



# Rapport des Comptes 2014

de la Municipalité au Conseil communal

# Table des matières

## ANALYSES DES COMPTES

Résultat des comptes .....	5
Charges de fonctionnement par nature .....	7
Revenus de fonctionnement par nature .....	8
Marge d'autofinancement.....	9
Tableau de financement (flux de trésorerie).....	11
Investissements.....	12
Dette communale.....	13
Impôts.....	16
Evolution des revenus et charges par nature entre 2004 et 2014 .....	19
Evolution des revenus et charges par direction entre 2004 et 2014 .....	20

RAPPORT DE RÉVISION.....	21
--------------------------	----

## COMPTES ET BILAN

Bilan .....	63
Compte de fonctionnement.....	67
Charges et revenus par nature .....	100

## ANNEXES

Créances d'impôts ouvertes.....	104
Dépenses d'investissements à amortir.....	105
Renseignements complémentaires .....	107
Abréviations .....	114

# Résultat des comptes 2014

## COMPTE DE FONCTIONNEMENT

### INTRODUCTION

L'exercice 2014 s'est clôturé avec un résultat correct, présentant une marge d'autofinancement de CHF 6 mio. Ainsi, près de 80% des investissements réalisés en 2014 ont pu être financés par les excédents dégagés par le compte de fonctionnement et le niveau d'endettement n'a pratiquement pas évolué.

Si la municipalité est satisfaite du résultat de l'année 2014, il est toutefois nécessaire de regarder vers l'avant et ne pas se focaliser sur le passé. Car il demeure une incertitude dans de nombreux domaines que nous ne maîtrisons pas. Les risques liés à cette incertitude obligent donc la municipalité de continuer à faire preuve de rigueur et de prudence.

### RÉSULTAT DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT

En ce qui concerne le compte de fonctionnement 2014, l'analyse par nature permet de constater une diminution globale des charges par rapport à l'année 2013 de près de CHF 800'000.-. Cette baisse est due en grande partie au fait qu'un montant de près d'un million de francs avait été provisionné sur des créances fiscales extraordinaires 2013. En ce qui concerne les autres charges, l'augmentation de CHF 700'000.- pour les autorités et le personnel comprend notamment la part de recapitalisation de la CIP, à hauteur de CHF 230'000.- environ, alors que les charges d'achat de biens, services et marchandises ont été réduites de près de CHF 300'000.-.

Au niveau des recettes, nous constatons une baisse globale d'un peu plus de 1 mio, due en grande partie à une diminution des rentrées fiscales de 3.5% par rapport à 2013, ainsi que des taxes, émoluments et produits des ventes. Ces baisses ont toutefois été partiellement compensées par une augmentation des participations d'autres collectivités publiques.

Nous pouvons également relever les éléments suivants :

- Un retour de la facture sociale et de la péréquation directe 2013 de CHF 1.2 mio environ ;
- Des intérêts des emprunts inférieurs de CHF 200'000.- suite à la baisse des taux et au retard dans la réalisation de plusieurs investissements ;
- Une amélioration globale des recettes fiscales nettes de CHF 470'000.- environ ;
- Des charges globales du personnel en dépassement de CHF 195'000.-, mais avec un retour des assurances sociales de CHF 232'000.- ;
- Un retour global 2013 de CHF 95'000.- pour diverses organismes régionaux (PCi, AAS, CSR, ARAS,...)
- Une très grande maîtrise des charges directes

Ainsi, le compte de fonctionnement 2014 présente un excédent de revenus de CHF 4'303.-.

## COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	2014	2013	Evolution
<b>Charges d'exploitation</b>			
30 Autorités et personnel	9'991'600	9'255'471	7.95%
31 Biens, services, marchandises	6'827'326	7'120'780	-4.12%
33 Amortissements	6'226'781	7'416'715	-16.04%
35 Remboursements et participations à des collectivités	25'721'138	25'755'234	-0.13%
36 Aides et subventions	6'158'414	6'192'619	-0.55%
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	460'394	434'282	6.01%
<b>Total</b>	<b>55'385'652</b>	<b>56'175'102</b>	<b>-1.41%</b>
<b>Revenus d'exploitation</b>			
40 Impôts	38'047'446	39'433'362	-3.51%
41 Patentes	4'261	3'615	17.88%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	7'555'841	8'018'457	-5.77%
44 Parts à des recettes cantonales	931'818	746'544	24.82%
45 Participations, remboursements de collectivités	8'222'781	7'470'099	10.08%
46 Autres participations et subventions	182'681	135'223	35.10%
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	220'125	425'007	-48.21%
<b>Total</b>	<b>55'164'953</b>	<b>56'232'307</b>	<b>-1.90%</b>
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation</b>	<b>-220'699</b>	<b>57'205</b>	<b>-485.80%</b>
32 Intérêts passifs	1'344'005	1'562'808	-14.00%
42 Revenus du patrimoine	1'569'006	1'508'266	4.03%
<b>Résultat financier</b>	<b>225'001</b>	<b>-54'543</b>	<b>-512.52%</b>
<b>Résultat du compte de fonctionnement</b>	<b>4'303</b>	<b>2'663</b>	<b>61.59%</b>

## CHARGES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

	Comptes	Budget	Ecarts	Ecart %
<b>3 CHARGES</b>	<b>58'385'128</b>	<b>57'068'308</b>	<b>1'305'426</b>	<b>2.29%</b>
<b>30 Autorités et personnel</b>	<b>9'991'600</b>	<b>9'796'638</b>	<b>194'962</b>	<b>1.99%</b>
Autorités et commissions	589'631	577'660	11'971	2.07%
Personnel administratif et d'exploitation	7'169'914	7'009'207	160'707	2.29%
Assurances sociales	678'015	669'522	8'493	1.27%
Caisse de pensions et de prévoyance	1'055'247	1'003'185	52'062	5.19%
Assurances accidents et maladie	224'905	227'468	-2'563	-1.13%
Personnel intérimaire	56'249	28'300	27'949	98.76%
Autres charges des autorités et du personnel	135'548	188'480	-52'932	-28.08%
<b>31 Biens, services, marchandises</b>	<b>6'827'326</b>	<b>7'682'225</b>	<b>-854'899</b>	<b>-11.13%</b>
Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	219'929	251'000	-31'071	-12.38%
Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	489'888	485'685	4'203	0.87%
Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'062'667	1'314'420	-251'753	-19.15%
Autres fournitures et marchandises	201'365	211'100	-9'735	-4.61%
Entretien des immeubles, des terrains et des routes	1'793'110	2'133'500	-340'390	-15.95%
Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	446'305	495'720	-49'415	-9.97%
Loyers, fermages et redevances d'utilisation	13'230	12'300	930	7.56%
Réceptions et manifestations	158'242	146'550	11'692	7.98%
Honoraires et prestations de service	2'273'045	2'455'200	-182'155	-7.42%
Impôts, taxes, cotisations et frais divers	169'545	176'750	-7'205	-4.08%
<b>32 Intérêts passifs</b>	<b>1'344'005</b>	<b>1'500'000</b>	<b>-155'995</b>	<b>-10.40%</b>
Intérêts des dettes à court terme	284		284	
Intérêts des dettes à moyen et long terme	1'299'922	1'500'000	-200'078	-13.34%
Autres intérêts	43'799		43'799	
<b>33 Amortissements</b>	<b>6'226'781</b>	<b>4'162'730</b>	<b>2'064'051</b>	<b>49.58%</b>
Amortissements du patrimoine financier	775'720	552'930	222'790	40.29%
Amortissements du patrimoine administratif	2'780'482	2'957'600	-177'118	-5.99%
Amortissements suppl. du patrimoine administratif	2'670'579	652'200	2'018'379	309.47%
<b>35 Remboursements et participations à des collectivités</b>	<b>25'721'138</b>	<b>25'795'396</b>	<b>-74'258</b>	<b>-0.29%</b>
Canton	12'571'761	12'513'354	58'407	0.47%
Communes et associations de communes	13'149'377	13'282'042	-132'665	-1.00%
<b>36 Aides et subventions</b>	<b>6'158'414</b>	<b>5'701'655</b>	<b>456'759</b>	<b>8.01%</b>
Aides et subventions à des institutions privées	5'789'185	5'349'050	440'135	8.23%
Aides individuelles	369'229	352'605	16'624	4.71%
<b>38 Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>460'394</b>	<b>705'664</b>	<b>-256'664</b>	<b>-36.37%</b>
Attributions aux fonds et financements spéciaux	71'394	60'000		0.00%
Attributions aux financements spéciaux	389'000	645'664	-256'664	-39.75%
<b>39 Imputations internes</b>	<b>1'655'471</b>	<b>1'724'000</b>	<b>-68'529</b>	<b>-3.97%</b>
Imputations internes	1'655'471	1'724'000	-68'529	-3.97%

## REVENUS DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

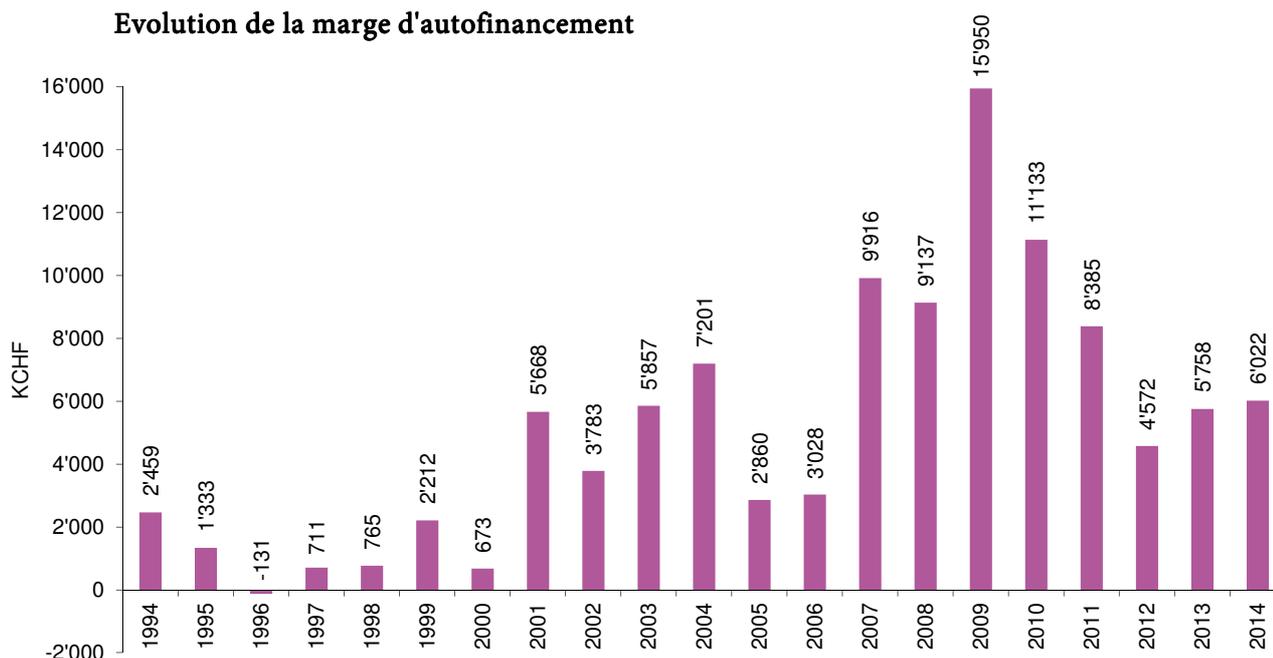
	<b>Comptes</b>	<b>Budget</b>	<b>Ecarts</b>	<b>Ecart %</b>
<b>4 REVENUS</b>	<b>58'389'430</b>	<b>55'902'516</b>	<b>2'471'580</b>	<b>4.42%</b>
<b>40 Impôts</b>	<b>38'047'446</b>	<b>37'967'000</b>	<b>80'446</b>	<b>0.21%</b>
Impôt revenu et fortune des personnes physiques	30'239'194	30'210'000	29'194	0.10%
Impôt bénéfice et capital des personnes morales	3'357'193	4'130'000	-772'807	-18.71%
Impôt foncier	2'280'493	2'400'000	-119'507	-4.98%
Droits de mutations	1'347'316	1'000'000	347'316	34.73%
Impôt sur les successions et les donations	372'064	150'000	222'064	148.04%
Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques	87'292	77'000	10'292	13.37%
Impôts récupérés après défalcatons	363'894		363'894	
<b>41 Patentes</b>	<b>4'261</b>	<b>2'000</b>	<b>2'261</b>	<b>113.05%</b>
Patentes	4'261	2'000	2'261	113.05%
<b>42 Revenus du patrimoine</b>	<b>1'569'006</b>	<b>1'652'505</b>	<b>-83'499</b>	<b>-5.05%</b>
Revenus des capitaux du patrimoine financier	11'464	28'000	-16'536	-59.06%
Revenus des immeubles du patrimoine financier	585'315	661'805	-76'491	-11.56%
Gains comptables sur les placements patrimoine financier	24'633		24'633	
Revenus des prêts du patrimoine administratif	145'511	125'000	20'511	16.41%
Revenus des immeubles du patrimoine administratif	802'084	837'700	-35'616	-4.25%
<b>43 Taxes, émoluments, produits des ventes</b>	<b>7'555'841</b>	<b>7'044'450</b>	<b>501'057</b>	<b>7.11%</b>
Emoluments	394'901	314'200	80'701	25.68%
Soins médicaux et dentaires	10'334			
Ecolage	419'524	464'850	-45'327	-9.75%
Taxes de raccordement et d'utilisation	4'556'993	4'370'500	186'493	4.27%
Ventes et prestations de service	1'618'759	1'656'400	-37'641	-2.27%
Remboursements de tiers	367'122	42'500	324'622	763.82%
Amendes	129'637	130'000	-363	-0.28%
Autres recettes	58'572	66'000	-7'428	-11.25%
<b>44 Parts à des recettes cantonales</b>	<b>931'818</b>	<b>403'500</b>	<b>528'318</b>	<b>130.93%</b>
Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers)	931'818	403'500	528'318	130.93%
<b>45 Participations, remboursements de collectivités</b>	<b>8'222'781</b>	<b>6'983'861</b>	<b>1'238'920</b>	<b>17.74%</b>
Canton	1'340'677	400'000	940'677	235.17%
Communes et associations de communes	6'882'105	6'583'861	298'244	4.53%
<b>46 Autres participations et subventions</b>	<b>182'681</b>	<b>61'000</b>	<b>121'681</b>	<b>199.48%</b>
Participations et subventions de tiers	182'681	61'000	121'681	199.48%
<b>48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux</b>	<b>220'125</b>	<b>64'200</b>	<b>150'925</b>	
Prélèvements fonds de réserve et de renouvellement	5'000			
Prélèvements financements spéciaux	215'125	64'200	150'925	
<b>49 Imputations internes</b>	<b>1'655'471</b>	<b>1'724'000</b>	<b>-68'529</b>	<b>-3.97%</b>
Imputations internes	1'655'471	1'724'000	-68'529	-3.97%

# Marge d'autofinancement

## DÉTERMINATION DE LA MARGE D'AUTOFINANCEMENT

Excédent net des revenus		4'303
Amortissement du patrimoine financier	326'317	
Amortissement du patrimoine administratif - Génie civil	621'117	
Amortissement du patrimoine administratif - Bâtiments et constructions	3'357'248	
Amortissement des subventions d'investissements	782'400	
Attribution fonds "Oeuvres culturelles"	21'394	5'108'476
<b>Marge d'autofinancement provenant de comptes non affectés</b>		<b>5'112'778</b>
Amortissement du service des eaux, égouts, épuration	690'296	
Attribution fonds réserve "Développement durable"	179'470	
Attribution fonds réserve "Egoûts"	209'530	
Attribution fonds "Sidemo"	50'000	
Prélèvement fonds réserve "Epuration"	-14'996	
Prélèvement fonds réserve "Fonds Cartier"	-5'000	
Prélèvement fonds réserve "Efficacités énergétiques"	-200'129	909'170
<b>Marge d'autofinancement provenant de comptes affectés</b>		<b>909'170</b>
<b>Marge brute d'autofinancement</b>		<b>6'021'949</b>

Evolution de la marge d'autofinancement



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.

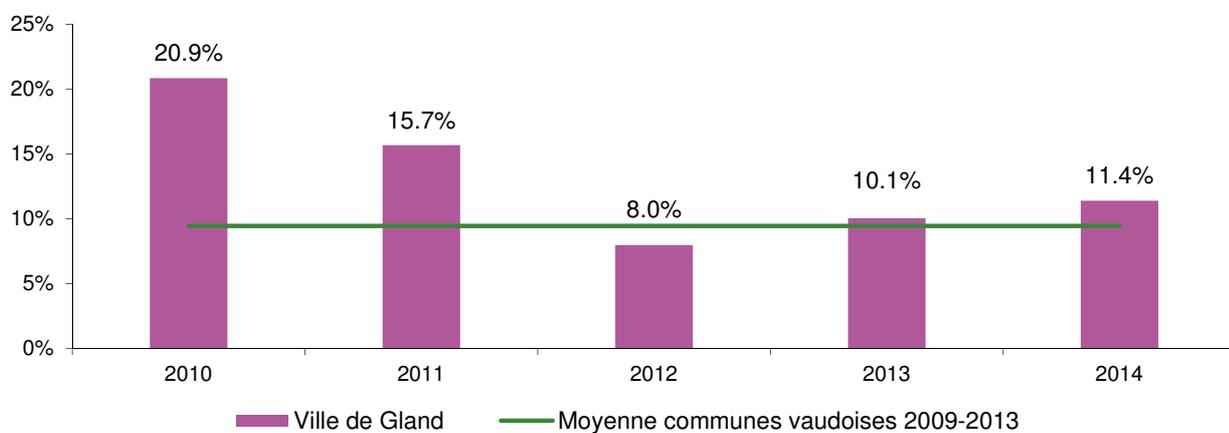
Nous constatons donc que la marge d'autofinancement a connu une hausse de CHF 0.26 mio en 2014. Nous tenons à préciser que cette dernière comprend l'amortissement de CHF 665'317.- de l'étude de la piscine de Montoly (investissement amorti sur 2014 et 2015).

## 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.

Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2014 :  $6'021'949 / 56'513'834 = 10.7\%$   
Moyenne des communes vaudoises entre 2009 et 2013 : 9.5%

Capacité d'autofinancement des cinq dernières années



# Tableau de financement (flux de trésorerie)

## CASH FLOW ET VARIATION DES LIQUIDITÉS

### Activités d'exploitation

Excédent net des revenus		4'303
+ Amortissement du patrimoine financier	326'317	
+ Amortissement du patrimoine administratif	5'451'061	
+ Financement du patrimoine administratif par fonds de réserve	400'000	
+ Diminution des créances	1'812'893	
./. Augmentation des actifs de régularisation	-58'874	
./. Augmentation des titres et autres placements	-193'330	
./. Diminution des engagements courants	-459'297	
./. Diminution des passifs de régularisation	-293'487	
+ Augmentation des fonds de réserve et financements spéciaux	240'295	7'225'579
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash flow)</b>		<b>7'229'881</b>

### Activités d'investissement

./. Investissement du patrimoine financier	-1'716'190	
./. Investissement du patrimoine administratif	-6'339'826	
+ Subventions et participations de tiers	514'606	-7'541'410
<b>Flux de trésorerie après les activités d'investissement</b>		<b>-311'529</b>

### Activités de financement

+ Augmentation des emprunts à court terme	4'000'000	
./. Diminution des emprunts à long terme	-3'922'500	77'500
<b>Variation des liquidités</b>		<b>-234'029</b>

Liquidités au 01.01.2014		2'577'171
Liquidités au 31.12.2014		2'343'142
<b>Variation des liquidités</b>		<b>-234'029</b>

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

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

Nous pouvons ainsi constater qu'un cash flow de 7.2 mio a été généré, permettant de financer pratiquement l'intégralité des 7.5 mio des investissements nets. Le recours à l'emprunt aura donc été très limité en 2014, la dette n'ayant augmenté que de CHF 77'500.-.

**A fin 2014, nous avons des préavis validés par le conseil communal et non décaissés pour CHF 18.9 mio** (le préavis relatif à la construction de la piscine de Montoly n'est pas inclus dans ce montant).

# Investissements

## DÉPENSES NETTES D'INVESTISSEMENT

Durant l'année 2014, les dépenses d'investissement réalisées se sont réparties ainsi :

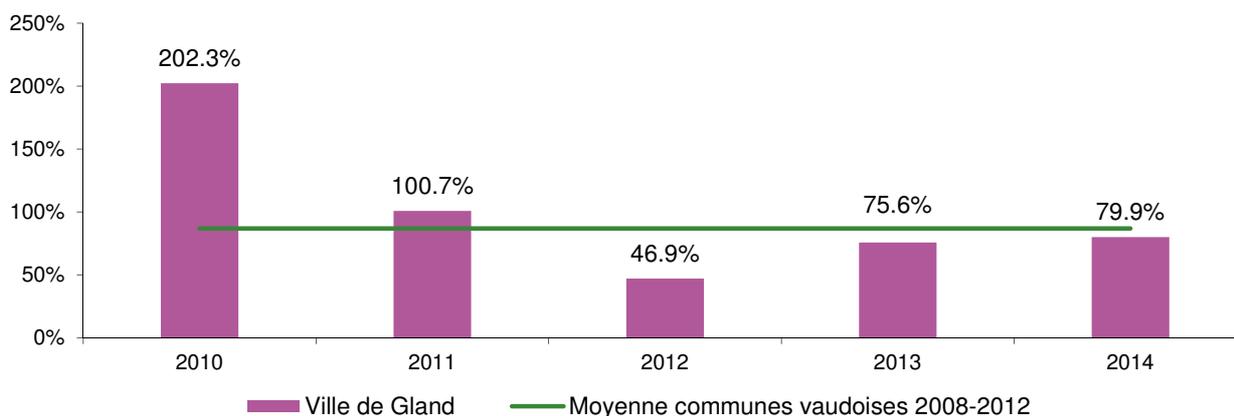
Patrimoine financier		1'716'190
Patrimoine administratif		
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	716'182	
Bâtiments et constructions	4'740'251	
Installations des services industriels	534'593	
Autres biens	16'400	
Subventions et participations	332'400	6'339'826
<b>Investissements bruts</b>		<b>8'056'016</b>
Subventions et participations de tiers		-514'606
<b>Investissements nets</b>		<b>7'541'410</b>

## 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	$6'021'949 / 7'541'410 =$	79.9%
Moyenne des communes vaudoises entre 2009 et 2013 :		86.8%

Evolution du degré d'autofinancement



# Dette communale

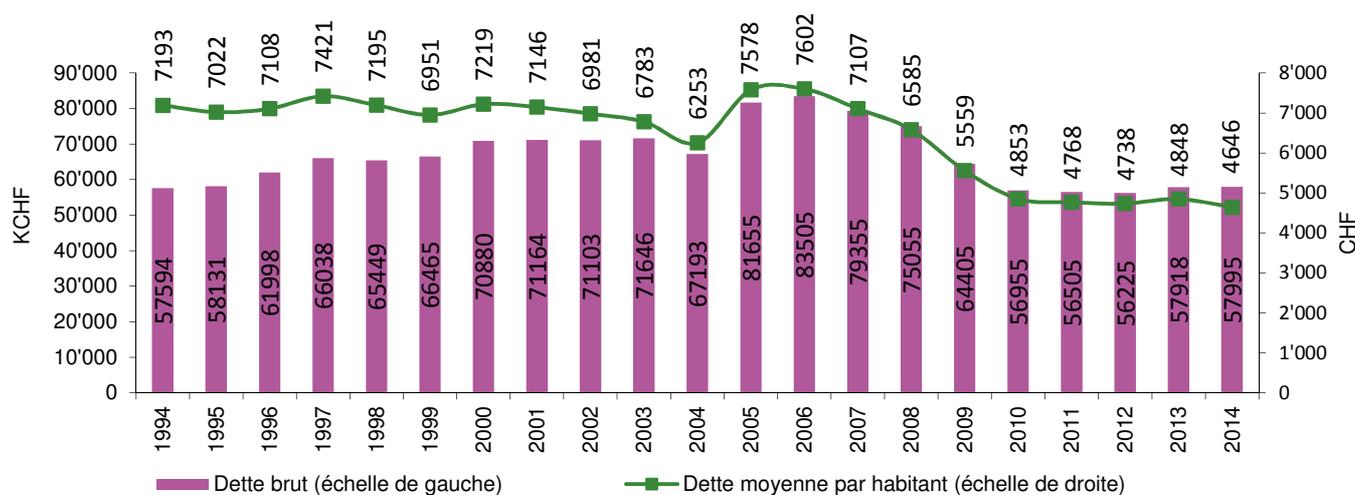
## ÉVOLUTION DE NOTRE ENDETTEMENT

### EMPRUNTS BANCAIRES ET INSTITUTIONNELS

	01.01.2014	31.12.2014	Evolution
Dette à court terme	2'000'000	6'000'000	4'000'000
Dette à moyen / long terme	55'917'500	51'995'000	-3'922'500
<b>Total</b>	<b>57'917'500</b>	<b>57'995'000</b>	<b>77'500</b>

L'évolution de la marge d'autofinancement par rapport aux décaissements d'investissement a permis de maintenir l'endettement pratiquement au niveau de fin 2013. Tenant compte de l'état actuel du marché des capitaux, la municipalité a davantage utilisé des emprunts à court terme en 2014, sur des durées de 2 ou 3 mois. Cela lui a permis d'obtenir des taux très avantageux, tout en gardant une grande souplesse quant à la gestion de la trésorerie.

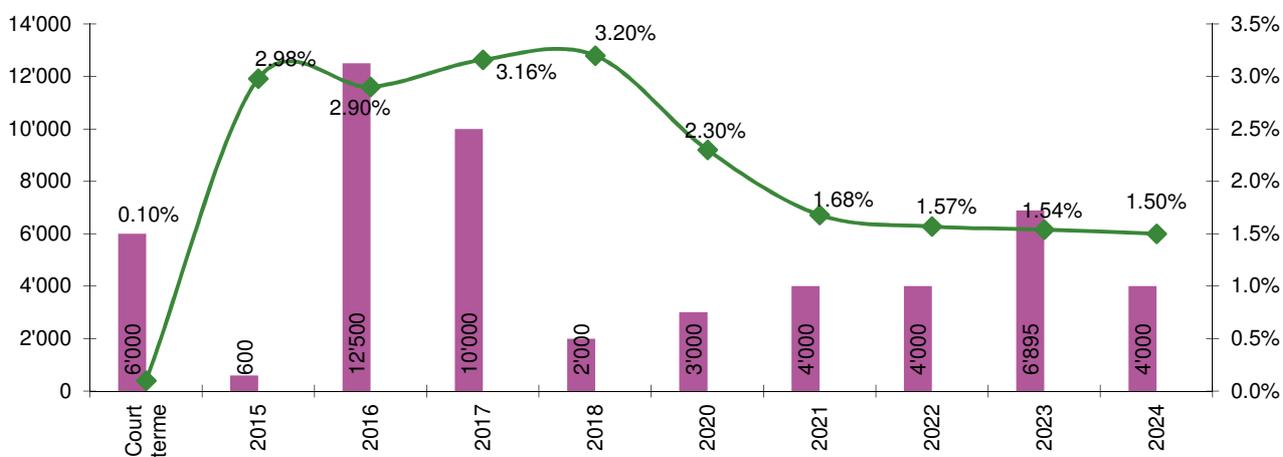
### Evolution de la dette communale



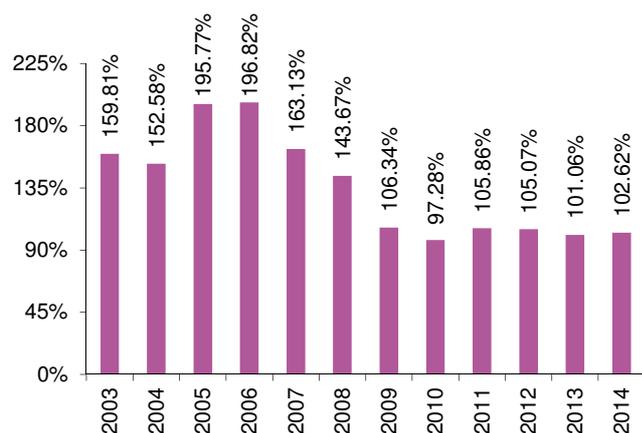
Au cours de l'année 2014, un emprunt de CHF 5 mio a été renouvelé fin janvier, pour une durée de 9 ans à un taux de 1.69%. Une deuxième échéance de CHF 3.6 mio a fait l'objet d'un renouvellement à court terme, comme mentionné précédemment. De plus, bien que l'opération ait eu lieu début 2015, le graphique ci-après tient compte du renouvellement d'un emprunt de CHF 5 mio, venant à échéance en juin 2015, à un taux de 0.44% pour 10 ans.

Il est ainsi intéressant de constater qu'en l'espace d'une année, les taux ont baissé de plus de 1% pour des montants et durées pratiquement identique. Ceci confirme que l'incertitude liée aux taux d'intérêts 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 2016.

### Volume des emprunts en KCHF / Taux moyen / Echéances



### Evolution de notre endettement par rapport aux recettes courantes



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

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

### Evolution des intérêts nets par rapport aux recettes courantes



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

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

## 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 effets, ces derniers pouvant être réalisés afin de rembourser nos engagements, ils représentent un élément important dans l'appréciation de notre situation financière.

Engagements courants	3'658'726
Dettes à court, moyen et long terme	57'995'000
<b>Engagements totaux (fonds étrangers)</b>	<b>61'653'726</b>
Actifs financiers	-28'476'626
<b>Engagements nets</b>	<b>33'177'100</b>

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	6'021'949 / 33'177'100 =	18.2%
Moyenne des communes vaudoises entre 2009 et 2013 :		21.1%

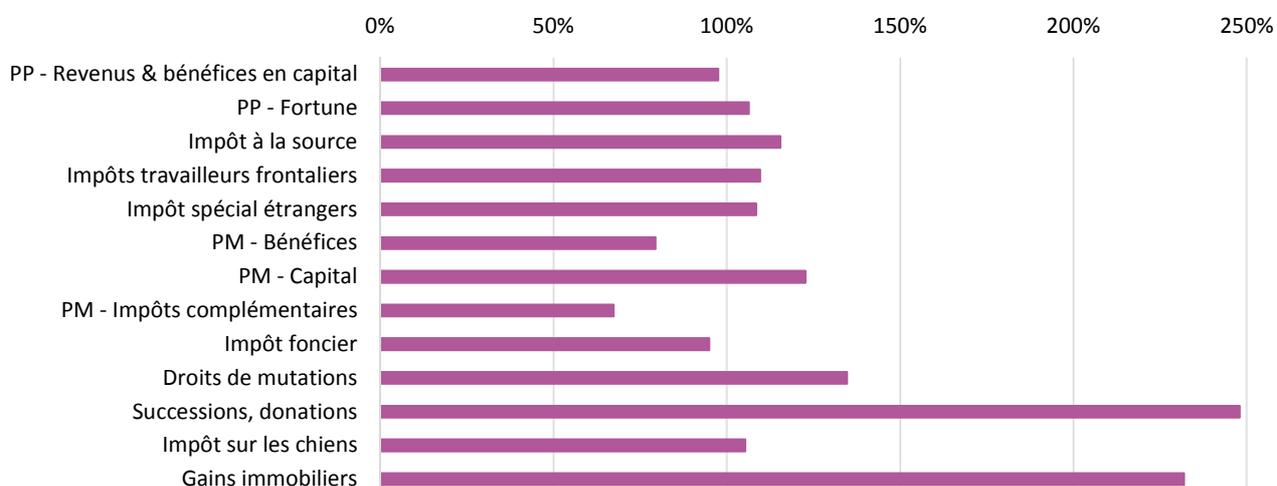
# Impôts

## RÉCAPITULATION DES IMPÔTS

Comptes	Libellés	2012	2013	2014	Evolution 13 / 14
210.4001.00	PP - Revenus & bénéfices en capital	21'514'010 *	24'540'453	23'175'385	-5.56%
210.4002.00	PP - Fortune	2'305'211 *	2'285'767	2'607'341	14.07%
210.4003.00	Impôt à la source	2'897'010 *	1'188'709	1'444'293	21.50%
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers	1'459'665	1'455'849	1'634'078	12.24%
210.4004.00	Impôt spécial étrangers	1'437'005 *	1'281'330	1'378'097	7.55%
210.4011.00	PM - Bénéfices	3'270'868 *	3'026'685	2'861'491	-5.46%
210.4012.00	PM - Capital	289'581	199'604	306'967	53.79%
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires	304'645	281'142	188'735	-32.87%
210.4020.00	Impôt foncier	2'164'058	2'225'624	2'280'493	2.47%
210.4040.00	Droits de mutations	1'045'690	1'889'727	1'347'316	-28.70%
210.4050.00	Successions, donations	248'454	358'738	372'064	3.71%
210.4061.00	Impôt sur les chiens	46'871	48'050	49'550	3.12%
210.4101.00	Patentes boissons, tabacs	1'963	1'869	2'025	8.36%
210.4411.00	Gains immobiliers	1'871'530	745'317	927'904	24.50%
210.4090.00	Impôts récupérés	139'009	254'680	256'128	0.57%
210.4090.10	Intérêts moratoires nets	289'416	364'427	107'766	-70.43%
<b>Recettes totales</b>		<b>39'284'985</b>	<b>40'147'972</b>	<b>38'939'633</b>	<b>-3.01%</b>
210.3187.00	Emoluments de perception	343'442	297'152	336'675	13.30%
210.3290.00	Intérêts compensatoires	131'755	131'576	43'799	-66.71%
210.3301.00	Défalcations	493'501	1'379'213	417'176	-69.75%
210.3191.00	Remb. impôts étrangers et ecclésiast.	6'229	19'778	12'976	-34.39%
<b>Recettes nettes</b>		<b>38'310'058</b>	<b>38'320'252</b>	<b>38'129'006</b>	<b>-0.50%</b>

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

### Recettes fiscales en % des cibles budgétaires



## **REMARQUES PARTICULIÈRES SUR LES REVENUS FISCAUX**

### **Personnes physiques - Revenus**

Le budget 2014 était basé sur le modèle suivant :

Acomptes facturés en 2013 de CHF 18'881'380.50 (base 30.09.2013). Au 30 septembre 2013, nous avons 58.15% de taxations définitives avec des corrections de + 1'030'108.44 pour 2012 et + 1'271'977.67 sur 2011.

Pour le budget, nous sommes partis sur la base de CHF 22'300'000.- + l'évolution de la population de 4 % + CHF 350'000.- pour les prestations en capital + CHF 200'000.- pour les intérêts de retard et impôts après défalcation.

Les recettes 2014 se composent des acomptes 2014 pour environ CHF 20 mio, de rattrapages pour l'année 2013 de CHF 1.8 mio, de CHF 1 mio pour 2012 et de CHF 250'000.- pour 2011 et années précédentes. Le montant comptabilisé est ainsi légèrement en dessous du budget (97.6%), mais surtout en baisse de 5.5% par rapport à 2013.

### **Personnes physiques - Fortune**

Evolution positive de 14% par rapport à 2013, notamment grâce à des rattrapages sur les taxations 2013 de CHF 280'000.- et sur les années 2012 et précédentes pour CHF 490'000.-.

### **Impôt à la source**

Evolution très positive de 21.5% par rapport à 2013 et de 15% par rapport au montant budgété.

### **Impôts travailleurs frontaliers**

L'augmentation de 12% par rapport à 2013 s'explique notamment par l'évolution du nombre de frontaliers annoncés d'environ 18%, alors que la masse salariale annoncée a augmenté de 10% environ.

### **Impôt spécial étrangers**

Pas d'élément particulier, la quasi-totalité des recettes comptabilisées proviennent des acomptes 2014.

### **Personnes morales bénéfiques et capital**

L'impôt sur les bénéfices est une nouvelle fois en recul (-5.5%), alors que l'objectif budgétaire n'a été atteint qu'à 79.5%. L'impôt sur le capital est quant à lui en hausse par rapport à 2013, mais l'augmentation est loin de compenser la perte sur les bénéfices. Le contexte économique actuel et la prochaine réforme de l'imposition des entreprises ne permettent pas d'être optimiste pour cet impôt.

### **Impôt foncier**

Légère évolution de l'impôt foncier par rapport à 2013, mais le budget fixé n'a malgré tout pas été atteint (95%).

### **Droits de mutations**

Le nombre de ventes est en diminution par rapport à 2013.

### **Gains immobiliers**

Forte augmentation par rapport à 2013, qui s'explique par un nombre de cas plus importants, dont une dizaine pour un montant d'impôt de plus de CHF 25'000.- (3 en 2013).

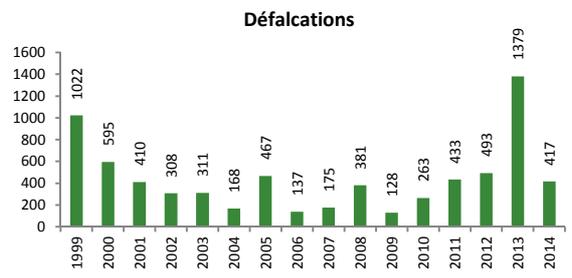
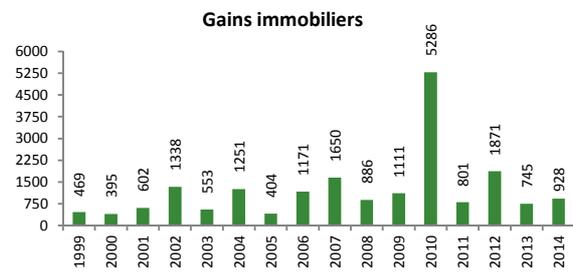
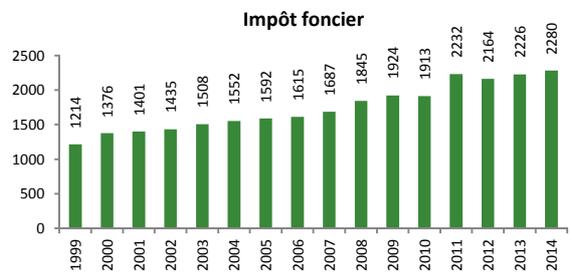
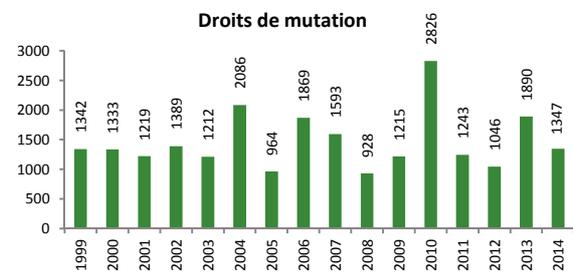
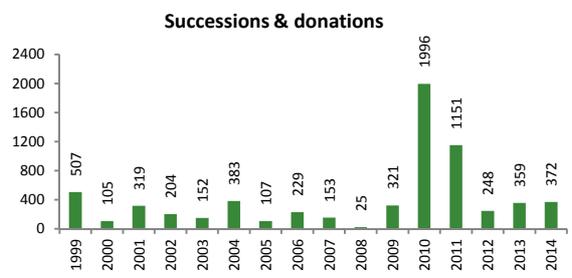
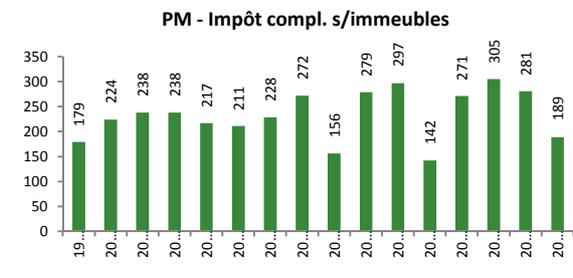
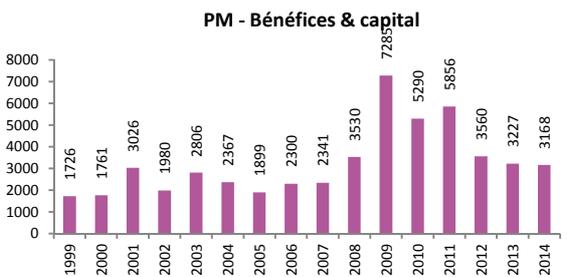
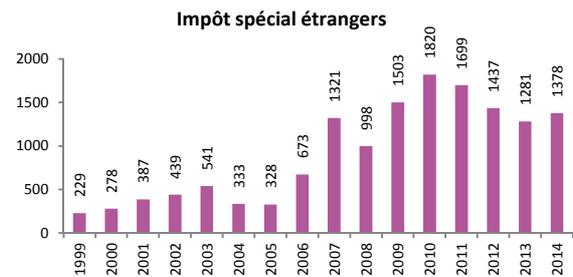
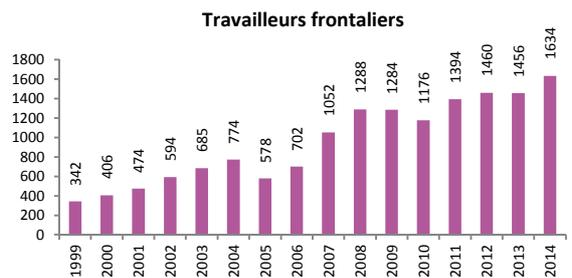
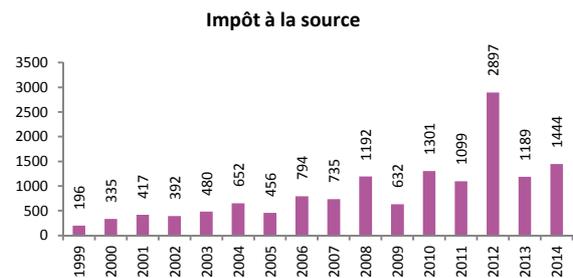
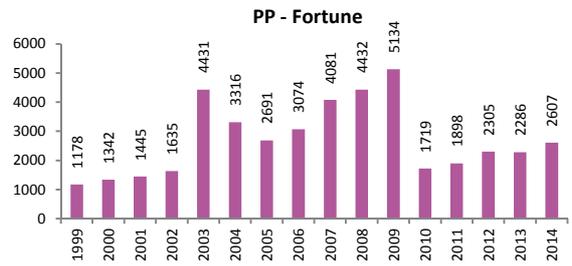
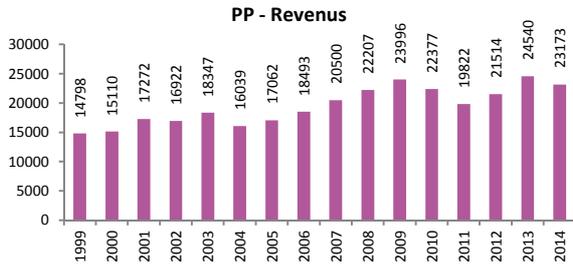
### **Successions - donations**

Légère augmentation par rapport à 2013, toutefois environ 60% du montant perçu provient d'une seule taxation.

### **Défalcations**

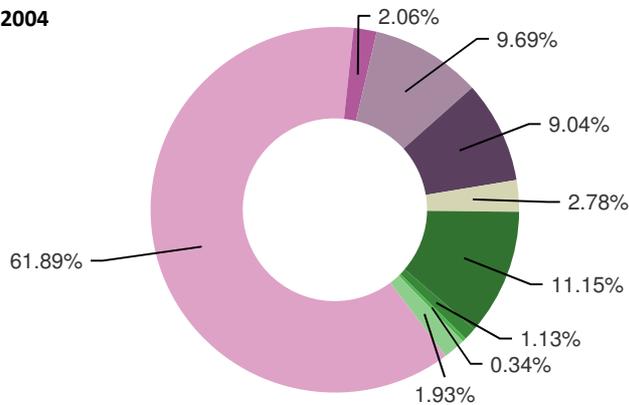
Suite à la provision de CHF 1 mio effectuée en 2013, le montant des défalcations a retrouvé un niveau inférieur à 2012.

# ÉVOLUTION DES IMPÔTS DE 1999 À 2014



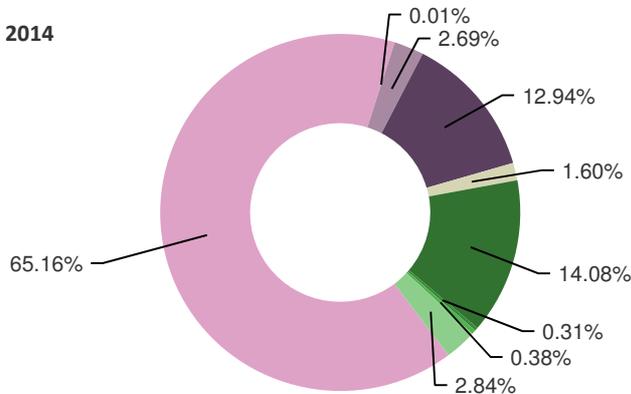
## ÉVOLUTION DES REVENUS ET CHARGES PAR NATURE

Revenus 2004



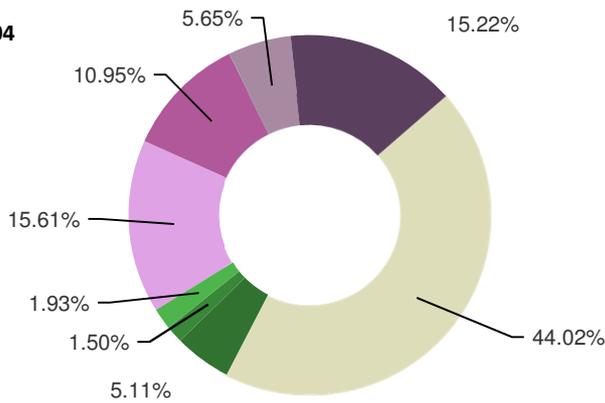
- Impôts
- Patentes et concessions
- Revenus du patrimoine
- Taxes, émoluments
- Part. recettes cantonales
- Remb. collectivités publiques
- Subventions de tiers
- Prélèvements financements spéciaux
- Imputations internes

Revenus 2014



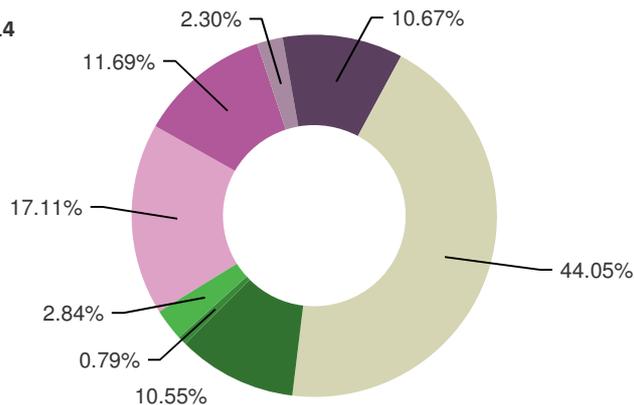
- Impôts
- Patentes
- Revenus du patrimoine
- Taxes, émoluments
- Part. recettes cantonales
- Remb. collectivités publiques
- Subventions de tiers
- Financements spéciaux
- Imputations internes

Charges 2004



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

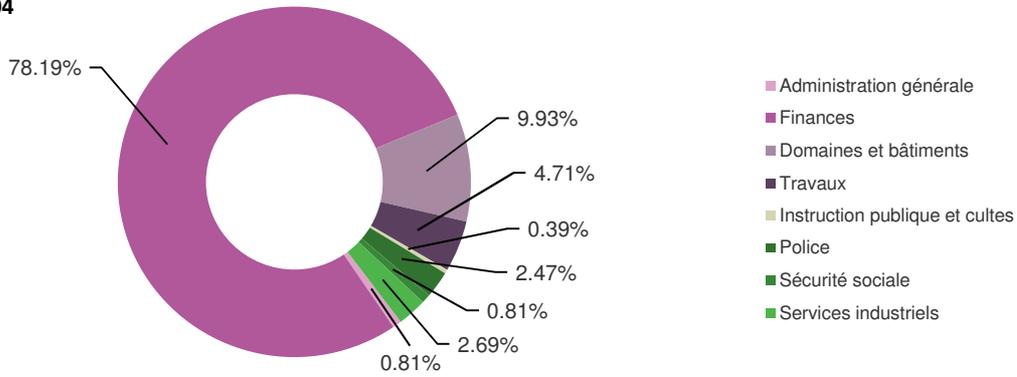
Charges 2014



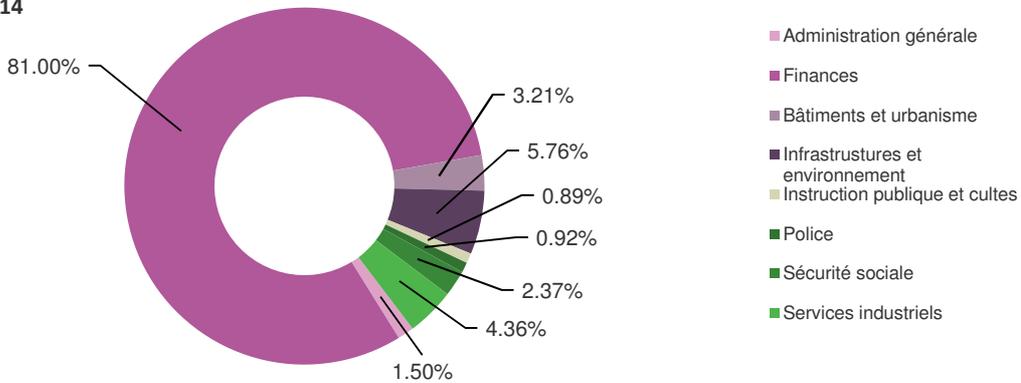
- Autorités et personnel
- Biens, services et marchandises
- Intérêts passifs
- Amortissements
- Subventions collectivités publiques
- Aides et subventions
- Financements spéciaux
- Imputations internes

## ÉVOLUTION DES REVENUS ET CHARGES PAR DIRECTION

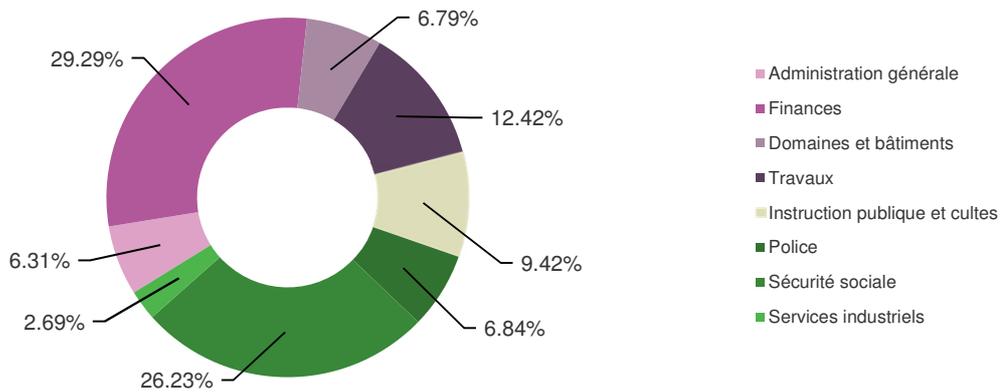
Revenus 2004



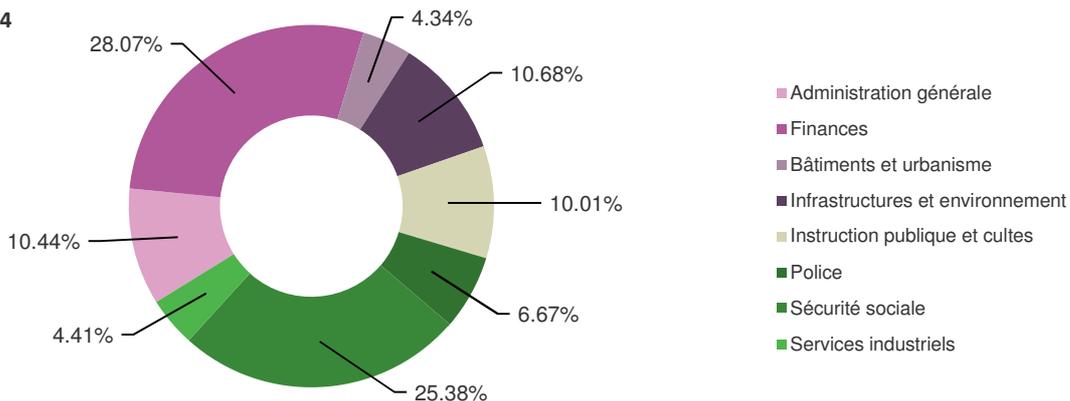
Revenus 2014



Charges 2004



Charges 2014





**FIDUCIAIRE HELLER S.A. - NYON**

**VILLE DE GLAND**

**RAPPORT**

**sur la vérification des comptes de l'exercice 2014**

30 avril 2015  
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 annuels à la Municipalité de la Ville de Gland**

En vertu du mandat que nous a confié la Municipalité, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre commune constitués du bilan et du compte de fonctionnement pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2014, conformément à l'article 35b du règlement sur la comptabilité des communes ainsi qu'aux directives cantonales pour l'organe de révision des comptes communaux du 1<sup>er</sup> janvier 2004.

### **Responsabilité de la Municipalité**

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

### **Responsabilité de l'organe de révision**

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'audit suisses (NAS). Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

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

### **Opinion d'audit**

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2014 sont conformes à la loi cantonale du 28 février 1956 sur les communes, au règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes.

### Rapport sur d'autres dispositions légales

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

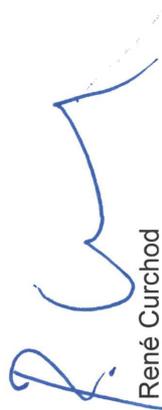
Conformément à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions de la Municipalité.

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

Nyon, le 30 avril 2015

**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 2014 et 2013  
Comptes de fonctionnement comparés des exercices 2014, 2013 et le budget 2014

## I. BILAN AU 31 DECEMBRE 2014

Nous nous sommes assurés que le bilan au 31 décembre 2013, tel qu'il a été adopté par la Municipalité et le Conseil communal, a bien été reporté à compte nouveau au 1er janvier 2014.

Nous avons également constaté que le bilan et le compte de fonctionnement au 31 décembre 2014, 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 2014.

**9100.02**

**Caisse contrôle des habitants**

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2014.

**9100.05**

**Caisse établissement primaire**

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2014.

**9100.06**

**Caisse greffe municipal**

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2014.

2014 / Fr.

13'627.20

992.05

392.10

400.00

2013 / Fr.

15'472.30

985.55

281.20

400.00

**9100.09**  
**Caisse ETS secondaire**

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2014.

**9100.11**  
**Caisse bibliothèque**

Fonds de caisse bibliothèque.

**9100.12**  
**Caisse bibliothèque - Ventes abo DSR**

Fonds de caisse ventes abo DSR.

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

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

Solde conforme à la confirmation de Postfinance du 31 décembre 2014.

**9101.03**  
**Compte postal N° 92 - 252833 - 1 E-Deposito**

Solde conforme à la confirmation de Postfinance du 31 décembre 2014.

2014 / Fr.	2013 / Fr.
1'592.65	727.70
200.00	200.00
200.00	200.00
2'106'527.95	2'491'247.46
0.00	616.15

**9101.05****Compte postal N° 12-418553-8 Deposito pour les entreprises**

Solde conforme à la confirmation de Postfinance du 31 décembre 2014.

**9102.01****Banque Cantonale Vaudoise c/c n° 842.57.00**

Solde conforme à la confirmation de la BCV du 31 décembre 2014.

Limite de crédit : fr. 0.- contre fr. 360'000.- au 31.décembre 2013.

**9102.03****UBS SA c/c n° 228-703650.B1 Q**

Solde conforme à la confirmation de l'UBS du 31 décembre 2014.

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

Compte d'épargne du fonds Cartier. Ce solde est conforme à l'attestation de la banque au 31 décembre 2014.

Solde au 1er janvier		44'800.90
Dons 2014	0.00	
Intérêts nets 2014	26.75	26.75
		<hr/> 44'827.65
Prélèvement 2014 pour des aides		5'000.00
Comme ci-dessus		<hr/> 39'827.65

2014 / Fr.

0.00

164'892.60

14'490.00

39'827.65

2013 / Fr.

428.80

7'233.15

14'578.05

44'800.90

## DEBITEURS ET COMPTES-COURANTS

9111.09

### Compte-courant PPLS Dôle

Solde conforme à celui ressortant des livres du PPLS Dôle au 31 décembre 2014.

9111.14

### Compte-courant SDIS

Solde conforme à celui ressortant du bilan du SDIS Gland Région au 31 décembre 2014.

9111.17

### Patinoire mobile

Frais d'exploitation 2014/2015 au 31 décembre 2014		168'411.00
Recettes publicitaires	22'400.00	
Recettes novembre / décembre 2014	25'909.00	48'309.00
		<hr/>
		120'102.00
Solde caisse		3'373.85
Comme ci-dessus		123'475.85
		<hr/>

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

La saison 2014/2015 s'est soldée par un excédent de charges de fr. 120'102.-.

2014 / Fr.

0.00

289'718.82

123'475.85

2013 / Fr.

84'077.55

307'810.77

116'326.25

**9112.01**  
**Recette de l'Etat**

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

<b>Personnes physiques</b>	Arriéré non soldé par les contribuables	11'008'106.41	
	Solde en faveur de la commune	<u>292'200.47</u>	11'300'306.88
<b>Personnes morales</b>	Arriéré non soldé par les contribuables	(485'360.16)	
	Solde en faveur de la commune	<u>122'515.95</u>	(362'844.21)
<b>Impôt source</b>	Arriéré non soldé par les contribuables	181'469.16	
	Solde en faveur de la commune	<u>133'151.35</u>	314'620.51
<b>Impôt anticipé</b>	Solde en faveur de la commune		26'590.71
	Emoluments 2014	205'685.45	
	Imputation forfaitaire 2014	<u>5'422.32</u>	(211'107.77)
	Comme ci-dessus		<u>11'067'566.12</u>

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

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>Personnes physiques</b>	2'288'453.00	2'615'671.00
<b>Personnes morales</b>	<u>271'509.00</u>	<u>259'648.00</u>
<b>Total</b>	<u>2'559'962.00</u>	<u>2'875'319.00</u>

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

**2014 / Fr.**

**11'067'566.12**

**2013 / Fr.**

**12'689'124.20**

**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. Un inventaire de ce poste nous a été présenté.

**9115.04**  
**Impôt anticipé**

Impôt anticipé retenu sur les rendements 2013 et 2014. Montant à récupérer auprès de l'administration fédérale des contributions.

**9115.09**  
**Autres débiteurs**

Décomptes et prestations diverses à encaisser au 31 décembre 2014, selon inventaire.

**9115.12**  
**TVA Compte-courant**

Le montant en faveur de l'AFC selon le décompte TVA est présenté au passif du bilan (compte 9209.03).

2014 / Fr.	2013 / Fr.
581'758.40	550'662.57
2'315'536.44	2'390'333.04
103'018.04	102'933.98
78'500.15	78'239.05
0.00	52'959.46

**PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER**

**9123.00**

**Immeubles du patrimoine financier**

Sans changement

**9123.01**

**La Crétaux - parcelle n° 889**

Amortissement 2014

**9123.02**

**La Chavanne - parcelle n° 611**

Amortissement 2014

**9123.10**

**Immeuble "Sous les Vignes"**

Amortissement 2014

**9123.11**

**La Chavanne - parcelle n° 614**

Amortissement 2014

2014 / Fr.

2013 / Fr.

1'000'000.00

1'000'000.00

0.00

20'000.00

20'000.00

215'000.00

235'000.00

20'000.00

1'822'310.00

1'881'991.10

59'681.10

485'000.00

515'000.00

30'000.00

**9123.12**  
**Achat parcelle n° 339 - Ruyre**

Amortissement 2014 20'000.00

**9123.13**  
**Perron 2 - Parcelle 558**

Amortissement 2014 15'000.00

**9123.14**  
**Parcelle 1549 - Ch. des Salettes / Lavasson**

Solde au 1er janvier	1'922'810.90	
Remboursement de frais 2014	<u>365.00</u>	1'922'445.90
Amortissement 2014		<u>66'165.90</u>
Comme ci-dessus		<u>1'856'280.00</u>

**9123.15**  
**Parcelle n° 436 - "En Vertelin"**

Investissements 2014	1'716'555.00
Amortissement 2014	57'220.00
Comme ci-dessus	<u>1'659'335.00</u>

2014 / Fr.	2013 / Fr.
240'000.00	260'000.00
105'000.00	120'000.00
1'856'280.00	1'922'810.90
1'659'335.00	0.00

**9123.40**  
**Montoly, parcelle 90**

Amortissement 2014

38'250.00

2014 / Fr.

1'453'500.00

2013 / Fr.

1'491'750.00

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

			A reporter	322'866	3'624'660	6'543'900
N° parc.	Lieu-dit	Désignation		Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
			Reports	322'866	3'624'660	6'543'900
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
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
			<b>Totaux</b>	<b>446'929</b>	<b>3'624'660</b>	<b>6'658'000</b>

#### 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 2014 payées d'avance.

**9139.01**

**Produits à recevoir**

Factures et décomptes 2014 à recevoir selon inventaire.

**INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**

**9141.40**

**Zone 30 km/h secteur nord**

Investissements 2014

1'010.30

Amortissement 2014

1'010.30

Comme ci-dessus

0.00

**9141.41**

**Réaménagement Place de la Gare**

Solde au 1er janvier 2014

1'600'000.00

Investissements 2014

47'572.16

Amortissements 2014

247'572.16

Comme ci-dessus

1'400'000.00

**2014 / Fr.**

**2013 / Fr.**

**15'298.95**

**17'605.80**

**2'709'686.18**

**2'648'505.65**

**0.00**

**0.00**

**1'400'000.00**

**1'600'000.00**

<b>9141.42</b>			
<b><u>Ile de baignade</u></b>			
Investissements 2014		97'871.40	
Amortissement 2014		97'871.40	
	<u>Comme ci-dessus</u>		<u>0.00</u>

<b>9141.43</b>			
<b><u>Zone 30 km/h secteur sud</u></b>			
Investissements 2014		11'576.52	
Amortissement 2014		11'576.52	
	<u>Comme ci-dessus</u>		<u>0.00</u>

<b>9141.46</b>			
<b><u>Infrastructures routières Communet-Borgeaud</u></b>			
Solde au 1er janvier 2014	3'071'956.65		
Investissements 2014	<u>54'681.20</u>	3'126'637.85	
Participation de tiers		<u>125'132.00</u>	
			<u>3'001'505.85</u>
	<u>Comme ci-dessus</u>		<u>3'001'505.85</u>

2014 / Fr.	2013 / Fr.
0.00	0.00
0.00	0.00
3'001'505.85	3'071'956.65

**9141.52****Préavis n°17/2012 Rénovation skatepark - En Bord**

Solde au 1er janvier 2014	100'000.00	
Investissements 2014	<u>995.20</u>	100'995.20
Amortissement 2014		10'995.20
Subvention		<u>90'000.00</u>
<u>Comme ci-dessus</u>		<u>0.00</u>

**9141.53****Préavis n°19/2012 Révision plan directeur communal**

Solde au 1er janvier 2014	64'814.20	
Investissements 2014	<u>19'096.40</u>	83'910.60
Amortissement 2014		<u>21'100.00</u>
<u>Comme ci-dessus</u>		<u>62'810.60</u>

**9141.54****Préavis n°21/2012 Réorganisation aménagements lignes TUG**

Solde au 1er janvier 2014	150'000.00	
Investissements 2014	<u>4'065.83</u>	154'065.83
Amortissements 2014		29'592.18
Subvention 2014		<u>124'473.65</u>
<u>Comme ci-dessus</u>		<u>0.00</u>

2014 / Fr.

2013 / Fr.

0.00

100'000.00

62'810.60

64'814.20

0.00

150'000.00

<b>9141.56</b>			
<b><u>Préavis n°33/2012 Crédit d'étude reloc activités Ballastière</u></b>			
Solde au 1er janvier 2014	63'828.00		
Investissements 2014	13'575.60	77'403.60	
Amortissements 2014		47'790.00	
Comme ci-dessus			29'613.60

<b>9141.57</b>			
<b><u>Préavis n°28/2012 Crédit d'étude avant-projet pass.inf. gare</u></b>			
Amortissement 2014		32'400.00	

<b>9141.58</b>			
<b><u>Préavis n°36/2012 Crédit organisation concours "Gare Sud"</u></b>			
Solde au 1er janvier 2014	247'616.10		
Investissements 2014	37'717.60	285'333.70	
Amortissements 2014		65'770.00	
Comme ci-dessus			219'563.70

<b>9141.60</b>			
<b><u>Préavis n°45/2014 Révision PGA</u></b>			
Solde au 1er janvier 2014	16'200.00		
Investissements 2014	45'911.90	62'111.90	
Amortissements 2014		47'520.00	
Comme ci-dessus			14'591.90

2014 / Fr.

29'613.60

129'600.00

219'563.70

14'591.90

2013 / Fr.

63'828.00

162'000.00

247'616.10

16'200.00

**9141.62**  
**Préavis n°56/2013 Crédit élab. Projet passage inf. piétons**

Investissements 2014	373'800.00
----------------------	------------

2014 / Fr.

373'800.00

2013 / Fr.

**9141.63**  
**Préavis n°58/2014 Démolition maison rose et amén.parking**

Investissements 2014	7'174.30
Amortissement 2014	7'174.30
<u>Comme ci-dessus</u>	<u>0.00</u>

0.00

0.00

**9141.65**  
**Préavis n°70/2014 Giratoire Bergerie-Rte Suisse-Mt-Blanc**

Investissements 2014	388.80
----------------------	--------

388.80

0.00

**9141.66**  
**Préavis n°71/2014 Etude réam.vieux bourg**

Investissements 2014	745.20
Amortissement 2014	745.20
<u>Comme ci-dessus</u>	<u>0.00</u>

0.00

0.00

			2014 / Fr.	2013 / Fr.
<b>9143.01</b>				
<b><u>Terrains et bâtiments du patrimoine administratif</u></b>			<b>1.00</b>	<b>1.00</b>
Sans changement				
<b>9143.04</b>				
<b><u>Collège Secondaire "Grand Champ"</u></b>			<b>10'143'600.00</b>	<b>10'957'700.00</b>
Amortissements 2014		814'100.00		
<b>9143.12</b>				
<b><u>Ecole des Tuilières - Etudes et construction</u></b>			<b>14'150'000.00</b>	<b>14'787'500.00</b>
Amortissements 2014		637'500.00		
<b>9143.35</b>				
<b><u>Bâtiment plurigénérationnel - étude et concours</u></b>			<b>0.00</b>	<b>90'262.84</b>
Solde au 1er janvier 2014		90'262.84		
Investissements 2014		84'737.16	175'000.00	
Subvention 2014			175'000.00	
	<u>Comme ci-dessus</u>		<u>0.00</u>	

**9143.39**  
**Bâtiment Espaces verts - Construction**

Solde au 1er janvier 2014	5'605'000.00	
Investissements 2014	<u>21'611.15</u>	5'626'611.15
Amortissement 2014		<u>426'611.15</u>
Comme ci-dessus		<u>5'200'000.00</u>

**9143.43**  
**109 / Appel d'offre rénovation enveloppe Perrerets**

Solde au 1er janvier 2014	178'690.55	
Investissements 2014	<u>523'533.15</u>	702'223.70
Amortissements 2014		<u>279'223.70</u>
Comme ci-dessus		<u>423'000.00</u>

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

Solde au 1er janvier 2014	2'690'000.00	
Investissements 2014	<u>81'647.30</u>	2'771'647.30
Amortissement 2014		<u>221'647.30</u>
Comme ci-dessus		<u>2'550'000.00</u>

2014 / Fr.

5'200'000.00

423'000.00

2'550'000.00

2013 / Fr.

5'605'000.00

178'690.55

2'690'000.00

<b>9143.46</b>			
<b><u>Préavis n°22/2012 Crédit d'étude construction piscine Montoly</u></b>			
Solde au 1er janvier 2014	658'235.65		
Investissements 2014	671'965.55	1'330'201.20	
Amortissements 2014		665'316.60	
Comme ci-dessus			664'884.60

<b>9143.49</b>			
<b><u>Préavis n°42/2014 Install.wifi salle communale+Montoly</u></b>			
Investissements 2014		28'876.05	
Amortissement 2014		28'876.05	
Comme ci-dessus			0.00

<b>9143.50</b>			
<b><u>Préavis n°74/2014 enquête satisfaction TUG</u></b>			
Investissements 2014		268'058.90	
Amortissement 2014		268'058.90	
Comme ci-dessus			0.00

<b>9143.51</b>			
<b><u>Préavis n°59/2014 rénovation envel.&amp; inst.techn. Perrerets</u></b>			
Investissements 2014		2'014'761.38	
Amortissement 2014		400'000.00	
Comme ci-dessus			1'614'761.38

2014 / Fr.

664'884.60

2013 / Fr.

658'235.65

0.00

0.00

0.00

0.00

1'614'761.38

0.00

		2014 / Fr.	2013 / Fr.
<b>9143.52</b>			
<b><u>Préavis n°63/2014 construction UAPE Perrerets</u></b>		<b>1'045'546.35</b>	<b>0.00</b>
Investissements 2014	1'045'546.35		
<b>9144.01</b>			
<b><u>Installations du service des eaux</u></b>		<b>1.00</b>	<b>1.00</b>
Sans changement			
<b>9144.02</b>			
<b><u>Réservoirs Château Grillet</u></b>		<b>720'000.00</b>	<b>900'000.00</b>
Amortissement 2014	180'000.00		
<b>9144.03</b>			
<b><u>Montant, station traitement eau</u></b>		<b>230'000.00</b>	<b>400'000.00</b>
Amortissement 2014	170'000.00		
<b>9144.09</b>			
<b><u>Réservoirs " La Gresollière"</u></b>		<b>1'244'600.00</b>	<b>1'430'000.00</b>
Amortissement 2014	185'400.00		

		2014 / Fr.	2013 / Fr.
<b>9144.11</b>			
<b><u>Compteurs - Relevés à distance</u></b>		<b>443'486.70</b>	<b>592'148.97</b>
Amortissement 2014	148'662.27		
<b>9144.13</b>			
<b><u>Préavis n°26/2012 Rempl.conduite eau Ch.de la Perroude</u></b>		<b>409'603.93</b>	<b>357'103.76</b>
Investissements 2014	52'500.17		
<b>9144.14</b>			
<b><u>Préavis n°46/2014 Adap.install. traitement eaux Montant</u></b>		<b>530'063.83</b>	<b>138'628.64</b>
Investissements 2014	391'435.19		
<b>9144.15</b>			
<b><u>Préavis n°67/2014 rempl.conduite d'eau sous press. Mt-Blanc</u></b>		<b>90'657.18</b>	<b>0.00</b>
Investissements 2014	90'657.18		
<b>9146.01</b>			
<b><u>Mobilier, machines, véhicules</u></b>		<b>1.00</b>	<b>1.00</b>
Sans changement			

9149.07

**Préavis n°74/2014 enquête satisfaction TUG**

Investissements 2014

16'400.00

Amortissement 2014

16'400.00

Comme ci-dessus

0.00

2014 / Fr.

0.00

2013 / Fr.

0.00

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

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

N° parc.	Lieu-dit	Désignation	Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
<b>GLAND</b>					
91	Montoly	Usine, garage, couvert, places, jardins, stat. de transf.	28'245	11'445'170	760'000
285	Le Borgeaud	Places, jardins	34		0
314	Grand-Rue - Rue de la Gare	Eglise, clocher, collège, salle paroisse, places, jardins, vigne	4'277	5'109'977	0
315	Ch. de la Dôle	Places, jardins, local WC	5'752		1'000
369	Rue de la Gare 22	Habitation, places, jardins	968	211'248	0
370	Grand-Rue 32	Maison de commune, places, jardins	4'088	5'619'618	112'000
526	Rue Mauverney	Places, jardins, école, collège, commerces, garage	19'275	13'572'444	0
564	Rue du Perron	Places, jardins	56		0
640	La Ruaz	Prés, champs, forêt	6'007		3'000
641	La Ruaz	Prés, champs, bois, bâtiment	8'683		6'000
657	Le Ruttet	Droit de superficie, prés, champs	902		1'000
716	Ch. des Oiseaux	Chemin	624		1
933	Vers le Lac	Places, jardins	794		10'000
943	La Falaise	Place, jardin, vestiaire, pavillon, station électrique	3'516	65'232	3'000
981	Les Sâles	Places, jardins	38		550
1052	Villa Prangins	Bois	35'137		8'000
1258	Malagny	Prés, champs	2'496		2'000
1541	Lavasson, les Sallettes	Prés, champs	25'632		25'000
1548	En Bord	Prés, champs, transformateur, local de voirie, centre sportif	72'765	2'204'227	1'200'000
1563	Les Tuillières	Places, jardins	7'804		0
1566	Les 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
<b>A reporter</b>			<b>308'228</b>	<b>121'927'824</b>	<b>2'262'151</b>

N° parc.	Lieu-dit	Désignation	Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
		Reports	308'228	121'927'824	2'262'151
3606	Sous la Lignière	Droit de superficie, places, jardins, prés, champs, bois	9'426		0
3607	La Dullive	Droit de superficie, prés, champs	260		0
3250	Sous-les-Vignes - Ch. Lavasson	Prés, champs, habitations	1'872	2'657'520	2'940'000
4131	Ch. de la Falaise	Prés, champs	75		0
4135	Ch. de la Falaise	Prés, champs	460		0
4140	Ch. du Lavasson	Prés, champs, pâturage	237		0
4162	Ch. du Stand	Forêts, Route chemin	160		0
4163	Ch. du Communet - du Molard	Jardin	189		0
4165	Rue de Mauvernay	Route	210		0
4166	Rue de Mauvernay	Places, jardins	101		0
4167	Ch. de la Crétaux - En Viorerloz	Prés, champs, pâturage	566		68'000
4172	Cocardon	Prés, champs	109		0
4173	Route de Begnins	Route, chemin	71		0
4177	Rue du Perron	Jardin	103		0
4188	Cocardon	Jardin, trottoir	295		0

## ARZIER

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

## BEGNINS

409	La Gresollière	Prés, champs	569		0
429	La Gresollière	Prés, champs, réservoirs	1'424	983'700	0
624	Paplan	Prés, champs	80		100
819	Bois de Bioley	Droit à des sources			0
<b>A reporter</b>			<b>324'522</b>	<b>125'569'044</b>	<b>5'271'918</b>

N° parc.	Lieu-dit	Désignation	Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
		Reports	324'522	125'569'044	5'271'918
<b>GENOLIER</b>					
518	Au Martinet	Prés, champs, bois	3'920		3'000
<b>VICH</b>					
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
<b>LUINS</b>					
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
<b>Totaux</b>			<b>403'507</b>	<b>125'652'294</b>	<b>5'730'388</b>

## PRETS ET CAPITAUX DE DOTATION

### 9152.02

#### Prêt Colibri crèche-garderie Eikenott

Prêt 2014	300'000.00
Remboursements 2014	106'670.00

### 9153.01

#### Titres et papiers-valeurs

Sans changement, selon inventaire des titres ci-dessous :

#### **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	-
19	Actions B CGN de fr. 25.- nominal	475.00
10	Actions B CGN de fr. 25.- nominal (souscription)	250.00
		<hr/>
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>395'200.00</u>

Les actions Romande Energie Holding SA avaient une valeur boursière de fr. 501'325.- au 31 décembre 2014.

2014 / Fr.

2013 / Fr.

193'330.00

0.00

395'200.00

395'200.00

		2014 / Fr.	2013 / Fr.
<b>9162.00</b>			
<b><u>Réorganisation des transports publics régionaux</u></b>		<b>0.00</b>	<b>450'000.00</b>
	Amortissement 2014	450'000.00	
<b>9165.03</b>			
<b><u>Objectif communal du logement</u></b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Investissements 2014	32'400.00	
	Amortissement 2014	32'400.00	
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>0.00</u>	
<b>9165.04</b>			
<b><u>Participation concours architecture EMS Belle Saison</u></b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Investissements 2014	300'000.00	
	Amortissement 2014	300'000.00	
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>0.00</u>	
<b>Total de l'actif</b>		<b>73'757'237.57</b>	<b>74'181'689.94</b>

## PASSIF

### ENGAGEMENTS COURANTS

**9200.02**  
**Créanciers collectifs**

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

**9206.05**  
**Cautions "Clés"**

Cautions demandées aux détenteurs de clés des bâtiments communaux.

**9209.03**  
**TVA - Compte-courant**

Montant en faveur de l'AFC selon le décompte TVA.

### ENGAGEMENTS A COURT TERME

**9210.29**  
**AGPE - solde dissolution**

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

2014 / Fr.

1'836'129.66

11'140.00

36'161.28

6'253.85

2013 / Fr.

2'337'513.21

8'390.00

0.00

6'253.85

**9210.30**  
**Emprunt à court terme**

Emprunt à court terme auprès de la BCN pour la période du 28 novembre 2014 au 28 janvier 2015 au taux de 0.16%.

**EMPRUNTS A MOYEN ET A LONG TERME**

Les soldes au 31 décembre 2014 des emprunts dont nous donnons l'inventaire à la page suivante sont conformes aux avis d'échéances établis par les différents établissements de crédit.

**2014 / Fr.**

**6'000'000.00**

**51'995'000.00**

**2013 / Fr.**

**2'000'000.00**

**55'917'500.00**

Emprunts à moyen et long terme :

Comptes	Etablissements	Échéances	Taux en %	Soldes au 01.01.2014	Augmentations 2014	Diminutions	Soldes au 31.12.2014
9'221.04	UBS 703.650.90T	07 03 2016	2.88	3'500'000.00			3'500'000.00
9'221.05	UBS 703.650.90A	30 03 2020	2.30	3'000'000.00			3'000'000.00
9'221.07	UBS 703.650.90E	08 12 2015	2.98	700'000.00		100'000.00	600'000.00
9'221.11	Rentes Genevoises	10 03 2018	3.20	2'000'000.00			2'000'000.00
9'221.13	Dexia Municipal Agency	15 06 2015	2.34	5'000'000.00			5'000'000.00
9'221.14	UBS 703.650.90Z	13 03 2013	2.76	2'012'500.00		2'012'500.00	0.00
9'221.25	Bayerische Landesbank	29 11 2017	3.16	10'000'000.00			10'000'000.00
9'221.28	Bayerische Landesbank	31 01 2014	2.89	5'000'000.00		5'000'000.00	0.00
9'221.29	UBS 703650.90P	29 04 2014	2.69	3'762'500.00		3'762'500.00	0.00
9'221.30	UBS 703650.90F	30 06 2016	3.05	4'000'000.00			4'000'000.00
9'221.31	UBS 703650.90B	24 11 2016	2.80	5'000'000.00			5'000'000.00
9'221.32	SUVA	22 12 2021	1.68	4'000'000.00			4'000'000.00
9'221.33	SUVA	03 06 2022	1.57	4'000'000.00			4'000'000.00
9'221.34	SUVA	12 07 2024	1.50	4'000'000.00			4'000'000.00
9'221.35	PostFinance	13 03 2023	1.38	1'955'000.00		60'000.00	1'895'000.00
9'221.36	PostFinance	31 01 2013	1.69	0.00	5'000'000.00		5'000'000.00
<b>Taux moyen / totaux au 31 décembre 2014</b>			<b>2.399</b>	<b>57'930'000.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>10'935'000.00</b>	<b>51'995'000.00</b>
Taux moyen / totaux au 31 décembre 2013			2.575	56'505'000.00	8'000'000.00	8'280'000.00	56'225'000.00

**PASSIFS TRANSITOIRES**

**9259.00**

**Charges à payer**

Factures et décomptes à payer selon inventaire.

**9259.01**

**Produits reçus d'avance**

Loyers 2015 encaissés d'avance.

**9259.03**

**Provision pour débiteurs douteux (impôts)**

Attribution 2014 pour un cas particulier 0.00

Evaluation des risques selon les offices de taxation :

	Factures de plus de 90 jours	Perception	Taxation
Personnes physiques	907'231	992'828	289'494
Impôt à la source	13'485	738	84'676
Personnes morales	12'092	216'058	43'360
<b>Total</b>	<b>932'808</b>	<b>1'209'624</b>	<b>417'530</b>

Total 2'559'962

Budget 2014 défalcatons impôts 350'000

2014 / Fr.

530'765.81

16'100.00

1'219'000.00

2013 / Fr.

825'352.59

15'000.00

1'219'000.00

**FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE**

**Fonds affectés**

**9280.02**

**Réserve épuration**

Solde au 1er janvier 2014  
Attribution 2014

3'682'150.86  
14'996.24      3'667'154.62

**9280.06**

**Réserve réseau d'égouts**

Solde au 1er janvier 2014  
Prélèvement 2014

5'720'615.68  
221'122.20      5'941'737.88

**9280.09**

**Réserve immeuble "Sous les Vignes"**

Solde au 1er janvier 2014  
Pas de mouvements

214'957.35  
0.00      214'957.35

**9281.04**

**Réserve Efficacités énergétiques**

Solde au 1er janvier 2014  
Prélèvement 2014

1'123'749.52  
200'129.06      923'620.46

2014 / Fr.

11'671'947.03

2013 / Fr.

11'465'086.22

**9281.05**  
**Réserve Développement durable**

Solde au 1er janvier 2014  
Attribution 2014

631'504.76  
179'469.91      810'974.67

**9282.02**  
**Réserve immeuble "Sous les Vignes"**

Solde au 1er janvier 2014  
Pas de mouvements

49'033.00  
0.00      49'033.00

**9282.03**  
**Fonds "Œuvres culturelles"**

Solde au 1er janvier 2014  
Attribution 2014

43'075.05  
21'394.00      64'469.05

Comme ci-dessus

11'671'947.03

2014 / Fr.

2013 / Fr.

**Fonds de réserves**

**9282.09**

**Fonds Cartier "Social"**

Solde au 1er janvier 2014		44'800.90
Attribution 2014, intérêts nets	26.75	
Dons	0.00	26.75
		<hr/>
Prélèvement pour aide financière		44'827.65
		<hr/>
Comme ci-dessus		39'827.65
		<hr/>

**9282.11**

**Fonds de réserve SIDEMO**

Solde au 1er janvier 2014		249'092.00
Attribution 2014		50'000.00
		<hr/>
Comme ci-dessus		299'092.00
		<hr/>

**2014 / Fr.**

**39'827.65**

**299'092.00**

**2013 / Fr.**

**44'800.90**

**249'092.00**

**CAPITAL**

**9290.01**  
**Capital**

Solde au 1er janvier 2014

93'701.17

Excédent de recettes de l'exercice 2014

**2'119.12**

Comme ci-dessus

95'820.29

**2014 / Fr.**

**95'820.29**

**2013 / Fr.**

**93'701.17**

**Total du passif**

**73'757'237.57**

**74'181'689.94**

**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**

Fondation pour le logement de familles glandoises				
Les Marroniers	11 mai 1989	3'500'000.00		
Les Charmilles	17 décembre 1992	<u>2'200'000.00</u>	5'700'000.00	
Belle Saison (ex EMS Les Quatre Saisons)	19 septembre 2002		2'600'000.00	
Tennis Club de Gland	25 mars 2004		1'750'000.00	
Télé-Dôle S.A.	26 avril 2004		493'018.00	
Coopérative sociale pour l'encouragement à la construction de logements individuels et associatifs (COOPELIA)	02 mai 2013		1'000'000.00	
			<hr/>	
			<b>11'543'018.00</b>	
				<b><u>11'543'018.00</u></b>

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**

**2014 / Fr.**

**11'543'018.00**

**2013 / Fr.**

**12'543'018.00**

**288'419.00**

**159'650.00**

## CONCLUSIONS

### Remarques et observations

- En plus des vérifications mentionnées dans le corps de notre rapport, nous avons passé en revue toutes les opérations comptables 2014 et vérifié les opérations et leur justification par sondages.

### SUIVIS DES REMARQUES ET OBSERVATION DES EXERCICES PRECEDENTS

- Les comptes annuels enregistrent à titre de recettes une partie des décomptes finaux des taxations antérieures et les revenus d'impôts de l'année sont en fait enregistrés uniquement sur la base des acomptes facturés aux contribuables. Les taxations finales annuelles sont donc prises en considération ultérieurement.

De même pour la péréquation et la facture sociale, les décomptes définitifs de l'année en cours sont établis par l'Etat l'année suivante.

### Les observations ci-dessus restent d'actualité.

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

### Voir notre information ci-dessous à ce sujet.

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

**C'est toujours le cas au 31 décembre 2014. Toutefois, la moyenne des pertes réelles des 10 dernières années est inférieur à CHF 300'000 pour une provision de CHF 1'219'000 au 31.12.2014, dont CHF 934'000 pour un cas particulier.**

## REMARQUES ET OBSERVATION DE L'EXERCICE

### ➤ **Rapport de contrôle des comptes de l'Etat 2013 (celui pour l'année 2014 pas encore disponible) :**

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

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

Nous vous invitons à consulter celui de l'année 2014 afin de vous faire une opinion sur la fiabilité des recettes fiscales enregistrées dans les comptes communaux 2014.

## Conclusions

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

Nyon, le 30 avril 2015

**Fiduciaire Heller S.A.**

**BILAN DU 01.01 AU 31.12.14**

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2014	Mouvement		Bilan au 31.12.2014
			Débit	Crédit	
<b>91</b>	<b>ACTIF</b>	<b>74'181'689.94</b>	<b>157'007'367.07</b>	<b>157'438'052.85</b>	<b>73'751'004.16</b>
<b>910</b>	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>2'577'171.26</b>	<b>98'532'656.84</b>	<b>98'766'685.90</b>	<b>2'343'142.20</b>
9100.01	Caisse principale	15'472.30	318'955.40	320'800.50	13'627.20
9100.02	Caisse Contrôle des habitants	985.55	122'449.00	122'442.50	992.05
9100.05	Caisse ETS primaire	281.20	185.95	75.05	392.10
9100.06	Caisse Greffe municipal	400.00	103'291.25	103'291.25	400.00
9100.09	Caisse ETS secondaire	727.70	1'751.90	886.95	1'592.65
9100.11	Caisse bibliothèque	200.00			200.00
9100.12	Caisse bibliothèque - Vente abo DSR	200.00	15'670.00	15'670.00	200.00
9101.01	CCP 12-6896-5	2'491'247.46	69'813'777.72	70'198'497.23	2'106'527.95
9101.03	CCP 92-252833-1 - E-Deposito	616.15		616.15	
9101.05	Compte Deposito 12-418553-8	428.80		428.80	
9102.01	BCV - Compte-courant 842.570.0	7'233.15	10'737'739.87	10'580'080.42	164'892.60
9102.03	UBS - Compte-courant 228-703650.B1 Q	14'578.05	4'353'853.40	4'353'941.45	14'490.00
9102.07	BCV - Fonds Cartier H 0045.98.35	44'800.90	36.73	5'009.98	39'827.65
<b>911</b>	<b>DEBITEURS ET COMPTE-COURANTS</b>	<b>16'372'466.87</b>	<b>45'676'208.77</b>	<b>47'489'101.82</b>	<b>14'559'573.82</b>
9111.09	PPLS - Dôle - Compte-courant	84'077.55	2'755.40	86'832.95	
9111.14	SDIS - Compte-courant	307'810.77	513'600.25	531'692.20	289'718.82
9111.17	Patinoire mobile	116'326.25	254'711.95	247'562.35	123'475.85
9112.01	ACI - Acomptes impôts	12'689'124.20	36'743'058.57	38'364'616.65	11'067'566.12
9112.02	ACI - Impôt anticipé supputé	550'662.57	920'686.54	889'590.71	581'758.40
9115.01	Débiteurs divers	2'390'333.04	6'493'460.49	6'568'257.09	2'315'536.44
9115.04	Impôt anticipé	102'933.98	50'794.91	50'710.85	103'018.04
9115.09	Autres débiteurs	78'239.05	10'333.85	10'072.75	78'500.15
9115.12	TVA - Compte de virement	52'959.46		52'959.46	
<b>912</b>	<b>PLACEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>7'459'052.00</b>	<b>1'716'555.00</b>	<b>326'682.00</b>	<b>8'848'925.00</b>
9123.00	Patrimoine financier	1'000'000.00			1'000'000.00
9123.01	La Crétaux - Parcelle No 889	20'000.00		20'000.00	
9123.02	La Chavanne - Parcelle No 611	235'000.00		20'000.00	215'000.00
9123.10	Immeuble "s/Vignes"	1'881'991.10		59'681.10	1'822'310.00
9123.11	La Chavanne - Parcelle No 614	515'000.00		30'000.00	485'000.00

**BILAN DU 01.01 AU 31.12.14**

Compte	Désignation	Bilan au	Mouvement		Bilan au
9123.12	Achat parcelle No 339 "Ruyre"	260'000.00		20'000.00	240'000.00
9123.13	Perron 2 - Parcelle No 558	120'000.00		15'000.00	105'000.00
9123.14	Parcelle 1549 - Ch. des Salette / Lavasson	1'922'810.90		66'530.90	1'856'280.00
9123.15	Parcelle n° 436 - "En Vertelin"		1'716'555.00	57'220.00	1'659'335.00
9123.40	Montoly - Parcelle 90	1'491'750.00		38'250.00	1'453'500.00
9123.50	Participation à SI Bochet Gland (société simple)	12'500.00			12'500.00
<b>913</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>2'666'111.45</b>	<b>2'725'079.52</b>	<b>2'666'205.84</b>	<b>2'724'985.13</b>
9139.00	Charges payées d'avance	17'605.80	15'298.95	17'605.80	15'298.95
9139.01	Produits à recevoir	2'648'505.65	2'709'780.57	2'648'600.04	2'709'686.18
<b>914</b>	<b>INVESTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>44'261'688.36</b>	<b>5'576'199.27</b>	<b>5'152'039.62</b>	<b>44'685'848.01</b>
9141.41	Réaménagement Place de la Gare	1'600'000.00	47'572.16	247'572.16	1'400'000.00
9141.46	Infrastructures routières Communes-Borgeaud	3'071'956.65	54'681.20	125'132.00	3'001'505.85
9141.52	Préavis n°17/2012 Rénovation skatepark - En Bord	100'000.00	995.20	100'995.20	
9141.53	Préavis n°19/2012 Révision plan directeur communal	64'814.20	19'096.40	21'100.00	62'810.60
9141.54	Préavis n°21/2012 Réorganisation aménagements lignes TUG	150'000.00	4'065.83	154'065.83	
9141.56	Préavis n°33/2012 Crédit d'étude reloc activités Ballastière	63'828.00	13'575.60	47'790.00	29'613.60
9141.57	Préavis n°28/2012 Crédit d'étude avant-projet pass.inf. gare	162'000.00		32'400.00	129'600.00
9141.58	Préavis n°36/2012 Crédit organisation concours "Gare Sud"	247'616.10	37'717.60	65'770.00	219'563.70
9141.60	Préavis n°45/2013 Révision PGA	16'200.00	45'911.90	47'520.00	14'591.90
9141.62	Préavis n°56/2013 Crédit élab. projet passage inf.piétons		373'800.00		373'800.00
9141.65	Préavis n°70/2014 Giratoire Bergerie-Rte Suisse-Mt-Blanc		388.80		388.80
9143.01	Terrains et bâtiments du patrimoine administratif	1.00			1.00
9143.04	Collège secondaire "Grand Champ"	10'957'700.00		814'100.00	10'143'600.00
9143.12	Ecole des Tuillières - Etudes et construction	14'787'500.00		637'500.00	14'150'000.00
9143.35	Bâtiment plurigénérationnel - étude et concours	90'262.84	84'737.16	175'000.00	
9143.39	Bâtiment Espaces Verts - Construction	5'605'000.00	21'611.15	426'611.15	5'200'000.00
9143.43	109 / Appel d'offre rénovation enveloppe Perrerets	178'690.55	523'533.15	279'223.70	423'000.00
9143.45	Préavis n°8/2012 Constr.bâtiment UAPE & Pause-Déj. Mauverney	2'690'000.00	81'647.30	221'647.30	2'550'000.00
9143.46	Préavis n°22/2012 Crédit d'étude construction piscine Montoly	658'235.65	671'965.55	665'316.60	664'884.60
9143.51	Préavis n°59/2014 rénovation envel.& inst.techn. Perrerets		2'014'761.38	400'000.00	1'614'761.38
9143.52	Préavis n°63/2014 construction UAPE Perrerets		1'045'546.35		1'045'546.35
9144.01	Installations du service des eaux	1.00			1.00
9144.02	Réservoirs Château Grillet	900'000.00		180'000.00	720'000.00
9144.03	Montant, station traitement eau	400'000.00		170'000.00	230'000.00
9144.09	Réservoirs "La Gresollière"	1'430'000.00		185'400.00	1'244'600.00

**BILAN DU 01.01 AU 31.12.14**

Compte	Désignation	Bilan au	Mouvement		Bilan au
9144.11	Compteurs - Relevés à distance	592'148.97		154'895.68	437'253.29
9144.13	Préavis n°26/2012 Rempl.conduite eau Ch.de la Perroude	357'103.76	52'500.17		409'603.93
9144.14	Préavis n°46/2013 Adap.install. traitement eaux Montant	138'628.64	391'435.19		530'063.83
9144.15	Préavis n°67/2014 rempl.conduite d'eau sous press. Mt-Blanc		90'657.18		90'657.18
9146.01	Mobilier, machines, véhicules	1.00			1.00
<b>915</b>	<b>PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS</b>	<b>395'200.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>106'670.00</b>	<b>588'530.00</b>
9152.02	Prêt Colibri crèche-garderie Eikenott		300'000.00	106'670.00	193'330.00
9153.01	Titres et papiers valeur	395'200.00			395'200.00
<b>916</b>	<b>SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR</b>	<b>450'000.00</b>	<b>332'400.00</b>	<b>782'400.00</b>	
9162.00	Réorganisation des transports publics régionaux	450'000.00		450'000.00	
<b>92</b>	<b>P A S S I F</b>	<b>-74'181'689.94</b>	<b>47'553'805.48</b>	<b>47'123'119.70</b>	<b>-73'751'004.16</b>
<b>920</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>	<b>-2'345'903.21</b>	<b>23'069'985.11</b>	<b>22'610'688.45</b>	<b>-1'886'606.55</b>
9200.02	Créanciers collectifs	-2'337'513.21	22'359'072.64	21'857'689.09	-1'836'129.66
9206.05	Caution "Clés"	-8'390.00	450.00	3'200.00	-11'140.00
9209.03	TVA - Compte-courant		410'396.23	449'733.12	-39'336.89
<b>921</b>	<b>DETTES A COURT TERME</b>	<b>-2'006'253.85</b>	<b>14'500'000.00</b>	<b>18'500'000.00</b>	<b>-6'006'253.85</b>
9210.29	AGPE - solde dissolution	-6'253.85			-6'253.85
9210.30	Emprunt à court terme	-2'000'000.00	14'500'000.00	18'500'000.00	-6'000'000.00
<b>922</b>	<b>EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME</b>	<b>-55'917'500.00</b>	<b>8'922'500.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>-51'995'000.00</b>
9221.04	UBS - 228-703.650.C1 - 2.88 % - 07.03.2016	-3'500'000.00			-3'500'000.00
9221.05	UBS - 228-703650.90A - 2.30 % - 30.03.2020	-3'000'000.00			-3'000'000.00
9221.07	UBS - 228-703650.90H - 2.98 % - 08.12.2015	-700'000.00	100'000.00		-600'000.00
9221.11	Rentes Genevoises - 3.20% - 10.03.2018	-2'000'000.00			-2'000'000.00
9221.13	Dexia Municipal Agency - Les Tuillières - 2.34% - 15.06.2015	-5'000'000.00			-5'000'000.00
9221.25	Bayerische Landesbank - 3.16 % - 29.11.2017	-10'000'000.00			-10'000'000.00
9221.28	Bayerische Landesbank - 2.89 % - 31.01.2014	-5'000'000.00	5'000'000.00		
9221.29	UBS - 228-703650.90P - 2.69 % - 29.04.2014	-3'762'500.00	3'762'500.00		
9221.30	UBS - 228-703650.90F - 3.05 % - 30.06.2016	-4'000'000.00			-4'000'000.00
9221.31	UBS - 228-703650.90B - 2.80 % - 24.11.2016	-5'000'000.00			-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

**BILAN DU 01.01 AU 31.12.14**

Compte	Désignation	Bilan au	Mouvement		Bilan au
9221.34	Suva - 1.5 % - 12.07.2024	-4'000'000.00			-4'000'000.00
9221.35	Postfinance - 1.38 % - 13.03.2023	-1'955'000.00	60'000.00		-1'895'000.00
9221.36	Postfinance - 1.69 % - 31.01.2023			5'000'000.00	-5'000'000.00
<b>925</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>	<b>-2'059'352.59</b>	<b>841'185.09</b>	<b>547'698.31</b>	<b>-1'765'865.81</b>
9259.00	Charges à payer	-825'352.59	826'185.09	531'598.31	-530'765.81
9259.01	Produits reçus d'avance	-15'000.00	15'000.00	16'100.00	-16'100.00
9259.03	Provision pour débiteurs douteux (impôts)	-1'219'000.00			-1'219'000.00
<b>928</b>	<b>FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE</b>	<b>-11'758'979.12</b>	<b>220'135.28</b>	<b>460'430.43</b>	<b>-11'999'274.27</b>
9280.02	Fonds de réserve "Epuration"	-3'682'150.86	14'996.24		-3'667'154.62
9280.06	Fonds de réserve "Egouts"	-5'720'615.68		209'529.79	-5'930'145.47
9280.09	Fonds de réserve "Déchets"	-214'957.35			-214'957.35
9281.04	Réserve "Efficacités énergétiques"	-1'123'749.52	200'129.06		-923'620.46
9281.05	Réserve "Développement durable"	-631'504.76		179'469.91	-810'974.67
9282.02	Fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"	-49'033.00			-49'033.00
9282.03	Fonds "Oeuvres culturelles"	-43'075.05		21'394.00	-64'469.05
9282.09	Fonds de réserve "Fonds Cartier"	-44'800.90	5'009.98	36.73	-39'827.65
9282.11	Fonds de réserve "SIDEMO"	-249'092.00		50'000.00	-299'092.00
<b>929</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>-93'701.17</b>		<b>4'302.51</b>	<b>-98'003.68</b>
9290.01	Capital	-93'701.17		4'302.51	-98'003.68

## RECAPITULATION

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	6'095'843.17	873'152.80	6'042'953.00	744'400.00	5'668'453.88	751'814.85
2	FINANCES	16'390'177.83	47'298'128.68	14'507'366.00	46'380'947.00	17'141'434.07	48'344'319.09
3	BÂTIMENTS ET URBANISME	2'531'697.34	1'871'922.01	2'824'777.00	1'761'840.00	2'853'719.27	1'459'327.04
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	6'237'637.09	3'363'860.66	6'394'990.00	3'140'065.00	6'659'472.74	3'909'328.31
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	5'843'229.19	520'872.13	5'990'568.00	509'164.00	5'674'775.42	604'256.70
6	POLICE	3'894'018.98	535'304.40	3'912'359.00	500'100.00	3'655'890.54	828'864.60
7	SECURITE SOCIALE	14'819'713.33	1'381'495.65	14'916'295.00	410'000.00	15'048'939.71	849'265.20
8	SERVICES INDUSTRIELS	2'572'810.88	2'544'693.99	2'479'000.00	2'456'000.00	2'587'786.04	2'545'958.53
	<b>RESULTAT</b>	<b>4'302.51</b>			<b>1'165'792.00</b>	<b>2'662.95</b>	
	<b>TOTAUX</b>	<b>58'389'430.32</b>	<b>58'389'430.32</b>	<b>57'068'308.00</b>	<b>57'068'308.00</b>	<b>59'293'134.62</b>	<b>59'293'134.32</b>

**ADMINISTRATION GENERALE**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>6'095'843.17</b>	<b>873'152.80</b>	<b>6'042'953.00</b>	<b>744'400.00</b>	<b>5'668'453.88</b>	<b>751'814.85</b>
<b>10</b>	<b>AUTORITES</b>	<b>977'764.52</b>		<b>965'820.00</b>		<b>960'719.95</b>	
<b>100</b>	<b>Conseil Communal</b>	<b>104'689.22</b>		<b>101'070.00</b>		<b>97'990.85</b>	
100.3001.00	Rétribution des autorités	16'000.00		18'240.00		14'603.00	
100.3003.00 *	Jetons de présence et commissions	70'342.77		58'340.00		62'240.75	
100.3030.00	Cotisations AVS - AI	765.35		1'600.00		258.75	
100.3050.00	Assurances de personnes	890.00		890.00		890.00	
100.3069.00	Remboursements de frais	4'393.00		7'000.00		2'430.00	
100.3069.10 *	Indemnités dépouillements	9'800.00		8'000.00		8'292.50	
100.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	371.95		5'000.00		7'719.65	
100.3102.00	Livres, journaux, annonces	2'126.15		2'000.00		1'556.20	
<b>101</b>	<b>Municipalité</b>	<b>645'891.30</b>		<b>638'750.00</b>		<b>641'382.10</b>	
101.3001.00	Traitements et vacations	487'777.50		480'000.00		492'617.85	
101.3030.00	Cotisations AVS - AI	42'802.60		43'000.00		43'276.25	
101.3040.00 *	Cotisations caisse de pension	70'352.45		60'000.00		59'001.70	
101.3069.00	Remboursements de frais	30'469.00		32'200.00		30'681.10	
101.3091.00	Frais formation professionnelle	6'700.00		14'500.00		6'234.00	
101.3099.00	Charges diverses (cadeaux, repas)	7'789.75		8'000.00		8'521.20	
101.3186.00	Assurances choses et RC			1'050.00		1'050.00	
<b>102</b>	<b>Conseil régional</b>	<b>227'184.00</b>		<b>226'000.00</b>		<b>221'347.00</b>	
102.3526.10	Conseil Régional - Participation	227'184.00		226'000.00		221'347.00	
<b>11</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>1'535'240.92</b>	<b>58'033.10</b>	<b>1'470'166.00</b>	<b>27'900.00</b>	<b>1'447'047.39</b>	<b>23'738.80</b>
<b>110</b>	<b>Greffe Municipal</b>	<b>991'045.15</b>	<b>28'925.50</b>	<b>919'941.00</b>		<b>895'461.85</b>	<b>1'485.80</b>
110.3011.00 *	Traitements	782'724.10		736'349.00		719'055.45	
110.3030.00	Cotisations AVS - AI	68'349.75		64'380.00		61'568.70	
110.3031.00	Allocations familiales communales	2'400.00		1'440.00		1'856.00	
110.3040.00 *	Cotisations caisse de pension	120'462.20		97'356.00		92'897.15	
110.3050.00	Assurances accidents & maladie	15'623.60		18'416.00		17'635.85	
110.3069.00	Remboursements de frais	1'485.50		2'000.00		2'448.70	
110.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		28'925.50				1'485.80

**ADMINISTRATION GENERALE**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>111</b>	<b>Administration</b>	<b>479'262.05</b>	<b>29'107.60</b>	<b>498'325.00</b>	<b>27'900.00</b>	<b>502'820.39</b>	<b>22'253.00</b>
111.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	31'754.50		49'000.00		40'225.19	
111.3102.00	Livres, journaux, lois, avis mortuaires, annonces	10'214.10		9'000.00		7'725.25	
111.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	8'740.85		10'000.00		8'876.75	
111.3111.10 *	Leasings photocopieur & imprimante	35'886.00		21'695.00		25'485.70	
111.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	1'460.70		4'000.00		1'849.60	
111.3163.00	Mobility - utilisation personnel communal	4'530.25		3'600.00		4'263.55	
111.3170.00 *	Réceptions, manifestations	133'667.42		120'800.00		133'072.07	
111.3181.00	Ports, affranchissements	64'535.03		60'000.00		68'577.10	
111.3182.00	Télécommunications	5'443.98		6'780.00		6'259.60	
111.3183.00	Frais cartes crédit	1'764.52		1'400.00		1'636.63	
111.3185.10	Honoraires juridiques	4'236.54		20'000.00		24'507.40	
111.3185.20 *	Honoraires communications	57'528.27		89'000.00		67'021.45	
111.3186.00	Assurances choses et RC	32'559.10		31'200.00		31'632.60	
111.3187.10	Emoluments divers					1'554.00	
111.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	39'497.74		38'550.00		38'927.40	
111.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	2'008.00					
111.3651.00	Remboursements de dégâts	5'826.80				2'516.10	
111.3654.00	Participation Société de Sauvetage de Nyon	5'938.25		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	13'070.00		16'000.00		8'590.00	
111.3659.10	Aides à l'étranger	9'000.00		9'000.00		21'000.00	
111.3663.00	Aides aux sportifs	9'600.00		4'000.00		4'800.00	
111.4101.00	Patentes boissons		2'236.00		2'000.00		1'746.00
111.4311.00	Actes de mœurs		290.00		200.00		230.00
111.4352.00	Ventes d'imprimés et règlements		224.00		200.00		166.00
111.4359.00	Ventes et prestations diverses		757.60				111.00
111.4362.00	Remboursements de frais (autres collectivités, etc)		12'500.00		12'500.00		7'500.00
111.4391.00	Naturalisations - Frais administratifs		13'100.00		13'000.00		12'500.00
<b>112</b>	<b>Archives</b>	<b>64'933.72</b>		<b>51'900.00</b>		<b>48'765.15</b>	
112.3011.00	Traitements					5'515.95	
112.3030.00	Cotisations AVS - AI					165.90	
112.3050.00	Assurances accidents & maladie					179.25	
112.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau, frais divers	797.57		1'000.00		533.15	
112.3102.10	Reliure, restauration de documents	2'109.00		2'000.00		2'019.25	
112.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	2'989.75		1'500.00		1'630.30	
112.3111.10	Leasing photocopieuses	3'574.80		2'400.00		2'397.60	

**ADMINISTRATION GENERALE**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
112.3189.00 *	Mandat externe	55'462.60		45'000.00		36'323.75	
<b>13</b>	<b>PERSONNEL</b>	<b>274'094.80</b>		<b>352'623.00</b>		<b>276'823.94</b>	
<b>130</b>	<b>Personnel</b>	<b>274'094.80</b>		<b>352'623.00</b>		<b>276'823.94</b>	
130.3011.00	Traitements	111'800.00		111'548.00		89'865.00	
130.3030.00	Cotisations AVS - AI	9'810.35		9'799.00		9'007.00	
130.3031.00	Allocations familiales communales	440.00		480.00		360.00	
130.3040.00	Cotisations caisse de pension	18'574.90		18'526.00		8'619.40	
130.3050.00	Assurances accidents & maladie	2'669.30		2'790.00		2'186.50	
130.3069.00	Remboursements de frais			500.00			
130.3091.00	Frais formation professionnelle	58'619.75		71'080.00		63'670.55	
130.3092.00	Frais de recherche de personnel	20'792.25		35'000.00		53'264.15	
130.3093.00	Frais sanitaire du personnel	2'065.20		2'500.00		2'399.75	
130.3093.10	MSST - Santé et sécurité au travail	25'914.15		35'000.00			
130.3099.00	Charges diverses du personnel (cadeaux, repas)	13'526.90		20'400.00		15'105.59	
130.3189.00	Appui gestion du personnel	9'882.00		45'000.00		32'346.00	
<b>15</b>	<b>AFFAIRES CULTURELLES</b>	<b>1'334'628.18</b>	<b>315'069.05</b>	<b>1'305'949.00</b>	<b>262'500.00</b>	<b>1'134'242.26</b>	<b>249'884.25</b>
<b>150</b>	<b>Bibliothèques</b>	<b>477'181.03</b>	<b>211'523.00</b>	<b>447'464.00</b>	<b>169'500.00</b>	<b>445'418.50</b>	<b>192'429.00</b>
150.3011.00	Traitements	320'367.80		299'792.00		311'643.55	
150.3030.00	Cotisations AVS - AI	28'112.95		26'337.00		27'379.45	
150.3031.00	Allocations familiales communales	460.00		480.00		480.00	
150.3040.00	Cotisations caisse de pension	49'255.35		46'957.00		38'894.40	
150.3050.00	Assurances accidents & maladie	7'649.10		7'498.00		8'162.95	
150.3069.00	Remboursements de frais	526.80		1'000.00		633.20	
150.3101.00	Imprimés & fournitures de bureau	7'938.78		6'300.00		6'997.83	
150.3102.00	Achats livres	42'999.10		43'000.00		40'919.67	
150.3111.00	Mobilier, matériel et équipements	10'384.20		9'600.00		3'113.80	
150.3111.20 *	Leasing photocopieuses	3'574.80					
150.3181.00	Ports, affranchissements	227.80		500.00		265.00	
150.3182.00	Télécommunications	1'114.50		1'000.00		1'088.70	
150.3653.00	Animations publiques	4'569.85		5'000.00		5'839.95	
150.4352.00	Cotisations des membres		8'496.80		9'500.00		8'342.00
150.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales						9'309.00
150.4512.00 *	Part. du canton aux traitements des bibliothécaires		203'026.20		160'000.00		174'778.00

**ADMINISTRATION GENERALE**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>151</b>	<b>Théâtre</b>	<b>361'654.25</b>	<b>58'074.25</b>	<b>366'744.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>353'471.80</b>	<b>39'816.35</b>
151.3011.00	Traitements	125'310.25		124'689.00		120'942.25	
151.3011.10 *	Traitements personnel auxiliaire	40'740.65		25'000.00		20'456.50	
151.3030.00	Cotisations AVS - AI	14'360.85		13'150.00		12'408.81	
151.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		240.00		240.00	
151.3040.00	Cotisations caisse de pension	19'174.80		19'301.00		15'980.40	
151.3050.00	Assurances accidents & maladie	3'880.80		3'744.00		3'634.60	
151.3064.00	Remboursement frais de téléphone	720.00		720.00		720.00	
151.3069.00	Remboursements de frais			500.00			
151.3113.00	Achats de mobilier, équipements	26'030.50		45'000.00		44'963.80	
151.3113.10	Location de matériel	705.55		3'000.00		2'902.14	
151.3151.00	Entretien mobilier et équipements	6'947.50		8'000.00		6'847.65	
151.3182.00	Télécommunications	1'858.20		1'000.00		2'041.25	
151.3312.00	Amortissements théâtre	81'400.00		81'400.00		81'400.00	
151.3653.10	Publicité - Promotions	5'285.15		6'000.00		3'434.40	
151.3909.00	Imputations intérêts emprunts	35'000.00		35'000.00		37'500.00	
151.4271.00 *	Locations du théâtre		3'560.00		15'000.00		11'340.00
151.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		30'815.40				7'318.10
151.4523.00	Régie théâtre / Participations de tiers		23'698.85		25'000.00		21'158.25
<b>152</b>	<b>Activités culturelles</b>	<b>495'792.90</b>	<b>45'471.80</b>	<b>491'741.00</b>	<b>53'000.00</b>	<b>335'351.96</b>	<b>17'638.90</b>
152.3003.00	Commission culturelle	1'592.50		1'500.00		1'098.00	
152.3011.00	Traitements	81'120.00		82'261.00		27'040.00	
152.3011.10	Traitement du personnel auxiliaire	962.50					
152.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	7'202.90		7'227.00		2'375.50	
152.3031.00	Allocations familiales communales	480.00				160.00	
152.3040.00	Cotisations caisse de pension	13'278.15		13'496.00		3'727.20	
152.3050.00	Assurances accidents & maladie	1'945.50		2'057.00		742.25	
152.3069.00	Remboursements de frais			500.00		88.00	
152.3102.00	Promotion événements culturels	2'791.80		3'000.00		2'940.00	
152.3182.00	Télécommunications	567.45		700.00		83.90	
152.3189.00	Manifestations culturelles - Charges	126'802.60		115'000.00		39'573.45	
152.3652.00	Subvention LEM	92'655.50		93'000.00		78'827.50	
152.3653.00	Aides et subventions sociétés locales	43'000.00		43'000.00		23'000.00	
152.3653.20 *	Subventions associations culturelles	102'000.00		120'000.00		145'696.16	
152.3802.00	Attribution au fonds d'acquisition d'oeuvres culturelles	21'394.00		10'000.00		10'000.00	
152.4392.00	Manifestations culturelles - Recettes		45'471.80		53'000.00		17'638.90

**ADMINISTRATION GENERALE**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>16</b>	<b>TOURISME</b>	<b>37'312.00</b>	<b>37'312.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>29'816.00</b>	<b>29'816.00</b>
<b>160</b>	<b>Tourisme</b>	<b>37'312.00</b>	<b>37'312.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>29'816.00</b>	<b>29'816.00</b>
160.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	280.00				280.00	
160.3523.00	Nyon Région Tourisme - Participation taxes de séjour	2'777.40		2'250.00		2'215.20	
160.3523.10	Conseil Régional - Participation taxes de séjour	31'477.20		25'500.00		25'105.60	
160.3653.00	Frais administratifs et projets communaux	2'777.40		2'250.00		2'215.20	
160.4066.00	Taxes de séjour, résidences secondaires		37'312.00		30'000.00		29'816.00
<b>18</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>	<b>1'616'989.10</b>	<b>462'738.65</b>	<b>1'638'900.00</b>	<b>424'000.00</b>	<b>1'521'379.69</b>	<b>448'375.80</b>
<b>180</b>	<b>Transports publics</b>	<b>1'616'989.10</b>	<b>462'738.65</b>	<b>1'638'900.00</b>	<b>424'000.00</b>	<b>1'521'379.69</b>	<b>448'375.80</b>
180.3188.00	CFF - Achat cartes journalières	129'400.00		129'000.00		129'000.00	
180.3517.00	Indemnités pour lignes de trafic régional	678'325.25		651'500.00		562'022.75	
180.3656.00	Semaine de la mobilité	5'348.85		9'000.00		6'895.19	
180.3657.00 *	TUG - Exploitation	794'916.00		840'000.00		814'596.00	
180.3657.10	NOCTAMBUS - Participation	8'856.00		8'900.00		8'541.00	
180.3657.20	VELOPASS	143.00		500.00		324.75	
180.4359.00 *	T U G - Recettes		178'226.65		125'000.00		159'963.80
180.4359.10	CFF - Ventes cartes journalières		127'512.00		129'000.00		127'888.00
180.4517.00	TUG - Participation du canton		147'000.00		160'000.00		155'944.00
180.4657.00	TUG - Publicité		10'000.00		10'000.00		4'580.00
<b>19</b>	<b>INFORMATIQUE</b>	<b>319'813.65</b>		<b>279'495.00</b>		<b>298'424.65</b>	
<b>190</b>	<b>Informatique</b>	<b>319'813.65</b>		<b>279'495.00</b>		<b>298'424.65</b>	
190.3011.00	Traitements	82'700.05		75'137.00		77'886.45	
190.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	7'257.00		6'601.00		6'842.30	
190.3040.00	Cotisations, part. C.I.P.	12'875.35		11'608.00		10'128.60	
190.3050.00	Assurances accidents & maladie	2'694.60		1'879.00		2'072.35	
190.3101.20	Imprimés, fournitures, consommables	25'432.55		20'000.00		20'746.55	
190.3111.00	Matériel et logiciels informatiques	80'308.40		40'950.00		14'584.60	
190.3151.00	Contrats maintenance	71'429.50		77'320.00		73'339.55	
190.3151.10	Entretien matériel informatique	2'890.75		3'300.00		3'630.85	
190.3182.00	Télécommunications - Abt Internet	4'911.60		5'100.00		5'162.20	
190.3189.00	Honoraires, frais assistance	7'778.15		7'000.00		7'392.60	
190.3189.10	Site Internet	21'535.70		30'600.00		76'638.60	

**FINANCES**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>	<b>16'390'177.83</b>	<b>47'298'128.68</b>	<b>14'507'366.00</b>	<b>46'380'947.00</b>	<b>17'141'434.07</b>	<b>48'344'319.09</b>
<b>20</b>	<b>COMPTABILITE</b>	<b>431'527.34</b>	<b>111'446.65</b>	<b>415'134.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>402'120.21</b>	<b>109'895.45</b>
<b>200</b>	<b>Comptabilité générale</b>	<b>431'527.34</b>	<b>111'446.65</b>	<b>415'134.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>402'120.21</b>	<b>109'895.45</b>
200.3011.00	Traitements	287'885.65		283'477.00		276'696.10	
200.3030.00	Cotisations AVS - AI	25'261.90		24'903.00		24'211.55	
200.3031.00	Allocations familiales communales	1'680.00		1'440.00		1'540.00	
200.3040.00	Cotisations caisse de pension	45'720.65		45'324.00		37'214.40	
200.3050.00	Assurances accidents & maladie	6'873.55		7'090.00		7'244.00	
200.3069.00	Remboursements de frais	178.70		500.00		441.60	
200.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	11'742.22		13'700.00		18'971.53	
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 *	Leasing photocopieuses	10'854.00					
200.3182.00	Télécommunications	1'686.32		1'900.00		1'882.08	
200.3184.00	Contentieux, frais de poursuites	18'856.85		15'000.00		15'631.45	
200.3185.00	Honoraires de la fiduciaire	20'000.00		20'000.00		17'500.00	
200.3186.00	Assurance caution boursier	787.50		800.00		787.50	
200.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		1'301.60				1'041.25
200.4362.00	Remboursements frais de poursuite		5'145.05		5'000.00		3'854.20
200.4901.00	Imputations internes - Gestion eau-égout		105'000.00		105'000.00		105'000.00
<b>21</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>810'626.99</b>	<b>38'941'040.48</b>	<b>675'000.00</b>	<b>38'337'000.00</b>	<b>1'827'719.64</b>	<b>40'151'383.20</b>
<b>210</b>	<b>Impôts</b>	<b>810'626.99</b>	<b>38'941'040.48</b>	<b>675'000.00</b>	<b>38'337'000.00</b>	<b>1'827'719.64</b>	<b>40'151'383.20</b>
210.3187.00	Emoluments de perception	336'675.47		300'000.00		297'151.92	
210.3191.00	Remb. impôts étrangers, ecclésiast. & act. dirigeantes	12'976.25		25'000.00		19'778.20	
210.3290.00	Intérêts compensatoires	43'799.45				131'576.10	
210.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	417'175.82		350'000.00		1'379'213.42	
210.4001.00	PP - Revenus et bénéfiques en capital		23'172'840.62		23'750'000.00		24'540'453.20
210.4001.10	Activité dirigeante		2'544.35				
210.4002.00	PP - Fortune		2'607'340.93		2'450'000.00		2'285'766.89
210.4003.00	Impôts à la source		1'444'292.68		1'250'000.00		1'188'708.50
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers		1'634'077.65		1'490'000.00		1'455'849.45
210.4004.00	Impôt spécial des étrangers		1'378'097.35		1'270'000.00		1'281'330.41
210.4011.00	PM - Bénéfice		2'861'491.00		3'600'000.00		3'026'685.20

## FINANCES

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.4012.00	PM - Capital		306'966.90		250'000.00		199'604.30
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires s/immeubles		188'735.00		280'000.00		281'141.50
210.4020.00	Impôts fonciers		2'280'492.65		2'400'000.00		2'225'624.00
210.4040.00	Droits de mutation		1'347'316.35		1'000'000.00		1'889'727.45
210.4050.00	Successions et donations		372'064.10		150'000.00		358'738.20
210.4061.00	Chiens		49'550.00		47'000.00		48'050.00
210.4064.00	Taxes sur les appareils automatiques		430.00				2'760.00
210.4090.00	Impôts récupérés après défalcatons		256'128.12				254'680.14
210.4090.10	Intérêts moratoires		107'765.88				364'426.75
210.4101.00	Patentes tabacs		2'025.00				1'868.75
210.4319.00	Commission de perception		977.65				651.56
210.4411.00	Gains immobiliers		927'904.25		400'000.00		745'316.90
<b>22</b>	<b>SERVICE FINANCIER</b>	<b>11'512'541.54</b>	<b>8'245'641.55</b>	<b>11'708'302.00</b>	<b>7'933'947.00</b>	<b>11'835'323.33</b>	<b>8'003'968.64</b>
<b>220</b>	<b>Service financier</b>	<b>11'512'541.54</b>	<b>8'245'641.55</b>	<b>11'708'302.00</b>	<b>7'933'947.00</b>	<b>11'835'323.33</b>	<b>8'003'968.64</b>
220.3183.00	Frais bancaires & CP	11'521.93		10'000.00		14'109.57	
220.3183.10	Frais et commissions emprunts	787.25					
220.3210.00	Intérêts des comptes-courants	283.73				170.68	
220.3223.00	Intérêts des emprunts	1'299'921.61		1'500'000.00		1'431'061.55	
220.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	1'392.35				234.00	
220.3301.10	Charges extraordinaires	332.67				225.53	
220.3522.00	Péréquation - Participation	10'198'302.00		10'198'302.00		10'180'418.00	
220.3522.10	Péréquation - Solde année précédente					209'104.00	
220.4221.00	Intérêts des comptes-courants & CP		4'869.82		20'000.00		10'488.40
220.4221.10	Escomptes créanciers		6'594.30		8'000.00		6'257.63
220.4249.00	Gains comptables		24'633.19				
220.4250.00	Intérêts, dividendes (SRE-SEIC, etc)		145'510.50		125'000.00		138'720.50
220.4342.00	Taxe usage du sol		344'582.69		357'000.00		349'572.68
220.4363.00	Récupérations actes de défauts de biens		2'326.45				410.10
220.4411.10	Redistribution taxe CO2		3'913.60		3'500.00		1'227.00
220.4522.00	Péréquation - Rétrocession Etat		6'420'446.00		6'420'447.00		6'429'550.00
220.4522.10	Péréquation - Rétrocession année précédente		292'765.00				
220.4659.00	Recettes extraordinaires						22'742.33
220.4909.00	Imputations internes - Intérêts		1'000'000.00		1'000'000.00		1'045'000.00
<b>23</b>	<b>AMORTISSEMENTS &amp; RESERVES</b>	<b>3'635'481.96</b>		<b>1'708'930.00</b>		<b>3'076'270.89</b>	<b>79'071.80</b>

## FINANCES

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>230 *</b>	<b>Amortissements et réserves non-ventilées</b>	<b>3'635'481.96</b>		<b>1'708'930.00</b>		<b>3'076'270.89</b>	<b>79'071.80</b>
230.3303.00	Amortissements du patrimoine financier	326'317.00		202'930.00		344'166.80	
230.3311.00	Amortissements du patrimoine adm. - Génie civil	382'581.52		549'000.00		62'629.10	
230.3312.00	Amortissements du patrimoine adm. - Bâtiments	613'900.00		845'000.00		575'343.66	
230.3314.00	Amort. subventions d'invest. à des associations de communes			12'000.00			
230.3315.00	Amortissements de subventions d'investissements	332'400.00		100'000.00		83'146.00	
230.3321.00	Amortissements suppl. patrimoine administratif	1'980'283.44				1'995'985.33	
230.3329.00	Autres amortissements du patrimoine administratif					15'000.00	
230.4809.00	Prélèvement fonds de réserve et renouvellement						79'071.80

**BÂTIMENTS ET URBANISME**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3</b>	<b>BÂTIMENTS ET URBANISME</b>	<b>2'531'697.34</b>	<b>1'871'922.01</b>	<b>2'824'777.00</b>	<b>1'761'840.00</b>	<b>2'853'719.27</b>	<b>1'459'327.04</b>
<b>30</b>	<b>Administration</b>	<b>708'312.50</b>	<b>6'685.00</b>	<b>731'661.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>715'179.18</b>	<b>7'239.00</b>
<b>300</b>	<b>Administration</b>	<b>708'312.50</b>	<b>6'685.00</b>	<b>731'661.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>715'179.18</b>	<b>7'239.00</b>
300.3011.00	Traitements	525'631.20		545'197.00		534'091.90	
300.3030.00	Cotisations AVS - AI	44'993.25		47'818.00		49'123.60	
300.3031.00	Allocations familiales communales	1'800.00		2'160.00		1'680.00	
300.3040.00	Cotisations caisse de pension	88'860.15		87'586.00		76'692.80	
300.3050.00	Assurances accidents & maladie	25'831.50		25'600.00		27'285.20	
300.3069.00	Remboursements de frais	5'302.00		6'000.00		5'549.65	
300.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	4'235.25		8'300.00		6'276.53	
300.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	119.55		1'000.00		95.00	
300.3111.10 *	Leasing photocopieur	5'281.20		1'400.00		2'397.60	
300.3115.00	Achat véhicule					3'650.00	
300.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	259.07				164.06	
300.3182.00	Télécommunications	5'086.98		4'000.00		4'884.04	
300.3186.00	Assurances véhicules	609.40		600.00		567.05	
300.3189.00	Frais divers - Tirages	302.95		2'000.00		2'721.75	
300.4356.00	Services à des tiers		6'685.00		1'000.00		7'239.00
<b>35</b>	<b>BATIMENTS</b>	<b>1'696'108.52</b>	<b>1'732'507.56</b>	<b>1'901'116.00</b>	<b>1'680'840.00</b>	<b>1'960'349.10</b>	<b>1'337'121.19</b>
<b>350</b>	<b>Bâtiments patrimoine administratif</b>	<b>1'555'862.79</b>	<b>1'166'076.86</b>	<b>1'733'316.00</b>	<b>1'051'700.00</b>	<b>1'757'300.62</b>	<b>804'518.99</b>
350.3011.00	Traitements des concierges	211'803.60		223'824.00		189'956.95	
350.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	46'487.25		65'000.00		72'836.50	
350.3030.00	Cotisations AVS - AI	21'668.55		25'373.00		22'251.68	
350.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		680.00	
350.3040.00	Cotisations caisse de pension	34'610.55		34'106.00		26'747.85	
350.3050.00	Assurances accidents & maladie	6'146.25		7'223.00		6'782.35	
350.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	1'238.20		2'000.00		1'071.80	
350.3114.00	Achats de machines d'entretien	25'604.65		25'000.00		23'707.85	
350.3122.00	Achats de gaz	9'139.60		20'000.00		18'342.75	
350.3123.00	Achats d'électricité	79'107.10		91'220.00		79'169.55	
350.3124.00	Achats de mazout	86'454.90		93'100.00		78'898.85	
350.3133.00	Produits de nettoyage, fournitures	102'575.62		115'000.00		90'189.23	
350.3141.00 *	Entretien des bâtiments	657'490.99		750'000.00		823'337.12	

**BÂTIMENTS ET URBANISME**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.3154.00	Entretien des machines d'exploitation	12'491.91		15'000.00		9'093.49	
350.3156.00 *	Entretien d'équipements et matériel spécialisé	196'207.07		200'000.00		246'092.85	
350.3182.00	Télécommunications - Concierges	5'140.55		4'260.00		5'263.80	
350.3182.10	Télécommunications - Cabines	7'457.00		7'600.00		7'468.70	
350.3182.20	Télécommunications - Alarmes	1'770.45		930.00		948.10	
350.3186.00	Assurances immeubles	49'988.55		53'200.00		54'461.20	
350.4271.00	Location des salles communales et du refuge		48'255.00		45'000.00		49'867.00
350.4271.10	Location Montoly - AVASAD		113'707.40		113'700.00		113'707.40
350.4271.15	Location Montoly - AAS		38'297.40		38'300.00		39'493.05
350.4271.20	Location des bâtiments de service (concierges - divers)		19'200.00		19'200.00		18'400.00
350.4271.30	Location UAPE Mauverney		140'151.00		140'150.00		87'594.35
350.4271.40	Location UAPE La Dôle		48'000.00		48'000.00		48'000.00
350.4271.50	Location Ex-GF - EVAM		27'600.00		27'600.00		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		55'528.00				
350.4362.00	Prélèvements monnaie cabines téléphoniques		209.20				
350.4363.00	Remboursement dommages (assurances, vandalisme,...)		36'940.25				16'545.65
350.4659.00 *	Participations et subventions de tiers		86'967.56				
350.4901.00	Imputations internes - Conciergerie Temple		19'000.00		19'000.00		12'000.00
350.4902.00	Imputations - Produits d'entretien - Bâtiments scolaires		76'137.90		100'000.00		56'640.43
350.4902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires		455'333.15		500'000.00		333'921.11
<b>351</b>	<b>Bâtiments patrimoine financier</b>	<b>140'245.73</b>	<b>566'430.70</b>	<b>167'800.00</b>	<b>629'140.00</b>	<b>203'048.48</b>	<b>532'602.20</b>
351.3141.10	Hôtel de la Plage - Charges & entretien	21'184.70		25'000.00		65'002.45	
351.3141.40	Ch. du Vernay 2 - Charges & entretien	11'969.30		25'000.00		21'558.35	
351.3141.50	Ch. du Vernay 2 - Frais de gérance	2'451.20		4'000.00		3'511.60	
351.3141.60	Immeuble s/Vignes - Charges & entretien	32'318.30		40'000.00		39'031.65	
351.3141.70	Immeuble s/Vignes - Frais de gérance	8'488.20		8'500.00		8'631.40	
351.3186.00	Assurances immeubles	5'668.48		7'100.00		5'668.48	
351.3191.00	Impôts et taxes diverses	665.55		700.00		2'144.55	
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		56'346.90		73'000.00		72'254.80
351.4231.20	Immeuble s/Vignes - Location		139'687.80		145'000.00		142'550.40
351.4231.30	Copropriété du Bochet - Location		50'000.00		110'000.00		
351.4231.40	SDIS - Location locaux		107'940.00		107'940.00		107'940.00
351.4231.50	Ch. du Perron 2 - Location		13'200.00		13'200.00		13'200.00
351.4659.00	Immeuble s/Vignes - Participations Etat & Confédération		19'256.00				16'657.00

**BÂTIMENTS ET URBANISME**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>36</b>	<b>URBANISME</b>	<b>127'276.32</b>	<b>132'729.45</b>	<b>192'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>178'190.99</b>	<b>114'966.85</b>
<b>360</b>	<b>Urbanisme</b>	<b>127'276.32</b>	<b>132'729.45</b>	<b>192'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>178'190.99</b>	<b>114'966.85</b>
360.3003.00	Commission d'urbanisme	4'365.40		7'000.00		5'873.70	
360.3102.00	Avis d'enquêtes	9'501.60		13'000.00		10'647.35	
360.3185.00	Honoraires ingénieurs et architectes	11'599.60		50'000.00		5'000.00	
360.3185.10	Honoraires juridiques, avocats	17'739.27		25'000.00		9'528.84	
360.3185.20	Honoraires urbaniste	84'070.45		90'000.00		35'912.00	
360.3185.30	Honoraires - Cité de l'Energie			7'000.00		20'479.10	
360.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)					90'750.00	
360.4313.00	Permis de construire, d'habiter, d'utiliser		132'729.45		80'000.00		112'466.85
360.4516.00	Etat - Subside "Cité de l'énergie"						2'500.00

**INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4</b>	<b>INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT</b>	<b>6'237'637.09</b>	<b>3'363'860.66</b>	<b>6'394'990.00</b>	<b>3'140'065.00</b>	<b>6'659'472.74</b>	<b>3'909'328.31</b>
<b>40</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>734'453.60</b>	<b>38'697.70</b>	<b>722'465.00</b>	<b>500.00</b>	<b>593'957.39</b>	<b>2'050.25</b>
<b>400</b>	<b>Administration</b>	<b>734'453.60</b>	<b>38'697.70</b>	<b>722'465.00</b>	<b>500.00</b>	<b>593'957.39</b>	<b>2'050.25</b>
400.3011.00	Traitements	554'801.70		537'757.00		453'372.65	
400.3030.00	Cotisations AVS - AI	49'658.80		47'156.00		37'488.20	
400.3031.00	Allocations familiales communales	1'620.00		1'200.00		1'860.00	
400.3040.00	Cotisations caisse de pension	81'970.65		87'502.00		57'778.35	
400.3050.00	Assurances accidents & maladie	21'908.85		25'250.00		19'175.30	
400.3069.00	Remboursements de frais	3'308.00		5'000.00		4'140.55	
400.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	6'003.85		9'300.00		7'047.43	
400.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	5'557.40		3'000.00		2'732.95	
400.3111.10 *	Leasing photocopieur	5'281.20		1'400.00		2'397.60	
400.3115.00	Achat véhicule					3'650.00	
400.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	259.23				164.09	
400.3182.00	Télécommunications	3'124.27		3'300.00		2'615.32	
400.3186.00	Assurances véhicules	609.40		600.00		567.05	
400.3189.00	Frais divers - Tirages	350.25		1'000.00		967.90	
400.4356.00	Services à des tiers		169.95		500.00		50.20
400.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		38'527.75				2'000.05
<b>41</b>	<b>TERRAINS</b>	<b>1'800.35</b>	<b>43'728.25</b>	<b>9'000.00</b>	<b>36'665.00</b>	<b>46'193.30</b>	<b>89'040.65</b>
<b>410</b>	<b>Terrains</b>		<b>38'139.80</b>		<b>32'665.00</b>		<b>82'940.65</b>
410.4232.00	Loyers, terrains et fermages		38'139.80		32'665.00		82'940.65
<b>415</b>	<b>Forêts</b>	<b>1'800.35</b>	<b>5'588.45</b>	<b>9'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>46'193.30</b>	<b>6'100.00</b>
415.3146.00	Entretien des forêts	1'800.35		9'000.00		46'193.30	
415.4355.00	Vente de bois		3'950.00		4'000.00		6'100.00
415.4656.00	Participations et subventions de tiers		1'638.45				
<b>42</b>	<b>INFRASTRUCTURES</b>	<b>202'838.91</b>		<b>219'000.00</b>		<b>186'776.18</b>	
<b>425</b>	<b>Infrastructures</b>	<b>202'838.91</b>		<b>219'000.00</b>		<b>186'776.18</b>	
425.3185.00	Honoraires géomètres, ingénieurs, cadastre	200'577.77		209'000.00		172'414.42	
425.3185.10	Honoraires juridiques, avocat	2'261.14		10'000.00		14'361.76	

**INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>43</b>	<b>ROUTES</b>	<b>1'099'297.36</b>	<b>13'284.20</b>	<b>1'203'612.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>1'110'552.49</b>	<b>51'845.65</b>
<b>430</b>	<b>Service des routes</b>	<b>1'099'297.36</b>	<b>13'284.20</b>	<b>1'203'612.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>1'110'552.49</b>	<b>51'845.65</b>
430.3011.00	Traitements	494'787.90		518'093.00		493'730.95	
430.3030.00	Cotisations AVS - AI	41'330.60		45'515.00		42'258.40	
430.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		380.00	
430.3040.00	Cotisations caisse de pension	73'993.50		79'259.00		58'901.55	
430.3050.00	Assurances accidents & maladie	22'259.05		23'985.00		23'439.30	
430.3064.00	Remboursement frais de téléphone	480.00		480.00		455.00	
430.3065.00	Frais d'habillement					426.40	
430.3069.00	Remboursements de frais	132.00		500.00		88.00	
430.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	357.65		2'000.00		666.20	
430.3111.10 *	Leasing photocopieuse	5'488.85		1'200.00		1'814.40	
430.3114.00	Achats de machines et matériel d'exploitation	40'955.55		40'000.00		60'407.40	
430.3133.00	Produits et fournitures divers	25'804.38		25'000.00		17'912.35	
430.3135.00	Achats de sel, chlorure	5'745.60		15'000.00		15'532.25	
430.3142.00	Entretien du réseau routier	278'290.64		340'000.00		299'132.04	
430.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	90'211.24		92'000.00		71'785.10	
430.3182.00	Télécommunications	1'483.05		1'600.00		1'523.20	
430.3186.00	Assurances véhicules	12'176.70		13'500.00		13'363.60	
430.3188.00	Déneigement	3'245.25		5'000.00		7'996.15	
430.3192.00	Taxes véhicules	2'075.40				740.20	
430.4359.00	Prestations diverses		5'000.00		5'000.00		7'900.00
430.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		8'284.20				35'812.85
430.4363.00	Remboursement dommages (assurances, vandalisme,...)						8'132.80
<b>44</b>	<b>PARCS, PROMENADES, CIMETIERE</b>	<b>949'808.62</b>	<b>63'556.20</b>	<b>934'461.00</b>	<b>9'200.00</b>	<b>894'769.25</b>	<b>11'615.95</b>
<b>440</b>	<b>Parcs, Promenades, Cimetière</b>	<b>949'808.62</b>	<b>63'556.20</b>	<b>934'461.00</b>	<b>9'200.00</b>	<b>894'769.25</b>	<b>11'615.95</b>
440.3011.00	Traitements	403'546.65		382'380.00		383'634.10	
440.3030.00	Cotisations AVS - AI	35'410.85		33'592.00		33'702.35	
440.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		240.00		240.00	
440.3040.00	Cotisations caisse de pension	61'680.75		59'314.00		49'137.60	
440.3050.00	Assurances accidents & maladie	18'154.35		17'955.00		18'220.35	
440.3064.00	Remboursement frais de téléphone	480.00		480.00		480.00	
440.3065.00	Frais d'habillement					200.00	
440.3069.00	Remboursements de frais	95.05		500.00		644.10	

**INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440.3080.00 *	Personnel intérimaire	27'662.65					
440.3114.00	Achats de machines, matériel d'exploitation	22'912.07		34'500.00		36'521.20	
440.3133.00	Produits et fournitures divers					3'791.75	
440.3145.00	Aménagements de parcs, jardins et plantations	2'164.30		10'000.00		4'439.05	
440.3145.10	Entretien des parcs, jardins et plantations	63'021.65		72'000.00		57'573.63	
440.3145.15	Entretien des terrains synthétiques	23'910.80		17'000.00		14'800.00	
440.3145.16	Patinoire mobile	180'490.25		170'000.00		170'174.67	
440.3145.20	Entretien places de sports	30'321.70		36'000.00		37'229.80	
440.3145.25	Entretien des places de jeux communales	33'823.20		30'000.00		36'345.70	
440.3145.30	Entretien ronds-points	30'031.65		44'000.00		29'972.00	
440.3145.40	Entretien du cimetière	5'315.45		10'000.00		3'925.85	
440.3145.50	Feu bactérien			500.00			
440.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	4'593.10		8'000.00		5'850.85	
440.3182.00	Télécommunications	152.55		400.00		298.75	
440.3186.00	Assurances véhicules	5'801.60		7'600.00		7'587.50	
440.4272.00	Redevances, concessions cimetière		1'330.00		2'000.00		1'330.00
440.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		43'954.45				3'005.60
440.4512.00	Etat - Participation feu bactérien		71.75				80.35
440.4516.00	Subside du canton		11'000.00				
440.4526.00	FC Gland - Participation conciergerie		7'200.00		7'200.00		7'200.00
<b>45 *</b>	<b>ORDURES ET DECHETS</b>	<b>1'557'572.01</b>	<b>1'517'220.92</b>	<b>1'675'252.00</b>	<b>1'464'500.00</b>	<b>1'789'330.23</b>	<b>1'721'283.41</b>
<b>450</b>	<b>Service ordures et déchets</b>	<b>853'208.88</b>	<b>1'372'849.06</b>	<b>961'277.00</b>	<b>1'334'500.00</b>	<b>1'098'212.10</b>	<b>1'602'146.18</b>
450.3011.00	Traitements	66'200.00		65'915.00		65'000.00	
450.3030.00	Cotisations AVS - AI	5'809.05		5'791.00		5'802.60	
450.3040.00	Cotisations caisse de pension	9'705.65		9'856.00		8'173.20	
450.3050.00	Assurances accidents & maladie	2'978.15		3'095.00		3'165.90	
450.3064.00	Remboursement frais de téléphone	120.00		120.00		120.00	
450.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, annonces	8'314.35		12'000.00		12'708.35	
450.3115.00	Containers, bennes à déchets	5'362.30		12'000.00		52'827.10	
450.3188.00	Frais transports & collectes	337'979.05		383'000.00		303'248.97	
450.3189.00	Frais communication taxes déchets	5'200.00		5'000.00		34'143.59	
450.3189.10	Réduction de l'impôt préalable	5'418.59				7'052.69	
450.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	5'005.34				-6.30	
450.3526.00	Taxes élimination ordures	336'865.40		400'000.00		292'790.25	
450.3526.10	SADEC - Participation	64'251.00		64'500.00		64'206.00	
450.3665.00	Distribution sacs gratuits naissances					34'022.40	

**INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450.3811.00	Attribution au fonds de réserve "Déchets"					214'957.35	
450.4342.00	Taxe forfaitaire habitants		656'588.90		665'000.00		628'802.55
450.4342.10	Taxe forfaitaire entreprises		175'400.00		160'000.00		204'800.00
450.4342.20	Rétrocession taxe au sac		537'746.75		478'500.00		703'285.38
450.4359.00	Prestations diverses		3'113.41		2'000.00		35'926.95
450.4526.00	APEC - Participation ordures				29'000.00		29'331.30
<b>451</b>	<b>Déchèterie</b>	<b>704'363.13</b>	<b>144'371.86</b>	<b>713'975.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>691'118.13</b>	<b>119'137.23</b>
451.3011.00	Traitements	137'410.00		136'048.00		133'510.00	
451.3011.10	Traitements (remplacements et travaux spéciaux)					28'770.85	
451.3030.00	Cotisations AVS - AI	12'058.15		11'952.00		11'728.85	
451.3031.00	Allocations familiales communales	160.00		240.00		340.00	
451.3040.00	Cotisations caisse de pension	21'306.60		21'047.00		17'317.50	
451.3050.00	Assurances accidents & maladie	6'181.65		6'388.00		6'363.70	
451.3064.00	Remboursement frais de téléphone					25.00	
451.3069.00	Remboursements de frais	170.30		500.00		163.20	
451.3080.00	Personnel intérimaire	28'586.30		28'300.00			
451.3111.10	Leasing véhicule	19'040.00		20'400.00		18'840.00	
451.3123.00	Achats d'électricité	1'345.45		2'000.00		1'787.90	
451.3141.00	Entretien de la déchèterie	3'890.70		10'000.00		15'315.85	
451.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	3'719.60		8'000.00		4'479.60	
451.3182.00	Télécommunications	474.13		600.00		752.08	
451.3186.00	Assurance véhicule	851.40		1'000.00		1'004.80	
451.3188.00	Frais de transports et location bennes	149'124.60		160'000.00		146'396.00	
451.3188.10	Broyage et tamisage	82'184.00		70'000.00		56'857.20	
451.3189.00	Contrôle accès macaron	7'633.00		12'500.00		8'962.40	
451.3192.00	Taxes véhicules	108.00				108.00	
451.3526.00	Taxes éliminations	230'119.25		225'000.00		238'395.20	
451.4342.00	Taxes et redevances déchèterie		137'271.86		130'000.00		111'937.23
451.4359.00	Prestations diverses		7'100.00				7'200.00
<b>46</b>	<b>RESEAU D'EGOUTS - EPURATION</b>	<b>1'687'373.39</b>	<b>1'687'373.39</b>	<b>1'624'200.00</b>	<b>1'624'200.00</b>	<b>2'033'492.40</b>	<b>2'033'492.40</b>
<b>460</b>	<b>Réseau d'égouts - épuration</b>	<b>1'687'373.39</b>	<b>1'687'373.39</b>	<b>1'624'200.00</b>	<b>1'624'200.00</b>	<b>2'033'492.40</b>	<b>2'033'492.40</b>
460.3011.00	Traitements	246'281.70		242'314.00		242'601.70	
460.3030.00	Cotisations AVS - AI	21'611.45		21'287.00		21'220.60	
460.3031.00	Allocations familiales communales	380.00		960.00		640.00	
460.3040.00	Cotisations caisse de pension	38'261.25		38'037.00		31'531.20	

**INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460.3050.00	Assurances accidents & maladie	11'079.50		11'378.00		11'485.20	
460.3064.00	Remboursement frais de téléphone	360.00		360.00		360.00	
460.3069.00	Remboursements de frais			500.00			
460.3123.00	Achats d'électricité	1'764.75		2'000.00		1'807.05	
460.3144.00	Entretien du réseau d'égouts	102'658.90		125'000.00		102'453.30	
460.3144.10	Extension du réseau d'égouts			20'000.00			
460.3185.00	Infographie et repérages	35'596.40		15'000.00			
460.3189.00	Réduction de l'impôt préalable	3'470.81					
460.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	8'121.60				121'725.15	
460.3311.00	Amortissements du réseau d'égouts					538'387.20	
460.3526.00	APEC - Participation	895'757.24		944'200.00		841'453.40	
460.3811.00	Attribution au fonds de réserve épuration					7'327.60	
460.3811.10	Attribution au fonds de réserve égouts	209'529.79		90'664.00			
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		613'710.75		500'000.00		834'033.85
460.4342.00	Taxes annuelles d'entretien du réseau d'égouts		177'905.40		180'000.00		171'004.60
460.4342.10	Taxes annuelles d'épuration		880'761.00		880'000.00		848'781.00
460.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales						14'898.80
460.4811.00	Prélèvement au fonds de réserve égouts						164'774.15
460.4811.10	Prélèvement au fonds de réserve épuration		14'996.24		64'200.00		
<b>47</b>	<b>COURS D'EAU</b>	<b>4'492.85</b>		<b>7'000.00</b>		<b>4'401.50</b>	
<b>470</b>	<b>Cours d'eau, rives</b>	<b>4'492.85</b>		<b>7'000.00</b>		<b>4'401.50</b>	
470.3147.00	Entretien des cours d'eau et des rives du lac	4'492.85		7'000.00		4'401.50	

## INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5</b>	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>5'843'229.19</b>	<b>520'872.13</b>	<b>5'990'568.00</b>	<b>509'164.00</b>	<b>5'674'775.42</b>	<b>604'256.70</b>
<b>50</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>43'921.25</b>		<b>46'980.00</b>		<b>43'521.50</b>	
<b>500</b>	<b>Conseil d'établissement</b>	<b>3'788.75</b>		<b>5'580.00</b>		<b>4'062.50</b>	
500.3003.10	Conseil d'établissement	3'788.75		5'580.00		4'062.50	
<b>501</b>	<b>Transports</b>	<b>40'132.50</b>		<b>41'400.00</b>		<b>39'459.00</b>	
501.3662.00	Subventions transports scolaires	40'132.50		41'400.00		39'459.00	
<b>51</b>	<b>ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>	<b>1'447'672.44</b>	<b>206'691.80</b>	<b>1'589'444.00</b>	<b>207'800.00</b>	<b>1'373'728.46</b>	<b>208'517.80</b>
<b>511</b>	<b>Administration</b>	<b>124'658.60</b>	<b>13'150.00</b>	<b>130'600.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>95'866.75</b>	<b>31'500.00</b>
511.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires			300.00		40.30	
511.3111.00	Achats mobilier scolaire, administratif	108'421.55		115'000.00		80'737.55	
511.3111.10	Achats matériel informatique et multimédia	4'002.90		2'000.00			
511.3151.00	Entretien du mobilier et des machines de bureau			1'000.00			
511.3151.10	Maintenance informatique	2'430.00		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	6'993.15		7'000.00		6'847.90	
511.3522.00	Finances d'écolages					3'000.00	
511.4522.00	Finances d'écolages		13'150.00		8'000.00		31'500.00
<b>512</b>	<b>Administration</b>	<b>19'585.55</b>		<b>19'610.00</b>		<b>19'605.55</b>	
512.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	19'585.55		19'610.00		19'605.55	
<b>513</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>1'192'558.86</b>	<b>153'123.20</b>	<b>1'311'243.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>1'170'728.92</b>	<b>148'600.00</b>
513.3011.00	Traitements des concierges	280'131.25		264'950.00		273'014.30	
513.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	160'960.40		170'000.00		156'517.95	
513.3030.00	Cotisations AVS - AI	36'662.40		37'726.00		35'197.34	
513.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		480.00	
513.3040.00	Cotisations caisse de pension	43'251.85		43'609.00		36'570.40	
513.3050.00	Assurances accidents & maladie	10'528.90		10'878.00		11'148.30	
513.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	2'494.00		2'500.00		2'088.60	
513.3122.00	Achats de gaz	51'725.20		52'000.00		65'116.00	
513.3123.00	Achats d'électricité	106'166.30		141'000.00		113'982.15	
513.3124.00	Achats de mazout	173'796.80		213'900.00		291'327.70	

## INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
513.3186.00	Assurances immeubles	37'614.41		39'200.00		39'183.11	
513.3189.00	Conciergerie par entreprises extérieures	20'497.20		35'000.00		27'637.25	
513.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	27'351.25		50'000.00		11'375.35	
513.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	240'898.90		250'000.00		107'090.47	
513.4271.20	Location des bâtiments de service (concierges)		30'000.00		30'000.00		28'600.00
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		3'123.20				
<b>516</b>	<b>Préventions</b>	<b>3'834.75</b>		<b>7'500.00</b>		<b>7'683.90</b>	
516.3185.00	Programmes de préventions	3'834.75		7'500.00		7'683.90	
<b>517</b>	<b>Activités diverses</b>	<b>63'536.43</b>	<b>18'708.60</b>	<b>64'791.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>63'876.79</b>	<b>28'337.80</b>
517.3011.00	Traitement devoirs surveillés	16'503.73		18'000.00		18'125.10	
517.3012.00	Traitement Sports Scolaires Facultatifs	7'318.00		8'000.00		7'439.00	
517.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	2'002.50		2'291.00		2'192.36	
517.3050.00	Assurances accidents & maladie	489.95				365.10	
517.3103.00	Activités culturelles	11'804.00		9'150.00		6'964.73	
517.3103.10	Subsides pédagogiques	10'102.00		10'000.00		9'700.00	
517.3116.00	Education physique			850.00		1'454.70	
517.3116.10	Sport facultatif					56.00	
517.3170.00	Réceptions, manifestations	3'508.50		3'500.00		2'464.80	
517.3170.10	Fête du Chêne	11'807.75		13'000.00		15'115.00	
517.4332.00	Devoirs surveillés - Participation des parents		11'005.50		18'000.00		21'374.00
517.4512.00	Subsides du SEPS		7'703.10		8'000.00		6'963.80
<b>518</b>	<b>Médical</b>	<b>9'843.65</b>		<b>12'100.00</b>		<b>11'481.25</b>	
518.3011.00	Traitement médecin scolaire	9'289.65		10'000.00		9'836.10	
518.3030.00	Cotisations AVS - AI			900.00		864.10	
518.3050.00	Assurances accidents & maladie					158.85	
518.3132.00	Pharmacie - Education santé	554.00		1'200.00		622.20	
<b>519</b>	<b>Camps scolaires</b>	<b>33'654.60</b>	<b>21'710.00</b>	<b>43'600.00</b>	<b>23'800.00</b>	<b>4'485.30</b>	<b>80.00</b>
519.3522.00	Camps scolaires	33'654.60		43'600.00		4'485.30	
519.4331.00	Participation des élèves		21'710.00		23'800.00		
519.4809.00	Prélèvement fonds Cartier						80.00
<b>52</b>	<b>ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	<b>4'025'144.33</b>	<b>282'837.40</b>	<b>4'052'626.00</b>	<b>279'150.00</b>	<b>3'925'109.71</b>	<b>364'773.80</b>

## INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>520</b>	<b>Enseignement secondaire</b>	<b>67'318.85</b>		<b>90'340.00</b>		<b>40'148.55</b>	
520.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	28'872.45		53'000.00		3'425.95	
520.3151.00	Entretien du mobilier	2'065.50		1'000.00		714.20	
520.3151.10	Maintenance informatique	2'430.00		2'500.00		2'430.00	
520.3182.00	Télécommunications - TIFA	1'146.90		1'520.00		1'235.75	
520.3186.00	Assurances accidents élèves	5'968.05		6'000.00		6'062.90	
520.3188.00	Frais transport élèves (raccordement-Nyon)	5'544.00		5'000.00		4'969.00	
520.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	21'291.95		21'320.00		21'310.75	
<b>521</b>	<b>Activités diverses</b>	<b>56'858.47</b>	<b>9'296.00</b>	<b>52'743.00</b>	<b>19'650.00</b>	<b>50'110.65</b>	<b>12'382.90</b>
521.3011.00	Traitement devoirs surveillés	11'378.67		11'840.00		9'826.60	
521.3011.10	Traitement surveillant Grand Champ	7'355.65		4'600.00		7'547.70	
521.3012.00	Traitement Sports Scolaires Facultatifs	1'408.00		3'000.00		1'088.00	
521.3030.00	Cotisations devoirs surveillés, part. AVS - AI	1'767.55		1'713.00		1'471.95	
521.3050.00	Assurances accidents & maladie	142.05				268.90	
521.3103.00	Activités culturelles	9'963.40		5'700.00		9'105.20	
521.3103.10	Subsides pédagogiques	400.00		1'450.00		1'416.00	
521.3116.00	Education physique	3'604.60		2'150.00		353.80	
521.3116.10	Sport facultatif			3'600.00		258.40	
521.3170.00	Réceptions, manifestations	9'258.55		9'250.00		10'470.50	
521.3522.00	Appuis scolaires	5'700.00		5'000.00		4'650.00	
521.3522.10	Devoirs parrainés	5'880.00		4'440.00		3'653.60	
521.4332.00	Devoirs surveillés / parrainés - Participation des parents		8'236.00		16'650.00		11'588.00
521.4512.00	Subside du SEPS		1'060.00		3'000.00		794.90
<b>522</b>	<b>Restauration</b>	<b>70'815.70</b>	<b>37'599.70</b>	<b>58'000.00</b>		<b>28'499.20</b>	<b>71'156.10</b>
522.3131.00 *	DSR - déficit d'exploitation	43'397.65		28'000.00		1'081.05	
522.3189.00	Participation réaménagement cuisine Grand Champ	27'418.05		30'000.00		27'418.15	
522.4363.00 *	DSR - bénéfice d'exploitation		37'599.70				71'156.10
<b>523</b>	<b>Médical</b>	<b>11'339.25</b>		<b>19'550.00</b>		<b>10'515.45</b>	
523.3011.00	Traitement médecin scolaire	8'378.90		10'000.00		8'014.60	
523.3030.00	Cotisations AVS - AI	735.25		900.00		704.10	
523.3132.00	Pharmacie - Education santé	1'403.10		1'500.00		1'014.75	
523.3185.10	Préventions diverses - ETS secondaire	822.00		7'150.00		782.00	
<b>524</b>	<b>Camps scolaires</b>	<b>188'396.64</b>	<b>116'379.70</b>	<b>195'950.00</b>	<b>123'400.00</b>	<b>211'589.93</b>	<b>137'317.00</b>

## INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
524.3301.00	Créances et débiteurs (défalcons) - Camps scolaires	150.00				410.00	
524.3522.00	Activités hors cadre	160.00		3'600.00		150.00	
524.3522.10	Camps scolaires	179'617.34		185'200.00		203'763.73	
524.3522.20	Courses d'école	8'469.30		7'150.00		7'266.20	
524.4331.00	Participation des parents		100'570.00		108'400.00		120'680.00
524.4512.00	Participation du canton		15'809.70		15'000.00		16'637.00
<b>525</b>	<b>Ecolages</b>	<b>21'000.00</b>	<b>50.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>17'400.00</b>
525.3522.00 *	Finances d'écolages	21'000.00		5'000.00		12'000.00	
525.4522.00 *	Finances d'écolages		50.00		20'000.00		17'400.00
<b>526</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>3'609'415.42</b>	<b>119'512.00</b>	<b>3'631'043.00</b>	<b>116'100.00</b>	<b>3'572'245.93</b>	<b>126'517.80</b>
526.3011.00	Traitements des concierges	327'839.20		271'646.00		295'630.55	
526.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	356'988.50		315'000.00		314'090.25	
526.3030.00	Cotisations AVS - AI	60'093.60		49'458.00		53'563.96	
526.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		480.00	
526.3040.00	Cotisations caisse de pension	71'709.20		47'987.00		53'019.60	
526.3050.00	Assurances accidents & maladie	16'351.00		14'672.00		15'984.10	
526.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	1'455.90		2'500.00		1'894.00	
526.3111.10	Leasing piano Grand Champ	3'612.00		3'600.00		3'612.00	
526.3122.00	Achats de gaz	128'508.15		188'000.00		142'239.05	
526.3123.00	Achats d'électricité	174'907.35		217'000.00		168'853.70	
526.3124.10	Centrale thermique "Les Tuillières"	36'252.02		50'000.00		40'240.20	
526.3186.00	Assurances immeubles	85'538.00		85'500.00		85'538.00	
526.3189.00	Conciergerie par entreprises extérieures	12'259.60		15'000.00		12'304.80	
526.3312.30	Amortissement du collège de Grand Champ	732'700.00		732'700.00		732'700.00	
526.3312.40	Amortissement du collège Les Tuillières	637'500.00		637'500.00		637'500.00	
526.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	48'786.65		50'000.00		45'265.08	
526.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	214'434.25		250'000.00		226'830.64	
526.3909.00	Imputations - Intérêts emprunts	700'000.00		700'000.00		742'500.00	
526.4271.20	Locations des bâtiments de service (concierges)		24'900.00		23'400.00		14'400.00
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		1'912.00				19'417.80
<b>53</b>	<b>ENSEIGNEMENT SPECIALISE</b>	<b>87'545.78</b>		<b>70'300.00</b>		<b>79'229.24</b>	
<b>530</b>	<b>Enseignement spécialisé</b>	<b>87'545.78</b>		<b>70'300.00</b>		<b>79'229.24</b>	
530.3512.30	MATAS - participation frais de fonctionnement	2'282.80		3'000.00		1'313.80	

## INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530.3522.10 *	PPLS - Participation	60'116.93		51'200.00		50'972.49	
530.3522.20	PPLS La Dôle - Participation	3'360.05		4'100.00		5'872.95	
530.3522.30	Classes accueil - Participation	19'140.00		10'000.00		16'530.00	
530.3522.40	Classes accueil - Transports	2'646.00		2'000.00		4'540.00	
<b>54</b>	<b>ORIENTATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>17'103.35</b>		<b>20'000.00</b>		<b>16'929.35</b>	
<b>540</b>	<b>Orientation professionnelle</b>	<b>17'103.35</b>		<b>20'000.00</b>		<b>16'929.35</b>	
540.3522.10	Office d'Orientation Scolaire et Professionnelle	17'103.35		20'000.00		16'929.35	
<b>56</b>	<b>MEDICAL ET DENTAIRE</b>	<b>120'940.15</b>	<b>20'529.15</b>	<b>115'368.00</b>	<b>11'174.00</b>	<b>120'257.10</b>	<b>20'236.55</b>
<b>560</b>	<b>Service médical et dentaire</b>	<b>61'263.60</b>	<b>10'333.85</b>	<b>50'800.00</b>		<b>59'088.30</b>	<b>9'766.55</b>
560.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	155.00				0.50	
560.3524.00	Clinique dentaire - Participation	50'774.75		50'800.00		49'321.25	
560.3524.10	Soins dentaires	10'333.85				9'766.55	
560.4320.00	Facturation de soins dentaires		10'333.85				9'766.55
<b>561</b>	<b>Préventions médicales et sociales</b>	<b>59'676.55</b>	<b>10'195.30</b>	<b>64'568.00</b>	<b>11'174.00</b>	<b>61'168.80</b>	<b>10'470.00</b>
561.3011.00	Traitement du personnel CEF	39'596.70		40'154.00		39'596.70	
561.3030.00	Cotisations AVS - AI	3'474.65		3'528.00		3'478.80	
561.3031.00	Allocations familiales communales	720.00		720.00		720.00	
561.3040.00	Cotisations caisse de pension	5'699.40		6'562.00		5'444.40	
561.3050.00	Assurances accidents & maladie	945.40		1'004.00		1'070.75	
561.3061.00	Frais de déplacements	240.10		1'000.00		474.05	
561.3091.00	Formation professionnelle	140.00		2'000.00		1'490.00	
561.3101.00	Livres, matériel, fournitures de bureau			500.00			
561.3161.00	Loyer locaux	8'700.00		8'700.00		8'700.00	
561.3181.00	Ports, affranchissements et frais C.C.P.			200.00			
561.3182.00	Télécommunications	160.30		200.00		194.10	
561.4522.00	Etablissement scolaire de Begnins - Participation		10'195.30		11'174.00		10'470.00
<b>58</b>	<b>TEMPLES ET CULTES</b>	<b>100'901.89</b>	<b>10'813.78</b>	<b>95'850.00</b>	<b>11'040.00</b>	<b>116'000.06</b>	<b>10'728.55</b>
<b>580</b>	<b>Temples et cultes</b>	<b>100'901.89</b>	<b>10'813.78</b>	<b>95'850.00</b>	<b>11'040.00</b>	<b>116'000.06</b>	<b>10'728.55</b>
580.3012.00	Traitements des organistes	18'855.80		19'100.00		18'130.80	
580.3013.00	Traitements des organistes - Communauté catholique	4'124.95		4'300.00		5'036.38	
580.3013.10	Traitements des concierges - Communauté catholique	8'268.75				5'610.32	

**INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
580.3013.20	Traitements divers	1'840.00		2'000.00		910.00	
580.3030.00	Cotisations AVS - AI	2'327.80		1'500.00		1'769.58	
580.3050.00	Assurances accidents & maladie	619.90		600.00		288.60	
580.3123.00	Achats d'électricité Temple et Chapelle	11'023.20		12'000.00		11'905.95	
580.3124.00	Achats de mazout Temple	15'277.05		17'200.00		16'080.90	
580.3131.00	Fournitures culte et messe	2'019.55		3'900.00		1'944.39	
580.3141.00	Entretien des bâtiments	11'292.35		10'500.00		37'025.90	
580.3186.00	Assurances immeubles	4'682.49		4'550.00		4'433.19	
580.3522.00	Paroisse langue allemande	1'570.05		1'200.00		864.05	
580.3901.00	Imputations internes - Conciergerie Temple	19'000.00		19'000.00		12'000.00	
580.4522.00	Part. de Vich et Coinsins à la Chapelle catholique		2'092.38		2'000.00		2'432.05
580.4522.10	Part. de Vich et Coinsins au traitement des organistes		8'721.40		9'040.00		8'296.50

**POLICE**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6</b>	<b>POLICE</b>	<b>3'894'018.98</b>	<b>535'304.40</b>	<b>3'912'359.00</b>	<b>500'100.00</b>	<b>3'655'890.54</b>	<b>828'864.60</b>
<b>60</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>1'775'177.00</b>		<b>1'741'354.00</b>		<b>1'700'768.00</b>	
<b>600</b>	<b>Administration</b>	<b>1'775'177.00</b>		<b>1'741'354.00</b>		<b>1'700'768.00</b>	
600.3511.10	Péréquation - réforme policière	1'775'177.00		1'741'354.00		1'700'768.00	
<b>61</b>	<b>SERVICE DE LA POPULATION</b>	<b>884'573.80</b>	<b>330'672.85</b>	<b>904'085.00</b>	<b>306'200.00</b>	<b>836'507.43</b>	<b>362'697.65</b>
<b>611</b>	<b>Sécurité routière</b>	<b>57'651.18</b>	<b>596.75</b>	<b>70'000.00</b>		<b>46'094.27</b>	<b>655.60</b>
611.3143.00	Signalisations, marquages, panneaux affichage	57'651.18		70'000.00		46'094.27	
611.4363.00	Remboursements dégâts - vandalisme - accidents		596.75				655.60
<b>612</b>	<b>Patrouilleuses scolaires</b>	<b>114'000.65</b>		<b>105'109.00</b>		<b>106'876.50</b>	
612.3012.00	Indemnités	103'212.45		94'000.00		98'060.55	
612.3030.00	Cotisations AVS - AI	7'777.20		8'258.00		6'929.15	
612.3050.00	Assurances accidents	2'500.15		2'351.00		1'512.80	
612.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	510.85		500.00		374.00	
<b>613</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>33'739.50</b>		<b>38'000.00</b>		<b>26'346.30</b>	
613.3189.00	Prestations mandataires externes	33'164.50		34'000.00		25'343.50	
613.3651.00	Projets divers	575.00		4'000.00		1'002.80	
<b>615</b>	<b>Service de la Population</b>	<b>679'182.47</b>	<b>330'076.10</b>	<b>690'976.00</b>	<b>306'200.00</b>	<b>657'190.36</b>	<b>362'042.05</b>
615.3011.00	Traitements	496'563.95		497'730.00		492'157.40	
615.3030.00	Cotisations AVS - AI	43'300.00		43'653.00		43'145.80	
615.3031.00	Allocations familiales communales	1'360.00		720.00		1'164.00	
615.3040.00	Cotisations caisse de pension	79'953.60		79'097.00		65'743.25	
615.3050.00	Assurances accidents & maladie	12'135.90		8'276.00		13'145.20	
615.3061.00	Remboursements de frais	389.80		1'000.00		2'532.70	
615.3069.10	Indemnités nettoyage vêtements	1'060.00		960.00		960.00	
615.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	7'482.38		7'300.00		12'905.94	
615.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	1'558.67		2'500.00		1'484.77	
615.3111.10 *	Leasing photocopieuse	3'574.80		3'240.00		3'240.00	
615.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	10'468.79		10'000.00		4'551.14	
615.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	4'034.30		8'000.00		5'454.10	
615.3182.00	Télécommunications	3'932.98		3'500.00		3'979.46	

**POLICE**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
615.3186.00	Assurances véhicules	2'645.20				4'467.60	
615.3189.00	Emoluments divers	750.00				1'280.00	
615.3189.10	Etude mobilité pour les administrations publiques	9'082.40		25'000.00			
615.3192.00	Taxes véhicules	69.70				109.00	
615.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	820.00				870.00	
615.4272.00	Autorisations de stationner		37'365.00		40'000.00		44'710.00
615.4272.10	Plan de mobilité				25'000.00		
615.4312.00	Permissions établissements publics, procédés de réclame		48'852.30		32'000.00		37'934.00
615.4312.10	Emoluments sur auberges et débits de boissons		32'940.00		12'000.00		42'310.40
615.4359.00	Ventes & Prestations diverses		8'422.40		2'200.00		5'122.85
615.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		4'187.85				2'859.80
615.4362.00	Remboursement frais amendes, sommations		36'047.00		25'000.00		31'645.15
615.4370.00	Amendes		129'636.55		130'000.00		151'415.85
615.4659.00	Emoluments OP		32'625.00		40'000.00		46'044.00
<b>62</b>	<b>CONTROLE DES HABITANTS</b>	<b>571'480.67</b>	<b>179'111.50</b>	<b>549'020.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>535'304.63</b>	<b>185'891.00</b>
<b>620</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>571'480.67</b>	<b>179'111.50</b>	<b>549'020.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>535'304.63</b>	<b>185'891.00</b>
620.3011.00	Traitements	350'253.50		330'913.00		315'099.60	
620.3030.00	Cotisations AVS - AI	30'734.95		29'071.00		28'426.85	
620.3031.00	Allocations familiales communales	540.00		480.00		480.00	
620.3040.00	Cotisations caisse de pension	54'342.60		51'670.00		39'649.60	
620.3050.00	Assurances accidents & maladie	8'362.65		8'276.00		8'528.40	
620.3069.00	Remboursements de frais	89.60		500.00		307.00	
620.3101.00	Imprimés, fournitures de bureau	6'001.20		10'000.00		10'056.33	
620.3111.00	Achat mobilier, équipements bureau			1'000.00		1'145.15	
620.3111.10	Leasing photocopieuse	5'832.00		3'760.00		3'758.40	
620.3182.00	Télécommunications	2'300.81		2'350.00		2'362.75	
620.3183.00	Frais cartes crédit	1'315.66		1'000.00		1'259.10	
620.3191.00	Etat, assignations permis étrangers - CI	111'707.70		110'000.00		124'231.45	
620.4312.00	Emoluments - Permis étrangers - CI		179'111.50		190'000.00		185'891.00
<b>63</b>	<b>POLICE SANITAIRE</b>	<b>8'541.84</b>	<b>510.15</b>	<b>9'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>9'073.92</b>	<b>1'714.10</b>
<b>630</b>	<b>Police sanitaire</b>	<b>8'541.84</b>	<b>510.15</b>	<b>9'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>9'073.92</b>	<b>1'714.10</b>
630.3003.00	Indemnités commission de salubrité et d'hygiène	4'659.05		4'000.00		4'266.10	
630.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	219.40				219.65	
630.3524.00	Déchets carnés	3'663.39		5'000.00		4'588.17	

**POLICE**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
630.4654.00	Déchets carnés - Remboursement		510.15		1'000.00		1'714.10
<b>64</b>	<b>INHUMATIONS</b>	<b>41'236.75</b>		<b>52'000.00</b>		<b>42'316.55</b>	
<b>640</b>	<b>Service des inhumations</b>	<b>41'236.75</b>		<b>52'000.00</b>		<b>42'316.55</b>	
640.3188.00	Pompes funèbres	5'550.95		7'000.00		6'480.55	
640.3524.00	Centre funéraire régional	35'685.80		45'000.00		35'836.00	
<b>65</b>	<b>DEFENSE CONTRE L'INCENDIE</b>	<b>388'328.20</b>		<b>440'000.00</b>		<b>322'115.74</b>	<b>212'920.00</b>
<b>650</b>	<b>Défense contre l'incendie</b>	<b>388'328.20</b>		<b>440'000.00</b>		<b>322'115.74</b>	<b>212'920.00</b>
650.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	2'520.00				729.34	
650.3521.10	Participation au SDIS	385'808.20		440'000.00		321'386.40	
650.4301.00	Taxe d'exemption au service du feu						212'920.00
<b>66</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>	<b>224'680.72</b>	<b>25'009.90</b>	<b>216'900.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>209'804.27</b>	<b>65'641.85</b>
<b>660</b>	<b>Protection civile</b>	<b>224'680.72</b>	<b>25'009.90</b>	<b>216'900.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>209'804.27</b>	<b>65'641.85</b>
660.3186.00	Assurances choses et RC	1'893.17		1'900.00		1'893.17	
660.3521.10	Participation à la région PCi	222'787.55		215'000.00		207'911.10	
660.4271.00	Location des locaux		2'880.00		2'900.00		2'880.00
660.4521.00	Rétrocession année précédente		22'129.90				
660.4819.00	Prélèvement fonds de réserve						62'761.85

**SECURITE SOCIALE**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7</b>	<b>SECURITE SOCIALE</b>	<b>14'819'713.33</b>	<b>1'381'495.65</b>	<b>14'916'295.00</b>	<b>410'000.00</b>	<b>15'048'939.71</b>	<b>849'265.20</b>
<b>70</b>	<b>SERVICE ADMINISTRATIF</b>	<b>173'231.50</b>	<b>11'947.00</b>	<b>174'000.00</b>		<b>165'371.25</b>	<b>22'629.75</b>
<b>705</b>	<b>Agence d'assurances sociales</b>	<b>173'231.50</b>	<b>11'947.00</b>	<b>174'000.00</b>		<b>165'371.25</b>	<b>22'629.75</b>
705.3515.00	AAS - Participation	173'231.50		174'000.00		165'371.25	
705.4525.00	AAS - Excédent exercice précédent		11'947.00				22'629.75
<b>71</b>	<b>ACCUEIL DE L'ENFANCE</b>	<b>3'540'183.12</b>	<b>291'411.20</b>	<b>3'604'725.00</b>	<b>301'000.00</b>	<b>3'267'816.47</b>	<b>278'414.05</b>
<b>711</b>	<b>Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT)</b>	<b>2'884'720.75</b>		<b>2'895'800.00</b>		<b>2'687'047.47</b>	
711.3515.00	FAJE - Participation communale	59'735.00		60'000.00		58'025.00	
711.3655.00	RAT - Participation structure administrative	126'866.00		127'800.00		111'454.20	
711.3655.10	RAT - Frais de pension accueil collectif parascolaire	791'245.40		716'700.00		693'459.85	
711.3655.20	RAT - Frais de pension accueil collectif préscolaire	944'067.80		1'118'000.00		845'122.40	
711.3655.30	RAT - Frais de pension accueil familial de jour	913'055.70		852'400.00		926'960.52	
711.3655.40	RAT - Frais de pension enfants hors réseau	49'750.85		20'900.00		52'025.50	
<b>712</b>	<b>Pause dej'</b>	<b>333'409.91</b>	<b>263'411.20</b>	<b>366'719.00</b>	<b>273'000.00</b>	<b>338'933.16</b>	<b>253'177.90</b>
712.3011.00	Traitements	41'209.05		34'495.00		40'255.75	
712.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	147'542.20		171'000.00		148'872.85	
712.3030.00	Cotisations AVS - AI	15'328.25		17'558.00		15'342.85	
712.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		240.00		460.00	
712.3040.00	Cotisations caisse de pension	4'865.40		5'487.00		4'551.60	
712.3050.00	Assurances accidents & maladie	4'470.55		5'139.00		4'844.35	
712.3069.00	Remboursements de frais	400.00		500.00		1'400.00	
712.3101.00	Imprimés & fournitures de bureau	249.75		1'000.00			
712.3116.00	Matériel divers (jeux, etc)	3'009.25		3'000.00		4'595.30	
712.3155.00	Entretien des véhicules	1'455.08		3'000.00		4'304.65	
712.3182.00	Télécommunications	1'698.13		1'300.00		1'039.66	
712.3186.00	Assurances choses et RC	472.50		500.00		472.50	
712.3186.10	Assurances véhicules	1'665.40		2'500.00		2'445.80	
712.3192.00	Taxes véhicules	1'954.00		2'000.00		1'954.00	
712.3665.10	Achat repas (DSR)	108'850.35		119'000.00		108'393.85	
712.4332.00	Participation des parents		255'002.00		270'000.00		249'954.00
712.4359.00	Prestations diverses		3'442.00		3'000.00		2'100.00
712.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		3'967.20				1'123.90

**SECURITE SOCIALE**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
712.4363.00	Remboursements dommages (assurances, vandalisme,...)		1'000.00				
<b>714</b>	<b>Centre aéré</b>	<b>38'349.10</b>	<b>23'000.00</b>	<b>41'496.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>38'087.35</b>	<b>21'300.00</b>
714.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	25'578.20		26'500.00		25'002.15	
714.3030.00	Cotisations AVS - AI	2'244.40		2'328.00		2'196.30	
714.3050.00	Assurances accidents & maladie	594.80		663.00		647.80	
714.3064.00	Remboursement frais de téléphone	210.00		210.00			
714.3066.00	Frais de repas - moniteur	420.00		420.00		408.00	
714.3116.00	Matériel divers, bricolage	875.35		440.00		726.70	
714.3182.00	Télécommunications	53.40		230.00		267.10	
714.3662.00	Frais de transports	4'315.70		4'200.00		5'077.50	
714.3663.00	Activités, loisirs	2'883.60		3'900.00		2'284.00	
714.3665.10	Repas	1'173.65		2'605.00		1'477.80	
714.4332.00	Participation des parents		23'000.00		28'000.00		21'300.00
<b>715</b>	<b>Jeunesse</b>	<b>252'281.96</b>		<b>280'210.00</b>		<b>203'748.49</b>	<b>3'936.15</b>
715.3011.00	Traitement du personnel	28'773.35		56'333.00			
715.3011.10	Traitement du personnel auxiliaire	620.20					
715.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	2'579.30		4'949.00			
715.3040.00	Cotisations caisse de pension	4'755.70		8'569.00			
715.3050.00	Assurances accidents & maladie	2'209.30		1'409.00			
715.3069.00	Remboursements de frais			250.00			
715.3182.00	Télécommunications	236.70					
715.3653.10	Subvention au Centre de loisirs des jeunes	150'870.20		152'200.00		152'778.20	
715.3653.20	Passeports vacances	5'840.00		7'500.00		6'125.00	
715.3654.10	Espace Prévention La Côte - Travailleur social	52'190.21		41'000.00		43'279.82	
715.3664.00	Santé - Prévention jeunesse	4'207.00		8'000.00		1'565.47	
715.4654.10	Esp.Prévention La Côte - Rest contribution année précédente						3'936.15
<b>716</b>	<b>Aide sociale communale</b>	<b>31'421.40</b>	<b>5'000.00</b>	<b>20'500.00</b>			
716.3665.00 *	Aide sociale communale	7'308.00					
716.3665.10	Distribution sacs taxés naissances	24'113.40		20'500.00			
716.4809.00	Prélèvement fonds Cartier		5'000.00				
<b>72</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>9'869'423.25</b>	<b>921'279.15</b>	<b>9'869'570.00</b>		<b>10'120'467.00</b>	<b>441'429.25</b>
<b>720</b>	<b>Prévoyance sociale</b>	<b>9'869'423.25</b>	<b>921'279.15</b>	<b>9'869'570.00</b>		<b>10'120'467.00</b>	<b>441'429.25</b>
720.3515.10	PC à domicile et hébergement	3'205'944.00		3'205'944.00		3'350'989.00	

**SECURITE SOCIALE**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
720.3515.30	Assurances maladie et accidents	884'278.00		884'278.00		858'846.00	
720.3515.31	RI et part. cantonale à l'assurance chômage	3'491'384.00		3'491'385.00		3'530'688.00	
720.3515.32	Subventions et aides aux personnes handicapées	1'537'478.00		1'537'478.00		1'579'414.00	
720.3515.33	Prestations pour la famille et autres prestations sociales	309'558.00		309'558.00		301'287.00	
720.3515.34	Bourses d'étude et d'apprentissage	407'927.00		407'927.00		443'539.00	
720.3525.00	CSR - Participation	32'854.25		33'000.00		55'704.00	
720.4515.00	Facture sociale - Rétrocession année précédente		892'009.00				412'416.75
720.4525.00	CSR - Excédent exercice précédent		29'270.15				29'012.50
<b>73</b>	<b>SANTE PUBLIQUE</b>	<b>1'091'768.97</b>	<b>107'105.30</b>	<b>1'125'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>1'396'818.02</b>	<b>68'693.65</b>
<b>730</b>	<b>Santé publique</b>	<b>1'003'152.72</b>	<b>31'684.30</b>	<b>1'046'600.00</b>		<b>1'315'390.17</b>	<b>3'936.15</b>
730.3654.00	AVASAD - Association vaudoise d'aide et soins à domicile	933'042.00		987'600.00		1'254'702.85	
730.3654.10	Espace Prévention La Côte	17'920.50		18'000.00		17'407.50	
730.3654.20	Espace Prévention La Côte - Travailleur social	52'190.22		41'000.00		43'279.82	
730.4654.00	AVASAD - Restitution contribution année précédente		31'684.30				
730.4654.10	Esp.Prévention La Côte - Rest contribution année précédente						3'936.15
<b>731</b>	<b>Repas à domicile</b>	<b>88'616.25</b>	<b>75'421.00</b>	<b>78'400.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>81'427.85</b>	<b>64'757.50</b>
731.3061.00	Remboursements de frais	15'557.50		12'600.00		14'450.00	
731.3182.00	Télécommunications			100.00		49.00	
731.3186.00	Assurances choses et RC			700.00		661.50	
731.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)					853.50	
731.3665.00	Achats repas	70'798.00		60'000.00		61'984.00	
731.3665.10	Matériel repas	2'260.75		5'000.00		3'429.85	
731.4359.00	Ventes repas		62'177.00		55'000.00		53'671.50
731.4515.00	OMSV - Participation livraisons repas		13'244.00		10'000.00		11'086.00
<b>74</b>	<b>INTEGRATION DES ETRANGERS</b>	<b>25'834.69</b>	<b>2'960.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>27'745.97</b>	<b>2'070.00</b>
<b>740</b>	<b>Commission d'intégration</b>	<b>5'271.69</b>	<b>2'960.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>7'235.57</b>	<b>2'070.00</b>
740.3003.00	Jetons de présence	1'105.00		3'000.00		1'765.00	
740.3655.00	Activités diverses	1'895.69		5'000.00		3'592.47	
740.3655.10	Soutien scolaire aux élèves allophones	2'271.00		2'000.00		1'878.10	
740.4512.00	Soutien scolaire aux élèves allophones - subvention canton		2'960.00		2'000.00		2'070.00
<b>741</b>	<b>Cours de français</b>	<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>	
741.3655.00	Caritas - Subvention	15'000.00		15'000.00		15'000.00	

**SECURITE SOCIALE**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>743</b>	<b>Accueil des migrants</b>	<b>5'563.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>5'510.40</b>	
743.3515.00	Participation aux programmes d'occupation des migrants	5'563.00		6'000.00		5'510.40	
<b>76</b>	<b>OFFICE DU LOGEMENT</b>	<b>93'586.00</b>	<b>46'793.00</b>	<b>84'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>70'721.00</b>	<b>36'028.50</b>
<b>760</b>	<b>logement</b>	<b>93'586.00</b>	<b>46'793.00</b>	<b>84'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>70'721.00</b>	<b>36'028.50</b>
760.3665.00	Aide individuelle au logement	93'586.00		84'000.00		70'721.00	
760.4515.00	Aide individuelle au logement - part. canton		46'793.00		42'000.00		36'028.50
<b>77</b>	<b>SENIORS</b>	<b>25'685.80</b>		<b>28'000.00</b>			
<b>770</b>	<b>Séniors</b>	<b>25'685.80</b>		<b>28'000.00</b>			
770.3653.00	VIVAG	25'685.80		28'000.00			

**SERVICES INDUSTRIELS**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8</b>	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>2'572'810.88</b>	<b>2'544'693.99</b>	<b>2'479'000.00</b>	<b>2'456'000.00</b>	<b>2'587'786.04</b>	<b>2'545'958.53</b>
<b>81</b>	<b>EAUX</b>	<b>1'557'023.36</b>	<b>1'557'023.36</b>	<b>1'636'000.00</b>	<b>1'636'000.00</b>	<b>1'628'676.64</b>	<b>1'628'676.64</b>
<b>810</b>	<b>Service des eaux</b>	<b>1'406'642.27</b>	<b>1'516'584.70</b>	<b>1'446'100.00</b>	<b>1'584'000.00</b>	<b>1'470'750.62</b>	<b>1'586'856.90</b>
810.3011.00	Traitements	195'362.25		190'865.00		198'567.25	
810.3030.00	Cotisations AVS - AI	17'143.10		16'768.00		16'663.25	
810.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		480.00	
810.3040.00	Cotisations caisse de pension	30'586.20		30'929.00		25'621.20	
810.3050.00	Assurances accidents & maladie	8'788.75		8'962.00		9'447.60	
810.3064.00	Remboursement frais de téléphone	516.00		516.00		516.00	
810.3069.00	Remboursements de frais			500.00			
810.3114.00	Achats et entretien compteurs	3'026.10		8'000.00		5'119.00	
810.3115.00	Achats de véhicules, engins et accessoires	1'102.91		5'000.00		1'398.64	
810.3121.00	SAPAN - Achats d'eau	18'653.73		40'000.00		6'675.75	
810.3133.10	Château Grillet - Frais exploitation	3'003.17		7'500.00		1'771.90	
810.3133.20	La Gresollière - Frais d'exploitation	2'769.92		5'000.00		8'978.35	
810.3144.00	Entretien du réseau d'eau	74'240.45		110'000.00		110'072.65	
810.3144.10	Extension du réseau d'eau	59'451.10		75'000.00		33'710.00	
810.3144.20	Zones de protection des sources			3'000.00			
810.3147.00	Entretien des fontaines	1'263.90		2'000.00		1'618.40	
810.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	3'081.45		5'000.00		1'517.98	
810.3182.00	Télécommunications	9'881.85		5'930.00		15'618.90	
810.3185.00	Honoraires analyses d'eau	3'936.15		4'000.00		2'358.00	
810.3185.10	Infographie et repérages			2'000.00			
810.3185.20	Honoraires juridiques					5'772.60	
810.3186.00	Assurances "Réservoirs"	2'519.41		2'600.00		2'519.41	
810.3186.10	Assurances véhicules	3'569.40		4'350.00		4'343.40	
810.3189.00	Réduction de l'impôt préalable	2'720.19					
810.3192.00	Taxes véhicules voirie	490.50		500.00		490.50	
810.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	11'442.34				75'887.71	
810.3329.00	Amortissements du service des eaux	690'295.68		652'200.00		679'284.43	
810.3526.00	SAPAN - Participation	62'317.72		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		53'387.90		54'000.00		52'541.50
810.4341.00	Taxes de raccordement au réseau d'eau		245'484.30		200'000.00		333'213.50

**SERVICES INDUSTRIELS**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
810.4351.00	Ventes d'eau		1'203'482.50		1'320'000.00		1'175'803.45
810.4359.00	Prestations diverses						23'447.45
810.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		13'937.40				
810.4363.00	Facturation dégâts - vandalisme		292.60				
810.4651.00	Subsides E.C.A.				10'000.00		1'851.00
<b>815</b>	<b>Sidemo</b>	<b>150'381.09</b>	<b>40'438.66</b>	<b>189'900.00</b>	<b>52'000.00</b>	<b>157'926.02</b>	<b>41'819.74</b>
815.3069.00	Frais divers					11'356.90	
815.3123.00	Achats d'électricité	36'336.45		42'000.00		36'432.43	
815.3133.00	Produits de traitements	14'091.69		9'000.00		7'338.50	
815.3141.00	Entretien des bâtiments	2'318.70		10'000.00		9'421.90	
815.3156.00	Contrats d'entretien	15'522.24		27'100.00		17'801.85	
815.3156.10	Entretien du matériel exploitation	24'816.87		30'000.00		19'080.45	
815.3182.00	Télécommunications	1'190.10		1'300.00		1'145.55	
815.3186.00	Assurances choses et RC	5'159.44		5'500.00		5'348.44	
815.3189.00	Frais divers	945.60		15'000.00			
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		40'438.66		52'000.00		41'819.74
<b>82</b>	<b>ELECTRICITE</b>	<b>1'015'787.52</b>	<b>987'670.63</b>	<b>843'000.00</b>	<b>820'000.00</b>	<b>959'109.40</b>	<b>917'281.89</b>
<b>821</b>	<b>Eclairage public</b>	<b>224'986.15</b>	<b>196'869.26</b>	<b>233'000.00</b>	<b>205'000.00</b>	<b>241'553.10</b>	<b>199'725.59</b>
821.3123.00	Achats d'électricité	132'208.60		133'000.00		124'658.65	
821.3143.00	Entretien de l'éclairage public	69'761.00		50'000.00		59'470.85	
821.3143.10	Extension de l'éclairage public	22'908.55		25'000.00		49'469.40	
821.3143.20	Eclairage de Noël	108.00		25'000.00		7'954.20	
821.4342.00	Taxe sur l'éclairage public		196'869.26		205'000.00		199'725.59
<b>822</b>	<b>Efficacités énergétiques &amp; Energies renouvelables</b>	<b>544'662.25</b>	<b>544'662.25</b>	<b>335'000.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>467'849.95</b>	<b>467'849.95</b>
822.3656.00 *	Subventions pour "Efficacités énergétiques"	144'662.25				448'567.00	
822.3656.10 *	Subvent. Efficacités énergétiques - propre usage	400'000.00		30'000.00		19'282.95	
822.3818.00	Attribution au fonds de réserve			305'000.00			
822.4342.00	Taxes pour les énergies renouvelables		344'533.19		360'000.00		349'530.39
822.4818.00	Pèlèvement fonds de réserve "Efficacités énergétiques"		200'129.06				118'319.56
<b>823</b>	<b>Développement durable</b>	<b>246'139.12</b>	<b>246'139.12</b>	<b>275'000.00</b>	<b>255'000.00</b>	<b>249'706.35</b>	<b>249'706.35</b>
823.3656.00 *	Subventions pour Développement durable	45'794.21				48'568.95	
823.3656.10	Subvent. Développement durable - propre usage	20'875.00		25'000.00		49'139.92	

**SERVICES INDUSTRIELS**

Compte	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
823.3818.00	Attribution au fonds de réserve	179'469.91		250'000.00		151'997.48	
823.4342.00	Taxes pour le développement durable		246'139.12		255'000.00		249'706.35

**CHARGES ET REVENUS PAR NATURE**

Nature	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3</b>	<b>CHARGES</b>	<b>58'385'127.81</b>		<b>57'068'308.00</b>		<b>59'290'471.67</b>	
<b>30</b>	<b>AUTORITES ET PERSONNEL</b>	<b>9'991'600.32</b>		<b>9'796'638.00</b>		<b>9'255'470.62</b>	
300	Autorités et commissions	589'630.97		577'660.00		586'526.90	
301	Personnel administratif et d'exploitation	7'169'914.30		7'009'207.00		6'735'036.75	
303	Assurances sociales	678'014.70		669'522.00		637'956.53	
304	Caisse de pensions et de prévoyance	1'055'246.90		1'003'185.00		823'343.35	
305	Assurances accidents et maladie	224'905.05		227'468.00		226'075.80	
306	Indemnisation et remboursement de frais	82'091.45		92'816.00		95'846.05	
308	Personnel intérimaire	56'248.95		28'300.00		0.00	
309	Autres charges des autorités et du personnel	135'548.00		188'480.00		150'685.24	
<b>31</b>	<b>BIEN, SERVICES, MARCHANDISES</b>	<b>6'827'325.94</b>		<b>7'682'225.00</b>		<b>7'120'780.42</b>	
310	Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	219'928.77		251'000.00		242'201.35	
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	489'888.22		485'685.00		424'974.57	
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'062'666.65		1'314'420.00		1'197'518.58	
313	Autres fournitures et marchandises	201'364.68		211'100.00		150'176.72	
314	Entretien des immeubles, des terrains et des routes	1'793'110.36		2'133'500.00		2'137'866.83	
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	446'305.11		495'720.00		477'030.92	
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	13'230.25		12'300.00		12'963.55	
317	Réceptions et manifestations	158'242.22		146'550.00		161'122.37	
318	Honoraires et prestations de service	2'273'044.84		2'455'200.00		2'128'442.23	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	169'544.84		176'750.00		188'483.30	
<b>32</b>	<b>INTERETS PASSIFS</b>	<b>1'344'004.79</b>		<b>1'500'000.00</b>		<b>1'562'808.33</b>	
321	Intérêts des dettes à court terme	283.73				170.68	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	1'299'921.61		1'500'000.00		1'431'061.55	
329	Autres intérêts	43'799.45				131'576.10	

**CHARGES ET REVENUS PAR NATURE**

Nature	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>33</b>	<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>6'226'780.76</b>		<b>4'162'730.00</b>		<b>7'416'715.37</b>	
330	Amortissements du patrimoine financier	775'720.12		552'930.00		2'015'339.65	
331	Amortissements du patrimoine administratif	2'780'481.52		2'957'600.00		2'711'105.96	
332	Amortissements suppl. du patrimoine administratif	2'670'579.12		652'200.00		2'690'269.76	
<b>35</b>	<b>REMBOURSEMENTS A DES COLLECTIVITES</b>	<b>25'721'137.67</b>		<b>25'795'396.00</b>		<b>25'755'233.99</b>	
351	Canton	12'571'761.05		12'513'354.00		12'598'690.50	
352	Communes et associations de communes	13'149'376.62		13'282'042.00		13'156'543.49	
<b>36</b>	<b>AIDES ET SUBVENTIONS</b>	<b>6'158'413.58</b>		<b>5'701'655.00</b>		<b>6'192'618.97</b>	
365	Aides et subventions à des institutions privées	5'789'184.63		5'349'050.00		5'859'404.10	
366	Aides individuelles	369'228.95		352'605.00		333'214.87	
<b>38</b>	<b>FONDS DE RESERVE ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>460'393.70</b>		<b>705'664.00</b>		<b>434'282.43</b>	
380	Attributions aux fonds et financements spéciaux	71'394.00		60'000.00		60'000.00	
381	Attributions aux financements spéciaux	388'999.70		645'664.00		374'282.43	
<b>39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>1'655'471.05</b>		<b>1'724'000.00</b>		<b>1'552'561.54</b>	
390	Imputations internes	1'655'471.05		1'724'000.00		1'552'561.54	

## CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4</b>	<b>REVENUS</b>		<b>58'389'430.32</b>		<b>55'902'516.00</b>		<b>59'293'134.32</b>
<b>40</b>	<b>IMPOTS</b>		<b>38'047'445.58</b>		<b>37'967'000.00</b>		<b>39'433'361.99</b>
400	Impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques		30'239'193.58		30'210'000.00		30'752'108.45
401	Impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales		3'357'192.90		4'130'000.00		3'507'431.00
402	Impôt foncier		2'280'492.65		2'400'000.00		2'225'624.00
404	Droits de mutations		1'347'316.35		1'000'000.00		1'889'727.45
405	Impôt sur les successions et donations		372'064.10		150'000.00		358'738.20
406	Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques		87'292.00		77'000.00		80'626.00
409	Impôt récupérés après défalcatons		363'894.00				619'106.89
<b>41</b>	<b>PATENTES</b>		<b>4'261.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>3'614.75</b>
410	Patentes		4'261.00		2'000.00		3'614.75
<b>42</b>	<b>REVENUS DU PATRIMOINE</b>		<b>1'569'006.01</b>		<b>1'652'505.00</b>		<b>1'508'265.68</b>
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier		11'464.12		28'000.00		16'746.03
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier		585'314.50		661'805.00		598'885.85
424	Gains comptables sur les placements patrimoine financier		24'633.19				
425	Revenus des prêts et participations du patrimoine adm.		145'510.50		125'000.00		138'720.50
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif		802'083.70		837'700.00		753'913.30
<b>43</b>	<b>TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES</b>		<b>7'555'840.68</b>		<b>7'044'450.00</b>		<b>8'052'218.98</b>
430	Taxes légales de remplacement						212'920.00
431	Emoluments		394'900.90		314'200.00		379'483.81
432	Soins médicaux et dentaire		10'333.85				9'766.55
433	Ecolage		419'523.50		464'850.00		424'896.00
434	Taxes de raccordement et d'utilisation		4'556'993.22		4'370'500.00		4'984'393.12
435	Ventes et prestations de service		1'618'759.31		1'656'400.00		1'621'032.20
436	Remboursements de tiers		367'121.55		42'500.00		238'172.55
437	Amendes		129'636.55		130'000.00		151'415.85
439	Autres recettes		58'571.80		66'000.00		30'138.90

## CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Nature	Désignation	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>44</b>	<b>RECETTES CANTONALES</b>		<b>931'817.85</b>		<b>403'500.00</b>		<b>746'543.90</b>
441	Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers)		931'817.85		403'500.00		746'543.90
<b>45</b>	<b>REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITES</b>		<b>8'222'781.39</b>		<b>6'983'861.00</b>		<b>7'470'099.39</b>
451	Canton		1'340'676.75		400'000.00		819'299.30
452	Communes et associations de communes		6'882'104.64		6'583'861.00		6'650'800.09
<b>46</b>	<b>PARTICIPATION ET SUBVENTIONS DE TIERS</b>		<b>182'681.46</b>		<b>61'000.00</b>		<b>101'460.73</b>
465	Participations et subventions de tiers		182'681.46		61'000.00		101'460.73
<b>48</b>	<b>PRELEVEMENTS FONDS DE RESERVES</b>		<b>220'125.30</b>		<b>64'200.00</b>		<b>425'007.36</b>
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		5'000.00				79'151.80
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		215'125.30		64'200.00		345'855.56
<b>49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>		<b>1'655'471.05</b>		<b>1'724'000.00</b>		<b>1'552'561.54</b>
490	Imputations internes		1'655'471.05		1'724'000.00		1'552'561.54

**CREANCES D'IMPOTS AU 31.12.14**

	Personnes physiques		Impôt à la source		Personnes morales		Total	
<b>Total Débiteurs (Total des créances ouvertes)</b>	<b>11'772'784</b>		<b>276'358</b>		<b>1'910'590</b>		<b>13'959'732</b>	
<b>Total Créances en contentieux</b>	<b>2'502'841</b>		<b>42'054</b>		<b>372'593</b>		<b>2'917'488</b>	
Dont créances en contentieux Perception	876'325		36'192		4'563		917'079	
- provision Perception	500'140	57.1%	10'102	27.9%	1'825	40.0%	512'067	55.8%
Dont créances en contentieux Taxation	1'626'516		5'862		368'031		2'000'409	
- provision Taxation	814'392	50.1%	629	10.7%	184'015	50.0%	999'037	49.9%
<b>Total Acomptes ouverts</b>	<b>6'306'413</b>		<b>15'895</b>		<b>1'161'505</b>		<b>7'483'813</b>	
- provision sur Acomptes ouverts complémentaire	34'388		0		2'842		37'229	
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Perception	263'889		105		4'353		268'347	
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Taxation	159'924		0		21'986		181'910	
- <b>Total provisions sur Acomptes ouverts</b>	<b>458'201</b>	7.3%	<b>105</b>	0.7%	<b>29'181</b>	2.5%	<b>487'487</b>	6.5%
<b>Total Autres créances (hors créances en contentieux et acomptes)</b>	<b>2'963'529</b>		<b>218'410</b>		<b>376'492</b>		<b>3'558'431</b>	
- provision sur Autres créances complémentaire	255'107		84'676		40'518		380'301	
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Perception	143'202		3'278		5'913		152'394	
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Taxation	18'511		109		10'057		28'677	
- <b>Total provisions sur Autres créances</b>	<b>416'820</b>	14.1%	<b>88'063</b>	40.3%	<b>56'488</b>	15.0%	<b>561'371</b>	15.8%
- Total des provisions des contribuables en contentieux Perception	907'231		13'485		12'092		932'808	
- Total des provisions des contribuables en contentieux Taxation	992'828		738		216'058		1'209'624	
- Total des provisions sur les créances des débiteurs non provisionnés et ayant une limite de paiement > 90jours	289'494		84'676		43'360		417'530	
- <b>Total provisions sur créances ouvertes</b>	<b>2'189'553</b>	18.6%	<b>98'899</b>	35.8%	<b>271'509</b>	14.2%	<b>2'559'962</b>	18.3%

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT A AMORTIR**

Cptes	Préavis	Investissements à amortir	Crédits accordés	Dépenses invest. 2014	Dépenses invest. cumulées au 31.12.14	Subsides / part. tiers 2014	Subsides / part. tiers total	Invest. net	Durée amort.	Amort. oblig. 2014	Amort. suppl. 2014	Amort. cumulés	Solde à amortir
9141.40	52 / 2008	Zone 30 km/h secteur nord	521'000	1'010	456'693			456'693	10	1'010		456'693	
9141.41	88 / 2010	Réaménagement Place de la Gare	4'286'020	47'572	3'992'658		125'383	3'867'275	30	128'900	118'672	2'467'275	1'400'000
9141.42	64 / 2009	Ile de baignade	458'000	97'871	231'813			231'813	30		97'871	231'813	
9141.43	79 / 2010	Zone 30 km/h secteur sud - Etude	81'000	11'577	50'165			50'165	5	11'577		50'165	
9141.44	86 / 2006	Sentier rives du lac	78'000		18'287			18'287	10			18'287	
9141.46	90 / 2010	Communet-Borgeaud / Infrastruct. routières	6'396'000	54'681	3'612'924	125'132	125'132	3'487'792	30			486'286	3'001'506
9141.47	86 / 2010	Etude assainiss. nuisances sonore routes	72'500		45'540			45'540	5			45'540	
9141.52	17/2012	Rénovation skatepark - En Bord	369'000	995	383'259	90'000	90'000	293'259	10	10'995		293'259	
9141.53	19/2012	Révision plan directeur communal	145'000	19'096	105'511			105'511	5	21'100		42'700	62'811
9141.54	21/2012	Aménag. transports publics région + TUG	297'000	4'066	238'189	124'474	124'474	113'716	15	7'600	21'992	113'716	
9141.56	33/2012	Etude relocalisation "la Ballastière"	95'580	13'576	77'404			77'404	2	47'790		47'790	29'614
9141.57	28/2012	Etude avant-projet pass.inf. gare	162'000		162'000			162'000	5	32'400		32'400	129'600
9141.58	36/2012	Organisation concours "Gare Sud"	328'860	37'718	285'334			285'334	5	65'770		65'770	219'564
9141.59	38/2012	Réalisation chemin. piét. rives du lac	1'134'000						30				
9141.60	45/2013	Révision PGA	237'600	45'912	62'112			62'112	5	47'520		47'520	14'592
9141.61	47/2013	Réalisation équipements En Vertelin	478'000						30				
9141.62	56/2013	Elaboration projet passage inf. Gare CFF	475'200	373'800	373'800			373'800	30				373'800
9141.63	58/2014	Démolition maison rose et amén.parking	229'500	7'174	7'174			7'174	5	7'174		7'174	
9141.64	66/2014	Etude PPA Gare Sud	249'912						5				
9141.65	70/2014	Giratoire "La Bergerie"	1'375'000	389	389			389	30				389
9141.66	71/2014	Etude pour le réaménagement vieux-bourg	513'000	745	745			745	5	745		745	
9143.04	34 / 1987	Complexe de Grand Champ	23'320'300		56'530'786		23'966'642	32'564'145	40	814'100		22'257'745	10'143'600
9143.12	9 / 2002	Ecole "Les Tuillières"	31'500'000		27'384'253		2'988'270	24'395'982	40	637'500		10'245'982	14'150'000
9143.35	72 / 2009	Bâtiment plurigén. - étude et concours	666'100	84'737	358'340	175'000	175'000	183'340	30			183'340	
9143.39	92 / 2010	Bâtiment Espaces Verts - Construction	7'270'000	21'611	7'500'225			7'500'225	30	250'000	176'611	2'300'225	5'200'000
9143.43	109/2011	Appel offres rénov. enveloppe Perrerets	1'061'500	523'533	760'901			760'901	5	212'300	66'924	337'901	423'000
9143.45	8/2012	Construct. UAPE & Pause-Déj. Mauverney	3'418'200	81'647	3'372'758			3'372'758	30	112'400	109'247	822'758	2'550'000
9143.46	22/2012	Etude piscine couverte "Montoly"	1'375'000	671'966	1'330'633			1'330'633	30		665'317	665'749	664'885
9143.49	42/2013	Install. wifi salle communale + Montoly	70'000	28'876	68'481			68'481	3	22'800	6'076	68'481	
9143.50	55/2013	Réorg. établissement scolaires (HarmoS)	680'000	267'573	267'573			267'573	15		267'573	267'573	
9143.51	59/2014	Rénovation enveloppe Perrerets	6'168'000	2'014'761	2'014'761	400'000	400'000	1'614'761	30				1'614'761
9143.52	63/2014	Construction UAPE Perrerets	5'454'000	1'045'546	1'045'546			1'045'546	30				1'045'546
9144.02	70 / 2001	Réservoirs "Château Grillet"	3'330'000		2'985'085		449'201	2'535'885	30	84'500	95'500	1'815'885	720'000
9144.03	66 / 2001	Montant - Traitement eau	2'173'000		4'900'409		2'666'434	2'233'974	30	74'500	95'500	2'003'974	230'000
9144.09	39 / 2003	Réservoirs "La Gresollière" - Etude	120'000		2'998'625		301'653	2'696'972	30	89'900	95'500	1'452'372	1'244'600
9144.10	80 / 2005	SABOIS - Essais complémentaires	185'500		222'071		95'787	126'284	30			126'284	
9144.11	59 / 2009	Compteurs - Relevés à distance	1'116'000		863'606		5'346	858'260	15	57'200	97'696	421'007	437'253

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT A AMORTIR**

Cptes	Préavis	Investissements à amortir	Crédits accordés	Dépenses invest. 2014	Dépenses invest. cumulées au 31.12.14	Subsides / part. tiers 2014	Subsides / part. tiers total	Invest. net	Durée amort.	Amort. oblig. 2014	Amort. suppl. 2014	Amort. cumulés	Solde à amortir
9144.13	26/2012	Rempl. conduite eau ch. de la Perroude	374'400	52'500	409'604			409'604	30				409'604
9144.14	46/2013	Adaptation install. traitement eaux Montant	380'000	391'435	530'064			530'064	20				530'064
9144.15	67/2014	Rempl. conduite eau av. du Mt-Blanc	573'000	90'657	90'657			90'657	30				90'657
9149.06	75/2014	Diagnostic et mise en œuvre plan mobilité	49'680						2				
9149.07	74/2014	Enquête satisfaction TUG	17'712	16'400	16'400			16'400	-	16'400		16'400	
9162.00	94/2010	Réorg. transports publics régionaux	1'769'635		732'626			732'626	15		450'000	732'626	
9165.03	7/2011	Objectif communal du logement	45'360	32'400	75'600		30'240	45'360	-	32'400		45'360	
9165.04	16/2012	Part. concours architect. EMS Belle Saison	300'000	300'000	300'000			300'000	1	300'000		300'000	
		<b>Totaux</b>	<b>109'399'559</b>	<b>6'339'826</b>	<b>124'863'001</b>	<b>914'606</b>	<b>31'543'561</b>	<b>93'319'440</b>		<b>3'086'582</b>	<b>2'364'479</b>	<b>48'470'795</b>	<b>44'685'845</b>

# Renseignements complémentaires

## COMMENTAIRES GÉNÉRAUX

### TRAITEMENTS ET CHARGES SOCIALES

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

- Le budget est calculé avec un pourcentage d'augmentation des salaires réparti proportionnellement à la masse salariale de chaque direction administrative, alors qu'en réalité les augmentations effectives sont réparties sur 30% à 50% des collaborateurs.
- Les données salariales d'un collaborateur ont été modifiées après l'édition du budget.
- Une modification de l'imputation comptable d'un collaborateur a été réalisée, soit pour corriger une situation qui n'était pas correcte les années précédentes, soit parce que sa situation a changé en cours d'année.
- Une modification du taux de cotisation à une assurance sociale a eu lieu au 1<sup>er</sup> janvier de l'année et n'était pas connue lors de l'édition du budget (concerne principalement les cotisations de l'assurance accident).

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

### LEASINGS PHOTOCOPIEURS ET IMPRIMANTES

Les contrats de leasing et maintenance des copieurs ont été regroupés au 1<sup>er</sup> janvier 2014 auprès d'un même fournisseur. Ceci a impliqué un changement dans la facturation de ces prestations, puisque un certain nombre de copies est inclus dans une facture globale, comprenant aussi la location et la maintenance. Jusqu'en 2013 ces frais étaient facturés séparément et imputés sur des comptes différents.

Ces changements étant intervenus après l'édition du budget 2014, il en résulte des écarts budgétaires plus ou moins importants (en particulier pour certains services dont le copieur n'était pas en leasing auparavant) sur les différents comptes « imprimés et fournitures de bureau » et « leasings des photocopieurs ».

Ce regroupement permet toutefois de réduire globalement les coûts liés aux copieurs et d'en optimiser la gestion.

### ORDURES ET DÉCHETS

En 2013, l'introduction de la taxe déchets a eu un effet positif, tant sur la réduction du volume des ordures ménagères que sur le taux de recyclage des déchets valorisables. En 2014, l'effet incitatif du nouveau concept s'est légèrement estompé, en particulier pour les ordures ménagère (+ 10% par rapport à 2013).

Ainsi, les frais de transport et de collecte des ordures ménagères ont logiquement augmenté dans les mêmes proportions, tout en restant assez largement en dessous des prévisions budgétées. Du côté des déchets valorisables, les volumes collectés sont restés stables par rapport à 2013, tout comme leur coût de transport et élimination. Globalement, le coût de traitement des déchets a été maintenu au même niveau qu'en 2013, soit CHF 1.56 mio.

Concernant les recettes, sans tenir compte de la rétrocession extraordinaire sur les sacs taxés reçue en 2013, un montant pratiquement identique à l'année dernière a été encaissé, soit CHF 1.52 mio.

Ainsi, le compte « ordures et déchets » présente un taux de financement via les taxes causales de 97.4%. Ce taux est ainsi très proche de la couverture à 100% imposée légalement et qui a récemment fait l'objet d'un rappel de la Direction générale de l'environnement du canton de Vaud par le biais d'une notice explicative à l'intention des communes.

## AMORTISSEMENTS

Les dépenses d'investissement sont amorties conformément au règlement cantonal sur la comptabilité des communes. Seuls les investissements terminés ont fait l'objet d'un amortissement.

### Patrimoine financier

La différence par rapport au budget s'explique par l'acquisition de la parcelle 1549, en novembre 2013, ainsi que la parcelle n°436, en 2014.

### Patrimoine administratif

Les investissements du patrimoine administratif ont fait l'objet d'amortissements obligatoires pour un montant total de CHF 3'086'582.-. Au vu du résultat comptable 2014, des amortissements supplémentaires ont été effectués à hauteur de CHF 1'699'162.- + CHF 665'317.- représentant le 50% de l'investissement relatif à la piscine de Montoly (volonté d'amortir l'investissement en 2 ans sur 2014 et 2015, suite au refus par les citoyens), soit un total de CHF 5'451'061.-. Le détail des amortissements est mentionné dans le tableau des dépenses d'investissement.

## COMMENTAIRES DÉTAILLÉS

### 100.3003.00 Jetons de présence et commissions

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

▪ Jetons de présence du conseil communal	18'560.-
▪ Préavis	11'165.-
▪ Motions et postulats	2'444.-
▪ Bureau du conseil et divers	2'688.-
▪ Huissier et huissier suppléant	3'245.-
▪ Conseil régional	1'557.-
▪ Commissions :	
- Plan de zone	580.-
- Recours impôt	3'513.-
- Energie	210.-
- Naturalisation	2'975.-
- Finances	18'756.-
- <u>Gestion</u>	<u>4'650.-</u>
	<u>30'684.-</u>

### **100.3069.10 Indemnités dépouillements**

Le dépassement du budget est lié aux votations du 18 mai 2014 qui, de par le nombre importants d'objets (4 fédéraux + un cantonal avec initiative, contre-projet et question subsidiaire), ont nécessités plus de personnes pour le dépouillement.

### **101.3040.00 Cotisations caisse de pension**

La différence entre les cotisations payées en 2014 et celles budgétées provient des 3% de cotisations supplémentaires destinées à la recapitalisation de la CIP, ce montant ayant été omis dans le budget 2014 (il a toutefois été intégré pour l'ensemble du budget des salaires de l'administration).

### **110.3011.00 Traitements**

Le budget prévoyait un montant de CHF 30'000.- sur le compte 111.3185.20 « Honoraires communications » pour les prestations d'un webmaster externe. Ce mandat ayant finalement été effectué par un collaborateur engagé par contrat à durée déterminée, ce montant a donc été imputé sur le compte 110.3011.00 Traitements (administration générale).

### **110.3040.00 Cotisations caisse de pension**

Le montant porté au budget 2014 était erroné. Le montant des cotisations budgétées aurait dû être de CHF 114'600.-.

### **111.3170.00 Réceptions, manifestations**

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

▪ 1er août	38'081.-
▪ Mérites sportifs	1'500.-
▪ Fête des voisins	8'042.-
▪ Tir de l'Amitié	2'442.-
▪ Repas, apéritifs, réceptions diverses	45'456.-
▪ Gâteaux et fleurs pour événements divers	9'590.-
▪ Fournitures diverses Municipalité et administration	20'270.-
▪ Gland Expo	7'893.-
▪ Divers	393.-

### **111.3185.20 Honoraires communications**

Le budget prévoyait un montant de CHF 30'000.- sur le compte 111.3185.20 « Honoraires communications » pour les prestations d'un webmaster externe. Ce mandat ayant finalement été effectué par un collaborateur engagé par contrat à durée déterminée, ce montant a donc été imputé sur le compte 110.3011.00 Traitements (administration générale).

### **112.3189.00 Mandat externe**

Le volume de documents à traiter a été plus volumineux que prévu, il y a donc eu d'avantage d'heures effectuées par notre mandataire que celles prévues au budget.

### 150.4512.00 Part. du canton aux traitements des bibliothécaires

Un solde de prestations qui n'avait pas été pris en compte en 2013 a pu être facturé en 2014. Le montant encaissé a donc été plus important que celui budgété.

### 151.3011.10 Traitements personnel auxiliaire

En raison de l'arrêt médical d'un collaborateur du théâtre sur une grande partie de l'année, il a fallu faire davantage appel à des collaborateurs auxiliaires. Le dépassement budgétaire engendré est toutefois compensé par les indemnités d'assurances liées à cet arrêt (compte 151.4361.00 « Remboursements de traitements et de charges sociales »).

### 151.4271.00 Locations du théâtre

La baisse de recettes de locations du théâtre est due au fait qu'un nombre plus important d'événements ont bénéficiés, pour différentes raisons, d'une mise à disposition gratuite.

### 152.3653.20 Subventions associations culturelles

La création du service de la culture a permis, notamment, de prêter une attention particulière aux besoins financiers des différentes associations culturelles gandoises. Ainsi, sur la base des informations reçus de ces dernières, il n'a pas été nécessaire de verser l'entier des subventions prévues au budget.

### 180.3657.00 TUG - Exploitation

### 180.4359.00 TUG - Recettes

Le résultat d'exploitation définitif du TUG n'étant pas connu lors de la clôture des comptes, il n'a pas été possible de l'intégrer dans les comptes 2014. Ainsi, le compte de charges présente uniquement les acomptes versés durant l'année.

La situation étant identique en 2013, le compte des recettes contient, en plus des recettes mensuelles, un montant de CHF 99'400.-, correspondant au solde 2013 en notre faveur.

Le résultat réel du TUG se présente ainsi :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Charges	793'412.-	806'101.-
Produits	<u>172'302.-</u>	<u>174'011.-</u>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>621'110.-</b>	<b>632'090.-</b>
Subvention du canton	<u>147'000.-</u>	<u>155'944.-</u>
<b>Déficit à charge de la commune</b>	<b>474'110.-</b>	<b>476'146.-</b>

### 350.3141.00 Entretien des bâtiments

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

Grand-Champ (y.c. théâtre)	139'571.-	21.23%
Tuillières	149'727.-	22.77%
Mauverney A, B et C	93'943.-	14.29%
Perrerets	72'092.-	10.96%
Montoly 1 et 2	60'689.-	9.23%
Administration	10'635.-	1.62%
Centre sportif En Bord	19'417.-	2.95%
En Ruyre	454.-	0.07%
Temple et salle de paroisse	17'154.-	2.61%
<u>Autres (la Dôle, ex-GF, refuge, fortins militaires, vestiaires plage...)</u>	<u>93'809.-</u>	<u>14.27%</u>
<b>Total</b>	<b>657'491.-</b>	<b>100.00%</b>

### 350.3156.00 Entretien d'équipements et matériel spécialisé

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

Grand-Champ (y.c. théâtre)	64'645.-	32.95%
Tuillières	15'472.-	7.89%
Mauverney A, B et C	21'501.-	10.96%
Perrerets	44'991.-	22.93%
Montoly 1 et 2	24'467.-	12.47%
Administration	17'511.-	8.92%
Centre sportif En Bord	4'609.-	2.35%
<u>Autres (la Dôle, ex-GF, refuge, fortins militaires, vestiaires plage...)</u>	<u>3'011.-</u>	<u>1.53%</u>
<b>Total</b>	<b>196'207.-</b>	<b>100.00%</b>

### 350.4659.00 Participations et subventions de tiers

Dans le cadre du préavis relatif à l'étude et au concours du bâtiment plurigénérationnel du chemin de la Chavanne, un montant de 175'000.- a été pris en charge par la coopérative qui construit l'immeuble. Toutefois, le compte du bilan relatif à ce préavis étant déjà en grande partie amorti, cette participation n'a pas pu y être imputée intégralement. Le solde a ainsi été comptabilisé sur ce compte.

### 440.3080.00 Personnel intérimaire

En raison de l'arrêt médical d'un collaborateur, il a fallu faire appel à des collaborateurs intérimaires. Le dépassement budgétaire engendré est toutefois compensé par les indemnités d'assurances liées à cet arrêt (compte 440.4361.00 « Remboursements de traitements et de charges sociales »).

### 522.3131.00 DSR - déficit d'exploitation

### 522.4363.00 DSR - bénéfice d'exploitation

Les frais d'exploitation non couverts par les recettes nous sont facturés mensuellement. Ainsi, si le résultat mensuel est bénéficiaire, celui-ci est comptabilisé comme une recette. Le résultat annuel net du restaurant scolaire de Grand Champ se présente donc ainsi :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Déficits d'exploitation mensuels cumulés	43'398.-	1'081.-
<u>Amortissement réaménagement cuisine</u>	<u>27'418.-</u>	<u>27'418.-</u>
<b>Sous-total</b>	<b>70'816.-</b>	<b>28'499.-</b>
<u>Bénéfices d'exploitation mensuels cumulés</u>	<u>37'600.-</u>	<u>71'156.-</u>
<b>Résultat net</b>	<b>33'216.-</b>	<b>-42'657.-</b>

La différence entre 2013 et 2014 provient de la résiliation de plusieurs contrats de livraison de repas dans des institutions de la région.

### 525.3522.00 Finances d'écolages

Avec l'introduction de la LEO, les classes de raccordements ne sont plus financées par le canton. La ville de Nyon nous a ainsi facturé un montant de CHF 3'000.- par élève domicilié à Gland pour l'année scolaire 2013-2014, soit une facture de CHF 18'000.-.

Toutefois, la ville de Nyon nous a récemment informé qu'elle a finalement pu obtenir une participation du canton pour cette même année scolaire et qu'un montant de CHF 7'200.- nous serait donc remboursé. Cet élément n'a toutefois pas pu être intégré dans les comptes 2014.

### 525.4522.00 Finances d'écolages

En 2014, le montant des écolages facturés pour l'établissement secondaire est de 1'300.-. Toutefois, des corrections pour CHF 1'250.-, relatives à des factures de 2013, ont dû être effectuées en 2014. Le solde du compte de CHF 50.- correspond donc à la différence entre ces deux montants.

### 530.3522.10 PPLS – Participation

Les locaux du PPLS de Trélex ont été déplacés dans un nouveau bâtiment construit par la commune. Le loyer a ainsi été augmenté pour le dernier trimestre de l'année 2014, engendrant une hausse de notre participation annuelle.

### 716.3665.00 Aide sociale communale

Ce compte comprend un don de CHF 5'000.- pour l'épicerie mobile de Caritas, financé via le fonds Cartier (voir compte 716.4809.00 « Prélèvement fonds Cartier »).

## 822.3656.00 Subventions pour "Efficacités énergétiques"

Détail des subventions versées :

▪ Pompe à chaleur	11'500.-
▪ Capteurs solaires photovoltaïques	107'536.-
▪ Capteurs solaires thermiques	19'415.-
▪ Autres actions	6'211.-

### 822.3656.10 Subvent. Efficacités énergétiques - propre usage

Conformément à l'amendement voté par le conseil communal le 1<sup>er</sup> mai 2014, le préavis 59 relatif à la rénovation des Perrerets a été financé via le fonds « Efficacités énergétiques », à hauteur de CHF 400'000.-.

## 823.3656.00 Subventions pour Développement durable

Détail des subventions versées :

▪ Appareils électroménagers efficients	8'411.-
▪ Vélos électriques	33'432.-
▪ Autres actions	3'951.-

# Liste des abréviations

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

<b>PGEE</b>	Plan général d'évacuation des eaux
<b>PM</b>	Personnes morales
<b>PP</b>	Personnes physiques
<b>PPA</b>	Plan partiel d'affectation
<b>PPLS</b>	Psychologie, psychomotricité et logopédie en milieu scolaire
<b>PQ</b>	Plan de quartier
<b>RAT</b>	Réseau d'accueil des Toblerones
<b>RC</b>	Responsabilité civile
<b>SABOIS</b>	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
<b>SADEC</b>	Société anonyme pour le traitement des déchets de la Côte
<b>SAPAN</b>	Société anonyme pour le pompage et l'adduction d'eau du lac pour la région nyonnaise
<b>SDIS</b>	Service de défense incendie et de secours
<b>SEIC</b>	Société Electrique Intercommunale de la Côte
<b>SEPS</b>	Service de l'éducation physique et du sport
<b>SI</b>	Société immobilière
<b>SIDEMO</b>	Société intercommunale distribution eau du Montant
<b>SRE</b>	Société romande d'électricité
<b>TUG</b>	Transports Urbains de Gland
<b>TVA</b>	Taxe sur la valeur ajoutée