	24'068.90
9141.61	Préavis n°47/2013 Crédit réalisation équipements En Vertelin	673'800.00	250'000.00
9141.62	Préavis n°56/2013 Crédit élab. projet passage inf.piétons	262'500.00	350'000.00
9141.64	Préavis n°66/2014 Prestations urbanistes PPA Gare Sud	90'800.00	88'180.00
9141.65	Préavis n°70/2014 Giratoire Bergerie-Rte Suisse-Mt-Blanc	531'700.00	800'000.00
9141.66	Préavis n°71/2014 Etude réam.vieux bourg	221'800.00	147'136.85
9141.68	Préavis n°82/2015 Constr. nouveau passage inférieur gare CFF	2'539'400.00	350'270.65
9141.69	Préavis n°98/2016 Crédit étude réaménagement plage Falaise	70'800.00	-
9143.01	Terrains et bâtiments du patrimoine administratif	1.00	1.00
9143.04	Collège secondaire "Grand Champ"	8'404'500.00	9'218'600.00
9143.12	Ecole des Tuillières - Etudes et construction	12'802'706.51	13'400'000.00
9143.39	Bâtiment Espaces Verts - Construction	4'366'500.00	4'600'000.00
9143.45	Préavis n°8/2012 Constr.bâtiment UAPE & Pause-Déj. Mauverney	1'999'500.00	2'100'000.00
9143.51	Préavis n°59/2014 rénovation envel.& inst.techn. Perrerets	4'081'800.00	3'800'000.00
9143.52	Préavis n°63/2014 construction UAPE Perrerets	4'868'900.00	5'100'000.00
9143.55	Préavis n°95/2016 assainissement chaufferie Montoly	14'040.00	-
9144.01	Installations du service des eaux	1.00	1.00
9144.02	Réservoirs Château Grillet	547'200.00	600'000.00
9144.09	Réservoirs "La Gresollière"	1'013'201.65	1'100'000.00
9144.10	SABOIS - Préavis No 80	-14'600.00	-
9144.11	Compteurs - Relevés à distance	302'600.00	350'000.00
9144.13	Préavis n°26/2012 Rempl.conduite eau Ch.de la Perroude	257'300.00	320'000.00
9144.14	Préavis n°46/2013 Adap.install. traitement eaux Montant	459'300.00	500'000.00
9144.15	Préavis n°67/2014 rempl.conduite d'eau sous press. Mt-Blanc	391'800.00	423'907.20
9144.16	Préavis n°79/2015 rempl.conduite d'eau "En Vertelin"	165'600.00	39'023.55
9146.01	Mobilier, machines, véhicules	1.00	1.00
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	398'650.00	578'640.00
9152.02	Prêt Colibri crèche-garderie Eikenott	-	179'990.00
9153.01	Titres et papiers valeur	398'650.00	398'650.00

BILAN

Compte	Désignation	Bilan au	
		31 décembre 2016	31 décembre 2015
92	P A S S I F	79'674'180.32	80'062'056.40
920	ENGAGEMENTS COURANTS	2'278'609.26	2'058'893.90
9200.02	Créanciers collectifs	2'263'719.26	1'993'239.68
9206.05	Caution "Clés"	14'890.00	12'690.00
9209.03	TVA - Compte-courant	-	52'964.22
921	DETTES A COURT TERME	20'000'000.00	9'000'000.00
9210.30	Emprunt à court terme	-	9'000'000.00
9210.31	Swissquote Bank - -0.10% - 30.11.2017	10'000'000.00	-
9210.33	Bayerische Landesbank - 3.16 % - 29.11.2017	10'000'000.00	-
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	41'275'000.00	51'335'000.00
9221.04	UBS - 228-703.650.C1 - 2.88 % - 07.03.2016	-	3'500'000.00
9221.05	UBS - 228-703650.90A - 2.30 % - 30.03.2020	3'000'000.00	3'000'000.00
9221.11	Rentes Genevoises - 3.20% - 10.03.2018	2'000'000.00	2'000'000.00
9221.25	Bayerische Landesbank - 3.16 % - 29.11.2017	-	10'000'000.00
9221.30	UBS - 228-703650.90F - 3.05 % - 30.06.2016	-	4'000'000.00
9221.31	UBS - 228-703650.90B - 2.80 % - 24.11.2016	-	5'000'000.00
9221.32	Suva - 1.68 % - 22.12.2021	4'000'000.00	4'000'000.00
9221.33	Suva - 1.57 % - 03.06.2022	4'000'000.00	4'000'000.00
9221.34	Suva - 1.5 % - 12.07.2024	4'000'000.00	4'000'000.00
9221.35	Postfinance - 1.38 % - 13.03.2023	1'775'000.00	1'835'000.00
9221.36	Postfinance - 1.69 % - 31.01.2023	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.37	Caisse pension la Poste - 0.44% - 16.06.2025	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.38	Suva - 0.40 % - 30.06.2028	5'000'000.00	-
9221.39	Suva - 0.42 % - 24.11.2028	5'000'000.00	-
9221.40	Swissquote Bank - 0.00% - 23.09.2018	2'500'000.00	-
925	PASSIFS TRANSITOIRES	1'926'643.02	4'372'973.79
9259.00	Charges à payer	692'643.02	630'973.79
9259.01	Produits reçus d'avance	15'000.00	23'000.00
9259.03	Provision pour débiteurs douteux (impôts)	1'219'000.00	1'219'000.00
9259.04	Provision facture sociale	-	2'500'000.00
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	13'441'453.75	13'197'184.03
9280.02	Fonds de réserve "Euration"	3'455'557.38	3'669'790.22
9280.06	Fonds de réserve "Egouts"	6'575'769.20	6'594'704.25
9280.09	Fonds de réserve "Déchets"	219'666.69	214'957.35
9281.04	Réserve "Efficacités énergétiques"	1'506'528.30	1'242'545.18
9281.05	Réserve "Développement durable"	1'169'595.12	1'011'115.20
9282.02	Fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"	49'033.00	49'033.00
9282.03	Fonds "Oeuvres culturelles"	32'844.01	26'604.93
9282.09	Fonds de réserve "Fonds Cartier"	33'368.05	39'341.90
9282.11	Fonds de réserve "SIDEMO"	399'092.00	349'092.00
929	CAPITAL	752'474.29	98'004.68
9290.01	Capital	752'474.29	98'004.68

RECAPITULATION

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	6'692'750.11	619'958.04	6'862'395.00	522'400.00	6'263'179.52	641'104.92
2	FINANCES	14'716'902.51	47'890'338.68	14'602'012.00	47'923'615.00	20'006'587.47	55'044'138.40
3	BÂTIMENTS ET URBANISME	2'642'239.78	1'880'880.67	2'788'680.00	1'657'520.00	2'612'689.55	1'950'728.25
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	6'180'091.86	3'310'266.32	6'571'165.00	3'396'750.00	6'721'135.58	3'667'257.05
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	5'830'973.80	583'503.20	5'932'795.00	569'150.00	6'049'264.30	493'831.80
6	POLICE	4'015'703.70	749'975.07	4'106'128.00	622'900.00	3'999'693.40	607'334.90
7	SECURITE SOCIALE	15'782'395.84	1'599'744.78	16'167'304.00	545'680.00	17'994'417.86	1'235'771.78
8	SERVICES INDUSTRIELS	2'360'047.65	2'240'908.10	2'505'400.00	2'473'100.00	2'668'347.66	2'675'149.24
	RESULTAT	654'469.61	-	-	1'824'764.00	1.00	
	TOTAUX	58'221'105.25	58'875'574.86	59'535'879.00	57'711'115.00	66'315'315.34	66'315'316.34

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	6'692'750.11	619'958.04	6'862'395.00	522'400.00	6'263'179.52	641'104.92
10	AUTORITES	1'105'073.19		1'340'640.00		1'009'310.57	
100	Conseil Communal	165'535.39		131'090.00		118'929.97	
100.3001.00	Rétribution des autorités	20'578.00		16'000.00		16'000.00	
100.3003.00	Jetons de présence et commissions	75'130.75		62'000.00		54'491.45	
100.3030.00	Cotisations AVS - AI	1'055.49		1'800.00		1'215.90	
100.3050.00	Assurances de personnes	890.00		890.00		890.00	
100.3069.00	Remboursements de frais	3'714.95		4'600.00		4'365.00	
100.3069.10	Indemnités dépouillements	29'705.00		23'800.00		22'800.00	
100.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	32'891.70		20'000.00		13'586.60	
100.3102.00	Livres, journaux, annonces	1'569.50		2'000.00		5'581.02	
101	Municipalité	700'657.80		692'550.00		654'108.60	
101.3001.00	Traitements et vacations	532'709.20		518'500.00		492'661.80	
101.3030.00	Cotisations AVS - AI	46'546.40		48'950.00		42'277.20	
101.3031.00	Allocations familiales communales	1'040.00					
101.3040.00	Cotisations caisse de pension	74'561.25		73'900.00		73'361.40	
101.3069.00	Remboursements de frais	30'200.00		32'200.00		32'324.40	
101.3091.00	Frais formation professionnelle	3'945.00		7'000.00		4'476.00	
101.3099.00	Charges diverses (cadeaux, repas)	11'655.95		12'000.00		9'007.80	
102	Conseil régional	238'880.00		517'000.00		236'272.00	
102.3526.10	Conseil Régional - Participation	238'880.00		247'000.00		236'272.00	
102.3526.20	Disren			270'000.00			
11	ADMINISTRATION	1'743'062.78	39'446.95	1'570'240.00	27'900.00	1'540'115.15	27'800.90
110	Greffe Municipal	1'002'341.59	9'081.45	962'390.00		954'368.75	2'318.90
110.3011.00	Traitements	791'565.70		753'100.00		752'260.90	
110.3030.00	Cotisations AVS - AI	67'301.34		66'100.00		64'554.40	
110.3031.00	Allocations familiales communales	1'376.00		1'490.00		1'464.00	
110.3040.00	Cotisations caisse de pension	114'545.40		115'400.00		112'017.85	
110.3050.00	Assurances accidents & maladie	21'216.95		21'300.00		19'855.30	
110.3069.00	Remboursements de frais	6'336.20		5'000.00		4'216.30	
110.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		9'081.45				2'318.90

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
111	Administration	683'498.39	30'365.50	538'800.00	27'900.00	528'819.24	25'482.00
111.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	26'623.37		40'000.00		39'822.76	
111.3102.00	Livres, journaux, lois, avis mortuaires, annonces	9'966.67		8'000.00		7'843.70	
111.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	6'067.15		8'000.00		9'058.90	
111.3111.10	Leasings photocopieur & imprimante	35'019.92		30'650.00		31'576.80	
111.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	2'946.95		4'000.00		662.85	
111.3163.00	Mobility - utilisation personnel communal	13'214.10		4'200.00		4'375.05	
111.3170.00	Réceptions, manifestations	175'538.94		150'000.00		137'072.87	
111.3181.00	Ports, affranchissements	61'925.00		87'000.00		55'869.28	
111.3182.00	Télécommunications	5'891.12		5'800.00		5'972.55	
111.3183.00	Frais cartes crédit	1'832.68		1'650.00		1'792.95	
111.3185.10	Honoraires juridiques	22'310.35		20'000.00		20'217.33	
111.3185.20	Honoraires communications	50'865.59		69'700.00		54'820.40	
111.3186.00	Assurances choses et RC	33'345.70		33'000.00		33'086.60	
111.3186.10	Assurances véhicules			100.00		99.00	
111.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	39'719.95		38'400.00		40'014.75	
111.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)					1'700.00	
111.3651.00	Remboursements de dégâts	3'401.80				4'915.45	
111.3653.00	Contribution fonctionnement NRTV	130'000.00					
111.3653.20	Contribution mandats commerciaux NRTV	25'677.00					
111.3654.00	Participation Société de Sauvetage de Nyon	6'052.10		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	16'000.00		16'000.00		60'118.00	
111.3659.10	Aides à l'étranger	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
111.3663.00	Aides aux sportifs	6'100.00		9'000.00		6'500.00	
111.4101.00	Patentes boissons		2'100.00		2'000.00		2'100.00
111.4311.00	Actes de moeurs		370.00		200.00		250.00
111.4352.00	Ventes d'imprimés et règlements		222.00		200.00		74.00
111.4352.10	Livre de Gland		35.00				
111.4359.00	Ventes et prestations diverses		1'038.50				158.00
111.4362.00	Remboursements de frais (autres collectivités, etc)		12'500.00		12'500.00		12'500.00
111.4391.00	Naturalisations - Frais administratifs		14'100.00		13'000.00		10'400.00
112	Archives	57'222.80		69'050.00		56'927.16	
112.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau, frais divers	516.75		1'000.00		885.25	
112.3102.10	Reliure, restauration de documents	984.00		2'000.00		984.00	
112.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau			1'000.00			
112.3111.10	Leasing photocopieuses					403.16	
112.3189.00	Mandat externe	55'722.05		65'050.00		54'654.75	

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
13	PERSONNEL	376'253.19		386'940.00		357'528.97	
130	Personnel	376'253.19		386'940.00		357'528.97	
130.3011.00	Traitements	133'972.00		133'150.00		125'645.00	
130.3030.00	Cotisations AVS - AI	11'706.65		11'700.00		10'782.10	
130.3031.00	Allocations familiales communales	720.00		720.00		620.00	
130.3040.00	Cotisations caisse de pension	21'857.25		21'850.00		18'709.60	
130.3050.00	Assurances accidents & maladie	3'824.70		3'320.00		3'316.25	
130.3069.00	Remboursements de frais	327.90		500.00			
130.3091.00	Frais formation professionnelle	57'791.00		63'900.00		69'502.90	
130.3092.00	Frais de recherche de personnel	55'790.80		60'000.00		47'905.70	
130.3093.00	Frais sanitaire du personnel	1'166.40		2'500.00		1'468.80	
130.3093.10	MSST - Santé et sécurité au travail	32'237.75		35'000.00		26'134.85	
130.3099.00	Charges diverses du personnel (cadeaux, repas)	19'810.20		20'400.00		17'656.57	
130.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	5'744.74		2'900.00		3'387.20	
130.3189.00	Appui gestion du personnel	31'303.80		31'000.00		32'400.00	
15	AFFAIRES CULTURELLES	1'485'676.53	301'096.54	1'546'510.00	306'500.00	1'469'289.52	366'293.37
150	Bibliothèques	482'110.84	189'916.92	473'830.00	183'500.00	482'558.90	201'448.00
150.3011.00	Traitements	331'392.95		324'000.00		332'614.30	
150.3030.00	Cotisations AVS - AI	28'939.62		28'450.00		28'542.90	
150.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		480.00	
150.3040.00	Cotisations caisse de pension	46'215.85		47'700.00		49'529.00	
150.3050.00	Assurances accidents & maladie	9'455.55		8'100.00		8'779.10	
150.3069.00	Remboursements de frais	2'167.80		2'000.00		1'116.75	
150.3101.00	Imprimés & fournitures de bureau	7'004.08		6'900.00		7'376.58	
150.3102.00	Achats livres	43'216.55		42'600.00		42'709.90	
150.3111.00	Mobilier, matériel et équipements	3'511.85		3'500.00		3'586.75	
150.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	3'396.38		3'500.00		3'833.07	
150.3181.00	Ports, affranchissements	264.00		500.00		209.80	
150.3182.00	Télécommunications	1'056.30		1'100.00		1'047.15	
150.3653.00	Animations publiques	5'009.91		5'000.00		2'733.60	
150.4352.00	Cotisations des membres, rappels, livres abimés		6'663.50		9'500.00		8'072.70
150.4512.00	Part. du canton aux traitements des bibliothécaires		183'253.42		174'000.00		193'375.30

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151	Théâtre	337'175.69	48'516.80	393'410.00	65'000.00	373'164.76	63'105.15
151.3011.00	Traitements	112'444.25		136'750.00		122'783.90	
151.3011.10	Traitements personnel auxiliaire	15'211.35		35'000.00		24'167.40	
151.3030.00	Cotisations AVS - AI	11'022.32		12'050.00		12'610.45	
151.3031.00	Allocations familiales communales	380.00		240.00		240.00	
151.3040.00	Cotisations caisse de pension	17'382.10		17'550.00		18'283.55	
151.3050.00	Assurances accidents & maladie	3'601.35		3'400.00		3'878.65	
151.3064.00	Remboursement frais de téléphone	720.00		720.00		720.00	
151.3069.00	Remboursements de frais			500.00		60.90	
151.3113.00	Achats de mobilier, équipements	16'161.60		20'000.00		23'947.54	
151.3113.10	Location de matériel	2'947.50		3'000.00		2'287.35	
151.3131.00	Fournitures buvette	5'863.92		10'000.00		8'740.78	
151.3151.00	Entretien mobilier et équipements	5'576.25		8'000.00		10'390.34	
151.3182.00	Télécommunications	2'070.20		2'300.00		2'153.55	
151.3312.00	Amortissements théâtre	81'400.00		81'400.00		81'400.00	
151.3653.10	Publicité - Promotions	29'894.85		30'000.00		26'500.35	
151.3909.00	Imputations intérêts emprunts	32'500.00		32'500.00		35'000.00	
151.4271.00	Locations du théâtre		25'850.00		18'000.00		10'450.00
151.4359.00	Ventes et prestations diverses		8'570.55		22'000.00		16'124.20
151.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales						15'229.70
151.4523.00	Régie théâtre / Participations de tiers		14'096.25		25'000.00		21'301.25
152	Activités culturelles	666'390.00	62'662.82	679'270.00	58'000.00	613'565.86	101'740.22
152.3003.00	Commission culturelle	1'400.00		1'500.00		1'505.00	
152.3011.00	Traitements	122'622.50		120'750.00		107'293.35	
152.3011.10	Traitement du personnel auxiliaire	8'514.50				4'087.50	
152.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	11'458.90		10'600.00		9'558.00	
152.3031.00	Allocations familiales communales	720.00		720.00		640.00	
152.3040.00	Cotisations caisse de pension	19'811.10		19'450.00		15'976.85	
152.3050.00	Assurances accidents & maladie	3'678.55		3'000.00		2'939.80	
152.3069.00	Remboursements de frais	298.10		500.00			
152.3102.00	Promotion événements culturels	16'072.50		17'000.00		9'010.25	
152.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	1'917.52		2'000.00		1'965.74	
152.3119.00	Achats de sculptures et oeuvres d'arts	3'760.92				47'864.12	
152.3182.00	Télécommunications	1'255.26		1'450.00		1'113.80	
152.3189.00	Manifestations culturelles - Charges	176'319.35		170'000.00		138'695.25	
152.3652.00	Subvention LEM	126'001.30		141'300.00		110'056.20	
152.3653.00	Subventions annuelles	127'000.00		143'000.00		138'000.00	
152.3653.10	Subventions ponctuelles	22'950.00		23'000.00		14'860.00	

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
152.3653.30	Affichage culturel public (SGA)	12'609.50		15'000.00			
152.3802.00	Attribution au fonds d'acquisition d'oeuvres culturelles	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
152.4392.00	Manifestations culturelles - Recettes		58'101.90		58'000.00		53'876.10
152.4653.00	Affichage culturel public (externe)		800.00				
152.4802.00	Prélèvement au fonds de réserve oeuvres culturelles		3'760.92				47'864.12
16	TOURISME	43'356.00	43'356.00	45'000.00	45'000.00	47'184.00	47'184.00
160	Tourisme	43'356.00	43'356.00	45'000.00	45'000.00	47'184.00	47'184.00
160.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	93.00				125.00	
160.3523.00	Nyon Région Tourisme - Participation taxes de séjour	3'244.73		3'375.00		3'538.80	
160.3523.10	Conseil Régional - Participation taxes de séjour	36'773.55		38'250.00		40'106.40	
160.3653.00	Frais administratifs et projets communaux	3'244.72		3'375.00		3'413.80	
160.4066.00	Taxes de séjour, résidences secondaires		43'356.00		45'000.00		47'184.00
17	SPORTS			8'000.00			
170	Manifestations sportives			8'000.00			
170.3653.00	Manifestations sportives - Concept bénévoles			4'000.00			
170.3653.10	Acteurs sportifs - Coaching			4'000.00			
18	TRANSPORTS PUBLICS	1'503'545.53	236'058.55	1'532'525.00	143'000.00	1'424'847.92	199'826.65
180	Transports publics	1'503'545.53	236'058.55	1'532'525.00	143'000.00	1'424'847.92	199'826.65
180.3142.00	Entretien infrastructures transports publics					11'876.75	
180.3188.00	CFF - Achat cartes journalières	133'700.00		133'000.00		133'000.00	
180.3517.00	Indemnités pour lignes de trafic régional	773'048.15		908'200.00		715'205.25	
180.3656.00	Semaine de la mobilité	6'831.15		8'500.00		5'130.47	
180.3657.00	TUG - Exploitation	565'254.90		460'000.00		550'070.80	
180.3657.10	NOCTAMBUS - Participation	9'623.00		9'625.00		9'431.00	
180.3657.20	VELOPASS - Vélos en libre service	138.55		500.00		133.65	
180.3657.30	Courses expérimentales	14'949.78		12'700.00			
180.4359.00	Ventes et prestations diverses		88.00				
180.4359.10	CFF - Ventes cartes journalières		134'617.00		133'000.00		129'116.00
180.4359.30	TUG - Rétrocession année précédente		91'353.55				60'710.65
180.4657.00	TUG - Publicité		10'000.00		10'000.00		10'000.00

ADMINISTRATION GENERALE

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
19	INFORMATIQUE	435'782.89		432'540.00		414'903.39	
190	Informatique	435'782.89		432'540.00		414'903.39	
190.3011.00	Traitements	141'438.05		141'250.00		142'814.80	
190.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	12'358.48		12'400.00		12'255.50	
190.3040.00	Cotisations, part. C.I.P.	22'057.05		22'050.00		21'266.30	
190.3050.00	Assurances accidents & maladie	4'037.85		3'500.00		3'769.45	
190.3069.00	Remboursements de frais	518.00					
190.3101.20	Imprimés, fournitures, consommables	25'315.59		23'000.00		19'532.15	
190.3111.00	Matériel et logiciels informatiques	64'383.09		65'240.00		85'557.35	
190.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	6'232.56		3'500.00		1'965.74	
190.3151.00	Contrats maintenance	121'466.31		120'000.00		92'581.15	
190.3151.10	Entretien matériel informatique	4'062.65		4'200.00		3'217.55	
190.3182.00	Télécommunications - Abt Internet	5'277.75		5'000.00		5'008.90	
190.3189.00	Honoraires, frais assistance	10'911.15		10'000.00		10'524.00	
190.3189.10	Site Internet	17'724.36		22'400.00		16'410.50	

FINANCES

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	14'716'902.51	47'890'338.68	14'602'012.00	47'923'615.00	20'006'587.47	55'044'138.40
20	COMPTABILITE	542'909.14	120'459.88	522'680.00	111'500.00	459'581.61	136'854.95
200	Comptabilité générale	542'909.14	120'459.88	522'680.00	111'500.00	459'581.61	136'854.95
200.3011.00	Traitements	366'575.55		358'900.00		302'962.55	
200.3030.00	Cotisations AVS - AI	32'357.77		31'500.00		25'998.40	
200.3031.00	Allocations familiales communales	1'820.00		1'680.00		1'680.00	
200.3040.00	Cotisations caisse de pension	55'582.15		55'200.00		45'113.65	
200.3050.00	Assurances accidents & maladie	10'249.20		8'700.00		7'996.45	
200.3069.00	Remboursements de frais	876.75		500.00		289.30	
200.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	9'695.07		10'000.00		10'201.35	
200.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires			500.00			
200.3111.00	Achat mobilier, machine, équipements de bureau			500.00			
200.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	13'010.93		13'000.00		13'045.11	
200.3182.00	Télécommunications	1'523.01		1'400.00		1'357.00	
200.3184.00	Contentieux, frais de poursuites	30'431.21		20'000.00		30'150.30	
200.3185.00	Honoraires de la fiduciaire	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
200.3186.00	Assurance caution boursier	787.50		800.00		787.50	
200.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		2'135.60				21'975.20
200.4362.00	Remboursements frais de poursuite		13'324.28		6'500.00		9'879.75
200.4901.00	Imputations internes - Gestion eau-égout		105'000.00		105'000.00		105'000.00
21	IMPOTS	780'604.53	36'822'924.10	740'000.00	39'165'000.00	1'244'083.58	45'723'096.67
210	Impôts	780'604.53	36'822'924.10	740'000.00	39'165'000.00	1'244'083.58	45'723'096.67
210.3187.00	Emoluments de perception	291'039.38		340'000.00		292'886.74	
210.3191.00	Remb. impôts étrangers, ecclésiast. & act. dirigeantes	38'955.55		20'000.00		132'702.26	
210.3290.00	Intérêts compensatoires	42'621.38				45'551.10	
210.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	407'988.22		380'000.00		772'943.48	
210.4001.00	PP - Revenus et bénéfices en capital		22'851'806.22		24'550'000.00		23'256'428.58
210.4001.10	Activité dirigeante		5'613.65				
210.4002.00	PP - Fortune		3'417'182.03		3'250'000.00		4'609'239.52
210.4003.00	Impôts à la source		1'231'617.85		850'000.00		1'115'128.24
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers		1'972'526.75		1'650'000.00		2'016'933.00

FINANCES

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.4004.00	Impôt spécial des étrangers		874'499.92		900'000.00		906'004.30
210.4011.00	PM - Bénéfice		2'574'520.45		3'100'000.00		2'741'582.65
210.4012.00	PM - Capital		338'195.85		225'000.00		411'752.20
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires s/immeubles		368'354.50		240'000.00		182'424.00
210.4020.00	Impôts fonciers		2'478'518.90		2'500'000.00		2'458'108.35
210.4040.00	Droits de mutation		1'383'509.40		1'100'000.00		1'602'449.70
210.4050.00	Successions et donations		92'780.60		150'000.00		830'229.20
210.4061.00	Chiens		59'150.00		50'000.00		55'300.00
210.4064.00	Taxes sur les appareils automatiques		1'210.00				1'890.00
210.4090.00	Impôts récupérés après défalcatons		107'284.29				226'335.33
210.4090.10	Intérêts moratoires		244'322.46				335'864.82
210.4101.00	Patentes tabacs						912.50
210.4319.00	Commission de perception		1'438.08				889.28
210.4411.00	Gains immobiliers		-1'179'606.85		600'000.00		4'971'625.00
22	SERVICE FINANCIER	11'158'411.81	10'946'954.70	11'226'312.00	8'647'115.00	11'471'373.09	9'184'186.78
220	Service financier	11'158'411.81	10'946'954.70	11'226'312.00	8'647'115.00	11'471'373.09	9'184'186.78
220.3183.00	Frais bancaires & CP	10'241.26		15'000.00		10'009.52	
220.3183.10	Frais et commissions emprunts	16'191.15		15'000.00		9'484.17	
220.3223.00	Intérêts des emprunts	1'004'905.87		1'080'000.00		1'193'889.01	
220.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	10'413.00				1'192.31	
220.3301.10	Charges extraordinaires	348.53				362.08	
220.3522.00	Péréquation - Participation	10'116'312.00		10'116'312.00		10'256'436.00	
220.4221.00	Intérêts des comptes-courants & CP		11'836.05		1'000.00		901.93
220.4221.10	Escomptes créanciers		7'916.70		3'000.00		3'321.90
220.4249.00	Gains comptables		1'711'961.87				5'096.63
220.4250.00	Intérêts, dividendes (SRE-SEIC, etc)		143'397.50		160'000.00		163'376.20

FINANCES

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220.4342.00	Taxe usage du sol		348'994.18		363'500.00		381'885.47
220.4361.00	Participation au bénéfice assurances		2'221.70				
220.4363.00	Récupérations actes de défauts de biens		2'402.65				716.35
220.4411.10	Redistribution taxe CO2		5'389.05		5'500.00		5'250.30
220.4522.00	Péréquation - Rétrocession Etat		7'266'616.00		7'266'615.00		6'704'800.00
220.4522.10	Péréquation - Rétrocession année précédente		598'719.00				1'018'838.00
220.4909.00	Imputations internes - Intérêts		847'500.00		847'500.00		900'000.00
23	AMORTISSEMENTS & RESERVES	2'234'977.03		2'113'020.00		6'831'549.19	
230	Amortissements et réserves non-ventilées	2'234'977.03		2'113'020.00		6'831'549.19	
230.3303.00	Amortissements du patrimoine financier	306'320.00		306'320.00		306'320.00	
230.3311.00	Amortissements du patrimoine adm. - Génie civil	805'400.00		805'400.00		532'800.00	
230.3312.00	Amortissements du patrimoine adm. - Bâtiments	1'001'300.00		1'001'300.00		1'414'684.60	
230.3314.00	Amort. subventions d'invest. à des associations de communes	121'957.03					
230.3321.00	Amortissements suppl. patrimoine administratif					4'577'744.59	

BÂTIMENTS ET URBANISME

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	BÂTIMENTS ET URBANISME	2'642'239.78	1'880'880.67	2'788'680.00	1'657'520.00	2'612'689.55	1'950'728.25
30	Administration	774'725.83	11'186.27	774'675.00	1'000.00	675'938.13	13'520.20
300	Administration	774'725.83	11'186.27	774'675.00	1'000.00	675'938.13	13'520.20
300.3011.00	Traitements	563'257.65		575'650.00		510'043.75	
300.3030.00	Cotisations AVS - AI	54'515.15		50'500.00		43'768.80	
300.3031.00	Allocations familiales communales	1'475.80		1'440.00		1'360.00	
300.3040.00	Cotisations caisse de pension	100'751.95		93'725.00		75'949.75	
300.3050.00	Assurances accidents & maladie	31'182.85		28'450.00		21'260.90	
300.3069.00	Remboursements de frais	7'986.60		6'000.00		5'002.55	
300.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2'820.20		5'000.00		6'970.00	
300.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	579.55		500.00		579.55	
300.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	6'146.86		5'800.00		5'445.57	
300.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	200.38		600.00		196.56	
300.3182.00	Télécommunications	5'140.04		4'400.00		4'645.55	
300.3186.00	Assurances véhicules	609.40		610.00		609.40	
300.3189.00	Frais divers - Tirages	59.40		2'000.00		105.75	
300.4356.00	Services à des tiers		3'696.00		1'000.00		2'261.20
300.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		7'490.27				11'259.00
31	TERRAINS		3'300.00				
310	Terrains		3'300.00				
310.4232.00	Loyers, terrains et fermages		3'300.00				
35	BATIMENTS	1'748'194.45	1'773'328.40	1'879'005.00	1'556'520.00	1'812'267.91	1'780'510.45
350	Bâtiments patrimoine administratif	1'610'521.42	1'119'254.00	1'741'805.00	973'580.00	1'672'287.50	1'152'860.30
350.3011.00	Traitements des concierges	186'939.60		239'650.00		239'231.35	
350.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	48'266.65		65'500.00		42'668.65	
350.3030.00	Cotisations AVS - AI	16'696.53		26'800.00		24'190.90	
350.3031.00	Allocations familiales communales	380.00		480.00		360.00	
350.3040.00	Cotisations caisse de pension	20'580.55		37'500.00		37'379.05	
350.3050.00	Assurances accidents & maladie	5'934.80		7'575.00		7'440.50	
350.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	1'873.20		2'000.00		1'360.40	
350.3114.00	Achats de machines d'entretien	11'506.55		25'000.00		2'298.40	
350.3122.00	Achats de gaz	10'987.65		19'200.00		16'743.20	
350.3123.00	Achats d'électricité	82'527.50		103'200.00		81'951.30	

BÂTIMENTS ET URBANISME

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.3124.00	Achats de mazout	51'845.70		69'400.00		57'186.25	
350.3133.00	Produits de nettoyage, fournitures	107'537.80		100'000.00		102'104.08	
350.3141.00	Entretien des bâtiments	767'978.67		760'000.00		778'613.03	
350.3154.00	Entretien des machines d'exploitation	8'380.93		15'000.00		11'927.38	
350.3156.00	Entretien d'équipements et matériel spécialisé	214'355.61		210'000.00		212'032.16	
350.3182.00	Télécommunications - Concierges	6'159.62		5'000.00		5'187.90	
350.3182.10	Télécommunications - Cabines	2'922.85		7'500.00		7'430.85	
350.3182.20	Télécommunications - Alarmes	2'432.80		3'000.00		1'785.20	
350.3186.00	Assurances immeubles	54'156.21		45'000.00		42'396.90	
350.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	9'058.20					
350.4271.00	Location des salles communales et du refuge		57'900.00		45'000.00		63'102.00
350.4271.10	Location Montoly - Fondation de la Côte		113'707.40		113'700.00		113'707.40
350.4271.15	Location Montoly - AAS		38'297.40		38'300.00		38'297.40
350.4271.20	Location des bâtiments de service (concierges - divers)		19'200.00		19'200.00		19'200.00
350.4271.30	Location UAPE Mauverney		140'151.00		140'150.00		140'151.00
350.4271.40	Location UAPE La Dôle						32'000.00
350.4271.45	Location UAPE - Perrerets		134'484.00		134'480.00		44'828.00
350.4271.50	Location Ex-GF - EVAM						27'600.00
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		39'601.20				84'536.30
350.4362.00	Prélèvements monnaie cabines téléphoniques						36.60
350.4363.00	Remboursement dommages (assurances, vandalisme,...)		5'900.50				20'094.80
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		66'221.60		60'000.00		73'275.75
350.4902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires		491'040.90		410'000.00		483'281.05
351	Bâtiments patrimoine financier	137'673.03	654'074.40	137'200.00	582'940.00	139'980.41	627'650.15
351.3141.10	Hôtel de la Plage - Charges & entretien	24'186.23		25'000.00		25'248.20	
351.3141.40	Ch. du Vernay 2 - Charges & entretien	6'173.75				11'797.25	
351.3141.50	Ch. du Vernay 2 - Frais de gérance	281.40				1'600.55	
351.3141.60	Immeuble s/Vignes - Charges & entretien	34'038.10		40'000.00		29'964.25	
351.3141.70	Immeuble s/Vignes - Frais de gérance	8'954.05		8'500.00		8'286.70	
351.3186.00	Assurances immeubles	5'873.95		5'500.00		4'917.91	
351.3191.00	Impôts et taxes diverses	665.55		700.00		665.55	
351.3909.20	Immeuble s/Vignes - Imputations intérêts	57'500.00		57'500.00		57'500.00	
351.4231.00	Hôtel de la Plage - Location		180'000.00		180'000.00		180'000.00
351.4231.10	Ch. du Vernay 2 - Location		5'790.00				35'332.70
351.4231.20	Immeuble s/Vignes - Location		147'499.40		145'000.00		136'714.45
351.4231.30	Copropriété du Bochet - Location		200'000.00		150'000.00		133'215.00
351.4231.40	SDIS - Location locaux		107'940.00		107'940.00		107'940.00

BÂTIMENTS ET URBANISME

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
351.4231.50	Ch. du Perron 2 - Location		3'300.00				13'200.00
351.4659.00	Immeuble s/Vignes - Participations Etat & Confédération		9'545.00				21'248.00
36	URBANISME	119'319.50	93'066.00	135'000.00	100'000.00	124'483.51	156'697.60
360	Urbanisme	119'319.50	93'066.00	135'000.00	100'000.00	124'483.51	156'697.60
360.3003.00	Commission d'urbanisme	2'443.80		7'000.00		1'028.00	
360.3102.00	Avis d'enquêtes	8'790.55		13'000.00		10'991.35	
360.3185.00	Honoraires ingénieurs et architectes	37'302.20		40'000.00		35'068.25	
360.3185.10	Honoraires juridiques, avocats	25'458.45		25'000.00		24'902.71	
360.3185.20	Honoraires urbaniste	45'324.50		50'000.00		51'493.20	
360.3185.30	Honoraires - Cité de l'Energie					1'000.00	
360.4313.00	Permis de construire, d'habiter, d'utiliser		93'066.00		100'000.00		156'697.60

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	6'180'091.86	3'310'266.32	6'571'165.00	3'396'750.00	6'721'135.58	3'667'257.05
40	ADMINISTRATION	751'386.96	22'471.13	809'820.00	500.00	759'112.57	17'230.00
400	Administration	751'386.96	22'471.13	809'820.00	500.00	759'112.57	17'230.00
400.3011.00	Traitements	583'882.95		605'000.00		576'651.90	
400.3030.00	Cotisations AVS - AI	44'233.48		53'100.00		49'484.70	
400.3031.00	Allocations familiales communales	847.50		960.00		1'392.90	
400.3040.00	Cotisations caisse de pension	79'263.35		97'700.00		85'868.25	
400.3050.00	Assurances accidents & maladie	24'040.80		29'950.00		24'037.45	
400.3069.00	Remboursements de frais	3'106.00		4'300.00		3'441.50	
400.3080.00	Personnel intérimaire					1'912.50	
400.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2'364.09		4'600.00		4'299.82	
400.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	2'610.25		3'000.00		2'472.84	
400.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	6'146.87		5'800.00		5'445.57	
400.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	151.77		500.00		196.54	
400.3182.00	Télécommunications	3'906.30		3'300.00		3'299.20	
400.3186.00	Assurances véhicules	609.40		610.00		609.40	
400.3189.00	Frais divers - Tirages	224.20		1'000.00			
400.4356.00	Services à des tiers				500.00		
400.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		22'471.13				17'230.00
41	TERRAINS	7'585.60	63'216.30	9'000.00	57'600.00	6'782.40	56'522.20
410	Terrains		60'191.30		53'600.00		53'372.20
410.4232.00	Loyers, terrains et fermages		60'191.30		53'600.00		53'372.20
415	Forêts	7'585.60	3'025.00	9'000.00	4'000.00	6'782.40	3'150.00
415.3146.00	Entretien des forêts	7'585.60		9'000.00		6'782.40	
415.4355.00	Vente de bois		3'025.00		4'000.00		3'150.00
42	INFRASTRUCTURES	245'006.00		255'000.00		98'449.76	
425	Infrastructures	245'006.00		255'000.00		98'449.76	
425.3185.00	Honoraires géomètres, ingénieurs, cadastre	235'052.20		245'000.00		96'348.55	
425.3185.10	Honoraires juridiques, avocat	9'953.80		10'000.00		2'101.21	
43	ROUTES	1'108'168.02	36'367.80	1'233'545.00	5'000.00	1'254'994.19	9'951.20

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430	Service des routes	1'108'168.02	36'367.80	1'233'545.00	5'000.00	1'254'994.19	9'951.20
430.3011.00	Traitements	533'992.20		568'750.00		572'639.55	
430.3030.00	Cotisations AVS - AI	46'658.49		49'275.00		49'140.40	
430.3031.00	Allocations familiales communales	960.00		960.00		800.00	
430.3040.00	Cotisations caisse de pension	79'499.45		87'450.00		85'270.75	
430.3050.00	Assurances accidents & maladie	25'358.70		27'660.00		23'870.15	
430.3064.00	Remboursement frais de téléphone	480.00		1'000.00		590.00	
430.3069.00	Remboursements de frais	648.00		1'500.00		306.00	
430.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	145.55		1'200.00		917.75	
430.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	5'325.85		5'200.00		4'912.95	
430.3114.00	Achats de machines et matériel d'exploitation	22'599.50		23'000.00		29'923.00	
430.3133.00	Produits et fournitures divers	19'913.11		20'000.00		24'118.84	
430.3135.00	Achats de sel, chlorure	10'002.00		15'000.00		5'597.85	
430.3142.00	Entretien du réseau routier	266'384.42		335'000.00		320'845.60	
430.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	72'368.31		74'400.00		112'903.77	
430.3182.00	Télécommunications	1'237.99		1'600.00		1'347.38	
430.3186.00	Assurances véhicules	12'183.50		12'500.00		12'180.90	
430.3188.00	Déneigement	6'757.35		6'400.00		6'271.10	
430.3192.00	Taxes véhicules	3'653.60		2'650.00		3'358.20	
430.4359.00	Prestations diverses		7'137.00		5'000.00		5'400.00
430.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		29'230.80				4'551.20
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERE	912'298.89	36'108.20	924'120.00	8'700.00	1'008'655.47	56'682.65
440	Parcs, Promenades, Cimetière	912'298.89	36'108.20	924'120.00	8'700.00	1'008'655.47	56'682.65
440.3011.00	Traitements	403'501.60		377'800.00		393'290.20	
440.3030.00	Cotisations AVS - AI	35'256.76		33'200.00		33'749.75	
440.3031.00	Allocations familiales communales	860.00		720.00		600.00	
440.3040.00	Cotisations caisse de pension	62'449.45		58'400.00		58'564.15	
440.3050.00	Assurances accidents & maladie	19'161.85		18'700.00		16'394.05	
440.3064.00	Remboursement frais de téléphone	600.00		600.00		610.00	
440.3069.00	Remboursements de frais			500.00		560.00	
440.3114.00	Achats de machines, matériel d'exploitation	17'189.15		18'000.00		41'081.35	
440.3133.00	Produits et fournitures divers	9'929.22		11'000.00			
440.3145.00	Aménagements de parcs, jardins et plantations	7'087.20		20'000.00		29'761.90	
440.3145.10	Entretien des parcs, jardins et plantations	43'036.13		51'000.00		42'692.50	
440.3145.15	Entretien des terrains synthétiques	14'800.00		15'000.00		14'800.00	
440.3145.16	Patinoire mobile	176'341.70		180'000.00		187'823.70	
440.3145.20	Entretien places de sports	38'127.19		45'000.00		90'563.74	
440.3145.25	Entretien des places de jeux communales	26'651.20		28'800.00		46'529.95	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440.3145.30	Entretien ronds-points	32'499.70		38'000.00		29'643.11	
440.3145.40	Entretien du cimetière	12'281.00		12'500.00		8'281.30	
440.3145.50	Feu bactérien			500.00			
440.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	6'385.03		8'000.00		7'695.85	
440.3182.00	Télécommunications	340.11		400.00		212.32	
440.3186.00	Assurances véhicules	5'801.60		6'000.00		5'801.60	
440.4272.00	Redevances, concessions cimetière		6'898.00		1'500.00		2'930.00
440.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		21'914.60				45'552.65
440.4363.00	Facturation dégâts - vandalisme		95.60				1'000.00
440.4526.00	FC Gland - Participation conciergerie		7'200.00		7'200.00		7'200.00
45	ORDURES ET DECHETS	1'532'769.95	1'532'769.95	1'589'730.00	1'582'000.00	1'570'631.24	1'509'417.55
450	Service ordures et déchets	862'251.62	1'420'059.45	890'920.00	1'426'000.00	884'820.29	1'407'980.00
450.3011.00	Traitements	69'969.90		67'250.00		66'387.40	
450.3030.00	Cotisations AVS - AI	6'139.64		5'900.00		5'696.95	
450.3040.00	Cotisations caisse de pension	10'205.45		10'100.00		9'885.65	
450.3050.00	Assurances accidents & maladie	3'322.75		3'350.00		2'767.35	
450.3064.00	Remboursement frais de téléphone	120.00		120.00		120.00	
450.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, annonces	1'390.00		10'000.00		4'901.00	
450.3115.00	Containers, bennes à déchets			3'000.00			
450.3188.00	Frais transports & collectes	329'199.75		345'000.00		357'513.65	
450.3189.00	Frais communication taxes déchets	4'840.00		5'000.00			
450.3189.10	Réduction de l'impôt préalable	2'590.94				5'549.67	
450.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	20'986.35				12'847.80	
450.3526.00	Taxes élimination ordures	345'594.50		378'000.00		359'902.82	
450.3526.10	SADEC - Participation	63'183.00		63'200.00		59'248.00	
450.3818.00	Attribution au fonds de réserve	4'709.34					
450.4342.00	Taxe forfaitaire habitants		695'030.00		685'000.00		687'838.70
450.4342.10	Taxe forfaitaire entreprises		175'200.00		170'000.00		175'400.00
450.4342.20	Rétrocession taxe au sac		548'997.55		570'000.00		542'065.00
450.4359.00	Prestations diverses		831.90		1'000.00		1'164.80
450.4656.00	Prestations diverses						1'511.50
451	Déchèterie	670'518.33	112'710.50	698'810.00	156'000.00	685'810.95	101'437.55
451.3011.00	Traitements	141'534.90		141'450.00		139'772.40	
451.3030.00	Cotisations AVS - AI	12'367.01		12'410.00		11'994.40	
451.3040.00	Cotisations caisse de pension	22'063.10		22'050.00		20'813.25	
451.3050.00	Assurances accidents & maladie	6'721.35		7'000.00		5'826.30	
451.3069.00	Remboursements de frais			500.00			

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451.3080.00	Personnel intérimaire	33'269.00		28'900.00		28'367.05	
451.3123.00	Achats d'électricité	1'228.65		2'000.00		1'362.20	
451.3141.00	Entretien de la déchèterie	4'376.27		8'000.00		7'140.30	
451.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	4'080.05		8'000.00		6'598.05	
451.3182.00	Télécommunications	483.15		600.00		457.75	
451.3186.00	Assurance véhicule	851.40		900.00		851.40	
451.3188.00	Frais de transports et location bennes	161'536.00		155'000.00		150'936.00	
451.3188.10	Broyage et tamisage	69'312.35		70'000.00		73'096.70	
451.3189.00	Contrôle accès macaron	2'720.00		4'000.00			
451.3192.00	Taxes véhicules	108.00				108.00	
451.3526.00	Taxes éliminations	209'867.10		238'000.00		238'487.15	
451.4342.00	Taxes et redevances déchèterie		107'279.65		150'000.00		95'916.05
451.4359.00	Prestations diverses		5'430.85		6'000.00		5'521.50
46	RESEAU D'EGOUTS - EPURATION	1'619'332.94	1'619'332.94	1'742'950.00	1'742'950.00	2'017'453.45	2'017'453.45
460	Réseau d'égouts - épuration	1'619'332.94	1'619'332.94	1'742'950.00	1'742'950.00	2'017'453.45	2'017'453.45
460.3011.00	Traitements	233'760.10		173'400.00		177'692.30	
460.3030.00	Cotisations AVS - AI	22'589.35		15'250.00		15'248.45	
460.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		240.00		240.00	
460.3040.00	Cotisations caisse de pension	39'257.55		27'050.00		26'459.85	
460.3050.00	Assurances accidents & maladie	10'732.15		8'600.00		7'407.00	
460.3064.00	Remboursement frais de téléphone	320.00		250.00		250.00	
460.3069.00	Remboursements de frais	16.80		500.00			
460.3123.00	Achats d'électricité	2'225.00		2'000.00		1'516.00	
460.3144.00	Entretien du réseau d'égouts	81'920.70		100'000.00		80'980.05	
460.3144.10	Extension du réseau d'égouts			20'000.00			
460.3185.00	Infographie et repérages			15'000.00			
460.3189.00	Réduction de l'impôt préalable					2'041.02	
460.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	15'401.45					
460.3526.00	APEC - Participation	1'100'369.84		1'087'950.00		925'924.40	
460.3811.00	Attribution au fonds de réserve épuration					2'635.60	
460.3811.10	Attribution au fonds de réserve égouts			180'210.00		664'558.78	
460.3901.00	Imputation interne - Gestion	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
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		320'394.65		500'000.00		889'803.15
460.4342.00	Taxes annuelles d'entretien du réseau d'égouts		179'633.40		180'000.00		186'665.40
460.4342.10	Taxes annuelles d'épuration		886'137.00		900'000.00		928'560.00
460.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales						12'424.90
460.4811.00	Prélèvement au fonds de réserve égouts		18'935.05				

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460.4811.10	Prélèvement au fonds de réserve épuration		214'232.84		162'950.00		
47	COURS D'EAU	3'543.50		7'000.00		5'056.50	
470	Cours d'eau, rives	3'543.50		7'000.00		5'056.50	
470.3147.00	Entretien des cours d'eau et des rives du lac	3'543.50		7'000.00		5'056.50	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	5'830'973.80	583'503.20	5'932'795.00	569'150.00	6'049'264.30	493'831.80
50	ADMINISTRATION	50'266.35	580.00	48'980.00	2'000.00	44'972.52	
500	Conseil d'établissement	6'786.35	580.00	7'580.00	2'000.00	3'658.52	
500.3003.10	Conseil d'établissement	6'786.35		7'580.00		3'658.52	
500.4653.00	Sponsoring "Gland ça marche"		580.00		2'000.00		
501	Transports	43'480.00		41'400.00		41'314.00	
501.3662.00	Subventions transports scolaires	43'480.00		41'400.00		41'314.00	
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1'578'954.77	237'652.85	1'560'630.00	245'800.00	1'526'949.50	227'782.55
511	Administration	116'372.05	6'608.30	125'400.00	15'000.00	132'185.80	3'900.00
511.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	783.00		2'600.00			
511.3111.00	Achats mobilier scolaire, administratif	90'000.00		90'000.00		90'055.45	
511.3111.10	Achats matériel informatique et multimédia	5'625.00		8'500.00		6'922.90	
511.3151.00	Entretien du mobilier et des machines de bureau	247.30		3'000.00		388.80	
511.3151.10	Maintenance informatique	5'394.60		2'500.00		2'430.00	
511.3182.00	Télécommunications - Internet	2'811.00		2'800.00		2'811.00	
511.3186.00	Assurances accidents élèves	9'736.20		10'000.00		9'711.00	
511.3522.00	Finances d'écolages	1'774.95		6'000.00		19'866.65	
511.4522.00	Finances d'écolages		6'608.30		15'000.00		3'900.00
512	Administration	19'360.05		19'415.00		19'404.35	
512.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	19'360.05		19'415.00		19'404.35	
513	Bâtiments scolaires	1'241'662.25	149'566.80	1'207'430.00	150'000.00	1'190'434.17	142'579.15
513.3011.00	Traitements des concierges	283'594.70		273'950.00		285'216.75	
513.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	168'201.35		190'000.00		163'522.95	
513.3030.00	Cotisations AVS - AI	38'771.68		40'700.00		38'508.10	
513.3031.00	Allocations familiales communales	420.00		480.00		480.00	
513.3040.00	Cotisations caisse de pension	45'450.50		44'500.00		45'045.55	
513.3050.00	Assurances accidents & maladie	13'281.75		11'500.00		11'844.10	
513.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	1'748.85		3'400.00		3'258.95	
513.3122.00	Achats de gaz	54'929.35		48'600.00		59'162.65	
513.3123.00	Achats d'électricité	143'722.10		130'500.00		109'057.65	
513.3124.00	Achats de mazout	93'069.80		168'800.00		124'625.75	
513.3186.00	Assurances immeubles	35'457.32		35'000.00		29'787.32	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
513.3189.00	Conciergerie par entreprises extérieures	23'444.75		35'000.00		19'453.90	
513.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	36'763.70		30'000.00		32'107.15	
513.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	302'806.40		195'000.00		268'363.35	
513.4271.20	Location des bâtiments de service (concierges)		29'175.00		30'000.00		21'200.00
513.4271.35	Perrereets - Location Fondation Vernand		105'000.00		105'000.00		105'000.00
513.4271.60	COV - Location salle		15'000.00		15'000.00		15'000.00
513.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		391.80				1'379.15
516	Préventions	10'400.65		10'425.00		8'598.65	
516.3185.00	Programmes de préventions	10'400.65		10'425.00		8'598.65	
517	Activités diverses	77'647.79	21'891.70	81'410.00	28'000.00	68'084.68	31'526.20
517.3011.00	Traitement devoirs surveillés	20'649.00		22'400.00		17'580.00	
517.3012.00	Traitement Sports Scolaires Facultatifs	7'225.40		8'000.00		8'817.00	
517.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	2'344.55		2'700.00		1'588.10	
517.3050.00	Assurances accidents & maladie	296.95		500.00		696.70	
517.3103.00	Activités culturelles	13'680.00		12'750.00		12'086.00	
517.3103.10	Subsides pédagogiques	14'030.00		13'900.00		13'620.00	
517.3116.00	Education physique	495.50		1'160.00		127.40	
517.3170.00	Réceptions, manifestations	5'364.40		6'500.00		3'259.75	
517.3170.10	Fête du Chêne	13'561.99		13'500.00		10'309.73	
517.4332.00	Devoirs surveillés - Participation des parents		14'263.50		18'000.00		22'601.50
517.4512.00	Subsides du SEPS		7'628.20		10'000.00		8'924.70
518	Médical	8'860.80		14'550.00		11'754.40	
518.3011.00	Traitement médecin scolaire	8'196.75		12'000.00		9'198.60	
518.3030.00	Cotisations AVS - AI			1'100.00		758.10	
518.3050.00	Assurances accidents & maladie			250.00		437.45	
518.3132.00	Pharmacie - Education santé	664.05		1'200.00		1'360.25	
519	Camps scolaires	104'651.18	59'586.05	102'000.00	52'800.00	96'487.45	49'777.20
519.3522.00	Camps scolaires	104'651.18		102'000.00		96'487.45	
519.4331.00	Participation des parents		44'855.00		52'800.00		41'570.00
519.4512.00	Subsides camps scolaires		14'731.05				8'207.20
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	3'823'787.31	285'935.34	3'926'495.00	266'300.00	4'141'231.77	241'028.65
520	Enseignement secondaire	68'384.30		80'845.00		73'205.50	
520.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	37'255.65		40'000.00		41'423.55	
520.3151.00	Entretien du mobilier	1'063.25		1'000.00		926.05	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520.3151.10	Maintenance informatique	3'272.40		8'700.00		2'430.00	
520.3182.00	Télécommunications - TIFA	1'193.60		1'170.00		1'145.30	
520.3186.00	Assurances accidents élèves	3'729.00		3'875.00		3'729.00	
520.3188.00	Frais transport élèves (raccordement-Nyon)	799.00		5'000.00		2'451.00	
520.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	21'071.40		21'100.00		21'100.60	
521	Activités diverses	40'876.83	3'444.70	43'640.00	17'650.00	47'875.70	2'520.10
521.3011.00	Traitement devoirs surveillés	4'061.00		7'500.00		7'200.00	
521.3011.10	Traitement surveillant Grand Champ	7'488.75		4'600.00		7'562.45	
521.3012.00	Traitement Sports Scolaires Facultatifs	532.00		3'000.00		1'110.00	
521.3030.00	Cotisations devoirs surveillés, part. AVS - AI	854.68		1'300.00		2'055.65	
521.3050.00	Assurances accidents & maladie	135.35		300.00		418.95	
521.3103.00	Activités culturelles	6'213.20		4'950.00		4'063.80	
521.3103.10	Subsides pédagogiques	739.95		1'350.00			
521.3116.00	Education physique	917.00		1'350.00		310.00	
521.3116.10	Sport facultatif			1'350.00			
521.3170.00	Réceptions, manifestations	10'266.90		8'500.00		11'467.00	
521.3522.00	Appuis scolaires	5'000.00		5'000.00		9'151.85	
521.3522.10	Devoirs parrainés	4'668.00		4'440.00		4'536.00	
521.4332.00	Devoirs surveillés / parrainés - Participation des parents		2'951.50		16'650.00		1'675.00
521.4512.00	Subside du SEPS		493.20		1'000.00		845.10
522	Restauration	48'606.80		77'530.00		84'312.15	11'191.10
522.3131.00	Eldora - déficit d'exploitation	38'345.70		47'530.00		54'401.55	
522.3189.00	Participation réaménagement cuisine Grand Champ	10'261.10		30'000.00		29'910.60	
522.4363.00	Eldora - bénéfice d'exploitation						11'191.10
523	Médical	15'672.98		16'900.00		9'112.25	
523.3011.00	Traitement médecin scolaire	11'020.10		10'000.00		7'377.05	
523.3030.00	Cotisations AVS - AI	962.88		900.00		633.05	
523.3132.00	Pharmacie - Education santé	1'000.90		1'500.00		1'102.15	
523.3185.10	Préventions diverses - ETS secondaire	2'689.10		4'500.00			
524	Camps scolaires	183'401.37	122'291.49	170'000.00	122'050.00	157'748.95	99'992.45
524.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons) - Camps scolaires	1'090.00				580.00	
524.3522.10	Camps scolaires	182'311.37		170'000.00		153'848.15	
524.3522.20	Courses d'école					3'320.80	
524.4331.00	Participation des parents		91'266.25		109'050.00		74'515.00
524.4512.00	Participation du canton		31'025.24		13'000.00		25'477.45

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
525	Écolages	34'036.82	34'999.95	10'500.00	1'500.00	71'433.30	2'225.00
525.3522.00	Finances d'écolages	34'036.82		10'500.00		71'433.30	
525.4522.00	Finances d'écolages		34'999.95		1'500.00		2'225.00
526	Bâtiments scolaires	3'432'808.21	125'199.20	3'527'080.00	125'100.00	3'697'543.92	125'100.00
526.3011.00	Traitements des concierges	340'495.70		343'150.00		334'191.70	
526.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	381'968.95		350'000.00		353'044.50	
526.3030.00	Cotisations AVS - AI	63'043.31		60'850.00		58'974.40	
526.3031.00	Allocations familiales communales	540.00		480.00		420.00	
526.3040.00	Cotisations caisse de pension	68'444.95		58'500.00		54'912.45	
526.3050.00	Assurances accidents & maladie	20'235.45		17'200.00		18'139.00	
526.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	1'661.75		3'500.00		1'373.00	
526.3111.10	Leasing piano Grand Champ			3'600.00		2'709.00	
526.3122.00	Achats de gaz	114'982.35		156'100.00		131'902.45	
526.3123.00	Achats d'électricité	174'302.30		218'000.00		177'321.30	
526.3124.10	Centrale thermique "Les Tuillières"	30'870.82		50'000.00		31'143.24	
526.3186.00	Assurances immeubles	88'814.33		85'500.00		73'249.78	
526.3189.00	Conciergerie par entreprises extérieures	9'555.90		15'000.00		10'476.80	
526.3312.30	Amortissement du collège de Grand Champ	732'700.00		732'700.00		843'600.00	
526.3312.40	Amortissement du collège Les Tuillières	637'500.00		637'500.00		750'000.00	
526.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	29'457.90		30'000.00		41'168.60	
526.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	188'234.50		215'000.00		214'917.70	
526.3909.00	Imputations - Intérêts emprunts	550'000.00		550'000.00		600'000.00	
526.4271.20	Locations des bâtiments de service (concierges)		32'400.00		32'400.00		32'400.00
526.4271.55	Les Tuillières - Locations PPLS & CEF		92'700.00		92'700.00		92'700.00
526.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		99.20				

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	96'146.20		112'400.00		102'972.45	
530	Enseignement spécialisé	96'146.20		112'400.00		102'972.45	
530.3512.30	MATAS - participation frais de fonctionnement	700.00		3'000.00		2'885.40	
530.3522.10	PPLS - Participation	83'528.10		83'200.00		82'155.15	
530.3522.20	PPLS La Dôle - Participation	3'823.10		4'200.00		4'004.90	
530.3522.30	Classes accueil - Participation	5'800.00		20'000.00		13'050.00	
530.3522.40	Classes accueil - Transports	2'295.00		2'000.00		877.00	
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	18'240.50		19'300.00		18'711.50	
540	Orientation professionnelle	18'240.50		19'300.00		18'711.50	
540.3522.10	Office d'Orientation Scolaire et Professionnelle	18'240.50		19'300.00		18'711.50	
56	MEDICAL ET DENTAIRE	179'965.54	49'012.52	175'180.00	43'600.00	127'678.65	14'352.75
560	Service médical et dentaire	62'659.60	5'676.10	57'000.00		81'811.20	6'919.20
560.3524.00	Clinique dentaire - Participation	56'983.50		57'000.00		74'892.00	
560.3524.10	Soins dentaires	5'676.10				6'919.20	
560.4320.00	Facturation de soins dentaires		5'676.10				6'919.20
561	Préventions médicales et sociales	117'305.94	43'336.42	118'180.00	43'600.00	45'867.45	7'433.55
561.3011.00	Traitement du personnel CEF	83'200.00		83'200.00		28'726.25	
561.3030.00	Cotisations AVS - AI	7'269.79		7'300.00		2'465.10	
561.3031.00	Allocations familiales communales	600.00		480.00		120.00	
561.3040.00	Cotisations caisse de pension	13'660.90		13'700.00		4'277.60	
561.3050.00	Assurances accidents & maladie	2'375.20		2'100.00		758.20	
561.3061.00	Frais de déplacements	1'003.60				123.35	
561.3091.00	Formation professionnelle			2'000.00			
561.3101.00	Livres, matériel, fournitures de bureau			500.00			
561.3161.00	Loyer locaux	8'700.00		8'700.00		8'700.00	
561.3182.00	Télécommunications	496.45		200.00		696.95	
561.4522.00	Etablissement scolaire de Begnins - Participation		21'668.21		21'800.00		7'433.55
561.4522.10	Etablissement scolaire de Genolier - Participation		21'668.21		21'800.00		

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
58	TEMPLES ET CULTES	83'613.13	10'322.49	89'810.00	11'450.00	86'747.91	10'667.85
580	Temples et cultes	83'613.13	10'322.49	89'810.00	11'450.00	86'747.91	10'667.85
580.3012.00	Traitements des organistes - Église Évangélique Réformée	17'535.90		19'100.00		18'280.80	
580.3013.00	Traitements des organistes - Communauté catholique	5'159.35		4'300.00		6'002.65	
580.3013.10	Traitements des concierges - Communauté catholique	8'077.10		8'500.00		8'315.65	
580.3013.20	Traitements divers	1'860.00		1'500.00		1'140.00	
580.3030.00	Cotisations AVS - AI	1'520.39		1'810.00		1'568.75	
580.3050.00	Assurances accidents & maladie	1'422.55		700.00		482.50	
580.3123.00	Achats d'électricité Temple et Chapelle	10'472.30		13'500.00		10'584.55	
580.3124.00	Achats de mazout Temple	10'798.20		10'100.00		11'094.05	
580.3131.00	Fournitures culte et messe	331.50		3'000.00		2'076.15	
580.3141.00	Entretien des bâtiments	7'821.94		9'500.00		9'763.30	
580.3186.00	Assurances immeubles	4'835.70		4'600.00		4'293.51	
580.3522.00	Paroisse langue allemande	1'778.20		1'200.00		1'146.00	
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		2'940.29		2'500.00		2'533.05
580.4522.10	Part. de Vich et Coinsins au traitement des organistes						8'134.80
580.4522.30	Part. Vich et Coinsins aux traitements des organistes		7'382.20		8'950.00		

POLICE

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	4'015'703.70	749'975.07	4'106'128.00	622'900.00	3'999'693.40	607'334.90
60	ADMINISTRATION	1'747'269.00	15'458.00	1'747'269.00		1'772'677.00	31'101.00
600	Administration	1'747'269.00	15'458.00	1'747'269.00		1'772'677.00	31'101.00
600.3511.10	Péréquation - réforme policière	1'747'269.00		1'747'269.00		1'772'677.00	
600.4521.00	Péréquation - réforme policière - Rétroc. année précédente		15'458.00				31'101.00
61	SERVICE DE LA POPULATION	1'041'236.55	537'326.97	1'065'470.00	419'000.00	950'055.49	359'695.20
611	Sécurité routière	47'963.35	394.00	60'000.00		61'408.00	3'592.10
611.3143.00	Signalisations, marquages, panneaux affichage	47'963.35		60'000.00		61'408.00	
611.4363.00	Remboursements dégâts - vandalisme - accidents		394.00				3'592.10
612	Patrouilleuses scolaires	111'444.07		121'700.00		117'533.40	3'444.00
612.3012.00	Indemnités	99'246.90		109'000.00		105'468.75	
612.3030.00	Cotisations AVS - AI	8'509.12		9'600.00		9'034.20	
612.3050.00	Assurances accidents	3'379.05		2'600.00		2'783.75	
612.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	309.00		500.00		246.70	
612.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales						3'444.00
613	Sécurité publique	51'071.95		57'000.00		44'897.35	
613.3189.00	Prestations mandataires externes	46'318.65		46'000.00		43'908.15	
613.3651.00	Projets divers	4'753.30		11'000.00		989.20	
615	Service de la Population	830'757.18	536'932.97	826'770.00	419'000.00	726'216.74	352'659.10
615.3011.00	Traitements	583'116.55		579'500.00		528'331.40	
615.3030.00	Cotisations AVS - AI	52'322.96		50'850.00		45'338.15	
615.3031.00	Allocations familiales communales	1'344.00		720.00		1'216.00	
615.3040.00	Cotisations caisse de pension	93'874.05		91'900.00		78'672.90	
615.3050.00	Assurances accidents & maladie	17'191.55		14'400.00		13'944.85	
615.3061.00	Remboursements de frais	540.00		500.00		812.30	
615.3069.10	Indemnités nettoyage vêtements	1'200.00		1'200.00		1'020.00	
615.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	480.52		5'000.00		5'995.30	
615.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	1'463.85		2'000.00		1'351.50	
615.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	3'547.42		3'900.00		4'018.68	
615.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	6'577.01		10'000.00		9'994.00	
615.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	6'036.35		8'000.00		6'609.16	
615.3182.00	Télécommunications	6'862.36		4'600.00		5'232.00	
615.3186.00	Assurances véhicules	2'645.20		2'700.00		2'645.20	

POLICE

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
615.3189.00	Emoluments divers	3'941.50		1'500.00		1'320.00	
615.3189.10	Etude mobilité pour les administrations publiques	39'297.60		50'000.00			
615.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	10'316.26				19'715.30	
615.4272.00	Autorisations de stationner		42'755.00		40'000.00		40'985.00
615.4272.10	Plan de mobilité		75'405.85		50'000.00		
615.4312.00	Permissions établissements publics, procédés de réclame		40'120.10		32'000.00		43'845.00
615.4312.10	Emoluments sur auberges et débits de boissons		86'970.90		42'000.00		41'493.00
615.4359.00	Ventes & Prestations diverses		10'855.97		5'000.00		9'065.50
615.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		31'046.20				17'274.00
615.4362.00	Remboursement frais amendes, sommations		46'800.90		25'000.00		30'292.85
615.4370.00	Amendes		152'173.05		200'000.00		120'833.75
615.4659.00	Emoluments OP		50'805.00		25'000.00		48'870.00
62	CONTROLE DES HABITANTS	561'147.93	171'148.85	560'970.00	200'000.00	562'772.20	180'520.15
620	Contrôle des habitants	561'147.93	171'148.85	560'970.00	200'000.00	562'772.20	180'520.15
620.3011.00	Traitements	354'854.40		354'800.00		344'700.85	
620.3030.00	Cotisations AVS - AI	31'006.49		31'150.00		29'580.10	
620.3031.00	Allocations familiales communales	400.00		720.00		580.00	
620.3040.00	Cotisations caisse de pension	51'314.30		55'750.00		51'328.80	
620.3050.00	Assurances accidents & maladie	10'130.55		8'900.00		9'098.10	
620.3069.00	Remboursements de frais	156.00		500.00		147.80	
620.3101.00	Imprimés, fournitures de bureau	1'422.70		4'000.00		3'797.00	
620.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	10'173.60		7'000.00		7'311.43	
620.3182.00	Télécommunications	1'941.72		1'850.00		1'828.60	
620.3183.00	Frais cartes crédit	1'359.12		1'300.00		1'352.52	
620.3191.00	Etat, assignations permis étrangers - CI	98'389.05		95'000.00		113'047.00	
620.4312.00	Emoluments - Permis étrangers - CI		156'303.05		200'000.00		167'888.00
620.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		14'845.80				12'632.15
63	POLICE SANITAIRE	10'774.37	563.25	9'320.00	1'000.00	8'207.09	1'432.35
630	Police sanitaire	10'774.37	563.25	9'320.00	1'000.00	8'207.09	1'432.35
630.3003.00	Indemnités commission de salubrité et d'hygiène	3'927.50		4'100.00		3'540.00	
630.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	56.97		220.00		303.80	
630.3524.00	Déchets carnés	6'789.90		5'000.00		4'363.29	
630.4654.00	Déchets carnés - Remboursement		563.25		1'000.00		1'432.35
64	INHUMATIONS	40'495.90		45'850.00		36'154.15	

POLICE

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
640	Service des inhumations	40'495.90		45'850.00		36'154.15	
640.3188.00	Pompes funèbres	6'711.50		7'000.00		4'504.50	
640.3524.00	Centre funéraire régional	33'784.40		38'850.00		31'649.65	
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	392'761.46		454'800.00		361'914.95	
650	Défense contre l'incendie	392'761.46		454'800.00		361'914.95	
650.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	141.40				1'868.60	
650.3521.10	Participation au SDIS	392'620.06		454'800.00		360'046.35	
66	PROTECTION CIVILE	222'018.49	25'478.00	222'449.00	2'900.00	307'912.52	34'586.20
660	Protection civile	222'018.49	25'478.00	222'449.00	2'900.00	307'912.52	34'586.20
660.3186.00	Assurances choses et RC	1'962.39		1'900.00		1'648.57	
660.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)					81'300.00	
660.3521.10	Participation à la région PCi	220'056.10		220'549.00		224'963.95	
660.4271.00	Location des locaux				2'900.00		2'880.00
660.4521.00	Rétrocession année précédente		25'478.00				31'706.20

SECURITE SOCIALE

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	15'782'395.84	1'599'744.78	16'167'304.00	545'680.00	17'994'417.86	1'235'771.78
70	SERVICE ADMINISTRATIF	189'311.85	29'956.80	184'330.00		181'737.92	17'974.08
705	Agence d'assurances sociales	189'311.85	29'956.80	184'330.00		181'737.92	17'974.08
705.3515.00	AAS - Participation	189'311.85		184'330.00		181'737.92	
705.4525.00	AAS - Excédent exercice précédent		29'956.80				17'974.08
71	ACCUEIL DE L'ENFANCE	4'243'051.00	332'464.35	4'515'475.00	393'300.00	4'082'084.16	426'335.95
711	Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT)	3'304'902.75	28'525.20	3'474'550.00		3'243'702.45	115'700.00
711.3515.00	FAJE - Participation communale	63'315.00		63'300.00		62'410.00	
711.3655.00	RAT - Participation structure administrative	126'818.00		155'750.00		143'250.00	
711.3655.10	RAT - Frais de pension accueil collectif parascolaire	818'480.45		878'000.00		783'298.70	
711.3655.20	RAT - Frais de pension accueil collectif préscolaire	1'449'182.60		1'458'000.00		1'312'849.25	
711.3655.30	RAT - Frais de pension accueil familial de jour	819'939.40		876'000.00		909'399.10	
711.3655.40	RAT - Frais de pension enfants hors réseau	27'167.30		43'500.00		32'495.40	
711.4525.00	RAT - Excédent recette exercice précédent		28'525.20				115'700.00
712	Pause dej'	379'245.94	271'680.00	453'800.00	365'300.00	372'936.50	282'716.00
712.3011.00	Traitements	43'888.65		44'900.00		43'562.20	
712.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	172'074.15		190'000.00		170'279.40	
712.3030.00	Cotisations AVS - AI	16'957.01		20'250.00		18'350.60	
712.3031.00	Allocations familiales communales	160.00		240.00		240.00	
712.3040.00	Cotisations caisse de pension	6'998.55		6'950.00		6'486.75	
712.3050.00	Assurances accidents & maladie	5'164.90		5'860.00		5'644.15	
712.3069.00	Remboursements de frais			500.00		496.20	
712.3101.00	Imprimés & fournitures de bureau			500.00		1'638.75	
712.3116.00	Matériel divers (jeux, etc)	4'038.25		5'000.00		3'885.85	
712.3116.10	Renouvellement vaisselle	1'406.78		1'000.00			
712.3155.00	Entretien des véhicules	2'803.45		3'000.00		830.90	
712.3182.00	Télécommunications	1'465.30		1'600.00		1'490.05	
712.3186.00	Assurances choses et RC	472.50		500.00		472.50	
712.3186.10	Assurances véhicules	1'665.40		1'800.00		1'665.40	
712.3192.00	Taxes véhicules	1'954.00		2'000.00		1'954.00	
712.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)					1'244.00	
712.3665.10	Achat repas (Eldora)	120'197.00		169'700.00		114'695.75	
712.4332.00	Participation des parents		270'566.00		362'300.00		266'464.00
712.4359.00	Prestations diverses		800.00		3'000.00		2'409.00

SECURITE SOCIALE

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
712.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		314.00				12'843.00
712.4363.00	Remboursements dommages (assurances, vandalisme,...)						1'000.00
714	Centre aéré	36'770.10	25'295.00	40'185.00	28'000.00	39'845.50	25'810.00
714.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	23'789.00		26'500.00		25'534.85	
714.3030.00	Cotisations AVS - AI	2'078.65		2'325.00		2'191.25	
714.3050.00	Assurances accidents & maladie	568.15		660.00		673.95	
714.3064.00	Remboursement frais de téléphone			210.00		140.00	
714.3066.00	Frais de repas - moniteur			420.00		420.00	
714.3116.00	Matériel divers, bricolage	1'540.75		440.00		1'653.90	
714.3182.00	Télécommunications	138.55		230.00		155.35	
714.3662.00	Frais de transports	4'744.30		4'200.00		5'372.00	
714.3663.00	Activités, loisirs	2'112.55		3'900.00		2'463.90	
714.3665.10	Repas	1'798.15		1'300.00		1'240.30	
714.4332.00	Participation des parents		25'295.00		28'000.00		25'810.00
715	Jeunesse	499'092.52		526'440.00		413'637.21	1'629.95
715.3011.00	Traitement du personnel	183'597.55		205'200.00		147'253.75	
715.3011.10	Traitement du personnel auxiliaire	840.00		4'800.00		4'745.60	
715.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	16'335.94		18'000.00		13'043.60	
715.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		240.00		240.00	
715.3040.00	Cotisations caisse de pension	29'949.35		33'600.00		21'927.30	
715.3050.00	Assurances accidents & maladie	5'408.20		5'100.00		4'012.00	
715.3069.00	Remboursements de frais	2'034.00		500.00		1'843.90	
715.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes			2'900.00		2'058.80	
715.3182.00	Télécommunications	2'048.97		700.00		663.20	
715.3653.10	Subvention au Centre de loisirs des jeunes	150'908.15		151'000.00		150'789.00	
715.3653.20	Passeports vacances	5'000.00		7'500.00		5'000.00	
715.3654.10	Espace Prévention La Côte - Travailleur social	60'819.91		58'000.00		50'814.86	
715.3664.00	Activités - Prévention jeunesse					11'245.20	
715.3664.10	Réseau Jeunesse	601.05		1'000.00			
715.3664.20	Skatepark en fête	2'389.70		2'500.00			
715.3664.30	Parlement des Jeunes (Bourse aux projets)	3'000.00		3'000.00			
715.3664.40	Easy Vote	7'187.70		6'000.00			
715.3664.50	Relax Corner - Partenariat Ludothèque Nyon	2'780.00		3'000.00			
715.3664.60	Dispositif Activ'Action	25'952.00		23'400.00			
715.4359.00	Ventes et prestations diverses						1'489.25
715.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales						140.70
716	Aide sociale communale	23'039.69	6'964.15	20'500.00		11'962.50	480.00

SECURITE SOCIALE

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
716.3665.00	Aide sociale communale	6'964.15				480.00	
716.3665.10	Distribution sacs taxés naissances	16'075.54		20'500.00		11'482.50	
716.4809.00	Prélèvement fonds Cartier		6'964.15				480.00
72	PREVOYANCE SOCIALE	9'908'285.93	1'120'077.33	9'908'279.00		12'375'581.76	648'335.25
720	Prévoyance sociale	9'908'285.93	1'120'077.33	9'908'279.00		12'375'581.76	648'335.25
720.3515.10	PC à domicile et hébergement	3'123'228.00		9'874'729.00		3'121'661.00	
720.3515.30	Assurances maladie et accidents	985'689.10				977'446.00	
720.3515.31	RI et part. cantonale à l'assurance chômage	3'376'800.00				3'428'634.00	
720.3515.32	Subventions et aides aux personnes handicapées	1'505'640.00				1'523'844.00	
720.3515.33	Prestations pour la famille et autres prestations sociales	501'782.00				396'187.00	
720.3515.34	Bourses d'étude et d'apprentissage	381'589.90				392'985.00	
720.3515.65	Facture sociale - Solde année en cours					2'500'000.00	
720.3525.00	CSR - Participation	33'556.93		33'550.00		34'824.76	
720.4515.00	Facture sociale - Rétrocession année précédente		35'452.00				638'100.00
720.4515.65	Facture sociale - Solde année en cours		1'073'766.00				
720.4525.00	CSR - Excédent exercice précédent		10'859.33				10'235.25
73	SANTE PUBLIQUE	1'271'311.11	56'614.50	1'383'720.00	89'880.00	1'191'970.77	86'218.50
730	Santé publique	1'203'194.41		1'279'700.00		1'086'824.92	
730.3654.00	AVASAD - Association vaudoise d'aide et soins à domicile	1'123'380.00		1'202'700.00		1'017'287.05	
730.3654.10	Espace Prévention La Côte	18'994.50		19'000.00		18'723.00	
730.3654.20	Espace Prévention La Côte - Travailleur social	60'819.91		58'000.00		50'814.87	
731	Repas à domicile	68'116.70	56'614.50	104'020.00	89'880.00	105'145.85	86'218.50
731.3061.00	Remboursements de frais	11'302.50		18'200.00		17'745.00	
731.3186.00	Assurances choses et RC	661.50		700.00		661.50	
731.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)					696.00	
731.3665.00	Achats repas	53'280.00		81'120.00		80'990.00	
731.3665.10	Matériel repas	2'872.70		4'000.00		5'053.35	
731.4359.00	Ventes repas		48'016.50		74'880.00		70'984.50
731.4515.00	AVASAD - Participation livraisons repas		8'598.00		15'000.00		15'234.00
74	INTEGRATION DES ETRANGERS	29'125.95	3'976.80	32'500.00	5'000.00	31'125.00	3'680.00
740	Commission d'intégration	6'621.95	3'976.80	10'000.00	5'000.00	6'989.35	3'680.00
740.3003.00	Jetons de présence	1'801.25		3'000.00		1'715.00	
740.3655.00	Activités diverses	2'330.05		5'000.00		3'085.70	

SECURITE SOCIALE

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
740.3655.10	Soutien scolaire aux élèves allophones	2'490.65		2'000.00		2'188.65	
740.4512.00	Soutien scolaire aux élèves allophones - subvention canton		3'976.80		5'000.00		3'680.00
741	Cours de français	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
741.3655.00	Caritas - Subvention	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
743	Accueil des migrants	7'504.00		7'500.00		9'135.65	
743.3515.00	Participation aux programmes d'occupation des migrants	7'504.00		7'500.00		9'135.65	
76	OFFICE DU LOGEMENT	113'310.00	56'655.00	115'000.00	57'500.00	106'456.00	53'228.00
760	Logement	113'310.00	56'655.00	115'000.00	57'500.00	106'456.00	53'228.00
760.3665.00	Aide individuelle au logement	113'310.00		115'000.00		106'456.00	
760.4515.00	Aide individuelle au logement - part. canton		56'655.00		57'500.00		53'228.00
77	SENIORS	28'000.00		28'000.00		25'462.25	
770	Séniors	28'000.00		28'000.00		25'462.25	
770.3653.00	VIVAG	28'000.00		28'000.00		25'462.25	

SERVICES INDUSTRIELS

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	2'360'047.65	2'240'908.10	2'505'400.00	2'473'100.00	2'668'347.66	2'675'149.24
81	EAUX	1'443'213.25	1'443'213.25	1'642'200.00	1'642'200.00	1'802'128.75	1'802'128.75
810	Service des eaux	1'251'929.13	1'393'257.45	1'425'850.00	1'584'000.00	1'607'755.16	1'748'429.05
810.3011.00	Traitements	226'137.25		246'000.00		198'562.25	
810.3030.00	Cotisations AVS - AI	19'787.10		21'600.00		17'039.50	
810.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		480.00	
810.3040.00	Cotisations caisse de pension	34'710.05		37'900.00		29'567.55	
810.3050.00	Assurances accidents & maladie	10'739.00		12'200.00		8'277.15	
810.3064.00	Remboursement frais de téléphone	516.00		515.00		516.00	
810.3069.00	Remboursements de frais			500.00		221.60	
810.3114.00	Achats et entretien compteurs	7'319.45		8'000.00		4'778.80	
810.3115.00	Achats de véhicules, engins et accessoires	22'552.00		33'000.00		4'406.05	
810.3121.00	SAPAN - Achats d'eau	27'308.49		40'000.00		43'529.35	
810.3121.10	Baules - Achat d'eau	29'296.45		7'000.00			
810.3133.10	Château Grillet - Frais exploitation	2'029.67		7'500.00		3'120.80	
810.3133.20	La Gresollière - Frais d'exploitation	2'256.74		5'000.00		1'932.80	
810.3144.00	Entretien du réseau d'eau	141'051.51		144'000.00		145'180.34	
810.3144.10	Extension du réseau d'eau	29'859.00		70'000.00		59'711.70	
810.3147.00	Entretien des fontaines	9'821.60		13'000.00		1'382.00	
810.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	2'248.35		5'000.00		3'442.70	
810.3182.00	Télécommunications	5'651.25		5'500.00		5'458.30	
810.3185.00	Honoraires analyses d'eau	3'753.00		4'000.00		3'754.70	
810.3185.10	Infographie et repérages			2'000.00			
810.3186.00	Assurances "Réservoirs"	2'611.53		2'600.00		2'193.86	
810.3186.10	Assurances véhicules	3'569.40		3'600.00		3'569.40	
810.3189.00	Réduction de l'impôt préalable					1'698.22	
810.3192.00	Taxes véhicules voirie	676.40		500.00		490.50	
810.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	6'182.85				9'322.96	
810.3329.00	Amortissements du service des eaux	352'222.08		490'955.00		796'800.93	
810.3526.00	SAPAN - Participation	111'149.96		65'000.00		62'317.70	
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		53'879.85		54'000.00		54'028.60
810.4341.00	Taxes de raccordement au réseau d'eau		128'157.85		180'000.00		356'749.70
810.4351.00	Ventes d'eau		1'198'829.70		1'350'000.00		1'311'942.00
810.4359.00	Prestations diverses		3'000.00				
810.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		8'590.05				25'708.75

SERVICES INDUSTRIELS

Compte	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
810.4363.00	Facturation dégâts - vandalisme		800.00				
815	Sidemo	191'284.12	49'955.80	216'350.00	58'200.00	194'373.59	53'699.70
815.3123.00	Achats d'électricité	39'875.95		40'000.00		42'811.84	
815.3133.00	Produits de traitements	20'759.06		18'000.00		21'516.89	
815.3141.00	Entretien des bâtiments	2'939.40		6'000.00		3'095.60	
815.3156.00	Contrats d'entretien	25'333.34		38'050.00		23'219.36	
815.3156.10	Entretien du matériel exploitation	31'740.85		38'000.00		44'140.50	
815.3182.00	Télécommunications	1'109.80		1'300.00		1'155.85	
815.3186.00	Assurances choses et RC	5'669.62		5'000.00		4'783.75	
815.3189.00	Frais divers	13'856.10		20'000.00		3'649.80	
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		49'955.80		58'200.00		53'699.70
82	ELECTRICITE	916'834.40	797'694.85	863'200.00	830'900.00	866'218.91	873'020.49
821	Eclairage public	318'538.75	199'399.20	240'000.00	207'700.00	211'522.99	218'324.57
821.3123.00	Achats d'électricité	126'645.25		130'000.00		129'931.60	
821.3143.00	Entretien de l'éclairage public	163'793.40		60'000.00		55'989.95	
821.3143.10	Extension de l'éclairage public	4'634.45		25'000.00		11'142.55	
821.3143.20	Eclairage de Noël	23'465.65		25'000.00		14'458.89	
821.4342.00	Taxe sur l'éclairage public		199'399.20		207'700.00		218'324.57
822	Efficacités énergétiques & Energies renouvelables	349'006.18	349'006.18	363'500.00	363'500.00	381'849.06	381'849.06
822.3193.00	Cotisations "Cité de l'énergie"	2'600.00		2'600.00			
822.3656.00	Subventions pour "Efficacités énergétiques"	82'423.06		109'050.00		62'924.34	
822.3818.00	Attribution au fonds de réserve	263'983.12		251'850.00		318'924.72	
822.4342.00	Taxes pour les énergies renouvelables		349'006.18		363'500.00		381'849.06
823	Développement durable	249'289.47	249'289.47	259'700.00	259'700.00	272'846.86	272'846.86
823.3656.00	Subventions pour Développement durable	32'743.28		77'910.00		29'907.08	
823.3656.10	Subvent. Développement durable - propre usage	58'066.27		21'000.00		42'799.25	
823.3818.00	Attribution au fonds de réserve	158'479.92		160'790.00		200'140.53	
823.4342.00	Taxes pour le développement durable		249'289.47		259'700.00		272'846.86

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	58'221'105.25		59'535'879.00		66'315'315.34	
30	AUTORITES ET COMMISSIONS	10'939'005.75		11'058'415.00		10'326'477.64	
300	Autorités et commissions	644'776.85		619'680.00		574'599.77	
301	Personnel administratif et d'exploitation	7'825'652.90		7'919'250.00		7'458'732.60	
303	Assurances sociales	738'508.20		754'610.00		696'154.55	
304	Caisse de pensions et de prévoyance	1'130'485.65		1'149'875.00		1'046'667.80	
305	Assurances accidents et maladie	273'738.05		265'765.00		237'639.55	
306	Indemnisation et remboursement de frais	110'178.00		117'535.00		106'251.20	
308	Personnel intérimaire	33'269.00		28'900.00		30'279.55	
309	Autres charges des autorités et du personnel	182'397.10		202'800.00		176'152.62	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	7'169'961.43		7'746'290.00		7'215'505.10	
310	Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	231'369.19		257'850.00		231'218.22	
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	422'826.35		460'290.00		497'488.18	
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'005'087.86		1'208'400.00		1'029'923.38	
313	Autres fournitures et marchandises	218'633.67		239'730.00		226'072.14	
314	Entretien des immeubles, des terrains et des routes	1'987'597.11		2'115'800.00		2'100'420.11	
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	518'114.13		559'950.00		542'819.67	
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	21'914.10		12'900.00		13'075.05	
317	Réceptions et manifestations	204'732.23		178'500.00		162'109.35	
318	Honoraires et prestations de service	2'372'964.69		2'551'020.00		2'120'038.74	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	186'722.10		161'850.00		292'340.26	

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32	INTERETS PASSIFS	1'047'527.25		1'080'000.00		1'239'440.11	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	1'004'905.87		1'080'000.00		1'193'889.01	
329	Autres intérêts	42'621.38				45'551.10	
33	AMORTISSEMENTS	4'520'818.37		4'435'575.00		10'207'247.65	
330	Amortissements du patrimoine financier	788'339.26		686'320.00		1'210'217.53	
331	Amortissements du patrimoine administratif	3'380'257.03		3'258'300.00		3'622'484.60	
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	352'222.08		490'955.00		5'374'545.52	
35	REMBOURSEMENTS, PART. ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES	26'119'057.34		26'573'519.00		28'523'794.39	
351	Canton	12'696'308.45		12'828'843.00		15'125'313.17	
352	Communes et associations de communes	13'422'748.89		13'744'676.00		13'398'481.22	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	6'415'800.23		6'554'730.00		5'983'034.02	
365	Aides et subventions à des institutions privées	6'002'955.39		6'065'710.00		5'595'741.02	
366	Aides individuelles	412'844.84		489'020.00		387'293.00	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	487'172.38		652'850.00		1'246'259.63	
380	Attributions aux fonds et financements spéciaux	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
381	Attributions aux financements spéciaux	427'172.38		592'850.00		1'186'259.63	
39	IMPUTATIONS INTERNES	1'521'762.50		1'434'500.00		1'573'556.80	
390	Imputations internes	1'521'762.50		1'434'500.00		1'573'556.80	

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	REVENUS		58'875'574.86		57'711'115.00		66'315'316.34
40	IMPOTS		38'044'448.87		38'610'000.00		40'796'853.89
400	Impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques		30'353'246.42		31'200'000.00		31'903'733.64
401	Impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales		3'281'070.80		3'565'000.00		3'335'758.85
402	Impôt foncier		2'478'518.90		2'500'000.00		2'458'108.35
404	Droits de mutations		1'383'509.40		1'100'000.00		1'602'449.70
405	Impôt sur les successions et les donations		92'780.60		150'000.00		830'229.20
406	Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques		103'716.00		95'000.00		104'374.00
409	Impôts récupérés après défalcatons		351'606.75				562'200.15
41	PATENTES		2'100.00		2'000.00		3'012.50
410	Patentes		2'100.00		2'000.00		3'012.50
42	REVENUS DU PATRIMOINE		3'566'686.32		1'733'620.00		1'689'680.41
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier		19'752.75		4'000.00		4'223.83
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier		708'020.70		636'540.00		659'774.35
424	Gains comptables		1'711'961.87				5'096.63
425	Revenus des prêts et participations du patrimoine adm.		143'397.50		160'000.00		163'376.20
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif		983'553.50		933'080.00		857'209.40
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		7'040'898.31		7'420'480.00		8'160'077.84
431	Emoluments		378'268.13		374'200.00		411'062.88
432	Soins médicaux		5'676.10				6'919.20
433	Ecolage		449'197.25		586'800.00		432'635.50
434	Taxes de raccordement et d'utilisation		4'187'519.13		4'529'400.00		5'117'903.96
435	Ventes et prestations de service		1'524'211.02		1'615'080.00		1'627'643.30
436	Remboursements de tiers		271'651.73		44'000.00		378'803.15
437	Amendes		152'173.05		200'000.00		120'833.75
439	Autres recettes		72'201.90		71'000.00		64'276.10

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		-1'174'217.80		605'500.00		4'976'875.30
441	Parts à des recettes cantonales (gains immob.)		-1'174'217.80		605'500.00		4'976'875.30
45	PARTICIPATIONS ET REMBOURS. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		9'557'710.45		7'704'065.00		8'983'853.63
451	Canton		1'415'578.91		275'500.00		947'071.75
452	Communes et associations de communes		8'142'131.54		7'428'565.00		8'036'781.88
46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		72'293.25		38'000.00		83'061.85
465	Participations et subventions de tiers		72'293.25		38'000.00		83'061.85
48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX		243'892.96		162'950.00		48'344.12
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		10'725.07				48'344.12
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		233'167.89		162'950.00		
49	IMPUTATIONS INTERNES		1'521'762.50		1'434'500.00		1'573'556.80
490	Imputations internes		1'521'762.50		1'434'500.00		1'573'556.80

Débiteurs impôts - créances ouvertes au 31 décembre 2016

	Personnes physiques		Personnes morales		Impôt à la source		Total	
Total Débiteurs (Total des créances ouvertes)	11'770'396		1'621'972		375'201		13'767'569	
Total Créances en contentieux	1'364'156		458'620		75'348		1'898'123	
Dont créances en contentieux Perception	867'393		6'014		35'166		908'573	
- provision Perception	504'114	58.1%	3'634	60.4%	9'928	28.2%	517'676	57.0%
Dont créances en contentieux Taxation	496'763		452'606		40'182		989'551	
- provision Taxation	250'132	50.4%	226'303	50.0%	1'124	2.8%	477'559	48.3%
Total Acomptes ouverts	6'844'246		788'317		44'992		7'677'554	
- provision sur Acomptes ouverts complémentaire	52'701		4'158		-		56'859	
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Perception	240'446		3'716		1'222		245'384	
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Taxation	128'103		54'833		-		182'936	
- Total provisions sur Acomptes ouverts	421'250	6.2%	62'707	8.0%	1'222	2.7%	485'180	6.3%
Total Autres créances (hors créances en contentieux et acomptes)	3'561'994		375'035		254'862		4'191'891	
- provision sur Autres créances complémentaire	406'750		84'438		94'709		585'897	
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Perception	155'359		9'343		1'363		166'065	
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Taxation	18'253		2'200		133		20'586	
- Total provisions sur Autres créances	580'362	16.3%	95'981	25.6%	96'205	37.7%	772'548	18.4%
- Total des provisions des contribuables en contentieux Perception	899'919		16'693		12'513		929'125	
- Total des provisions des contribuables en contentieux Taxation	396'488		283'336		1'257		681'082	
- Total des provisions sur les créances des débiteurs non provisionnés et ayant une limite de paiement > 90jours	459'451		88'596		94'709		642'756	
- Total provisions sur créances ouvertes	1'755'858	14.9%	388'625	24.0%	108'479	28.9%	2'252'962	16.4%

Dépenses d'investissement à amortir

Cptes	Préavis	Investissements à amortir	Crédits accordés	Dépenses 2016	Dépenses cumulées au 31.12.2016	Subsides part. tiers 2016	Subsides/part. tiers total	Invest. Net au 31.12.2016	Durée amort.	Amort. oblig. 2016	Amort. cumulés au 31.12.16	Solde bilan au 31.12.16
9141.40	52/2008	Zone 30 km/h secteur nord	521'000	19'346	478'092	-	-	478'092	10	19'346	478'092	-
9141.41	88/2010	Réaménagement Place de la Gare	4'286'020	-	3'992'658	-	125'383	3'867'275	30	36'000	3'003'275	864'000
9141.42	64/2009	Ile de baignade	458'000	-	293'474	-	-	293'474	30	10'161	241'974	51'500
9141.43	79/2010	Zone 30 km/h secteur sud - Etude	81'000	27'864	78'029	-	-	78'029	5	27'864	78'029	-
9141.44	86/2006	Sentier rives du lac	78'000	47'380	75'314	-	-	75'314	10	57'027	75'314	-
9141.46	90/2010	Commune-Borgeaud/Infrastructures routières	6'396'000	2'435'122	6'224'008	743'259	1'044'572	5'179'436	30	143'908	1'721'784	3'464'484
9141.47	86/2010	Etude assainissement nuisances sonore des routes	72'500	-	45'540	6'831	6'831	38'709	5	-	38'709	-6'831
9141.53	19/2012	Révision plan directeur communal	145'000	17'960	131'490	-	-	131'490	5	37'960	131'490	-
9141.56	33/2012	Crédit d'étude pour la relocalisation de certaines activités au lieu dit "la Ballastière"	95'580	-	77'404	-	-	77'404	2	29'614	77'404	-
9141.58	36/2012	Crédit organisation concours "Gare Sud"	328'860	10'686	305'502	-	-	305'502	5	75'386	230'202	75'300
9141.59	38/2012	Crédit construction réalisation cheminement piétonnier rives du lac "La Falaise"	1'134'000	4'612	4'612	-	-	4'612	30	4'612	4'612	-
9141.60	45/2013	Préavis n°45/2013 Révision PGA	237'600	24'796	96'385	-	-	96'385	5	16'365	63'885	32'500
9141.61	47/2013	Préavis n°47/2013 Crédit réalisation équipements En Vertelin	478'000	680'304	970'288	231'466	231'466	738'822	30	25'038	65'022	673'800
9141.62	56/2013	Elaboration projet passage inférieur piétons-deux roue Gare CFF	475'200	-	473'514	-	-	473'514	5	87'500	211'014	262'500
9141.63	58/2014	Démolition maison rose et amén.parking	229'500	4'010	171'233	-	-	171'233	5	4'010	171'233	-
9141.64	66/2014	Crédit prestations urbanistes et spécialistes pour élaboration du PPA Gare Sud	249'912	32'905	121'085	-	-	121'085	5	30'285	30'285	90'800
9141.65	70/2014	Construction giratoire au lieu-dit "La Bergerie" (Route Suisse - Av. du Mt-Blanc)	1'375'000	47'742	1'272'434	297'024	297'024	975'411	30	19'019	443'711	531'700
9141.66	71/2014	Octroi d'un crédit d'étude pour le réaménagement du vieux-bourg	513'000	148'576	296'458	-	-	296'458	5	73'913	74'658	221'800
9141.67	78/2015	Réfection rte de Nyon + création troittoir	304'000	2'000	275'556	-	-	275'556	5	2'000	275'556	-
9141.68	82/2015	Constr. nouveau passage inférieur gare CFF	6'845'640	2'357'715	2'707'986	81'000	81'000	2'626'986	30	87'586	87'586	2'539'400
9141.69	98/2016	Crédit étude réaménagement plage Falaise	137'500	88'607	88'607	-	-	88'607	5	17'807	17'807	70'800
9143.01		Terrains & bâtiments du patrimoine administratif	-	-	1'052'943	-	-	1'052'943	30	-	1'052'942	1
9143.04	34/1987	Complexe de Grand Champ - 2ème étape	52'956'800	-	56'530'786	-	23'966'642	32'564'145	40	814'100	24'159'645	8'404'500
9143.12	09/2002	Ecole "Les Tuillières"	31'500'000	-	27'384'253	-	2'988'270	24'395'982	40	597'293	11'593'276	12'802'707
9143.39	92/2010	Bâtiment Espaces Verts - Construction	7'270'000	-	7'500'225	-	-	7'500'225	30	233'500	3'133'725	4'366'500
9143.45	8/2012	Construction UAPE & Pause-Déj. Mauverney	3'418'200	-	3'373'763	-	-	3'373'763	30	100'500	1'374'263	1'999'500
9143.50	55/2013	Réorganisation établissements scolaires (Harmos)	680'000	172'115	601'650	-	486	601'164	15	172'115	601'164	-
9143.51	59/2014	Rénovation enveloppe et installations technique Perrerets	6'168'000	720'404	5'459'333	244'899	244'899	5'214'434	30	193'705	1'132'634	4'081'800
9143.52	63/2014	Construction UAPE Perrerets	5'454'000	-	5'538'723	-	-	5'538'723	30	231'100	669'823	4'868'900
9143.54	80/2016	Sonorisation efficiente de la salle de Montoly	48'550	578	46'464	-	-	46'464	30	578	46'464	-
9143.55	95/2016	Assainissement chaufferie Montoly	785'000	14'040	14'040	-	-	-	30	-	-	14'040
9143.56	96/2016	Rénovation Perrerets bloc D+E	589'000	76'607	76'607	-	-	-	5	76'607	76'607	-
9143.57	99/2016	Réfection env.extérieure "En Bord"	3'718'600	33'401	33'401	-	-	33'401	23	33'401	33'401	-
9144.01		Installations du service des eaux	-	-	71'595	-	-	-	-	-	71'594	1
9144.02	70/2001	Réservoirs "Château Grillet"	3'330'000	-	2'985'085	-	449'201	2'535'885	30	52'800	1'988'685	547'200
9144.09	39/2003	Réservoirs "La Gresollière" - Etude	120'000	-	2'998'625	-	301'653	2'696'972	30	86'798	1'698'370	1'013'202
9144.10	80/2005	SABOIS - Essais complémentaires	185'500	-	222'071	14'600	110'387	111'684	30	-	111'684	-14'600
9144.11	59/2009	Compteurs - Relevés à distance	1'116'000	-	863'606	-	5'346	858'260	15	47'400	555'660	302'600
9144.13	26/2012	Rempl. conduite d'eau sous pression ch. de la Perroude	374'400	17'133	396'737	54'891	54'891	341'846	30	24'942	84'546	257'300
9144.14	46/2013	Adaptation installation traitement des eaux du Montant	380'000	1'661	633'401	-	-	633'401	20	42'361	174'101	459'300
9144.15	67/2014	Remplacement conduite d'eau sous pression av. du Mt-Blanc	573'000	-	506'756	-	59'245	447'511	30	32'107	55'711	391'800
9144.16	79/2015	Rempl.conduite d'eau "En Vertelin"	221'000	172'050	211'074	25'390	25'390	185'684	30	20'084	20'084	165'600
9144.17	09/2016	Rempl. et renfor.conduite d'eau "Les Sâles"	60'000	45'729	45'729	-	-	45'729	1	45'729	45'729	-
9146.01		Mobilier, machines, véhicules	-	-	592'209	-	-	592'209	5	-	592'208	1
9162.00	94/2010	Réorganisation des transports publics régionaux	1'769'635	42'370	877'178	-	-	877'178	15	42'370	934'263	-
9162.01	94/2016	Aménagement des pistes du massif de la Dôle	59'587	59'587	59'587	-	-	59'587	1	59'587	59'587	-
9162.02	92/2016	Contribution investissement NRTV	20'000	20'000	20'000	-	-	20'000	1	20'000	20'000	-
		Totaux	145'238'584	7'325'302	136'275'509	1'699'359	29'992'685	106'120'582		3'732'479	57'807'805	48'532'104

Renseignements complémentaires

COMMENTAIRES DÉTAILLÉS

100 Conseil Communal

En raison du changement de législature et du nombre accru de séances des commissions, les indemnités du Conseil communal (y compris Président, Secrétaire et commissions) ont été plus élevées que prévu (CHF +17'709.-). De plus, la mise sous pli des documents de vote par la Centrale d'achats de l'Etat de Vaud (CHF 10'880.-) ainsi que l'achat d'une compteuse de bulletins de vote (CHF 5'400.-) n'avaient pas été budgétés.

100.3101.00 Imprimés et fournitures de bureau

Le budget 2016 a prévu deux tours aux élections communales. En revanche, la mise sous pli des documents de vote par la Centrale d'achats de l'Etat de Vaud (CHF 10'880.-) ainsi que l'achat d'une compteuse de bulletins de vote (CHF 5'400.-) n'avaient pas été budgétés.

100.3102.00 Livres, journaux, annonces

En 2016, ce compte enregistre les frais de publication des annonces officielles dans la presse régionale, dont le coût effectif est conforme au budget. En 2015 des éléments exceptionnels et non-récurrents avaient été comptabilisés. Il s'agit des annonces pour le remplacement de la secrétaire du Conseil communal précédente (CHF 991.-) ainsi que la publication des convocations pour les votations (CHF 3'653.-).

101 Municipalité

L'indemnisation des membres de la Municipalité a été revalorisée pour la législature 2016-2021 selon préavis municipal n°89 du 9 octobre 2015.

110.3069.00 Remboursements de frais

Plus de formations ont été suivies en 2016, générant des remboursements de frais collatéraux. Le droit au remboursement des frais est prévu par le règlement du personnel, nonobstant le montant budgété.

111.3101.00 Imprimés et fournitures de bureau

Une grande maîtrise de l'économat et un report des stocks de matériel de l'année précédente expliquent les économies réalisées sur ce poste.

111.3111.10 Leasings photocopieur & imprimante

Les impressions supplémentaires relatives notamment aux élections (environ CHF 2'700.-) ainsi qu'un changement d'imprimante pour le Greffe avec augmentation du prix de location mensuel explique l'écart par rapport au budget.

111.3151.00 Entretien du mobilier et machines de bureau

Un service de révision de la machine à café explique l'augmentation par rapport à 2015. Le budget tient compte d'éventuelles réparations du mobilier et machines de bureau.

111.3163.00 Mobility - utilisation personnel communal

Utilisation accrue de la Mobility car par le personnel communal. Par ailleurs, le budget 2016 a été établi sur la base d'une seule voiture Mobility, tandis que deux voitures Mobility sont à disposition depuis le début 2016, suite à l'entrée en vigueur du plan de mobilité de la Ville de Gland.

111.3185.20 Honoraires communications

Les projets de communication récurrents (Gland-Cité, Gland-Expo, divers flyers et affichage) ont été réalisés selon le budget et de manière similaire à 2015. En revanche, on observe une baisse des coûts liés aux diverses demandes des services type flyers du fait, d'une part, de l'internalisation de la mise en page au sein de l'Office de la communication, et, d'autre part, de l'introduction d'une directive demandant aux services d'intégrer une ligne communication dans leurs budgets et préavis.

111.3654.00 Participation Société de Sauvetage de Nyon

Le soutien financier à la participation Société de Sauvetage de Nyon est conforme au budget, soit CHF 2'300.-. Le surplus de CHF 3'752.- correspond à des investissements consentis par la Société mais non budgétés.

112.3189.00 Mandat externe

Concerne la maintenance des archives communales par une firme externe. 160 heures additionnelles avaient été prévues en raison du changement de législature, mais n'ont pas été utilisées. Le coût de maintenance des archives communales est à un niveau similaire à celui de 2015.

130.3111.10 Leasings photocopieurs & imprimantes

Changement d'imprimante en début d'année avec augmentation du prix de location mensuel.

151.3011.10 Traitements personnel auxiliaire

152.3011.10 Traitement du personnel auxiliaire

Les coûts du personnel auxiliaire du secteur 151 (théâtre) et 152 (activités culturelles) sont à considérer ensemble à des fins de comparaison avec le budget : CHF 23'725.- de coûts réels contre CHF 35'000.- budgétés. Ils ont été séparés pour une meilleure lisibilité dans les comptes 2016 ainsi qu'au budget 2017.

180.3657.00 TUG - Exploitation

Le résultat d'exploitation du TUG n'était pas connu lors de la clôture des comptes. Ce dernier présente un excédent de CHF 58'337.-, qui nous sera restitué dans le courant de l'année 2017. Les recettes provenant de Mobilis sont malheureusement en forte baisse pour la plupart des entreprises régionales et urbaines. En effet, le fort développement de l'offre des CFF en Romandie et l'augmentation de fréquentation des trains ont provoqué un report des recettes sur les lignes ferroviaires.

180.4359.30 TUG - Rétrocession année précédente

Le résultat d'exploitation final du TUG nous a été communiqué en avril 2016, bien après la clôture des comptes 2015. La différence entre les acomptes payés en cours d'année et le résultat opérationnel final a fait apparaître un solde en notre faveur de CHF 91'354.- qui nous a été rétrocédé le 20 mai 2016.

190.3189.10 Site Internet

Le montant de CHF 7'600.- budgété pour les vidéos n'a pas été utilisé comme prévu. Il a permis de financer une partie d'autres projets comme la mise à jour de la typographie et l'accessibilité du site et de réaliser une économie.

200.3184.00 Contentieux, frais de poursuites

Le volume de poursuites a été plus importants que prévus en 2016, néanmoins il se situe à un niveau similaire par rapport aux comptes 2015.

210.3191.00 Remb. impôts étrangers, ecclésiast. & act. dirigeantes

Application du dégrèvement pour impôts étrangers prévus dans les conventions de la Confédération en vue d'éviter les doubles impositions (imputation forfaitaire de l'impôt).

220.4249.00 Gains comptables

Les gains comptables comprennent la vente d'une parcelle pour CHF 1'708'800.-, ainsi que des produits extraordinaires provenant de dettes non réclamées pour CHF 3'162.-.

350.3114.00 Achats de machines d'entretien

Dans le cadre du renouvellement annuel de nos machines d'entretien (autolaveuses, aspirateurs, chariots, etc...), nous avons eu à remplacer moins de matériel que prévu initialement.

350.3186.00 Assurances immeubles

Le budget 2016 pour les primes ECA a été établi sur la base des primes 2015 qui comprenaient un rabais exceptionnel de 20% qui ne nous a pas été octroyé en 2016.

350.4271.00 Location des salles communales et du refuge

Les revenus de location des salles communales sont en repli de 8,2% par rapport à 2015, néanmoins largement supérieurs au montant budgété. Il y a eu 929 réservations en 2016, toutes salles confondues, contre 1'043 en 2015. La salle d'exposition de Grand Champ (55 réservations de moins en 2016 par rapport à 2015) et la salle polyvalente de Montoly (32 réservations de moins en 2016 par rapport à 2015) ont été moins sollicitées.

350.4902.10 Imputations - Entretien des bâtiments scolaires

513.3902.10 Imputations - Entretien des bâtiments scolaires

Globalement, les frais d'entretien des bâtiments respectent le budget (CHF 767'979.- effectifs contre CHF 820'000.- budgétés). Pour l'établissement scolaire secondaire, CHF 188'235.- de frais d'entretien effectifs contre CHF 215'000.- budgétés. Pour les autres bâtiments communaux CHF 276'938.- de frais effectifs contre CHF 410'000.- budgétés. En revanche, les frais d'entretien de l'établissement scolaire primaire dépassent de plus de CHF 107'806.- le montant initialement estimé. Ce dépassement est principalement dû aux travaux sur des installations techniques du centre scolaire y compris l'abri du bloc E pour environ CHF 43'000.-, à des travaux réalisés sur la piscine des Perrerrrets (résine fond, injection, remplacement de la vis n° 4 et travaux sur installations techniques) pour un montant total d'environ CHF 42'000.-, à l'achat de tableaux (CHF 16'494.-) et diverses interventions imprévues.

351.4231.30 Copropriété du Bochet - Location

Les recettes nettes de location de la copropriété du Bochet, dans laquelle la Commune a des parts, ont été adaptées à la hausse car les travaux de rénovation ont pris fin en 2015; l'état locatif restant similaire à l'année précédente.

430.3142.00 Entretien du réseau routier

La Municipalité a refusé d'effectuer les travaux d'entretien routier sur l'avenue du Mont-Blanc car la programmation de la réfection routière coïncidait avec le festival de flûte. La fermeture d'un axe aussi important ne pouvait avoir lieu en même temps qu'une manifestation d'une telle envergure. Aucune date ultérieure n'était possible pour l'entreprise en fin d'année et un renvoi des travaux en 2017 a été décidé. Ces travaux étaient estimés à l'équivalent du solde de ce compte.

440.3011.00 Traitements

Les effectifs ont été renforcés à cause d'absences dues à des accidents et invalidités temporaires. Les remboursements de traitements et de charges sociales de CHF 21'915.- par la SUVA et la CIP (compte 440.4361.00) compensent en partie l'écart par rapport au budget.

440.3145.00 Aménagements de parcs, jardins et plantations

Le montant porté au budget prévoyait la réfection du giratoire d'Eikenøtt en partenariat du Service de la culture. In fine, un aménagement plus rudimentaire a été effectué et a occasionné une dépense moindre. Rien n'est projeté pour 2017.

450.3102.00 Livres, journaux, documentation, lois, annonces

La facture concernant les macarons déchèterie (CHF 4'840.-) a été enregistrée dans le compte 450.3189.00 en 2016, alors qu'elle était comptabilisée dans le 450.3102.00 en 2015.

451.4342.00 Taxes et redevances déchèterie

La rétrocession de la taxe au sac est inférieure de CHF 21'002.- au montant budgété mais supérieure de CHF 6'933.- par rapport à 2015.

460.3011.00 Traitements

Réaffectation d'un employé du secteur 350 vers le 460. Le traitement des concierges dans le secteur 350, fixes et auxiliaires, est inférieur de CHF 69'943.- au montant budgété.

470.3147.00 Entretien des cours d'eau et des rives du lac

Ce compte comptabilise les frais de balisage de la zone de baignade (CHF 2'997.-) et l'entretien de certaines zones par la Canton (CHF 546.-). En 2015, ce compte comprenait une facture pour évacuation d'arbres renversés pour un montant de CHF 2'033.-. Ce poste est difficilement prévisible par nature du fait d'éléments non-récurrents de ce type.

500.4653.00 Sponsoring "Gland ça marche"

Sponsoring accordé en 2015 non renouvelé en 2016.

511.3522.00 Finances d'écolages

Moins d'élèves du primaire venant d'autres communes que budgété.

518.3011.00 Traitement médecin scolaire

Rémunération en fonction du nombre d'heures effectives, similaire à 2015 mais inférieure au montant budgété.

520.3151.10 Maintenance informatique

Les travaux de wifi prévus pour un montant de CHF 6'300.- n'ont pas été faits. Ils ont été reportés au budget 2017 dans le compte 190.3111.00. De plus, il y a eu un changement de fournisseur de maintenance informatique.

521.3011.00 Traitement devoirs surveillés

Diminution du nombre d'élèves du secondaire suite à la réorganisation Harnos.

521.3011.10 Traitement surveillant Grand Champ

Surveillance à la cantine scolaire de Grand Champ durant la pause de midi à raison de quatre jours par semaine. Le montant budgété a été sous-estimé, toutefois la charge 2016 est à un niveau similaire à celui de 2015.

521.3012.00 Traitement Sports Scolaires Facultatifs

Rémunération en fonction du nombre d'heures effectives, inférieure au montant budgété.

521.3103.00 Activités culturelles

Le dépassement de budget, ainsi que l'augmentation par rapport aux comptes 2015 est principalement due au transport des élèves au "Salon des métiers et de la formation" à Lausanne, qui n'avait pas été planifié lors de l'élaboration du budget 2016.

522.3131.00 Eldora - déficit d'exploitation

Le déficit d'exploitation de la cantine scolaire Eldora a été moins important que prévu, grâce notamment à des recettes supplémentaires engendrées par de nouveaux clients externes et qui permettent d'absorber une partie des coûts fixes du restaurant scolaire.

522.3189.00 Participation réaménagement cuisine Grand Champ

Les travaux de réaménagement de la cuisine Grand-Champ se sont terminés en juillet 2016 et leur coût est inférieur aux prévisions.

524.3522.10 Camps scolaires

Effectifs supérieurs aux prévisions. Le budget est établi pour une année civile sur la base du nombre d'élèves de l'année scolaire en cours.

524.4331.00 Participation des parents

La participation nette des parents aux camps scolaires a été moins importante que prévue, notamment à cause des aides financières demandées plus importantes. En revanche, la participation cantonale aux camps scolaires a été plus importante que budgétée (CHF +17'784.-).

560.3524.10 Soins dentaires

Les soins dentaires facturés par la Clinique dentaire itinérante du District de Nyon aux communes membres varient d'une année à l'autre en fonction des soins prodigués aux enfants dépistés. Ils sont entièrement refacturés aux parents (compte 560.4320.00).

612.3012.00 Indemnités

Les ASP ont remplacé de nombreuses absences (maladie et accident non professionnel) des patrouilleurs. En outre, aucune formation n'a été mise en place en 2016, alors qu'une centaine d'heures avait été prévues à cet effet.

613.3651.00 Projets divers

Il y a eu moins de frais liés au marché. De plus, nous n'avons pas avancé dans le dossier RailFair pour lequel une indemnité pour l'appui administratif avait été envisagée.

615.4272.10 Plan de mobilité

Le plan de mobilité a été introduit en mars 2016 et a engendré des recettes plus importantes que prévues. Le budget pour cette première année était par définition très approximatif, faute de recul et de pouvoir estimer avec un degré d'assurance suffisant la participation au plan de mobilité.

615.4312.10 Emoluments sur auberges et débits de boissons

En 2016, nous avons reçu le versement de l'Etat de Vaud pour l'année 2016 et nous avons en sus facturé la période 2015 avec un décalage, comme les années précédentes. Dès cette année, le recouvrement sera effectué par l'Etat de Vaud pour la période en cours, et non plus par nous-mêmes pour la période écoulée. On s'attend donc à un retour à la normale en 2017.

650.3521.10 Participation au SDIS

La participation aux coûts du Service de défense contre l'incendie et de secours Gland-Serine (SDIS Gland-Serine) est inférieure de CHF 62'180.- par rapport au montant budgété (-13.7%). Cela est principalement dû à la maîtrise des charges (autorités CHF -9'345.- ; administration CHF -11'444.- ; personnel CHF -21'491.- ; frais d'exploitation CHF -37'034.-) et des subsides ECA plus élevés que prévus (CHF 14'266.-, déduction faite des refacturations d'interventions diminuées de CHF -34'735.-); la quote-part à la charge de la Ville de Gland ayant fort peu varié par rapport à la part relative budgétée initialement (66.0%).

711 Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT)

Les coûts du Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT) sont inférieurs au budget de CHF 169'647.- (-4.9%) ; en hausse par rapport aux comptes 2015 de CHF 61'200.- (+1.9%). L'exercice 2016 a été encore marqué par une progression régulière de la fréquentation au RAT avec une augmentation du nombre d'heures d'accueil. Selon analyse, le budget 2016 était trop important, c'est pourquoi une correction à la baisse du budget 2017 a été inéluctable. Lors de l'élaboration du budget, il est difficile de définir avec exactitude le nombre d'enfants et le nombre d'heures de fréquentation des enfants.

712 Pause dej'

Effectifs inférieurs aux prévisions. Les revenus (participation des parents) et les charges (notamment achats de repas Eldora) ont été calculés sur la base d'un taux de remplissage à 100% trop ambitieux pour l'année 2016. Les revenus et les coûts seront réajustés sur la base d'un taux de remplissage prévisionnel de 85 % pour 2018 (moyenne historique).

731.3665.00 Achats repas

L'activité de livraison des repas à domicile a cessé dès juillet 2016. En effet, depuis juillet 2016 c'est la Fondation de la Côte qui gère la distribution des repas à domicile. La commune a accordé une participation de CHF 2.50 par repas pour les bénéficiaires des repas à domicile qui ne sont pas aux bénéficiaires des prestations complémentaires pour atténuer l'augmentation du prix de ces repas.

810.3144.10 Extension du réseau d'eau

La recherche d'eau au Golf était prévue dans ce compte pour 2016 alors que le projet a été mis en attente. De plus, les honoraires juridiques en lien avec SIDEMO sont aussi inclus dans ce compte en 2016. Ce projet a eu uniquement des interventions juridiques qui ont occasionnés des coûts largement inférieurs à ceux budgétés.

810.3526.00 SAPAN - Participation

La Municipalité a validé ce dépassement de budget dans sa séance du 25 avril 2016, qui provient de la décision de l'Assemblée générale de la SAPAN sur le fait d'adapter les frais financiers suite à la construction du nouveau réservoir de l'Asse. Cette décision a été communiquée après l'élaboration du budget 2016.

821.3143.00 Entretien de l'éclairage public

L'éclairage public est entièrement géré par la SEIC et ces coûts ne sont pas sous l'emprise directe de la Municipalité. Le surcoût est notamment dû par le contrôle des candélabres qui n'a pas lieu tous les ans (CHF 20'045.-), des travaux d'entretien (CHF 10'703.-) et un volume plus important que prévu de dépannages et d'interventions.

823.3656.00 Subventions pour Développement durable

Malgré de nouvelles offres de subsides et le renforcement important des budgets alloués aux subventions pour le développement durable en 2016, les demandes y relatifs n'ont pas connu le sursaut attendu et le montant total distribué est resté à un niveau similaire à celui de 2015. Il est à noter qu'une grosse partie du budget non distribué concernait le soutien aux audits énergétiques. Côté subventions à la mobilité : elles ont évolué à la hausse, tant en nombre qu'en montant global (bien que moindre qu'attendu). Des efforts de communication ont été consentis début 2017 afin de mieux faire connaître les subventions existantes.

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 Eclérens
CRL	Centre de rencontres et de loisirs
CS	Centre scolaire
CSR	Centre social régional
EC	Carte Eurocard
ECA	Etablissement cantonal d'assurances contre l'incendie
EMS	Etablissement médico-social
EM	Etat-major
EPCL	Ecole professionnelle commerciale de Lausanne
ETS	Etablissement scolaire
CP	Chèques postaux
LAA	Loi sur l'assurance accident
LAJE	Loi sur l'Accueil de Jour des Enfants
LEO	Loi sur l'enseignement obligatoire
LOF	Loi sur l'organisation et le financement de la politique sociale
LPP	Loi sur la prévoyance professionnelle
OMSV	Organisme Médico-Social Vaudois
OP	Office des poursuites
OPL	Office de protection locale
OPTI	Organisme pour le perfectionnement scolaire, la transition et l'insertion professionnelle
OSEO	Œuvre suisse d'entraide ouvrière
PC / PCi	Protection civile
PGEE	Plan général d'évacuation des eaux
PM	Personnes morales
PP	Personnes physiques
PPA	Plan partiel d'affectation
PPLS	Psychologie, psychomotricité et logopédie en milieu scolaire
PQ	Plan de quartier

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

Sources

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