



Rapport des Comptes 2015

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 2005 et 2015	19
Evolution des revenus et charges par direction entre 2005 et 2015	20

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

COMPTES ET BILAN

Bilan	65
Comptes de fonctionnement	71
Charges et revenus par nature	104

ANNEXES

Créances d'impôts ouvertes	108
Dépenses d'investissements à amortir.....	109
Renseignements complémentaires	111
Abréviations.....	115

Résultat des comptes 2015

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

INTRODUCTION

L'exercice 2015 s'est clôturé avec un résultat exceptionnel, présentant une marge d'autofinancement de CHF 10.5 mio. L'ensemble des investissements décaissés en 2015 ont pu être financés par notre excédent du compte de fonctionnement et l'augmentation de notre endettement trouve son équivalence dans l'évolution de notre trésorerie.

Si la municipalité est satisfaite du résultat de l'année 2015, elle reste très attentive à l'évolution de notre marge d'autofinancement provenant de comptes non affectés, de comptes affectés et surtout à la nature des éléments exceptionnels qui influencent nos résultats. L'évolution économique, les négociations avec l'Etat dans plusieurs domaines, l'introduction prochaine de RIE III...obligent la municipalité à faire preuve de prudence et de rigueur.

RÉSULTAT DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT

En ce qui concerne le compte de fonctionnement 2015, l'analyse par nature permet de constater une augmentation des charges salariales - biens, services, marchandises et intérêts de CHF 620'000.-- env. ou + 3.4 % par rapport à 2014. Nous avons également eu une augmentation des défalcatons sur impôts de CHF 355'000.-- dans le cadre de la liquidation de nombreux dossiers par l'administration cantonale des impôts (ACI).

Au niveau des recettes, nous enregistrons une amélioration de CHF 725'000.-- sur les groupes revenus du patrimoine et taxes, émoluments, produits des ventes ce qui représente + 12.6 %. Nos recettes fiscales sur les personnes physiques sont stables, épurées d'un rattrapage exceptionnel, par rapport à 2014 malgré une augmentation de la population et une légère augmentation des revenus au niveau du canton.

Nous pouvons également relever les éléments suivants :

- Un retour de la facture sociale et de la péréquation directe 2014 de CHF 1.7 mio environ;
- Des intérêts des emprunts inférieurs de CHF 0.3 mio env. suite au maintien de taux très avantageux, au retard dans la réalisation de plusieurs investissements et l'amélioration de notre marge d'autofinancement;
- Des recettes exceptionnelles sur DM - GI - Successions donations et impôts frontaliers de CHF 6.3 mio qui nous ont poussé à effectuer un transitoire de 2.5 mio pour la facture sociale;
- Des charges globales du personnel inférieur au budget CHF 190'000.-- et un retour des assurances sociales de CHF 200'000.--. Nous avons pris du retard dans les engagements et les personnes absentes pour maladie - accident n'ont été que partiellement remplacées;
- Un retour global 2014 de CHF 175'000.-- pour divers organismes régionaux (RAT, PCI, AAS, CSR, ARAS...);
- Une très grande maîtrise des charges directes.

Ainsi, le compte de fonctionnement 2015 présente un excédent de revenus de CHF 1.--.

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	2015	2014	Evolution
Charges d'exploitation			
30 Autorités et personnel	10'326'478	9'991'600	3.35%
31 Biens, services, marchandises	7'215'504	6'827'326	5.69%
33 Amortissements	10'207'248	6'226'781	63.92%
35 Remboursements et participations à des collectivités	28'523'794	25'721'138	10.90%
36 Aides et subventions	5'983'034	6'158'414	-2.85%
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'246'260	460'394	170.69%
Total	63'502'318	55'385'652	14.65%
Revenus d'exploitation			
40 Impôts	40'796'854	38'047'446	7.23%
41 Patentes	3'012	4'261	-29.31%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	8'160'078	7'555'841	8.00%
44 Parts à des recettes cantonales	4'976'875	931'818	434.10%
45 Participations, remboursements de collectivités	8'983'854	8'222'781	9.26%
46 Autres participations et subventions	83'062	182'681	-54.53%
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	48'344	220'125	-78.04%
Total	63'052'079	55'164'953	14.30%
Résultat provenant des activités d'exploitation	-450'239	-220'699	104.01%
32 Intérêts passifs	1'239'440	1'344'005	-7.78%
42 Revenus du patrimoine	1'689'680	1'569'006	7.69%
Résultat financier	450'240	225'001	100.11%
Résultat du compte de fonctionnement	1	4'303	-99.98%

CHARGES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

	Comptes	Budget	Ecart	Ecart %
3 CHARGES	66'315'315	59'737'999	6'577'315	11.01%
30 Autorités et personnel	10'326'478	10'516'870	-190'393	-1.81%
Autorités et commissions	574'600	579'000	-4'400	-0.76%
Personnel administratif et d'exploitation	7'458'733	7'542'260	-83'527	-1.11%
Assurances sociales	696'154	714'689	-18'535	-2.59%
Caisse de pensions et de prévoyance	1'046'668	1'099'650	-52'982	-4.82%
Assurances accidents et maladie	237'640	256'160	-18'520	-7.23%
Indemnisation et remboursement de frais	106'251	117'011	-10'760	-9.20%
Personnel intérimaire	30'279	28'900	1'379	4.77%
Autres charges des autorités et du personnel	176'153	179'200	-3'047	-1.70%
31 Biens, services, marchandises	7'215'504	7'748'726	-533'221	-6.88%
Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	231'218	241'791	-10'573	-4.37%
Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	497'488	479'217	18'271	3.81%
Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'029'923	1'321'700	-291'777	-22.08%
Autres fournitures et marchandises	226'072	205'100	20'972	10.23%
Entretien des immeubles, des terrains et des routes	2'100'420	2'211'100	-110'680	-5.01%
Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	542'820	574'050	-31'230	-5.44%
Loyers, fermages et redevances d'utilisation	13'075	12'300	775	6.30%
Réceptions et manifestations	162'109	170'548	-8'439	-4.95%
Honoraires et prestations de service	2'120'039	2'372'120	-252'081	-10.63%
Impôts, taxes, cotisations et frais divers	292'340	160'800	131'540	81.80%
32 Intérêts passifs	1'239'440	1'520'000	-280'560	-18.46%
Intérêts des dettes à court terme			0	
Intérêts des dettes à moyen et long terme	1'193'889	1'520'000	-326'111	-21.45%
Autres intérêts	45'551		45'551	
33 Amortissements	10'207'248	5'237'260	4'969'988	94.90%
Amortissements du patrimoine financier	1'210'218	656'315	553'903	84.40%
Amortissements du patrimoine administratif	3'622'485	3'964'620	-342'135	-8.63%
Amortissements suppl. du patrimoine administratif	5'374'546	616'325	4'758'221	772.03%
35 Remboursements et participations à des collectivités	28'523'794	25'938'472	2'585'322	9.97%
Canton	15'125'313	12'569'490	2'555'823	20.33%
Communes et associations de communes	13'398'481	13'368'982	29'499	0.22%
36 Aides et subventions	5'983'034	5'942'431	40'603	0.68%
Aides et subventions à des institutions privées	5'595'741	5'544'526	51'215	0.92%
Aides individuelles	387'293	397'905	-10'612	-2.67%
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'246'260	563'820	682'440	121.04%
Attributions aux fonds et financements spéciaux	60'000	60'000	0.00%	
Attributions aux financements spéciaux	1'186'260	503'820	682'440	135.45%
39 Imputations internes	1'573'557	2'270'420	-696'863	-30.69%
Imputations internes	1'573'557	2'270'420	-696'863	-30.69%

REVENUS DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

	Comptes	Budget	Ecart	Ecart %
4 REVENUS	66'315'316	59'911'640	6'396'757	10.68%
40 Impôts	40'796'854	41'033'000	-236'146	-0.58%
Impôt revenu et fortune des personnes physiques	31'903'734	33'180'000	-1'276'266	-3.85%
Impôt bénéfice et capital des personnes morales	3'335'759	3'905'000	-569'241	-14.58%
Impôt foncier	2'458'108	2'720'000	-261'892	-9.63%
Droits de mutations	1'602'450	1'000'000	602'450	60.24%
Impôt sur les successions et les donations	830'229	150'000	680'229	453.49%
Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques	104'374	78'000	26'374	33.81%
Impôts récupérés après défalcatons	562'200		562'200	
41 Patentes	3'012	2'000	1'012	50.60%
Patentes	3'012	2'000	1'012	50.60%
42 Revenus du patrimoine	1'689'680	1'760'020	-70'340	-4.00%
Revenus des capitaux du patrimoine financier	4'224	18'000	-13'776	-76.53%
Revenus des immeubles du patrimoine financier	659'774	720'570	-60'796	-8.44%
Gains comptables sur les placements patrimoine financier	5'097		5'097	
Revenus des prêts du patrimoine administratif	163'376	140'000	23'376	16.70%
Revenus des immeubles du patrimoine administratif	857'209	881'450	-24'241	-2.75%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	8'160'078	7'156'980	996'179	13.92%
Emoluments	411'063	354'200	56'863	16.05%
Soins médicaux et dentaires	6'919			
Ecolage	432'636	519'530	-86'895	-16.73%
Taxes de raccordement et d'utilisation	5'117'904	4'449'400	668'504	15.02%
Ventes et prestations de service	1'627'643	1'550'350	77'293	4.99%
Remboursements de tiers	378'803	42'500	336'303	791.30%
Amendes	120'834	175'000	-54'166	-30.95%
Autres recettes	64'276	66'000	-1'724	-2.61%
44 Parts à des recettes cantonales	4'976'875	404'000	4'572'875	1131.90%
Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers)	4'976'875	404'000	4'572'875	1131.90%
45 Participations, remboursements de collectivités	8'983'854	7'152'180	1'831'674	25.61%
Canton	947'072	296'260	650'812	219.68%
Communes et associations de communes	8'036'782	6'855'920	1'180'862	17.22%
46 Autres participations et subventions	83'062	41'000	42'062	102.59%
Participations et subventions de tiers	83'062	41'000	42'062	102.59%
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	48'344	92'040	-43'696	-47.48%
Prélèvements fonds de réserve et de renouvellement	48'344		48'344	
Prélèvements financements spéciaux		92'040	-92'040	-100.00%
49 Imputations internes	1'573'557	2'270'420	-696'863	-30.69%
Imputations internes	1'573'557	2'270'420	-696'863	-30.69%

Marge d'autofinancement

DÉTERMINATION DE LA MARGE D'AUTOFINANCEMENT

Excédent net des revenus

1

Amortissement du patrimoine financier	306'320
Amortissement du patrimoine administratif - Génie civil	2'895'981
Amortissement du patrimoine administratif - Bâtiments et constructions	4'942'573
Amortissement des subventions d'investissements	361'675
Attribution fonds "Oeuvres culturelles"	10'000
Prélèvement fonds réserve "Œuvres culturelles"	-47'864

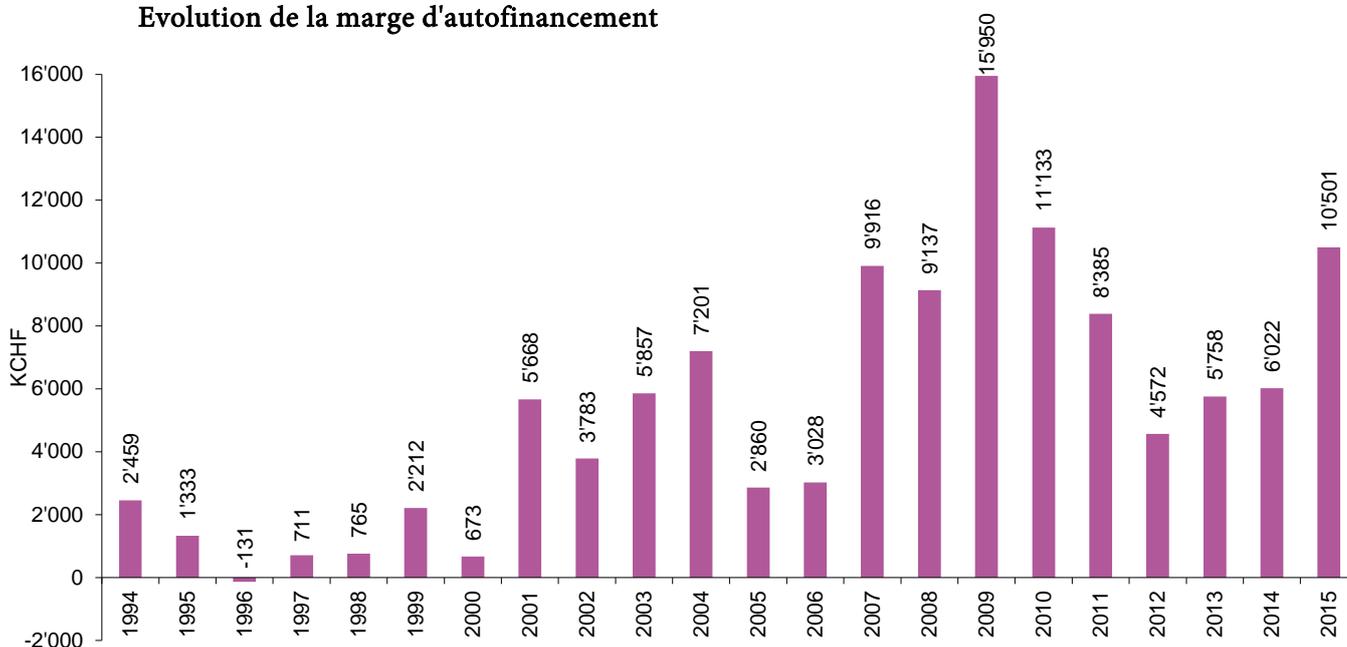
Marge d'autofinancement provenant de comptes non affectés **8'468'685**

Amortissement du service des eaux, égouts, épuration	796'801
Attribution fonds réserve "Développement durable"	200'140
Attribution fonds réserve "Efficacités énergétiques"	318'925
Attribution fonds réserve "Egouts"	664'559
Attribution fonds réserve "Epuration"	2'635
Attribution fonds "Sidemo"	50'000
Prélèvement fonds réserve "Fonds Cartier"	-486

Marge d'autofinancement provenant de comptes affectés **2'032'574**

Marge brute d'autofinancement **10'501'259**

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.

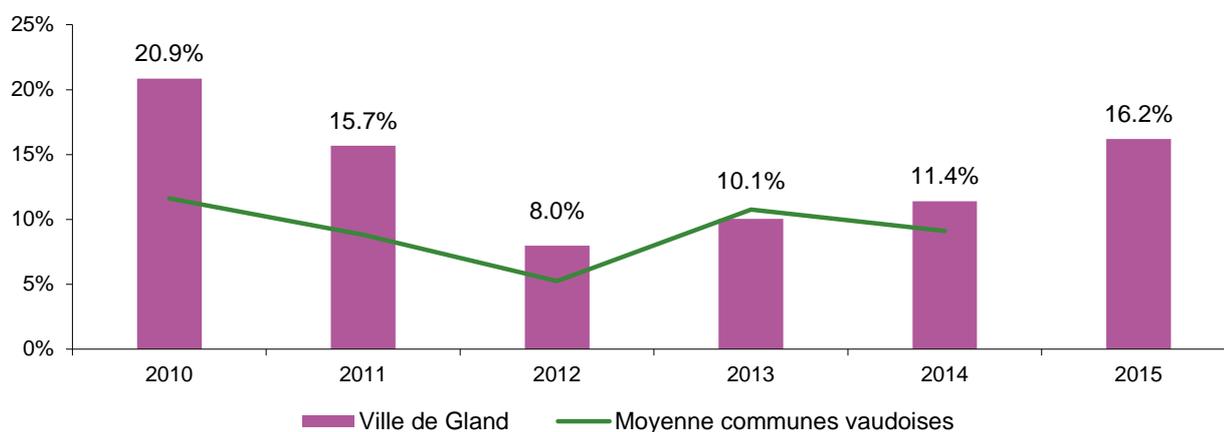
Nous constatons donc que la marge d'autofinancement a connu une hausse de CHF 4.47 mio en 2015. Nous tenons à préciser que cette dernière comprend le solde de l'amortissement de CHF 770'029.55 de l'étude de la piscine de Montoly (investissement total amorti sur 2014 et 2015). Cette forte amélioration provient principalement des éléments exceptionnels mentionnés en début de rapport.

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 2015 : $10'501'260 / 64'693'415 = 16.2\%$

Capacité d'autofinancement des cinq dernières années



Grâce aux éléments extraordinaires mentionnés en début de rapport, notre marge d'autofinancement est nettement supérieure à notre objectif visé de minimum 12 % de l'ensemble des recettes courantes. Ce résultat a eu un impact non négligeable sur le financement de nos investissements en 2015. Avec cette forte amélioration, nous devrions être supérieur à la moyenne des communes vaudoises contrairement à l'année 2014. Nous devons néanmoins garder une certaine prudence en regard des éléments sporadiques enregistrés.

Tableau de financement (flux de trésorerie)

CASH FLOW ET VARIATION DES LIQUIDITÉS

Activités d'exploitation

Excédent net des revenus			1
+ Amortissement du patrimoine financier	306'320		
+ Amortissement du patrimoine administratif	8'837'763		
+ Amortissement des subventions d'investissements	159'267		
./. Augmentation des créances	-3'672'058		
+ Diminution des actifs de régularisation	2'028'291		
+ Diminution des titres et autres placements	9'890		
+ Augmentation des engagements courants	172'287		
+ Augmentation des passifs de régularisation	2'607'108		
+ Augmentation des fonds de réserve et financements spéciaux	1'197'910	11'646'778	
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash flow)		11'646'779	

Activités d'investissement

./. Investissement du patrimoine financier	-5'400		
./. Investissement du patrimoine administratif	-11'265'448		
./. Investissement des subventions	-159'267		
+ Subventions et participations de tiers	478'892	-10'951'223	
Flux de trésorerie après les activités d'investissement		695'556	

Activités de financement

+ Augmentation des emprunts à court terme	2'993'746		
./. Diminution des emprunts à long terme	-660'000	2'333'746	
Variation des liquidités		3'029'302	
Liquidités au 01.01.2015		2'343'142	
Liquidités au 31.12.2015		5'372'444	
Variation des liquidités		3'029'302	

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 11.6 mio a été généré, permettant théoriquement de financer l'intégralité des 10.9 mio des investissements nets. L'augmentation de notre endettement de CHF 2'340'000.-- se retrouve dans l'amélioration de nos liquidités à fin décembre 2015 de CHF 3'029'302.-- .

A fin 2015, le conseil communal avait validé des préavis non décaissés pour CHF 14.2 mio. Ces réalisations devant s'échelonner sur les périodes 2016 et suivantes.

Dette communale

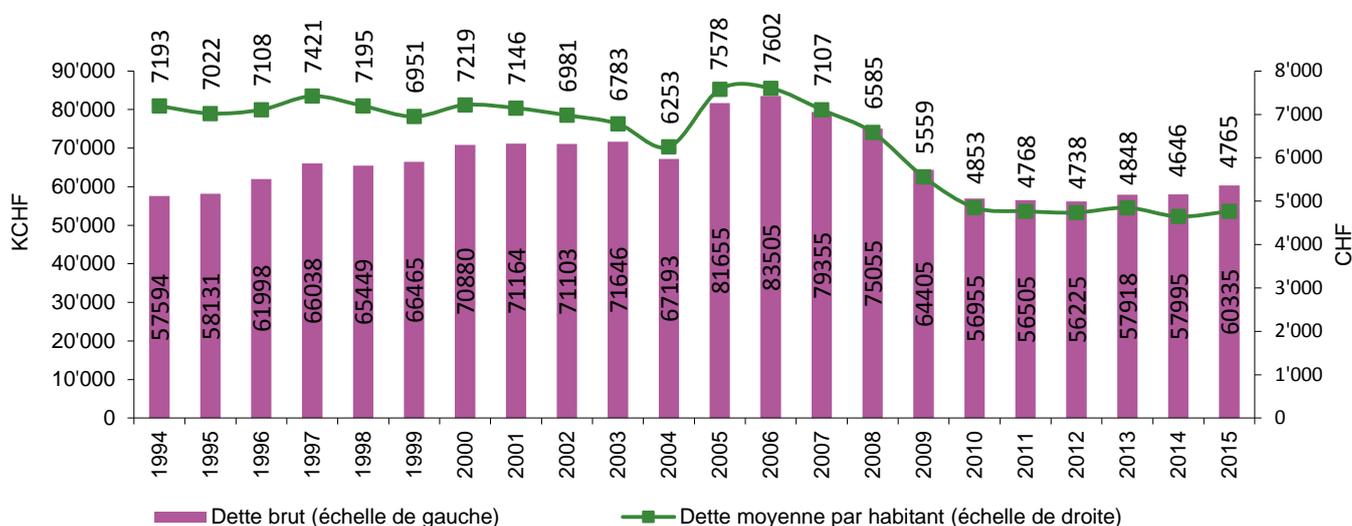
ÉVOLUTION DE NOTRE ENDETTEMENT

EMPRUNTS BANCAIRES ET INSTITUTIONNELS

	01.01.2015	31.12.2015	Evolution
Dette à court terme	6'000'000	9'000'000	3'000'000
Dette à moyen / long terme	51'995'000	51'335'000	-660'000
Total	57'995'000	60'335'000	2'340'000

Tenant compte de l'évolution du marché des capitaux, la municipalité a davantage utilisé des emprunts à court terme en 2015. Cela lui a permis d'obtenir des taux très avantageux, tout en gardant une grande souplesse quant à la gestion de la trésorerie. Durant le 2ème semestre 2015, nous avons même obtenu un taux négatif sur nos avances à terme fixe 3 mois.

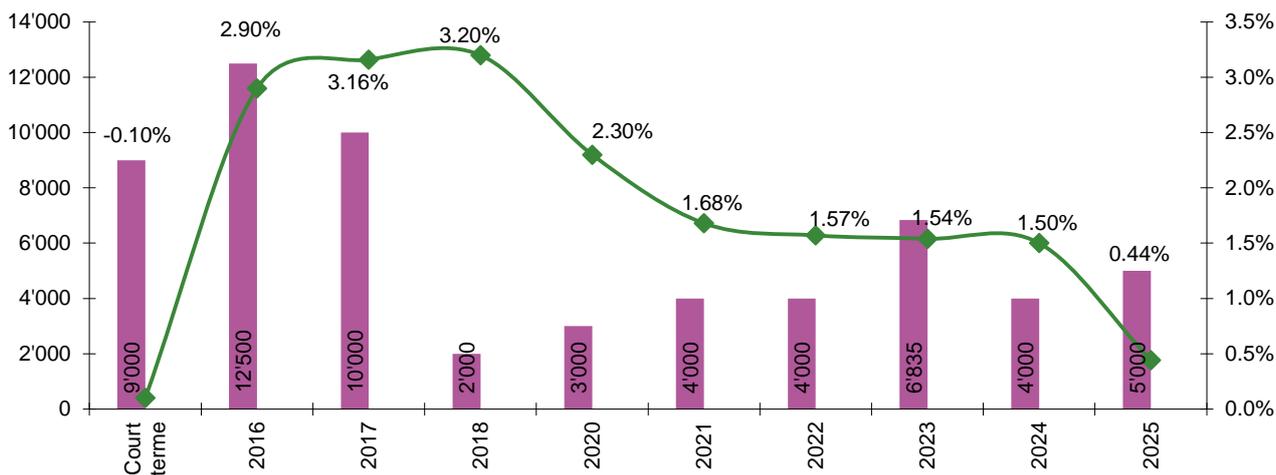
Evolution de la dette communale



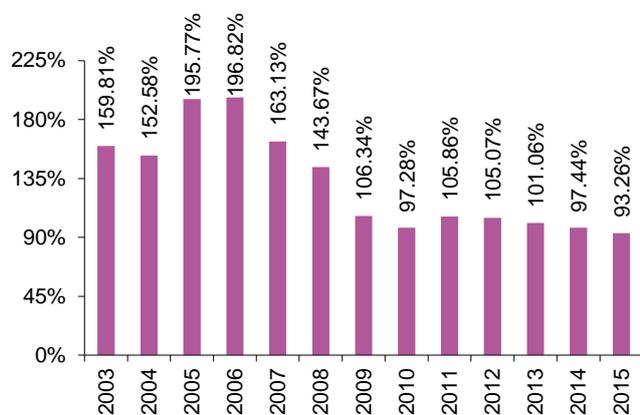
Au cours de l'année 2015, un emprunt de CHF 5 mio a été renouvelé mi-juin, pour une durée de 10 ans à un taux de 0.44%. Une deuxième échéance de CHF 0.6 mio a fait l'objet d'un remboursement le 8 décembre. Durant le 2ème trimestre et en regard des taux négatifs ou proche de ZERO de l'argent à court terme, nous avons assoupli notre politique de gestion de la trésorerie. L'augmentation de notre niveau d'endettement n'est donc pas significative, la contre valeur se trouvant dans les liquidités.

Les perspectives de maintien sur l'année 2016 de taux de refinancement bas devraient nous permettre de réduire quelque peu notre charge financière globale.

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

L'évolution des taux d'intérêts sur le marché de l'argent, notre politique d'emprunt à court terme, l'augmentation de nos recettes du patrimoine financier - administrative et des recettes courantes ont eu une influence non négligeable sur ce ratio depuis 2014.

ENGAGEMENTS NETS

Au-delà de la dette liée aux emprunts bancaires ou institutionnels nécessaires aux investissements de la commune, nous devons aussi faire face à des engagements courants. Aussi, il est intéressant de prendre en compte l'ensemble des engagements financiers auxquels nous devons répondre, ainsi que les actifs financiers dont nous disposons (liquidités, créances et patrimoine financier). En effet, ces derniers pouvant être réalisés afin de rembourser nos engagements, ils représentent un élément important dans l'appréciation de notre situation financière.

Engagements courants	6'431'868
Dettes à court, moyen et long terme	60'335'000
Engagements totaux (fonds étrangers)	66'766'868
Actifs financiers	-32'844'775
Engagements nets	33'922'093

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

Marge d'autofinancement / engagements nets 2014	6'021'949 / 33'177'100 =	18.20%
Marge d'autofinancement / engagements nets 2015	10'501'260 / 33'922'093 =	30.96%
Moyenne des communes vaudoises pour l'année 2014		19.00%

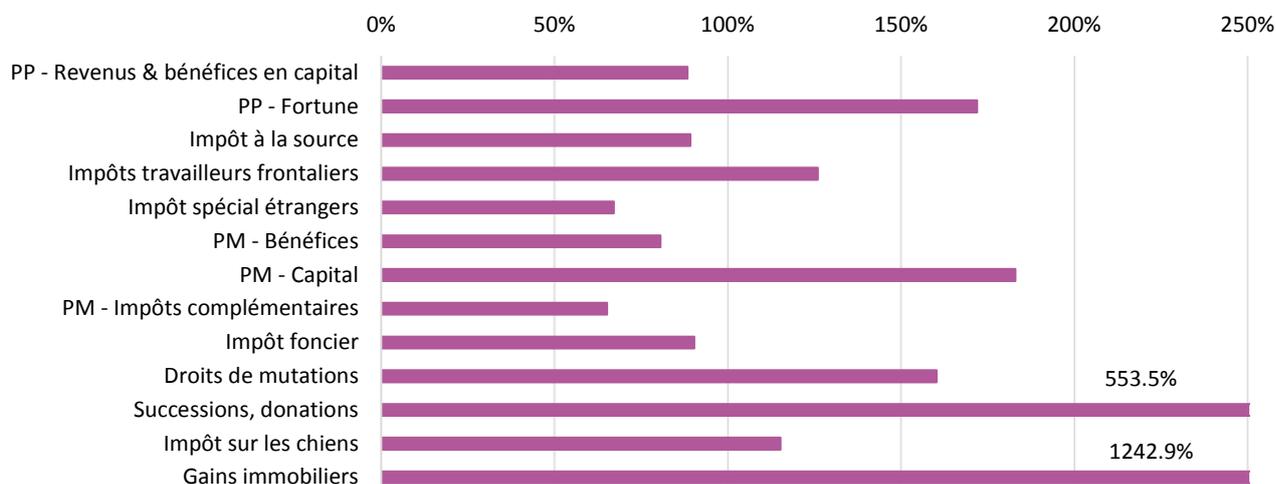
Si en 2014, nous étions légèrement en dessous de la moyenne cantonale, la forte amélioration de notre marge d'autofinancement en 2015 devrait nous permettre de renverser le trend. Il est important de regarder ce ratio sur la durée.

Impôts

RÉCAPITULATION DES IMPÔTS

Comptes	Libellés	2013	2014	2015	Evolution 14 / 15
210.4001.00	PP - Revenus & bénéfices en capital	24'540'453	23'175'385	23'256'429	0.35%
210.4002.00	PP - Fortune	2'285'767	2'607'341	4'609'240	76.78%
210.4003.00	Impôt à la source	1'188'709	1'444'293	1'115'128	-22.79%
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers	1'455'849	1'634'078	2'016'933	23.43%
210.4004.00	Impôt spécial étrangers	1'281'330	1'378'097	906'004	-34.26%
210.4011.00	PM - Bénéfices	3'026'685	2'861'491	2'741'583	-4.19%
210.4012.00	PM - Capital	199'604	306'967	411'752	34.14%
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires	281'142	188'735	182'424	-3.34%
210.4020.00	Impôt foncier	2'225'624	2'280'493	2'458'108	7.79%
210.4040.00	Droits de mutations	1'889'727	1'347'316	1'602'450	18.94%
210.4050.00	Successions, donations	358'738	372'064	830'229	123.14%
210.4061.00	Impôt sur les chiens	48'050	49'550	55'300	11.60%
210.4101.00	Patentes boissons, tabacs	1'869	2'025	913	-54.94%
210.4411.00	Gains immobiliers	745'317	927'904	4'971'625	435.79%
210.4090.00	Impôts récupérés	254'680	256'128	226'335	-11.63%
210.4090.10	Intérêts moratoires nets	364'427	107'766	335'865	211.66%
Recettes totales		40'147'972	38'939'633	45'720'317	17.41%
210.3187.00	Emoluments de perception	297'152	336'675	292'887	-13.01%
210.3290.00	Intérêts compensatoires	131'576	43'799	45'551	4.00%
210.3301.00	Défalcations	1'379'213	417'176	772'943	85.28%
210.3191.00	Remb. impôts étrangers et ecclésiast.	19'778	12'976	132'702	922.65%
Recettes nettes		38'320'252	38'129'006	44'476'234	16.65%

Recettes fiscales en % des cibles budgétaires



REMARQUES PARTICULIÈRES SUR LES REVENUS FISCAUX

Personnes physiques - Revenus

Le budget 2015 était basé selon le modèle suivant :

Recettes estimatives 2014 de CHF 23'500'000.- + l'évolution de la population - revenus de 3 % soit CHF 705'000.- + augmentation du taux d'imposition de 4 points CHF 1'550'000.-- + les prestations en capital CHF 350'000.-- + CHF 200'000.- pour les intérêts de retard et impôts récupérés après défalcation.

Les recettes 2015 se composent des acomptes 2015 pour environ CHF 19.9 mio, de rattrapages pour l'année 2014 de CHF 1.7 mio, de CHF 0.7 mio pour 2013, de CHF 0.6 mio pour 2012 et de CHF 0.35 mio env. pour les années précédentes. Le montant comptabilisé est ainsi à 88.4 % du budget (taux 66.5pts), mais surtout que de 0.35 % supérieur à 2014.

Personnes physiques - Fortune

La hausse de 76 % comprend un rattrapage exceptionnel très important sur 2012 et 2013 de 1.5 mio environ. En 2014, avec un taux de taxation de 85 % l'amélioration n'est que de 0.29 mio.

Impôt à la source

Avons eu plusieurs personnes qui sont passées avec une taxation normale - sommes dans le trend de 2013.

Impôts travailleurs frontaliers

L'augmentation de 23% par rapport à 2014 s'explique par l'évolution du taux de versement de Lausanne qui passe de 2.77 % à 3.17 % et de l'évolution de la masse salariale annoncée à 63.67 mio (+ 8 %).

Impôt spécial étrangers

Départ de plusieurs contribuables.

Personnes morales bénéfiques et capital

Globalement, nous sommes avec des recettes identiques à 2014. L'évolution économique difficile commence à peser sur les bénéfices des entreprises et les événements extraordinaires de 2015 ont eu une influence sur le secteur bancaire. Par contre, nous avons enregistré une opération extraordinaire qui a fortement amélioré l'année 2015.

Impôt foncier

La hausse de 8 % environ correspond à l'évolution de notre parc immobilier. Attention, le budget était effectué avec un taux de 1.1 o/oo.

Droits de mutations

Le nombre d'opération est stable mais nous avons eu une opération d'importance.

Gains immobiliers

Année exceptionnelle avec une opération particulière

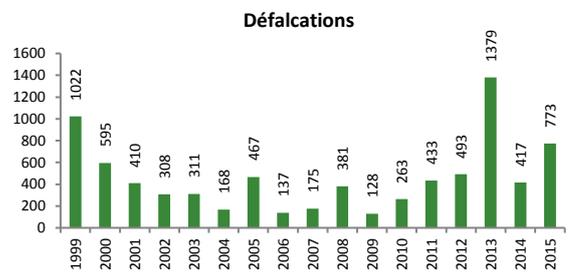
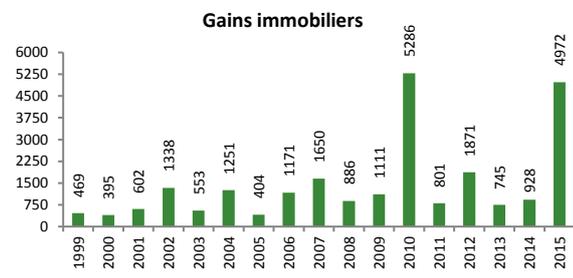
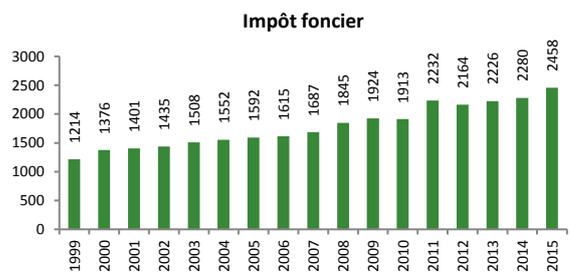
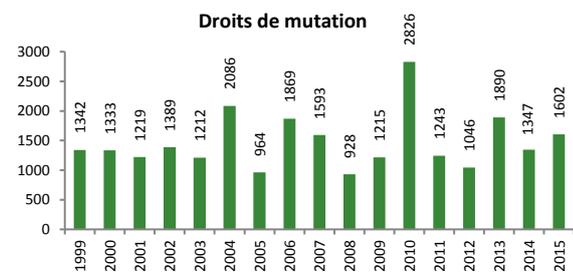
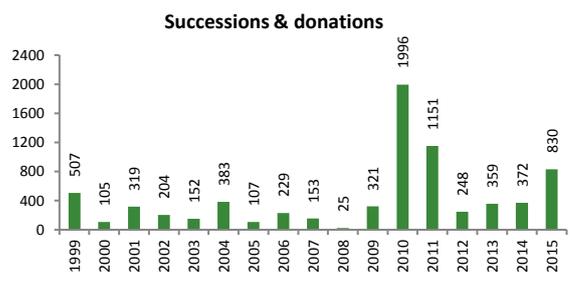
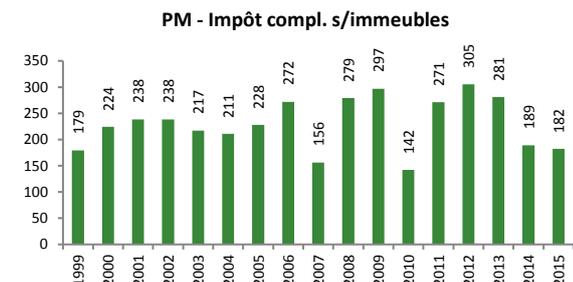
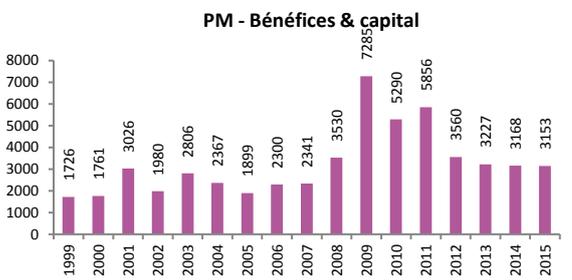
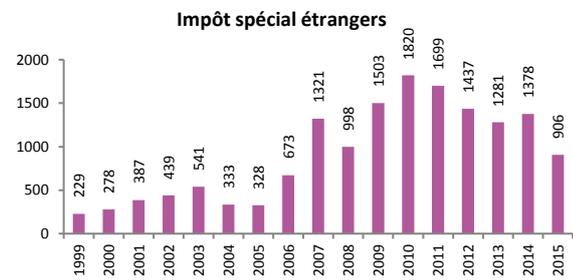
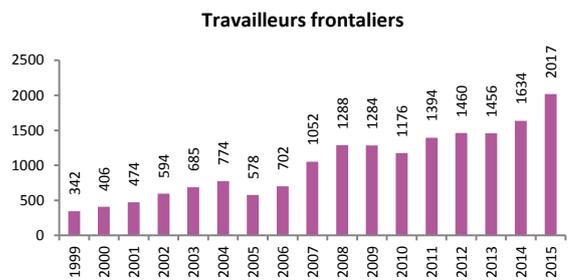
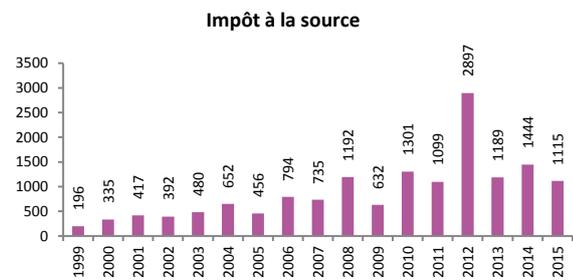
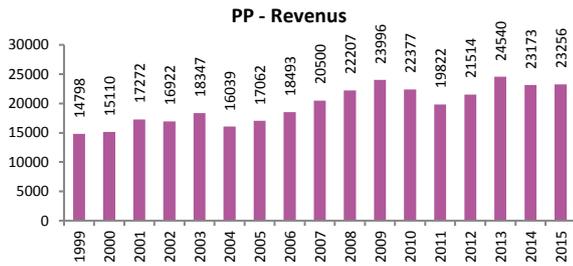
Successions - donations

Forte augmentation suite à la taxation d'un ancien dossier

Défalcations

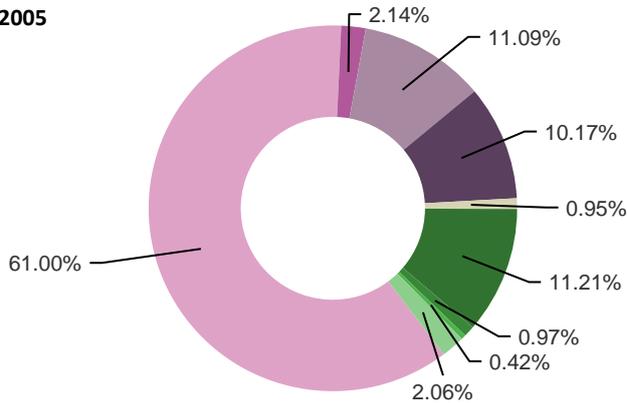
Nous sommes relativement haut suite à l'épuration de nombreux dossiers.

ÉVOLUTION DES IMPÔTS DE 1999 À 2015



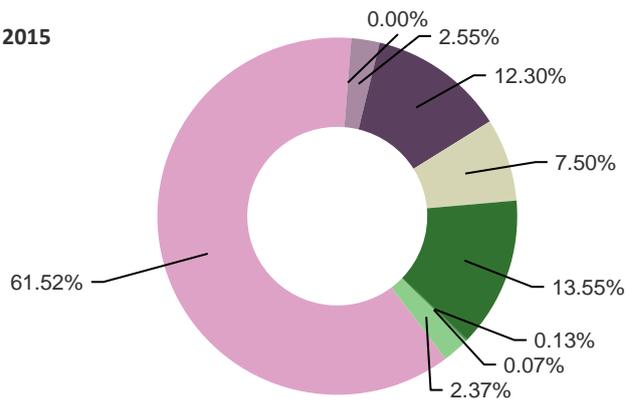
ÉVOLUTION DES REVENUS ET CHARGES PAR NATURE

Revenus 2005



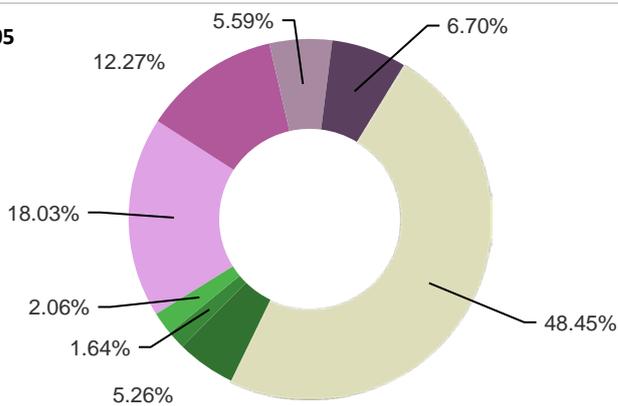
- Impôts
- Patentes et concessions
- Revenus du patrimoine
- Taxes, émoluments
- Part. recettes cantonales
- Remb. collectivités publiques
- Subventions de tiers
- Prélèvements financements spéciaux
- Imputations internes

Revenus 2015



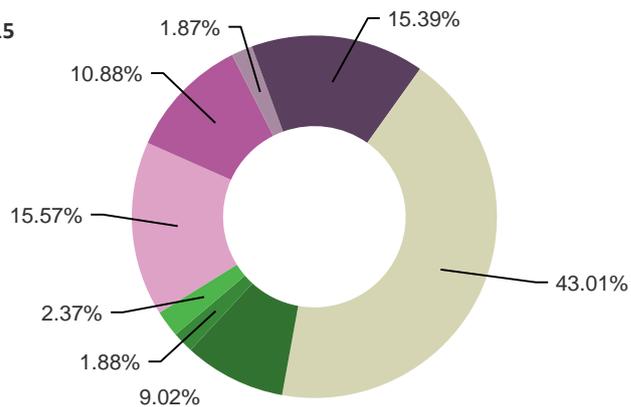
- Impôts
- Patentes
- Revenus du patrimoine
- Taxes, émoluments
- Part. recettes cantonales
- Remb. collectivités publiques
- Subventions de tiers
- Financements spéciaux
- Imputations internes

Charges 2005



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

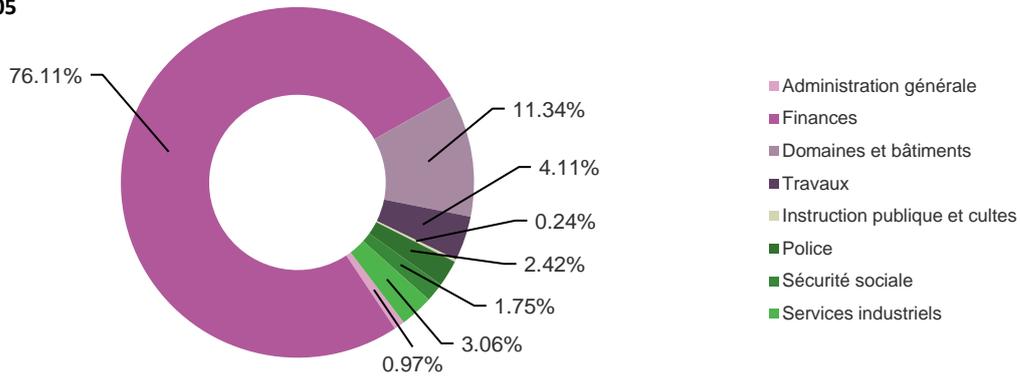
Charges 2015



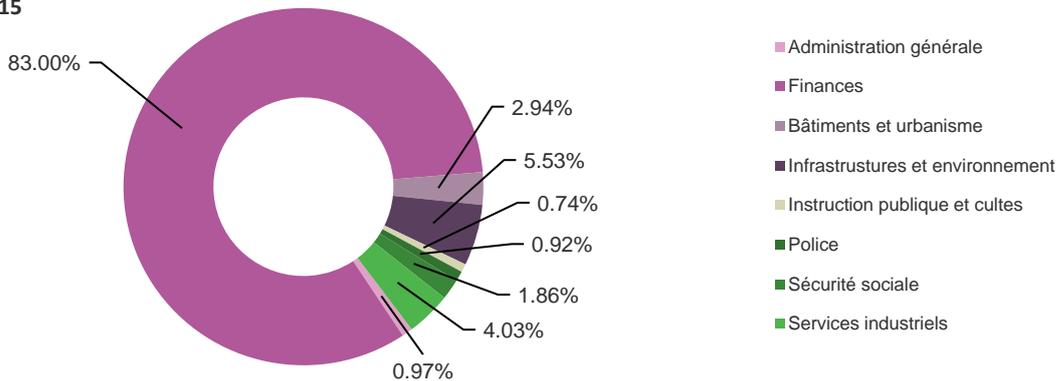
- Autorités et personnel
- Biens, services et marchandises
- Intérêts passifs
- Amortissements
- Subventions collectivités publiques
- Aides et subventions
- Financements spéciaux
- Imputations internes

ÉVOLUTION DES REVENUS ET CHARGES PAR DIRECTION

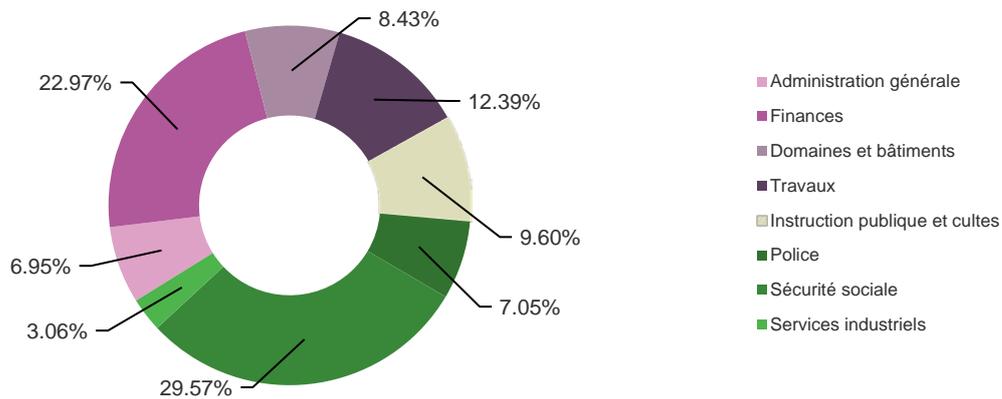
Revenus 2005



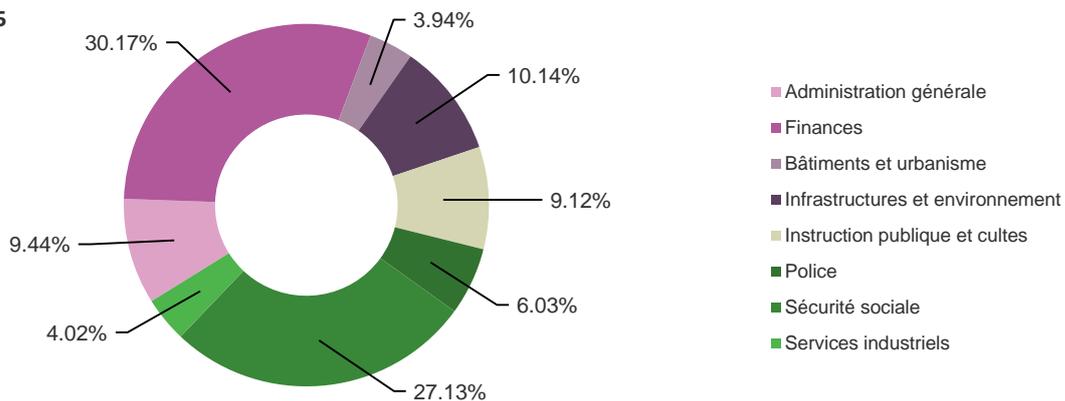
Revenus 2015



Charges 2005



Charges 2015





FIDUCIAIRE HELLER S.A

1953

Ville de Gland

Rapport

Rapport de révision sur les comptes annuels à la Municipalité

Nyon, le 25 avril 2016
FM / RC

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

Rapport 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 2015, conformément à l'article 35b du règlement sur la comptabilité des communes ainsi qu'aux directives cantonales pour l'organe de révision des comptes communaux du 1^{er} janvier 2004.

Responsabilité de la Municipalité

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

Responsabilité de l'organe de révision

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

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

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2015 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 25 avril 2016

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 2015 et 2014
Comptes de fonctionnement comparés des exercices 2015, 2014 et le budget 2015

I. BILAN AU 31 DECEMBRE 2015

Nous nous sommes assurés que le bilan au 31 décembre 2014, tel qu'il a été adopté par la Municipalité et le Conseil communal, a bien été reporté à compte nouveau au 1er janvier 2015.

Nous avons également constaté que le bilan et le compte de fonctionnement au 31 décembre 2015, 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 2015.

9100.02

Caisse contrôle des habitants

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2015.

9100.05

Caisse établissement primaire

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2015.

9100.06

Caisse greffe municipal

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2015.

2015 / Fr.

2014 / Fr.

21'442.90

13'627.20

2'680.55

992.05

841.85

392.10

400.00

400.00

9100.09
Caisse ETS secondaire

Solde conforme au Grand livre et au livre de caisse à la date du 31 décembre 2015.

9100.11
Caisse bibliothèque

Fonds de caisse bibliothèque.

9100.12
Caisse bibliothèque - Ventes abo DSR

Fonds de caisse ventes abo DSR.

9100.13
Caisse SBU/SIE - Vente macarons déchèterie

Avance pour fonds de caisse du 8 janvier 2015.

9100.14
Caisse Théâtre- Manifestations

Avances pour fonds de caisse :	Caisse buvette	715.00
	Caisse entrés	600.00
		<hr/>
	Comme ci-dessus	1'315.00
		<hr/>

2015 / Fr.

4'455.80

200.00

200.00

300.00

1'315.00

2014 / Fr.

1'592.65

200.00

200.00

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

Fiduciaire Heller S.A.

9101.01
Compte postal N° 12 - 6896 - 5

Solde selon la confirmation de Postfinance du 31 décembre 2015	5'227'901.31
Encaissements BVR du 31 décembre 2015 sur relevé du 4.1.2016	<u>6'721.75</u>
Comme ci-dessus	<u>5'234'623.06</u>

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

Solde conforme à la confirmation de la BCV du 31 décembre 2015.

Limite de crédit : fr. 0.-

9102.03
UBS SA c/c n° 228-703650.B1 Q

Solde conforme à la confirmation de l'UBS du 31 décembre 2015.

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 2015.

Solde au 1er janvier		39'827.65
Dons 2015	0.00	
Intérêts nets 2015 - frais	<u>(5.75)</u>	<u>(5.75)</u>
		39'821.90
Prélèvement 2015 pour des aides		<u>480.00</u>
Comme ci-dessus		<u>39'341.90</u>

2015 / Fr.

5'234'623.06

51'600.75

15'042.55

39'341.90

2014 / Fr.

2'106'527.95

164'892.60

14'490.00

39'827.65

DEBITEURS ET COMPTES-COURANTS

9111.14

Compte-courant SDIS

Solde conforme à celui ressortant du bilan du SDIS Gland Région au 31 décembre 2015.

9111.17

Patinoire mobile

Frais d'exploitation 2015/2016 au 31 décembre 2015		155'569.10
Recettes publicitaires	21'600.00	
Recettes novembre / décembre 2015	17'480.00	39'080.00
	<hr/>	
Comme ci-dessus		116'489.10

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

La saison 2015/2016 s'est soldée par un excédent de charges de fr. 113'317,20 contre fr. 187'807.05 la saison précédente.

2015 / Fr.

111'442.52

116'489.10

2014 / Fr.

289'718.82

123'475.85

9112.01
Recette de l'Etat

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

Personnes physiques	Arriéré non soldé par les contribuables	11'735'025.21	
	Acompte du 31.12.2015 reçu en 2016	540'000.00	
	Solde en faveur de la commune	<u>422'840.26</u>	12'697'865.47
Personnes morales	Arriéré non soldé par les contribuables	850'566.95	
	Acompte du 31.12.2015 reçu en 2016	760'000.00	
	Solde en faveur de la commune	<u>119'945.99</u>	1'730'512.94
Impôt source	Arriéré non soldé par les contribuables	250'431.22	
	Solde en faveur de la commune	<u>330'134.01</u>	580'565.23
Impôt anticipé	Solde en faveur de la commune		54'578.68
	Emoluments 2015	216'385.25	
	Imputation forfaitaire 2015	<u>124'666.96</u>	(341'052.21)
	<u>Comme ci-dessus</u>		<u>14'722'470.11</u>

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

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Personnes physiques	2'429'619.00	2'288'453.00
Personnes morales	1'359'526.00	271'509.00
Total	<u>3'789'145.00</u>	<u>2'559'962.00</u>

Une provision est constituée pour couvrir partiellement ce risque, poste n° 9259.03, fr. 1'219'000.- au 31.12.2015.

Budget 2016 des défalcatons impôts fr. 380'000.-.

2015 / Fr.

14'722'470.11

2014 / Fr.

11'067'566.12

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.

Les débiteurs amendes d'ordre ont été transférés dans compte 9115.13 ci-dessous au 1er janvier 2015.

9115.04
Impôt anticipé

Impôt anticipé retenu sur les rendements 2015. Montant à récupérer auprès de l'administration fédérale des contributions.

9115.09
Autres débiteurs

Décomptes et prestations diverses à encaisser au 31 décembre 2015, selon inventaire.

9115.13
Amendes d'ordre

Amendes diverses à encaisser au 31 décembre 2015, selon inventaire.

Fiduciaire Heller S.A.

2015 / Fr.	2014 / Fr.
637'839.81	581'758.40
2'474'209.05	2'315'536.44
55'849.47	103'018.04
77'290.40	78'500.15
36'040.64	0.00

PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER

9123.00

Immeubles du patrimoine financier

Sans changement

9123.02

La Chavanne - parcelle n° 611

Amortissement 2015

9123.10

Immeuble "Sous les Vignes"

Amortissement 2015

9123.11

La Chavanne - parcelle n° 614

Amortissement 2015

9123.12

Achat parcelle n° 339 - Ruyre

Amortissement 2015

2015 / Fr.

2014 / Fr.

1'000'000.00

1'000'000.00

195'000.00

215'000.00

20'000.00

1'762'630.00

1'822'310.00

59'680.00

455'000.00

485'000.00

30'000.00

220'000.00

240'000.00

20'000.00

9123.13
Perron 2 - Parcelle 558

Amortissement 2015 15'000.00

9123.14
Parcelle 1549 - Ch. des Salettes / Lavasson

Solde au 1er janvier 1'856'280.00
 Indemnisation 5'400.00
 Participation de tiers (4'000.00) 1'857'680.00

Amortissement 2015 66'170.00

Comme ci-dessus 1'791'510.00

9123.15
Parcelle n° 436 - "En Vertelin"

Amortissement 2015 57'220.00

9123.40
Montoly, parcelle 90

Amortissement 2015 38'250.00

2015 / Fr.

90'000.00

1'791'510.00

1'602'115.00

1'415'250.00

2014 / Fr.

105'000.00

1'856'280.00

1'659'335.00

1'453'500.00

9123.50

Participation à SI Bochet Gland (société simple)

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

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

2015 / Fr.

12'500.00

2014 / Fr.

12'500.00

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	319'668	3'624'660	6'031'900
N° parc.	Lieu-dit	Désignation		Surface	Valeur ECA	Valeur fiscale
			Reports	319'668	3'624'660	6'031'900
1593	Le Grand Champ	Prés, champs		45'253		45'000
1594	Le Grand Champ	Prés, champs		10'354		10'000
1609	Fossabot	Prés, champs		18'384		18'000
1627	Champ Joulens	Prés, champs		7'009		5'600
1649	Montoly	Prés, champs		6'526		0
1687	Les Rippes	Bois		2'058		1'000
1709	Cheintre	Prés, champs		2'403		2'000
1730	Le Croisonnier	Prés, champs		4'967		5'000
1739	Lavasson	Prés, champs		7'805		8'000
1740	Lavasson	Prés, champs, bois		3'471		3'000
3250	Sous-les-Vignes - Ch. Lavasson	Prés, champs, habitations		1'872	2'657'520	2'940'000
3483	Montoly	Prés, champs		12'764		12'000
4080	Chemin du Stand	Bois, magasin à munitions		1'096		0
4198	Chemin de fossabot	Route, chemin		83		0
4233	Ch. du Communet	Prés, champs, pâturages		599		1'500
4240	Ch. du Communet	Prés, champs, pâturages		1'254		3'000
4253	Grand'Rue	Trottoir, place piétonnière		37		0
Totaux				445'603	6'282'180	9'086'000

Participation dans la copropriété Bochet Mauverney Gland

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

ACTIFS TRANSITOIRES

9139.00

Actifs transitoires

Dépenses 2016 payées d'avance.

9139.01

Produits à recevoir

Factures et décomptes 2015 à recevoir selon inventaire.

INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

9141.40

Zone 30 km/h secteur nord

Investissements 2015

2'052.00

Amortissement supplémentaire 2015

2'052.00

Comme ci-dessus

0.00

9141.41

Réaménagement Place de la Gare

Amortissement obligatoire 2015

128'900.00

Amortissement supplémentaire 2015

371'100.00

Total

500'000.00

2015 / Fr.

18'207.62

678'487.36

0.00

900'000.00

2014 / Fr.

15'298.95

2'709'686.18

0.00

1'400'000.00

9141.42
Ile de baignade

Investissements 2015

2015 / Fr.

61'661.15

2014 / Fr.

9141.44
Sentiers rives du lac

Investissements 2015

9'646.90

9141.46
Infrastructures routières Communet-Borgeaud

Solde au 1er janvier 2015

3'001'505.85

Investissements 2015

175'962.85

3'177'468.70

Participation de tiers

176'181.00

3'001'287.70

Amortissement obligatoire 2015

213'200.00

Amortissement supplémentaire 2015

871'558.54

1'084'758.54

Comme ci-dessus

1'916'529.16

1'916'529.16

3'001'505.85

9141.53
Préavis n°19/2012 Révision plan directeur communal

Solde au 1er janvier 2015

62'810.60

Investissements 2015

8'019.00

70'829.60

Amortissement obligatoire 2015

29'000.00

Amortissement supplémentaire 2015

21'829.60

50'829.60

Comme ci-dessus

20'000.00

20'000.00

62'810.60

9141.54
Préavis n°21/2012 Réorganisation aménagements lignes TUG

Solde au 1er janvier 2015	0.00	
Investissements 2015	<u>17'899.86</u>	17'899.86
Amortissement obligatoire 2015	7'600.00	
Amortissement supplémentaire 2015	<u>10'299.86</u>	17'899.86
<u>Comme ci-dessus</u>		<u>0.00</u>

9141.56
Préavis n°33/2012 Crédit d'étude reloc activités Ballastière

Sans changement.

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

Amortissement obligatoire 2015		32'400.00
Amortissement supplémentaire 2015		<u>97'200.00</u>
<u>Total</u>		<u>129'600.00</u>

2015 / Fr.

2014 / Fr.

0.00

0.00

29'613.60

29'613.60

0.00

129'600.00

9141.58			
<u>Préavis n°36/2012 Crédit organisation concours "Gare Sud"</u>			
Solde au 1er janvier 2015	219'563.70		
Investissements 2015	<u>9'482.40</u>	229'046.10	
Amortissement obligatoire 2015	65'770.00		
Amortissement supplémentaire 2015	<u>23'276.10</u>	89'046.10	
<u>Comme ci-dessus</u>		<u>140'000.00</u>	

9141.60			
<u>Préavis n°45/2013 Révision PGA</u>			
Investissements 2015		9'477.00	

9141.61			
<u>Préavis n°47/2013 Crédit réalisation équipements En Vertelin</u>			
Investissements 2015	521'450.30		
Participations de tiers	<u>231'466.00</u>	289'984.30	
Amortissement obligatoire 2015	15'930.00		
Amortissement supplémentaire 2015	<u>24'054.30</u>	39'984.30	
<u>Comme ci-dessus</u>		<u>250'000.00</u>	

2015 / Fr.

140'000.00

24'068.90

250'000.00

2014 / Fr.

219'563.70

14'591.90

0.00

9141.62

Préavis n°56/2013 Crédit élab. projet passage inf. piétons

Solde au 1er janvier 2015

Investissements 2015

373'800.00

99'714.15

473'514.15

Amortissement obligatoire 2015

40'000.00

Amortissement supplémentaire 2015

83'514.15

123'514.15

Comme ci-dessus

350'000.00

2015 / Fr.

350'000.00

2014 / Fr.

373'800.00

9141.63

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

Investissements 2015

Amortissement supplémentaire 2015

160'048.25

160'048.25

Comme ci-dessus

0.00

0.00

0.00

9141.64

Préavis n°66/2014 Prestations urbanistes PPA Gare Sud

Investissements 2015

88'180.00

0.00

9141.65

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

Solde au 1er janvier 2015

Investissements 2015

388.80

1'224'302.95

1'224'691.75

Amortissement supplémentaire 2015

424'691.75

Comme ci-dessus

800'000.00

2015 / Fr.

800'000.00

2014 / Fr.

388.80

9141.66

Préavis n°71/2014 Etude réam.vieux bourg

Investissements 2015

147'136.85

0.00

9141.67

Préavis n°78/2015 Réfection rte de Nyon + création trottoir

Investissements 2015

Amortissement supplémentaire 2015

273'556.15

273'556.15

Comme ci-dessus

0.00

0.00

0.00

9141.68

Préavis n°82/2015 Constr. nouveau passage inférieur gare CFF

Investissements 2015

350'270.65

0.00

9143.01
Terrains et bâtiments du patrimoine administratif

Sans changement

9143.04
Collège Secondaire "Grand Champ"

Amortissement Théâtre 2015	81'400.00
Amortissement obligatoire 2015	732'700.00
Amortissement supplémentaire 2015	<u>110'900.00</u>
Total	<u>925'000.00</u>

9143.12
Ecole des Tuillières - Etudes et construction

Amortissement obligatoire 2015	637'500.00
Amortissement supplémentaire 2015	<u>112'500.00</u>
Total	<u>750'000.00</u>

2015 / Fr.

1.00

2014 / Fr.

1.00

9'218'600.00

10'143'600.00

13'400'000.00

14'150'000.00

9143.39
Bâtiment Espaces verts - Construction

Amortissement obligatoire 2015	250'000.00	
Amortissement supplémentaire 2015	350'000.00	
Total	600'000.00	

9143.43
109 / Appel d'offre rénovation enveloppe Perrerets

Amortissement supplémentaire 2015	423'000.00	
-----------------------------------	------------	--

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

Solde au 1er janvier 2015	2'550'000.00	
Investissements 2015	1'005.70	2'551'005.70
Amortissement obligatoire 2015	112'400.00	
Amortissement supplémentaire 2015	338'605.70	451'005.70
Comme ci-dessus	2'100'000.00	

2015 / Fr.

4'600'000.00

2014 / Fr.

5'200'000.00

0.00

423'000.00

2'100'000.00

2'550'000.00

9143.46

Préavis n°22/2012 Crédit d'étude construction piscine Montoly

Solde au 1er janvier 2015	664'884.60	
Investissements 2015	<u>105'144.95</u>	770'029.55
Amortissement obligatoire 2015	664'884.60	
Amortissement supplémentaire 2015	<u>105'144.95</u>	<u>770'029.55</u>
Comme ci-dessus		<u>0.00</u>

9143.50

Préavis n°55/2013 réorganisation établ.scolaires (HarmoS)

Investissements 2015		161'475.95
Amortissement supplémentaire 2015		161'475.95
Comme ci-dessus		<u>0.00</u>

9143.51

Préavis n°59/2015 rénovation envel.& inst.techn. Perrerets

Solde au 1er janvier 2015	1'614'761.38	
Investissements 2015	2'732'167.30	
Indemnité d'assurance	<u>(8'000.00)</u>	4'338'928.68
Amortissement obligatoire 2015	205'600.00	
Amortissement supplémentaire 2015	<u>333'328.68</u>	<u>538'928.68</u>
Comme ci-dessus		<u>3'800'000.00</u>

2015 / Fr.

2014 / Fr.

0.00

664'884.60

0.00

0.00

3'800'000.00

1'614'761.38

9143.52

Préavis n°63/2015 construction UAPE Perrerets

Solde au 1er janvier 2015

Investissements 2015

1'045'546.35

4'493'177.10

5'538'723.45

Amortissement obligatoire 2015

181'800.00

Amortissement supplémentaire 2015

256'923.45

438'723.45

Comme ci-dessus

5'100'000.00

2015 / Fr.

5'100'000.00

2014 / Fr.

1'045'546.35

9143.54

Préavis n°80/2015 sonorisation efficiente salle de Montoly

Investissements 2015

Amortissement supplémentaire 2015

45'886.01

45'886.01

Comme ci-dessus

0.00

0.00

9144.01

Installations du service des eaux

Sans changement

1.00

1.00

9144.02

Réservoirs Château Grillet

Amortissement supplémentaire 2015 service des eaux

120'000.00

600'000.00

720'000.00

		2015 / Fr.	2014 / Fr.
9144.03			
<u>Montant, station traitement eau</u>		0.00	230'000.00
Amortissement supplémentaire 2015 service des eaux	230'000.00		
9144.09			
<u>Réservoirs " La Gresollière"</u>		1'100'000.00	1'244'600.00
Amortissement supplémentaire 2015 service des eaux	144'600.00		
9144.11			
<u>Compteurs - Relevés à distance</u>		350'000.00	437'253.29
Amortissement supplémentaire 2015 service des eaux	87'253.29		
9144.13			
<u>Préavis n°26/2012 Rempl.conduite eau Ch.de la Perroude</u>		320'000.00	409'603.93
Solde au 1er janvier 2015	409'603.93		
Participation entretien routier	<u>(30'000.00)</u>		
	379'603.93		
Amortissement supplémentaire 2015 service des eaux	<u>59'603.93</u>		
Comme ci-dessus	<u>320'000.00</u>		

9144.14
Préavis n°46/2015 Adap.install. traitement eaux Montant

Solde au 1er janvier 2015	530'063.83	
Investissements 2015	<u>101'676.40</u>	631'740.23
		<u>131'740.23</u>
Amortissement supplémentaire 2015 service des eaux		
		<u>500'000.00</u>
Comme ci-dessus		

9144.15
Préavis n°67/2015 rempl.conduite d'eau sous press. Mt-Blanc

Solde au 1er janvier 2015	90'657.18	
Investissements 2015	416'098.50	
Participation ECA	<u>(59'245.00)</u>	447'510.68
		<u>23'603.48</u>
Amortissement supplémentaire 2015 service des eaux		
		<u>423'907.20</u>
Comme ci-dessus		

9144.16
Préavis n°79/2015 rempl.conduite d'eau "En Vertelin"

Investissements 2015

9146.01
Mobilier, machines, véhicules

Sans changement

2015 / Fr.

500'000.00

423'907.20

39'023.55

1.00

2014 / Fr.

530'063.83

90'657.18

1.00

9149.06

Préavis n°75/2014 diagnostic plan de mobilité

Investissements 2015

40'932.00

Amortissement supplémentaire 2015

40'932.00

Comme ci-dessus

0.00

2015 / Fr.

0.00

2014 / 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
GLAND					
91	Montoly	Usine, garage, couvert, places, jardins, stat. de transf.	28'245	11'445'170	760'000
285	Le Borgeaud	Places, jardins	34		0
314	Grand-Rue - Rue de la Gare	Eglise, clocher, collège, salle paroisse, places, jardins, vigne	4'277	5'109'977	0
315	Ch. de la Dôle	Places, jardins, local WC	5'752		1'000
369	Rue de la Gare 22	Habitation, places, jardins	968	211'248	0
370	Grand-Rue 32	Maison de commune, places, jardins	4'088	5'619'618	112'000
526	Rue Mauverney	Places, jardins, école, collège, commerces, garage	19'275	13'572'444	0
564	Rue du Perron	Places, jardins	56		0
610	Ch. de Chavanne - du Vernay	Arsenal, places, jardins, dépôt	3'198		480'000
640	La Ruaz	Prés, champs, forêt	6'007		3'000
641	La Ruaz	Prés, champs, bois, bâtiment	8'683		6'000
657	Le Ruttet	Droit de superficie, prés, champs	902		1'000
716	Ch. des Oiseaux	Chemin	624		1
933	Vers le Lac	Places, jardins	794		10'000
943	La Falaise	Place, jardin, vestiaire, pavillon, station électrique	3'516	65'232	3'000
981	Les Sâles	Places, jardins	38		550
1052	Villa Prangins	Bois	35'137		8'000
1258	Malagny	Prés, champs	2'496		2'000
1541	Lavasson, les Sallettes	Prés, champs	25'632		25'000
1548	En Bord	Prés, champs, transformateur, local de voirie, centre sportif	72'765	2'204'227	1'200'000
1563	Les Tuillières	Places, jardins	7'804		0
1566	Les Perrerets	Centre scolaire, abri, places, jardins, centre sportif, école	42'619	31'511'883	0
1595	Le Grand Champ	Collège, complexe culturel et sportif, local souterrain, places, jardins	19'594	51'025'645	128'000
1603	Les Tuillières	Places, jardins	2'714		1'600
1610	Fossabot	Cimetière	6'779	192'000	0
1637	Ch. des Laurelles	Prés, champs	874		0
1686	Les Rippes	Bois	2'177		1'000
1694	Sous-les-Courbes	Inculte, local	35		0
1738	Lavasson	Stand, prés, champs	5'346	644'700	0
2218	Villa Prangins	Prés, champs, refuge	997	325'680	0
A reporter			311'426	121'927'824	2'742'151

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

ARZIER

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

BEGNINS

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

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

PRETS ET CAPITAUX DE DOTATION

9152.02

Prêt Colibri crèche-garderie Eikenott

Prêt 2014 selon reconnaissance de dette du 5 juin 2014		300'000.00
Remboursements 2014	106'670.00	
Remboursements 2015	13'340.00	120'010.00
		<hr/>
Comme ci-dessus		179'990.00

9153.01

Titres et papiers-valeurs

Solde au 1er janvier		395'200.00
Ajustement valeur nominale 18 actions CGN de fr. 25.-	450.00	
Souscription 6 parts de fr. 500.- Coopérative Cité Derrière	3'000.00	3'450.00
		<hr/>
Comme ci-dessus		398'650.00

Selon inventaire des titres en page suivante :

2015 / Fr.

2014 / Fr.

179'990.00

193'330.00

398'650.00

395'200.00

		2015 / Fr.	2014 / Fr.
	Souscription 2015 de 6 parts de fr. 500.- Coopérative Cité Derrière	3'000.00	
Déposés sous dossier BCV 842.56.60			
25	Actions CRIDEC de fr. 1'000.- nominal	-	
200	Actions SAPAN de fr. 500.- nominal	-	
200	Parts Sté Coop. Immob. Les Atelier pour handicapés de fr. 100.-	-	
5	Parts Office des vins vaudois de fr. 100.-	-	
100	Actions Autotransports du pied du Jura Vaudois de fr. 100.- nominal	-	
1431	Actions SEIC de fr. 125.- nominal	178'875.00	
2	Actions Tunnel Grand - St-Bernard de fr. 500.- nominal	-	
2031	Actions SADEC de fr. 100.- nominal	203'100.00	
1	Part Coopérative Vaudoise de Cautionnement de fr. 290.- nominal	-	
1	Actions Centre historique Chiblins de fr. 1'000.- nominal	-	
500	Actions Romande Energie Holding SA de fr. 25.- nominal	12'500.00	
2	Parts sociales Uvavins de fr. 100.-	-	
18	Actions A CGN de fr. 25.- nominal	450.00	
19	Actions B CGN de fr. 25.- nominal	475.00	
10	Actions B CGN de fr. 25.- nominal	250.00	
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>398'650.00</u>	
Les actions Romande Energie Holding SA avaient une valeur boursière de fr. 479'000.- au 31 décembre 2015.			
9162.00			
<u>Réorganisation des transports publics régionaux</u>		0.00	0.00
	CONSEIL REGIONAL DISTRICT NYON / Participation financière 2015	159'267.15	
	Amortissement supplémentaire 2015	159'267.15	
	<u>Comme ci-dessus</u>	<u>0.00</u>	
Total de l'actif		80'062'056.40	73'751'004.16

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 les décomptes TVA du 4e trimestre.

ENGAGEMENTS A COURT TERME

9210.29
AGPE - solde dissolution

Excédent de la dissolution de l'Association Glandoise des Parents d'Elèves.

54 Conformément à la convention du 28 octobre 2013, cet excédent a été réparti par moitié en faveur de la Fête du Chêne de juin 2015 et l'autre moitié à l'achat de livres pour les élèves de 7ème à 11ème.

2015 / Fr.

2014 / Fr.

1'993'239.68

1'836'129.66

12'690.00

11'140.00

52'964.22

39'336.89

0.00

6'253.85

9210.30

Emprunt à court terme

Swissquote Bank SA du 30.11.2015 au 29.2.2016 au taux de -0,10%

7'000'000.00

Caisse de prévoyance des fonctionnaires de police et de la prison du 21.12.2015 au 22.2.2016 au taux de 0.03%

2'000'000.00

EMPRUNTS A MOYEN ET A LONG TERME

Les soldes au 31 décembre 2015 des emprunts dont nous donnons l'inventaire à la page suivante sont conformes aux avis d'échéances établis par les différents établissements de crédit.

2015 / Fr.

9'000'000.00

51'335'000.00

2014 / Fr.

6'000'000.00

51'995'000.00

Emprunts à moyen et long terme :

Comptes	Etablissements	Échéances	Taux en %	Soldes au 01.01.2015	Augmentations 2015	Diminutions	Soldes au 31.12.2015
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	600'000.00		600'000.00	0.00
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	0.00
9'221.25	Bayerische Landesbank	29 11 2017	3.16	10'000'000.00			10'000'000.00
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	1'895'000.00		60'000.00	1'835'000.00
9'221.36	PostFinance	31 01 2023	1.69	5'000'000.00			5'000'000.00
9'221.37	Caisse pension La Poste	16 06 2025	0.44		5'000'000.00		5'000'000.00
Taux moyen / totaux au 31 décembre 2015			2.208	51'995'000.00	5'000'000.00	5'660'000.00	51'335'000.00
Taux moyen / totaux au 31 décembre 2014			2.399	57'930'000.00	5'000'000.00	10'935'000.00	51'995'000.00

PASSIFS TRANSITOIRES

9259.00

Charges à payer

Factures et décomptes à payer selon inventaire.

9259.01

Produits reçus d'avance

Loyers et autres produits 2016 encaissés d'avance.

9259.03

Provision pour débiteurs douteux (impôts)

Sans changement.

Evaluation des risques selon les offices de taxation :

	Factures de plus de 90 jours	Perception	Taxation
Personnes physiques	336'635	922'607	1'047'511
Impôt à la source	99'419	16'364	1'267'997
Personnes morales	75'050	16'479	7'083
Total	511'104	955'450	2'322'591

Total 3'789'145

Budget 2016 défalcatons impôts

380'000

2015 / Fr.

630'973.79

23'000.00

1'219'000.00

2014 / Fr.

530'765.81

16'100.00

1'219'000.00

9'259.04
Provision facture sociale

Attribution 2015 pour décompte final 2015 à payer en 2016.

FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE

Fonds affectés

9280.02
Réserve épuration

Solde au 1er janvier 2015
Attribution 2015

3'667'154.62
2'635.60 3'669'790.22

9280.06
Réserve réseau d'égouts

Solde au 1er janvier 2015
Attribution 2015

5'930'145.47
664'558.78 6'594'704.25

9280.09
Réserve immeuble "Sous les Vignes"

Solde au 1er janvier 2015
Pas de mouvements

214'957.35
0.00 214'957.35

2015 / Fr.

2'500'000.00

12'808'750.13

2014 / Fr.

11'660'354.62

9281.04
Réserve efficacités énergétiques

Solde au 1er janvier 2015	923'620.46	
Attribution 2015	318'924.72	1'242'545.18
	<hr/>	<hr/>

9281.05
Réserve développement durable

Solde au 1er janvier 2015	810'974.67	
Attribution 2015	200'140.53	1'011'115.20
	<hr/>	<hr/>

9282.02
Réserve immeuble "Sous les Vignes"

Solde au 1er janvier 2015	49'033.00	
Pas de mouvements	0.00	49'033.00
	<hr/>	<hr/>

9282.03
Fonds "Œuvres culturelles"

Solde au 1er janvier 2015	64'469.05	
Attribution 2015	10'000.00	
Prélèvement 2015	(47'864.12)	26'604.93
	<hr/>	<hr/>

Comme ci-dessus		12'808'750.13
	<hr/>	<hr/>

2015 / Fr.

2014 / Fr.

Fonds de réserves

9282.09
Fonds Cartier "Social"

Solde au 1er janvier 2015		39'827.65
Attribution 2015, intérêts nets - frais	(5.75)	
Dons	0.00	(5.75)
		<hr/>
Prélèvement pour aide financière		39'821.90
		480.00
		<hr/>
Comme ci-dessus		39'341.90
		<hr/>

9282.11
Fonds de réserve SIDEMO

Solde au 1er janvier 2015		299'092.00
Attribution 2015		50'000.00
		<hr/>
Comme ci-dessus		349'092.00
		<hr/>

2015 / Fr.

39'341.90

349'092.00

2014 / Fr.

39'827.65

299'092.00

CAPITAL

9290.01
Capital

Solde au 1er janvier 2015

Excédent de recettes de l'exercice 2015

Comme ci-dessus

98'003.68

1.00

98'004.68

2015 / Fr.

98'004.68

2014 / Fr.

98'003.68

Total du passif

80'062'056.40

73'751'004.16

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 Marronniers	11 mai 1989	3'500'000.00	
Les Charmilles	17 décembre 1992	<u>2'200'000.00</u>	5'700'000.00
Fondation Belle Saison	19 septembre 2002		2'600'000.00
Tennis Club de Gland	25 mars 2004		1'750'000.00
Télé-Dôle S.A.	26 avril 2004		493'018.00
Coopérative sociale pour l'encouragement à la construction de logements individuels et associatifs (COPELIA)	02 mai 2013		1'000'000.00
			<hr/>
	Total des engagements hors-bilan		11'543'018.00

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

2015 / Fr.

11'543'018.00

2014 / Fr.

11'543'018.00

220'360.40

288'419.00

CONCLUSIONS

Remarques et observations

- En plus des vérifications mentionnées dans le corps de notre rapport, nous avons passé en revue toutes les opérations comptables 2015 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).

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.

Dans le rapport publié sur les comptes 2014 il n'y a plus de réserves concernant les comptes de l'Administration cantonale des impôts (ACI).

- 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 2015. La moyenne des pertes réelles des 10 dernières années était inférieure à CHF 300'000 en 2015. Toutefois, la tendance serait à la hausse, Monsieur Collaud estime que cette moyenne va se situer à hauteur de CHF 500'000 à 600'000 ces prochaines années.

- 63 ➤ **La provision générale est de CHF 1'219'000. Augmentée du budget annuel de CHF 380'000, elle couvre le risque général pour 2016 de CHF 500'000 à 600'000 plus un cas particulier de CHF 850'000 sur un dossier en suspens.**

REMARQUES ET OBSERVATION DE L'EXERCICE

- 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.

Une provision pour solde de la facture sociale 2015 a été constituée sur l'exercice 2015 à hauteur de fr. 2'500'000.-. Toutefois, ceci reste une évaluation car la facture finale sera dépendante du résultat 2015 de l'ensemble des communes vaudoises, inconnu à ce jour.

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 25 avril 2016

Fiduciaire Heller S.A.

BILAN DU 01.01 AU 31.12.15

Comptes	Désignations	Bilan au 01.01.2015	Mouvements		Bilan au 31.12.2015
			Débit	Crédit	
91	A C T I F	73'751'004.16	173'550'771.10	167'239'718.86	80'062'056.40
910	DISPONIBILITES	2'343'142.20	108'982'692.95	105'953'390.79	5'372'444.36
9100.01	Caisse principale	13'627.20	311'245.90	303'430.20	21'442.90
9100.02	Caisse Contrôle des habitants	992.05	100'998.00	99'309.50	2'680.55
9100.05	Caisse ETS primaire	392.10	449.75		841.85
9100.06	Caisse Greffe municipal	400.00	87'658.85	87'658.85	400.00
9100.09	Caisse ETS secondaire	1'592.65	4'327.45	1'464.30	4'455.80
9100.11	Caisse bibliothèque	200.00			200.00
9100.12	Caisse bibliothèque - Vente abo DSR	200.00	14'800.00	14'800.00	200.00
9100.13	Caisse SBU/SIE - Vente macaron decheterie		300.00		300.00
9100.14	Caisse Théâtre - Manifestations		1'315.00		1'315.00
9101.01	CCP 12-6896-5	2'106'527.95	90'759'615.11	87'631'520.00	5'234'623.06
9102.01	BCV - Compte-courant 842.570.0	164'892.60	6'551'598.77	6'664'890.62	51'600.75
9102.03	UBS - Compte-courant 228-703650.B1 Q	14'490.00	1'054'600.00	1'054'047.45	15'042.55
9102.07	BCV - Fonds Cartier H 0045.98.35	39'827.65	4.27	490.02	39'341.90
9103.01	Opérations de virement - AVS /AI / APG-AC		1'199'079.65	1'199'079.65	
9103.02	Opérations de virement - Divers		6'855'902.25	6'855'902.25	
9103.03	Opérations de virement - Camps scolaires		253'835.45	253'835.45	
9103.04	Opérations de virement - DSR		33'680.00	33'680.00	
9103.05	Opérations de virement - Vélopass		360.00	360.00	
9103.06	Opérations de virement - ALFA		740.00	740.00	
9103.07	Opérations de virement - CIP		1'490'071.20	1'490'071.20	
9103.08	Opérations de virement - Retraite populaires		18'952.75	18'952.75	
9103.09	Opérations de virement - SUVA / Vaudoise		236'749.55	236'749.55	
9103.10	Opérations de virement - Théâtre vente billet		3'569.00	3'569.00	
9103.11	Opérations de virement - Concerts de Gland		2'840.00	2'840.00	
911	DEBITEURS ET COMPTE-COURANTS	14'559'573.82	52'406'700.70	48'734'643.42	18'231'631.10
9111.06	Clinique dentaire - Compte-courant		2'449.55	2'449.55	
9111.07	Retenues salaires diverses & Impôts à la source		107'013.03	107'013.03	
9111.14	SDIS - Compte-courant	289'718.82	268'136.25	446'412.55	111'442.52
9111.17	Patinoire mobile	123'475.85	250'435.30	257'422.05	116'489.10
9112.01	ACI - Acomptes impôts	11'067'566.12	42'808'388.32	39'153'484.33	14'722'470.11
9112.02	ACI - Impôt anticipé supputé	581'758.40	1'118'660.09	1'062'578.68	637'839.81
9115.01	Débiteurs divers	2'266'688.85	7'131'308.30	6'923'788.10	2'474'209.05

BILAN DU 01.01 AU 31.12.15

Comptes	Désignations	Bilan au 01.01.2015	Mouvements		Bilan au 31.12.2015
			Débit	Crédit	
9115.04	Impôt anticipé	103'018.04	55'849.47	103'018.04	55'849.47
9115.05	Immeuble ch. du Vernay - Compte-courant		24'252.65	24'252.65	
9115.06	Immeuble s/Vignes - Compte-courant		98'463.50	98'463.50	
9115.08	Cartes de crédit		180'401.05	180'401.05	
9115.09	Autres débiteurs	78'500.15	452.60	1'662.35	77'290.40
9115.13	Amendes d'ordre	48'847.59	106'646.25	119'453.20	36'040.64
9119.01	T.V.A. Impôt préalable "EAU" fonctionnement		30'429.86	30'429.86	
9119.02	T.V.A. Impôt préalable "EAU" investissement		40'515.35	40'515.35	
9119.03	T.V.A. impôt préalable "EGOUTS EPURATION" fonctionnement		80'554.80	80'554.80	
9119.05	T.V.A. impôt préalable "ORDURES ET DECHETS" fonctionnement		102'744.33	102'744.33	
912	PLACEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER	8'848'925.00	5'400.00	310'320.00	8'544'005.00
9123.00	Patrimoine financier	1'000'000.00			1'000'000.00
9123.02	La Chavanne - Parcelle No 611	215'000.00		20'000.00	195'000.00
9123.10	Immeuble "s/Vignes"	1'822'310.00		59'680.00	1'762'630.00
9123.11	La Chavanne - Parcelle No 614	485'000.00		30'000.00	455'000.00
9123.12	Achat parcelle No 339 "Ruyre"	240'000.00		20'000.00	220'000.00
9123.13	Perron 2 - Parcelle No 558	105'000.00		15'000.00	90'000.00
9123.14	Parcelle 1549 - Ch. des Salette / Lavasson	1'856'280.00	5'400.00	70'170.00	1'791'510.00
9123.15	Parcelle n° 436 - "En Vertelin"	1'659'335.00		57'220.00	1'602'115.00
9123.40	Montoly - Parcelle 90	1'453'500.00		38'250.00	1'415'250.00
9123.50	Participation à SI Bochet Gland (société simple)	12'500.00			12'500.00
913	ACTIFS TRANSITOIRES	2'724'985.13	696'694.98	2'724'985.13	696'694.98
9139.00	Charges payées d'avance	15'298.95	18'207.62	15'298.95	18'207.62
9139.01	Produits à recevoir	2'709'686.18	678'487.36	2'709'686.18	678'487.36
914	INVESTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	44'685'848.01	11'296'565.32	9'343'772.37	46'638'640.96
9141.40	Zone 30 km/h secteur nord		2'052.00	2'052.00	
9141.41	Réaménagement Place de la Gare	1'400'000.00		500'000.00	900'000.00
9141.42	Ile de baignade		61'661.15		61'661.15
9141.44	Sentiers rives du lac		9'646.90		9'646.90
9141.46	Infrastructures routières Communes-Borgeaud	3'001'505.85	175'962.85	1'260'939.54	1'916'529.16
9141.53	Préavis n°19/2012 Révision plan directeur communal	62'810.60	8'019.00	50'829.60	20'000.00
9141.54	Préavis n°21/2012 Réorganisation aménagements lignes TUG		19'017.26	19'017.26	
9141.56	Préavis n°33/2012 Crédit d'étude reloc activités Ballastière	29'613.60			29'613.60

BILAN DU 01.01 AU 31.12.15

Comptes	Désignations	Bilan au 01.01.2015	Mouvements		Bilan au 31.12.2015
			Débit	Crédit	
9141.57	Préavis n°28/2012 Crédit d'étude avant-projet pass.inf. gare	129'600.00		129'600.00	
9141.58	Préavis n°36/2012 Crédit organisation concours "Gare Sud"	219'563.70	9'482.40	89'046.10	140'000.00
9141.60	Préavis n°45/2013 Révision PGA	14'591.90	9'477.00		24'068.90
9141.61	Préavis n°47/2013 Crédit réalisation équipements En Vertelin		521'450.30	271'450.30	250'000.00
9141.62	Préavis n°56/2013 Crédit élab. projet passage inf.piétons	373'800.00	99'714.15	123'514.15	350'000.00
9141.63	Préavis n°58/2014 Démolition maison rose et amén.parking		160'048.25	160'048.25	
9141.64	Préavis n°66/2014 Prestations urbanistes PPA Gare Sud		88'180.00		88'180.00
9141.65	Préavis n°70/2014 Giratoire Bergerie-Rte Suisse-Mt-Blanc	388.80	1'224'302.95	424'691.75	800'000.00
9141.66	Préavis n°71/2014 Etude réam.vieux bourg		147'136.85		147'136.85
9141.67	Préavis n°78/2015 Réfection rte de Nyon + création troittoir		273'556.15	273'556.15	
9141.68	Préavis n°82/2015 Constr. nouveau passage inférieur gare CFF		350'270.65		350'270.65
9143.01	Terrains et bâtiments du patrimoine administratif	1.00			1.00
9143.04	Collège secondaire "Grand Champ"	10'143'600.00		925'000.00	9'218'600.00
9143.12	Ecole des Tuillières - Etudes et construction	14'150'000.00		750'000.00	13'400'000.00
9143.39	Bâtiment Espaces Verts - Construction	5'200'000.00		600'000.00	4'600'000.00
9143.43	109 / Appel d'offre rénovation enveloppe Perrerets	423'000.00		423'000.00	
9143.45	Préavis n°8/2012 Constr.bâtiment UAPE & Pause-Déj. Mauverney	2'550'000.00	1'005.70	451'005.70	2'100'000.00
9143.46	Préavis n°22/2012 Crédit d'étude construction piscine Montoly	664'884.60	105'144.95	770'029.55	
9143.50	Préavis n°55/2013 réorganisation établ.scolaires (HarmoS)		161'475.95	161'475.95	
9143.51	Préavis n°59/2014 rénovation envel.& inst.techn. Perrerets	1'614'761.38	2'732'167.30	546'928.68	3'800'000.00
9143.52	Préavis n°63/2014 construction UAPE Perrerets	1'045'546.35	4'493'177.10	438'723.45	5'100'000.00
9143.54	Préavis n°80/2015 sonorisation efficiente salle de Montoly		45'886.01	45'886.01	
9144.01	Installations du service des eaux	1.00			1.00
9144.02	Réservoirs Château Grillet	720'000.00		120'000.00	600'000.00
9144.03	Montant, station traitement eau	230'000.00		230'000.00	
9144.09	Réservoirs "La Gresollière"	1'244'600.00		144'600.00	1'100'000.00
9144.11	Compteurs - Relevés à distance	437'253.29		87'253.29	350'000.00
9144.13	Préavis n°26/2012 Rempl.conduite eau Ch.de la Perroude	409'603.93		89'603.93	320'000.00
9144.14	Préavis n°46/2013 Adap.install. traitement eaux Montant	530'063.83	101'676.40	131'740.23	500'000.00
9144.15	Préavis n°67/2014 rempl.conduite d'eau sous press. Mt-Blanc	90'657.18	416'098.50	82'848.48	423'907.20
9144.16	Préavis n°79/2015 rempl.conduite d'eau "En Vertelin"		39'023.55		39'023.55
9146.01	Mobilier, machines, véhicules	1.00			1.00
9149.06	Préavis n°75/2014 diagnostic plan de mobilité		40'932.00	40'932.00	

BILAN DU 01.01 AU 31.12.15

Comptes	Désignations	Bilan au 01.01.2015	Mouvements		Bilan au 31.12.2015
			Débit	Crédit	
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	588'530.00	3'450.00	13'340.00	578'640.00
9152.02	Prêt Colibri crèche-garderie Eikenott	193'330.00		13'340.00	179'990.00
9153.01	Titres et papiers valeur	395'200.00	3'450.00		398'650.00
916	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR		159'267.15	159'267.15	
9162.00	Réorganisation des transports publics régionaux		159'267.15	159'267.15	

BILAN DU 01.01 AU 31.12.15

Comptes	Désignations	Bilan au 01.01.2015	Mouvements		Bilan au 31.12.2015
			Débit	Crédit	
92	P A S S I F	-73'751'004.16	63'949'517.19	70'260'569.43	-80'062'056.40
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-1'886'606.55	29'686'225.39	29'858'512.74	-2'058'893.90
9200.02	Créanciers collectifs	-1'836'129.66	28'935'619.20	29'092'729.22	-1'993'239.68
9206.05	Caution "Clés"	-11'140.00	200.00	1'750.00	-12'690.00
9209.01	T.V.A. due 2.5% "EAU"		46'025.85	46'025.85	
9209.02	T.V.A. due 8% "EGOUTS-EPURATION"		160'163.75	160'163.75	
9209.03	TVA - Compte-courant	-39'336.89	428'133.09	441'760.42	-52'964.22
9209.06	T.V.A. due 8% "ORDURES ET DECHETS"		116'083.50	116'083.50	
921	DETTES A COURT TERME	-6'006'253.85	28'006'253.85	31'000'000.00	-9'000'000.00
9210.29	AGPE - solde dissolution	-6'253.85	6'253.85		
9210.30	Emprunt à court terme	-6'000'000.00	28'000'000.00	31'000'000.00	-9'000'000.00
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	-51'995'000.00	5'660'000.00	5'000'000.00	-51'335'000.00
9221.04	UBS - 228-703.650.C1 - 2.88 % - 07.03.2016	-3'500'000.00			-3'500'000.00
9221.05	UBS - 228-703650.90A - 2.30 % - 30.03.2020	-3'000'000.00			-3'000'000.00
9221.07	UBS - 228-703650.90H - 2.98 % - 08.12.2015	-600'000.00	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
9221.30	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
9221.34	Suva - 1.5 % - 12.07.2024	-4'000'000.00			-4'000'000.00
9221.35	Postfinance - 1.38 % - 13.03.2023	-1'895'000.00	60'000.00		-1'835'000.00
9221.36	Postfinance - 1.69 % - 31.01.2023	-5'000'000.00			-5'000'000.00
9221.37	Caisse pension la Poste - 0.44% - 16.06.2025			5'000'000.00	-5'000'000.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-1'765'865.81	548'683.81	3'155'791.79	-4'372'973.79
9259.00	Charges à payer	-530'765.81	532'583.81	632'791.79	-630'973.79
9259.01	Produits reçus d'avance	-16'100.00	16'100.00	23'000.00	-23'000.00
9259.03	Provision pour débiteurs douteux (impôts)	-1'219'000.00			-1'219'000.00
9259.04	Provision facture sociale			2'500'000.00	-2'500'000.00

BILAN DU 01.01 AU 31.12.15

Comptes	Désignations	Bilan au 01.01.2015	Mouvements		Bilan au 31.12.2015
			Débit	Crédit	
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	-11'999'274.27	48'354.14	1'246'263.90	-13'197'184.03
9280.02	Fonds de réserve "Epuration"	-3'667'154.62		2'635.60	-3'669'790.22
9280.06	Fonds de réserve "Egouts"	-5'930'145.47		664'558.78	-6'594'704.25
9280.09	Fonds de réserve "Déchets"	-214'957.35			-214'957.35
9281.04	Réserve "Efficacités énergétiques"	-923'620.46		318'924.72	-1'242'545.18
9281.05	Réserve "Développement durable"	-810'974.67		200'140.53	-1'011'115.20
9282.02	Fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"	-49'033.00			-49'033.00
9282.03	Fonds "Oeuvres culturelles"	-64'469.05	47'864.12	10'000.00	-26'604.93
9282.09	Fonds de réserve "Fonds Cartier"	-39'827.65	490.02	4.27	-39'341.90
9282.11	Fonds de réserve "SIDEMO"	-299'092.00		50'000.00	-349'092.00
929	CAPITAL	-98'003.68		1.00	-98'004.68
9290.01	Capital	-98'003.68		1.00	-98'004.68

RECAPITULATION

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Administration générale	6'263'179.52	641'104.92	6'887'076.00	1'304'970.00	6'095'843.17	873'152.80
2	Finances	20'006'587.47	55'044'138.40	15'678'355.00	49'643'300.00	16'390'177.83	47'298'128.68
3	Bâtiments et urbanisme	2'612'689.55	1'950'728.25	2'855'800.00	1'691'590.00	2'531'697.34	1'871'922.01
4	Infrastructures et environnement	6'721'135.58	3'667'257.05	6'424'585.00	3'226'170.00	6'237'637.09	3'363'860.66
5	Instruction publique et cultes	6'049'264.30	493'831.80	5'835'423.00	516'470.00	5'843'229.19	520'872.13
6	Police	3'999'693.40	607'334.90	4'061'797.00	572'900.00	3'894'018.98	535'304.40
7	Sécurité sociale	17'994'417.86	1'235'771.78	15'495'763.00	489'340.00	14'819'713.33	1'381'495.65
8	Services industriels	2'668'347.66	2'675'149.24	2'499'200.00	2'466'900.00	2'572'810.88	2'544'693.99
	Résultat	1.00		173'641.00		4'302.51	
	Totaux	66'315'316.34	66'315'316.34	59'911'640.00	59'911'640.00	58'389'430.32	58'389'430.32

ADMINISTRATION GENERALE

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	6'263'179.52	641'104.92	6'887'076.00	1'304'970.00	6'095'843.17	873'152.80
10	AUTORITES	1'009'310.57		985'233.00		977'764.52	
100	Conseil Communal	118'929.97		118'363.00		104'689.22	
100.3001.00	Rétribution des autorités	16'000.00		18'840.00		16'000.00	
100.3003.00	Jetons de présence et commissions	54'491.45		58'980.00		70'342.77	
100.3030.00	Cotisations AVS - AI	1'215.90		1'653.00		765.35	
100.3050.00	Assurances de personnes	890.00		890.00		890.00	
100.3069.00	Remboursements de frais	4'365.00		8'000.00		4'393.00	
100.3069.10	Indemnités dépouillements	22'800.00		23'000.00		9'800.00	
100.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	13'586.60		5'000.00		371.95	
100.3102.00	Livres, journaux, annonces	5'581.02		2'000.00		2'126.15	
101	Municipalité	654'108.60		632'870.00		645'891.30	
101.3001.00	Traitements et vacations	492'661.80		480'000.00		487'777.50	
101.3030.00	Cotisations AVS - AI	42'277.20		42'120.00		42'802.60	
101.3040.00	Cotisations caisse de pension	73'361.40		60'000.00		70'352.45	
101.3069.00	Remboursements de frais	32'324.40		32'200.00		30'469.00	
101.3091.00	Frais formation professionnelle	4'476.00		9'500.00		6'700.00	
101.3099.00	Charges diverses (cadeaux, repas)	9'007.80		8'000.00		7'789.75	
101.3186.00	Assurances choses et RC			1'050.00			
102	Conseil régional	236'272.00		234'000.00		227'184.00	
102.3526.10	Conseil Régional - Participation	236'272.00		234'000.00		227'184.00	
11	ADMINISTRATION	1'540'115.15	27'800.90	1'520'750.00	27'900.00	1'535'240.92	58'033.10
110	Greffe Municipal	954'368.75	2'318.90	955'030.00		991'045.15	28'925.50
110.3011.00	Traitements	752'260.90		748'500.00		782'724.10	
110.3030.00	Cotisations AVS - AI	64'554.40		65'300.00		68'349.75	
110.3031.00	Allocations familiales communales	1'464.00		1'480.00		2'400.00	
110.3040.00	Cotisations caisse de pension	112'017.85		117'250.00		120'462.20	
110.3050.00	Assurances accidents & maladie	19'855.30		18'580.00		15'623.60	
110.3069.00	Remboursements de frais	4'216.30		3'920.00		1'485.50	
110.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		2'318.90				28'925.50

ADMINISTRATION GENERALE

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
111	Administration	528'819.24	25'482.00	507'130.00	27'900.00	479'262.05	29'107.60
111.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	39'822.76		40'000.00		31'754.50	
111.3102.00	Livres, journaux, lois, avis mortuaires, annonces	7'843.70		8'000.00		10'214.10	
111.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	9'058.90		8'000.00		8'740.85	
111.3111.10	Leasings photocopieur & imprimante	31'576.80		30'500.00		35'886.00	
111.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	662.85		4'000.00		1'460.70	
111.3163.00	Mobility - utilisation personnel communal	4'375.05		3'600.00		4'530.25	
111.3170.00	Réceptions, manifestations	137'072.87		145'000.00		133'667.42	
111.3181.00	Ports, affranchissements	55'869.28		65'000.00		64'535.03	
111.3182.00	Télécommunications	5'972.55		6'580.00		5'443.98	
111.3183.00	Frais cartes crédit	1'792.95		1'650.00		1'764.52	
111.3185.10	Honoraires juridiques	20'217.33		20'000.00		4'236.54	
111.3185.20	Honoraires communications	54'820.40		70'000.00		57'528.27	
111.3186.00	Assurances choses et RC	33'086.60		31'200.00		32'559.10	
111.3186.10	Assurances véhicules	99.00					
111.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	40'014.75		40'300.00		39'497.74	
111.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	1'700.00				2'008.00	
111.3651.00	Remboursements de dégâts	4'915.45				5'826.80	
111.3654.00	Participation Société de Sauvetage de Nyon	2'300.00		2'300.00		5'938.25	
111.3658.00	Lutte anti-grêle - Participation	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
*111.3659.00	Dons et subventions casuels	60'118.00		16'000.00		13'070.00	
111.3659.10	Aides à l'étranger	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
111.3663.00	Aides aux sportifs	6'500.00		4'000.00		9'600.00	
111.4101.00	Patentes boissons		2'100.00		2'000.00		2'236.00
111.4311.00	Actes de moeurs		250.00		200.00		290.00
111.4352.00	Ventes d'imprimés et règlements		74.00		200.00		224.00
111.4359.00	Ventes et prestations diverses		158.00				757.60
111.4362.00	Remboursements de frais (autres collectivités, etc)		12'500.00		12'500.00		12'500.00
111.4391.00	Naturalisations - Frais administratifs		10'400.00		13'000.00		13'100.00
112	Archives	56'927.16		58'590.00		64'933.72	
112.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau, frais divers	885.25		1'000.00		797.57	
112.3102.10	Reliure, restauration de documents	984.00		4'000.00		2'109.00	
112.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau			1'500.00		2'989.75	
112.3111.10	Leasing photocopieuses	403.16				3'574.80	
112.3189.00	Mandat externe	54'654.75		52'090.00		55'462.60	

ADMINISTRATION GENERALE

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
13	PERSONNEL	357'528.97		364'010.00		274'094.80	
130	Personnel	357'528.97		364'010.00		274'094.80	
130.3011.00	Traitements	125'645.00		133'810.00		111'800.00	
130.3030.00	Cotisations AVS - AI	10'782.10		11'740.00		9'810.35	
130.3031.00	Allocations familiales communales	620.00		480.00		440.00	
130.3040.00	Cotisations caisse de pension	18'709.60		21'960.00		18'574.90	
130.3050.00	Assurances accidents & maladie	3'316.25		3'320.00		2'669.30	
130.3069.00	Remboursements de frais			500.00			
130.3091.00	Frais formation professionnelle	69'502.90		70'300.00		58'619.75	
*130.3092.00	Frais de recherche de personnel	47'905.70		20'000.00		20'792.25	
*130.3093.00	Frais sanitaire du personnel	1'468.80		2'500.00		2'065.20	
130.3093.10	MSST - Santé et sécurité au travail	26'134.85		46'500.00		25'914.15	
130.3099.00	Charges diverses du personnel (cadeaux, repas)	17'656.57		20'400.00		13'526.90	
130.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	3'387.20		2'500.00			
130.3189.00	Appui gestion du personnel	32'400.00		30'000.00		9'882.00	
15	AFFAIRES CULTURELLES	1'469'289.52	366'293.37	1'492'810.00	320'500.00	1'334'628.18	315'069.05
150	Bibliothèques	482'558.90	201'448.00	496'900.00	207'500.00	477'181.03	211'523.00
150.3011.00	Traitements	332'614.30		343'780.00		320'367.80	
150.3030.00	Cotisations AVS - AI	28'542.90		30'170.00		28'112.95	
150.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		240.00		460.00	
150.3040.00	Cotisations caisse de pension	49'529.00		49'620.00		49'255.35	
150.3050.00	Assurances accidents & maladie	8'779.10		8'530.00		7'649.10	
150.3069.00	Remboursements de frais	1'116.75		1'960.00		526.80	
150.3101.00	Imprimés & fournitures de bureau	7'376.58		6'500.00		7'938.78	
150.3102.00	Achats livres	42'709.90		43'000.00		42'999.10	
150.3111.00	Mobilier, matériel et équipements	3'586.75		3'500.00		10'384.20	
150.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	3'833.07		3'000.00			
150.3111.20	Leasing photocopieuses					3'574.80	
150.3181.00	Ports, affranchissements	209.80		500.00		227.80	
150.3182.00	Télécommunications	1'047.15		1'100.00		1'114.50	
150.3653.00	Animations publiques	2'733.60		5'000.00		4'569.85	
150.4352.00	Cotisations des membres		8'072.70		9'500.00		8'496.80
150.4512.00	Part. du canton aux traitements des bibliothécaires		193'375.30		198'000.00		203'026.20

ADMINISTRATION GENERALE

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151	Théâtre	373'164.76	63'105.15	366'100.00	60'000.00	361'654.25	58'074.25
151.3011.00	Traitements	122'783.90		115'210.00		125'310.25	
151.3011.10	Traitements personnel auxiliaire	24'167.40		25'000.00		40'740.65	
151.3030.00	Cotisations AVS - AI	12'610.45		12'300.00		14'360.85	
151.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		240.00		240.00	
151.3040.00	Cotisations caisse de pension	18'283.55		18'150.00		19'174.80	
151.3050.00	Assurances accidents & maladie	3'878.65		3'480.00		3'880.80	
151.3064.00	Remboursement frais de téléphone	720.00		720.00		720.00	
151.3069.00	Remboursements de frais	60.90		500.00			
151.3113.00	Achats de mobilier, équipements	23'947.54		25'000.00		26'030.50	
151.3113.10	Location de matériel	2'287.35		3'000.00		705.55	
151.3131.00	Fournitures buvette	8'740.78		10'000.00			
151.3151.00	Entretien mobilier et équipements	10'390.34		8'000.00		6'947.50	
151.3182.00	Télécommunications	2'153.55		2'100.00		1'858.20	
151.3312.00	Amortissements théâtre	81'400.00		81'400.00		81'400.00	
151.3653.10	Publicité - Promotions	26'500.35		26'000.00		5'285.15	
151.3909.00	Imputations intérêts emprunts	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
151.4271.00	Locations du théâtre		10'450.00		18'000.00		3'560.00
151.4359.00	Ventes et prestations diverses		16'124.20		12'000.00		
151.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		15'229.70				30'815.40
151.4523.00	Régie théâtre / Participations de tiers		21'301.25		30'000.00		23'698.85
152	Activités culturelles	613'565.86	101'740.22	629'810.00	53'000.00	495'792.90	45'471.80
152.3003.00	Commission culturelle	1'505.00		1'500.00		1'592.50	
152.3011.00	Traitements	107'293.35		115'650.00		81'120.00	
152.3011.10	Traitement du personnel auxiliaire	4'087.50				962.50	
152.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	9'558.00		10'150.00		7'202.90	
152.3031.00	Allocations familiales communales	640.00		480.00		480.00	
152.3040.00	Cotisations caisse de pension	15'976.85		18'510.00		13'278.15	
152.3050.00	Assurances accidents & maladie	2'939.80		2'870.00		1'945.50	
152.3069.00	Remboursements de frais			500.00			
152.3102.00	Promotion événements culturels	9'010.25		10'000.00		2'791.80	
152.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	1'965.74		2'000.00			
*152.3119.00	Achats de sculptures et oeuvres d'arts	47'864.12					
152.3182.00	Télécommunications	1'113.80		1'400.00		567.45	
152.3189.00	Manifestations culturelles - Charges	138'695.25		170'000.00		126'802.60	
*152.3652.00	Subvention LEM	110'056.20		133'750.00		92'655.50	

ADMINISTRATION GENERALE

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
152.3653.00	Subventions annuelles	138'000.00		138'000.00		43'000.00	
152.3653.10	Subventions ponctuelles	14'860.00		15'000.00			
152.3653.20	Subventions associations culturelles					102'000.00	
152.3802.00	Attribution au fonds d'acquisition d'oeuvres culturelles	10'000.00		10'000.00		21'394.00	
152.4392.00	Manifestations culturelles - Recettes		53'876.10		53'000.00		45'471.80
*152.4802.00	Prélèvement au fonds de réserve oeuvres culturelles		47'864.12				
16	TOURISME	47'184.00	47'184.00	30'000.00	30'000.00	37'312.00	37'312.00
160	Tourisme	47'184.00	47'184.00	30'000.00	30'000.00	37'312.00	37'312.00
160.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	125.00				280.00	
160.3523.00	Nyon Région Tourisme - Participation taxes de séjour	3'538.80		2'250.00		2'777.40	
160.3523.10	Conseil Régional - Participation taxes de séjour	40'106.40		25'500.00		31'477.20	
160.3653.00	Frais administratifs et projets communaux	3'413.80		2'250.00		2'777.40	
160.4066.00	Taxes de séjour, résidences secondaires		47'184.00		30'000.00		37'312.00
17	SPORTS			793'420.00	793'420.00		
171	Piscine de Montoly			793'420.00	793'420.00		
171.3312.00	Amortissements du patrimoine administratif			793'420.00			
171.4909.00	Imputation interne - impôts affectés piscine de Montoly				793'420.00		
18	TRANSPORTS PUBLICS	1'424'847.92	199'826.65	1'269'823.00	133'150.00	1'616'989.10	462'738.65
180	Transports publics	1'424'847.92	199'826.65	1'269'823.00	133'150.00	1'616'989.10	462'738.65
180.3142.00	Entretien infrastructures transports publics	11'876.75					
180.3188.00	CFF - Achat cartes journalières	133'000.00		123'150.00		129'400.00	
*180.3517.00	Indemnités pour lignes de trafic régional	715'205.25		661'560.00		678'325.25	
180.3656.00	Semaine de la mobilité	5'130.47		9'000.00		5'348.85	
*180.3657.00	TUG - Exploitation	550'070.80		466'182.00		794'916.00	
180.3657.10	NOCTAMBUS - Participation	9'431.00		9'431.00		8'856.00	
180.3657.20	VELOPASS	133.65		500.00		143.00	

ADMINISTRATION GENERALE

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
180.4359.00	T U G - Recettes						178'226.65
180.4359.10	CFF - Ventes cartes journalières		129'116.00		123'150.00		127'512.00
180.4359.30	TUG - Rétrocession année précédente		60'710.65				
180.4517.00	TUG - Participation du canton						147'000.00
180.4657.00	TUG - Publicité		10'000.00		10'000.00		10'000.00
19	INFORMATIQUE	414'903.39		431'030.00		319'813.65	
190	Informatique	414'903.39		431'030.00		319'813.65	
190.3011.00	Traitements	142'814.80		141'850.00		82'700.05	
190.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	12'255.50		12'450.00		7'257.00	
190.3040.00	Cotisations, part. C.I.P.	21'266.30		22'150.00		12'875.35	
190.3050.00	Assurances accidents & maladie	3'769.45		3'520.00		2'694.60	
190.3101.20	Imprimés, fournitures, consommables	19'532.15		23'000.00		25'432.55	
190.3111.00	Matériel et logiciels informatiques	85'557.35		85'000.00		80'308.40	
190.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	1'965.74		3'260.00			
190.3151.00	Contrats maintenance	92'581.15		92'800.00		71'429.50	
190.3151.10	Entretien matériel informatique	3'217.55		3'600.00		2'890.75	
190.3182.00	Télécommunications - Abt Internet	5'008.90		5'700.00		4'911.60	
190.3189.00	Honoraires, frais assistance	10'524.00		10'000.00		7'778.15	
190.3189.10	Site Internet	16'410.50		27'700.00		21'535.70	

FINANCES

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	20'006'587.47	55'044'138.40	15'678'355.00	49'643'300.00	16'390'177.83	47'298'128.68
20	COMPTABILITE	459'581.61	136'854.95	393'620.00	110'000.00	431'527.34	111'446.65
200	Comptabilité générale	459'581.61	136'854.95	393'620.00	110'000.00	431'527.34	111'446.65
200.3011.00	Traitements	302'962.55		261'830.00		287'885.65	
200.3030.00	Cotisations AVS - AI	25'998.40		22'980.00		25'261.90	
200.3031.00	Allocations familiales communales	1'680.00		1'680.00		1'680.00	
200.3040.00	Cotisations caisse de pension	45'113.65		39'930.00		45'720.65	
200.3050.00	Assurances accidents & maladie	7'996.45		6'500.00		6'873.55	
200.3069.00	Remboursements de frais	289.30		500.00		178.70	
200.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	10'201.35		10'000.00		11'742.22	
200.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires			500.00			
200.3111.00	Achat mobilier, machine, équipements de bureau			500.00			
200.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	13'045.11		12'000.00		10'854.00	
200.3182.00	Télécommunications	1'357.00		1'400.00		1'686.32	
200.3184.00	Contentieux, frais de poursuites	30'150.30		15'000.00		18'856.85	
200.3185.00	Honoraires de la fiduciaire	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
200.3186.00	Assurance caution boursier	787.50		800.00		787.50	
200.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		21'975.20				1'301.60
200.4362.00	Remboursements frais de poursuite		9'879.75		5'000.00		5'145.05
200.4901.00	Imputations internes - Gestion eau-égout		105'000.00		105'000.00		105'000.00
21	IMPOTS	1'244'083.58	45'723'096.67	1'468'420.00	41'403'000.00	810'626.99	38'941'040.48
210	Impôts	1'244'083.58	45'723'096.67	1'468'420.00	41'403'000.00	810'626.99	38'941'040.48
210.3187.00	Emoluments de perception	292'886.74		300'000.00		336'675.47	
*210.3191.00	Remb. impôts étrangers, ecclésiast. & act. dirigeantes	132'702.26		25'000.00		12'976.25	
210.3290.00	Intérêts compensatoires	45'551.10				43'799.45	
210.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	772'943.48		350'000.00		417'175.82	
210.3909.00	Imputation interne - impôts affectés piscine de Montoly			793'420.00			
210.4001.00	PP - Revenus et bénéfices en capital		23'256'428.58		26'300'000.00		23'172'840.62
210.4001.10	Activité dirigeante						2'544.35
210.4002.00	PP - Fortune		4'609'239.52		2'680'000.00		2'607'340.93
210.4003.00	Impôts à la source		1'115'128.24		1'250'000.00		1'444'292.68

FINANCES

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers		2'016'933.00		1'600'000.00		1'634'077.65
210.4004.00	Impôt spécial des étrangers		906'004.30		1'350'000.00		1'378'097.35
210.4011.00	PM - Bénéfice		2'741'582.65		3'400'000.00		2'861'491.00
210.4012.00	PM - Capital		411'752.20		225'000.00		306'966.90
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires s/immeubles		182'424.00		280'000.00		188'735.00
210.4020.00	Impôts fonciers		2'458'108.35		2'720'000.00		2'280'492.65
210.4040.00	Droits de mutation		1'602'449.70		1'000'000.00		1'347'316.35
210.4050.00	Successions et donations		830'229.20		150'000.00		372'064.10
210.4061.00	Chiens		55'300.00		48'000.00		49'550.00
210.4064.00	Taxes sur les appareils automatiques		1'890.00				430.00
210.4090.00	Impôts récupérés après défalcatons		226'335.33				256'128.12
210.4090.10	Intérêts moratoires		335'864.82				107'765.88
210.4101.00	Patentes tabacs		912.50				2'025.00
210.4319.00	Commission de perception		889.28				977.65
210.4411.00	Gains immobiliers		4'971'625.00		400'000.00		927'904.25
22	SERVICE FINANCIER	11'471'373.09	9'184'186.78	11'790'400.00	8'130'300.00	11'512'541.54	8'245'641.55
220	Service financier	11'471'373.09	9'184'186.78	11'790'400.00	8'130'300.00	11'512'541.54	8'245'641.55
220.3183.00	Frais bancaires & CP	10'009.52		14'000.00		11'521.93	
220.3183.10	Frais et commissions emprunts	9'484.17				787.25	
220.3210.00	Intérêts des comptes-courants					283.73	
220.3223.00	Intérêts des emprunts	1'193'889.01		1'520'000.00		1'299'921.61	
220.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	1'192.31				1'392.35	
220.3301.10	Charges extraordinaires	362.08				332.67	
220.3522.00	Péréquation - Participation	10'256'436.00		10'256'400.00		10'198'302.00	
220.4221.00	Intérêts des comptes-courants & CP		901.93		10'000.00		4'869.82
220.4221.10	Escomptes créanciers		3'321.90		8'000.00		6'594.30
220.4249.00	Gains comptables		5'096.63				24'633.19
220.4250.00	Intérêts, dividendes (SRE-SEIC, etc)		163'376.20		140'000.00		145'510.50
220.4342.00	Taxe usage du sol		381'885.47		363'500.00		344'582.69
220.4363.00	Récupérations actes de défauts de biens		716.35				2'326.45
220.4411.10	Redistribution taxe CO2		5'250.30		4'000.00		3'913.60
220.4522.00	Péréquation - Rétrocession Etat		6'704'800.00		6'704'800.00		6'420'446.00
220.4522.10	Péréquation - Rétrocession année précédente		1'018'838.00				292'765.00
220.4909.00	Imputations internes - Intérêts		900'000.00		900'000.00		1'000'000.00

FINANCES

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
23	AMORTISSEMENTS & RESERVES	6'831'549.19		2'025'915.00		3'635'481.96	
230	Amortissements et réserves non-ventilées	6'831'549.19		2'025'915.00		3'635'481.96	
230.3303.00	Amortissements du patrimoine financier	306'320.00		306'315.00		326'317.00	
230.3311.00	Amortissements du patrimoine adm. - Génie civil	532'800.00		640'600.00		382'581.52	
230.3312.00	Amortissements du patrimoine adm. - Bâtiments	1'414'684.60		1'079'000.00		613'900.00	
230.3315.00	Amortissements de subventions d'investissements					332'400.00	
230.3321.00	Amortissements suppl. patrimoine administratif	4'577'744.59				1'980'283.44	

BÂTIMENTS ET URBANISME

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	BÂTIMENTS ET URBANISME	2'612'689.55	1'950'728.25	2'855'800.00	1'691'590.00	2'531'697.34	1'871'922.01
30	Administration	675'938.13	13'520.20	865'250.00	1'000.00	708'312.50	6'685.00
300	Administration	675'938.13	13'520.20	865'250.00	1'000.00	708'312.50	6'685.00
300.3011.00	Traitements	510'043.75		641'030.00		525'631.20	
300.3030.00	Cotisations AVS - AI	43'768.80		56'140.00		44'993.25	
300.3031.00	Allocations familiales communales	1'360.00		2'160.00		1'800.00	
300.3040.00	Cotisations caisse de pension	75'949.75		104'460.00		88'860.15	
300.3050.00	Assurances accidents & maladie	21'260.90		31'650.00		25'831.50	
300.3069.00	Remboursements de frais	5'002.55		6'500.00		5'302.00	
300.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	6'970.00		8'600.00		4'235.25	
300.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	579.55		1'000.00		119.55	
300.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	5'445.57		5'800.00		5'281.20	
300.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	196.56		600.00		259.07	
300.3182.00	Télécommunications	4'645.55		4'700.00		5'086.98	
300.3186.00	Assurances véhicules	609.40		610.00		609.40	
300.3189.00	Frais divers - Tirages	105.75		2'000.00		302.95	
300.4356.00	Services à des tiers		2'261.20		1'000.00		6'685.00
300.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		11'259.00				
35	BATIMENTS	1'812'267.91	1'780'510.45	1'847'550.00	1'600'590.00	1'696'108.52	1'732'507.56
350	Bâtiments patrimoine administratif	1'672'287.50	1'152'860.30	1'679'750.00	931'450.00	1'555'862.79	1'166'076.86
350.3011.00	Traitements des concierges	239'231.35		157'290.00		211'803.60	
350.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	42'668.65		65'000.00		46'487.25	
350.3030.00	Cotisations AVS - AI	24'190.90		19'500.00		21'668.55	
350.3031.00	Allocations familiales communales	360.00		240.00		480.00	
350.3040.00	Cotisations caisse de pension	37'379.05		24'550.00		34'610.55	
350.3050.00	Assurances accidents & maladie	7'440.50		5'520.00		6'146.25	
350.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	1'360.40		2'000.00		1'238.20	
350.3114.00	Achats de machines d'entretien	2'298.40		25'000.00		25'604.65	
350.3122.00	Achats de gaz	16'743.20		24'000.00		9'139.60	
*350.3123.00	Achats d'électricité	81'951.30		109'800.00		79'107.10	
*350.3124.00	Achats de mazout	57'186.25		95'500.00		86'454.90	
350.3133.00	Produits de nettoyage, fournitures	102'104.08		100'000.00		102'575.62	

BÂTIMENTS ET URBANISME

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.3141.00	Entretien des bâtiments	778'613.03		760'000.00		657'490.99	
350.3154.00	Entretien des machines d'exploitation	11'927.38		15'000.00		12'491.91	
350.3156.00	Entretien d'équipements et matériel spécialisé	212'032.16		210'000.00		196'207.07	
350.3182.00	Télécommunications - Concierges	5'187.90		5'320.00		5'140.55	
350.3182.10	Télécommunications - Cabines	7'430.85		7'600.00		7'457.00	
350.3182.20	Télécommunications - Alarmes	1'785.20		930.00		1'770.45	
350.3186.00	Assurances immeubles	42'396.90		52'500.00		49'988.55	
350.4271.00	Location des salles communales et du refuge		63'102.00		45'000.00		48'255.00
350.4271.10	Location Montoly - AVASAD		113'707.40		113'700.00		113'707.40
350.4271.15	Location Montoly - AAS		38'297.40		38'300.00		38'297.40
350.4271.20	Location des bâtiments de service (concierges - divers)		19'200.00		19'200.00		19'200.00
350.4271.30	Location UAPE Mauverney		140'151.00		140'150.00		140'151.00
350.4271.40	Location UAPE La Dôle		32'000.00		74'750.00		48'000.00
350.4271.45	Location UAPE - Perrerets		44'828.00				
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		84'536.30				55'528.00
350.4362.00	Prélèvements monnaie cabines téléphoniques		36.60				209.20
350.4363.00	Remboursement dommages (assurances, vandalisme,...)		20'094.80				36'940.25
350.4659.00	Participations et subventions de tiers						86'967.56
350.4901.00	Imputations internes - Conciergerie Temple		12'000.00		12'000.00		19'000.00
350.4902.00	Imputations - Produits d'entretien - Bâtiments scolaires		73'275.75		60'000.00		76'137.90
350.4902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires		483'281.05		400'000.00		455'333.15
351	Bâtiments patrimoine financier	139'980.41	627'650.15	167'800.00	669'140.00	140'245.73	566'430.70
351.3141.10	Hôtel de la Plage - Charges & entretien	25'248.20		25'000.00		21'184.70	
351.3141.40	Ch. du Vernay 2 - Charges & entretien	11'797.25		25'000.00		11'969.30	
351.3141.50	Ch. du Vernay 2 - Frais de gérance	1'600.55		4'000.00		2'451.20	
351.3141.60	Immeuble s/Vignes - Charges & entretien	29'964.25		40'000.00		32'318.30	
351.3141.70	Immeuble s/Vignes - Frais de gérance	8'286.70		8'500.00		8'488.20	
351.3186.00	Assurances immeubles	4'917.91		7'100.00		5'668.48	
351.3191.00	Impôts et taxes diverses	665.55		700.00		665.55	
351.3909.20	Immeuble s/Vignes - Imputations intérêts	57'500.00		57'500.00		57'500.00	
351.4231.00	Hôtel de la Plage - Location		180'000.00		180'000.00		180'000.00
*351.4231.10	Ch. du Vernay 2 - Location		35'332.70		73'000.00		56'346.90
351.4231.20	Immeuble s/Vignes - Location		136'714.45		145'000.00		139'687.80

BÂTIMENTS ET URBANISME

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
351.4231.30	Copropriété du Bochet - Location		133'215.00		150'000.00		50'000.00
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		21'248.00				19'256.00
36	URBANISME	124'483.51	156'697.60	143'000.00	90'000.00	127'276.32	132'729.45
360	Urbanisme	124'483.51	156'697.60	143'000.00	90'000.00	127'276.32	132'729.45
360.3003.00	Commission d'urbanisme	1'028.00		7'000.00		4'365.40	
360.3102.00	Avis d'enquêtes	10'991.35		13'000.00		9'501.60	
360.3185.00	Honoraires ingénieurs et architectes	35'068.25		40'000.00		11'599.60	
360.3185.10	Honoraires juridiques, avocats	24'902.71		25'000.00		17'739.27	
360.3185.20	Honoraires urbaniste	51'493.20		57'000.00		84'070.45	
360.3185.30	Honoraires - Cité de l'Energie	1'000.00		1'000.00			
360.4313.00	Permis de construire, d'habiter, d'utiliser		156'697.60		90'000.00		132'729.45

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	6'721'135.58	3'667'257.05	6'424'585.00	3'226'170.00	6'237'637.09	3'363'860.66
40	ADMINISTRATION	759'112.57	17'230.00	813'080.00	500.00	734'453.60	38'697.70
400	Administration	759'112.57	17'230.00	813'080.00	500.00	734'453.60	38'697.70
400.3011.00	Traitements	576'651.90		606'280.00		554'801.70	
400.3030.00	Cotisations AVS - AI	49'484.70		53'200.00		49'658.80	
400.3031.00	Allocations familiales communales	1'392.90		960.00		1'620.00	
400.3040.00	Cotisations caisse de pension	85'868.25		98'390.00		81'970.65	
400.3050.00	Assurances accidents & maladie	24'037.45		29'940.00		21'908.85	
400.3069.00	Remboursements de frais	3'441.50		5'500.00		3'308.00	
400.3080.00	Personnel intérimaire	1'912.50					
400.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	4'299.82		4'600.00		6'003.85	
400.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	2'472.84		3'000.00		5'557.40	
400.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	5'445.57		5'800.00		5'281.20	
400.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	196.54		500.00		259.23	
400.3182.00	Télécommunications	3'299.20		3'300.00		3'124.27	
400.3186.00	Assurances véhicules	609.40		610.00		609.40	
400.3189.00	Frais divers - Tirages			1'000.00		350.25	
400.4356.00	Services à des tiers				500.00		169.95
400.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		17'230.00				38'527.75
41	TERRAINS	6'782.40	56'522.20	9'000.00	55'430.00	1'800.35	43'728.25
410	Terrains		53'372.20		51'430.00		38'139.80
410.4232.00	Loyers, terrains et fermages		53'372.20		51'430.00		38'139.80
415	Forêts	6'782.40	3'150.00	9'000.00	4'000.00	1'800.35	5'588.45
415.3146.00	Entretien des forêts	6'782.40		9'000.00		1'800.35	
415.4355.00	Vente de bois		3'150.00		4'000.00		3'950.00
415.4656.00	Participations et subventions de tiers						1'638.45
42	INFRASTRUCTURES	98'449.76		220'000.00		202'838.91	
425	Infrastructures	98'449.76		220'000.00		202'838.91	
425.3185.00	Honoraires géomètres, ingénieurs, cadastre	96'348.55		210'000.00		200'577.77	
425.3185.10	Honoraires juridiques, avocat	2'101.21		10'000.00		2'261.14	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	ROUTES	1'254'994.19	9'951.20	1'198'015.00	5'000.00	1'099'297.36	13'284.20
430	Service des routes	1'254'994.19	9'951.20	1'198'015.00	5'000.00	1'099'297.36	13'284.20
430.3011.00	Traitements	572'639.55		511'710.00		494'787.90	
430.3030.00	Cotisations AVS - AI	49'140.40		44'900.00		41'330.60	
430.3031.00	Allocations familiales communales	800.00		480.00		480.00	
430.3040.00	Cotisations caisse de pension	85'270.75		80'690.00		73'993.50	
430.3050.00	Assurances accidents & maladie	23'870.15		25'200.00		22'259.05	
430.3064.00	Remboursement frais de téléphone	590.00		600.00		480.00	
430.3069.00	Remboursements de frais	306.00		1'460.00		132.00	
430.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	917.75		1'200.00		357.65	
430.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	4'912.95		4'600.00		5'488.85	
430.3114.00	Achats de machines et matériel d'exploitation	29'923.00		31'000.00		40'955.55	
430.3133.00	Produits et fournitures divers	24'118.84		25'000.00		25'804.38	
430.3135.00	Achats de sel, chlorure	5'597.85		15'000.00		5'745.60	
430.3142.00	Entretien du réseau routier	320'845.60		335'000.00		278'290.64	
430.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	112'903.77		100'000.00		90'211.24	
430.3182.00	Télécommunications	1'347.38		1'600.00		1'483.05	
430.3186.00	Assurances véhicules	12'180.90		12'375.00		12'176.70	
430.3188.00	Déneigement	6'271.10		5'000.00		3'245.25	
430.3192.00	Taxes véhicules	3'358.20		2'200.00		2'075.40	
430.4359.00	Prestations diverses		5'400.00		5'000.00		5'000.00
430.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		4'551.20				8'284.20
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERE	1'008'655.47	56'682.65	1'006'020.00	9'200.00	949'808.62	63'556.20
440	Parcs, Promenades, Cimetière	1'008'655.47	56'682.65	1'006'020.00	9'200.00	949'808.62	63'556.20
440.3011.00	Traitements	393'290.20		383'640.00		403'546.65	
440.3030.00	Cotisations AVS - AI	33'749.75		33'660.00		35'410.85	
440.3031.00	Allocations familiales communales	600.00		240.00		240.00	
440.3040.00	Cotisations caisse de pension	58'564.15		59'550.00		61'680.75	
440.3050.00	Assurances accidents & maladie	16'394.05		18'940.00		18'154.35	
440.3064.00	Remboursement frais de téléphone	610.00		480.00		480.00	
440.3069.00	Remboursements de frais	560.00		500.00		95.05	
440.3080.00	Personnel intérimaire					27'662.65	
440.3114.00	Achats de machines, matériel d'exploitation	41'081.35		41'200.00		22'912.07	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440.3145.00	Aménagements de parcs, jardins et plantations	29'761.90		30'000.00		2'164.30	
440.3145.10	Entretien des parcs, jardins et plantations	42'692.50		51'000.00		63'021.65	
*440.3145.15	Entretien des terrains synthétiques	14'800.00				23'910.80	
440.3145.16	Patinoire mobile	187'823.70		170'000.00		180'490.25	
440.3145.20	Entretien places de sports	90'563.74		97'000.00		30'321.70	
440.3145.25	Entretien des places de jeux communales	46'529.95		54'600.00		33'823.20	
440.3145.30	Entretien ronds-points	29'643.11		39'000.00		30'031.65	
440.3145.40	Entretien du cimetière	8'281.30		11'000.00		5'315.45	
440.3145.50	Feu bactérien			500.00			
440.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	7'695.85		8'000.00		4'593.10	
440.3182.00	Télécommunications	212.32		400.00		152.55	
440.3186.00	Assurances véhicules	5'801.60		6'310.00		5'801.60	
440.4272.00	Redevances, concessions cimetière		2'930.00		2'000.00		1'330.00
440.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		45'552.65				43'954.45
440.4363.00	Facturation dégâts - vandalisme		1'000.00				
440.4512.00	Etat - Participation feu bactérien						71.75
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
45	ORDURES ET DECHETS	1'570'631.24	1'509'417.55	1'519'430.00	1'504'000.00	1'557'572.01	1'517'220.92
450	Service ordures et déchets	884'820.29	1'407'980.00	821'480.00	1'367'000.00	853'208.88	1'372'849.06
450.3011.00	Traitements	66'387.40		65'580.00		66'200.00	
450.3030.00	Cotisations AVS - AI	5'696.95		5'750.00		5'809.05	
450.3040.00	Cotisations caisse de pension	9'885.65		9'790.00		9'705.65	
450.3050.00	Assurances accidents & maladie	2'767.35		3'240.00		2'978.15	
450.3064.00	Remboursement frais de téléphone	120.00		120.00		120.00	
450.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, annonces	4'901.00		12'000.00		8'314.35	
450.3115.00	Containers, bennes à déchets					5'362.30	
*450.3188.00	Frais transports & collectes	357'513.65		321'000.00		337'979.05	
450.3189.00	Frais communication taxes déchets			5'000.00		5'200.00	
450.3189.10	Réduction de l'impôt préalable	5'549.67				5'418.59	
450.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	12'847.80				5'005.34	
450.3526.00	Taxes élimination ordures	359'902.82		340'000.00		336'865.40	
450.3526.10	SADEC - Participation	59'248.00		59'000.00		64'251.00	
450.4342.00	Taxe forfaitaire habitants		687'838.70		665'000.00		656'588.90

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450.4342.10	Taxe forfaitaire entreprises		175'400.00		160'000.00		175'400.00
450.4342.20	Rétrocession taxe au sac		542'065.00		540'000.00		537'746.75
450.4359.00	Prestations diverses		1'164.80		2'000.00		3'113.41
450.4656.00	Prestations diverses		1'511.50				
451	Déchèterie	685'810.95	101'437.55	697'950.00	137'000.00	704'363.13	144'371.86
451.3011.00	Traitements	139'772.40		138'650.00		137'410.00	
451.3030.00	Cotisations AVS - AI	11'994.40		12'170.00		12'058.15	
451.3031.00	Allocations familiales communales			240.00		160.00	
451.3040.00	Cotisations caisse de pension	20'813.25		21'540.00		21'306.60	
451.3050.00	Assurances accidents & maladie	5'826.30		6'850.00		6'181.65	
451.3069.00	Remboursements de frais			500.00		170.30	
451.3080.00	Personnel intérimaire	28'367.05		28'900.00		28'586.30	
451.3111.10	Leasing véhicule					19'040.00	
451.3123.00	Achats d'électricité	1'362.20		2'000.00		1'345.45	
451.3141.00	Entretien de la déchèterie	7'140.30		10'000.00		3'890.70	
451.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	6'598.05		8'000.00		3'719.60	
451.3182.00	Télécommunications	457.75		600.00		474.13	
451.3186.00	Assurance véhicule	851.40		900.00		851.40	
451.3188.00	Frais de transports et location bennes	150'936.00		155'000.00		149'124.60	
451.3188.10	Broyage et tamisage	73'096.70		70'000.00		82'184.00	
*451.3189.00	Contrôle accès macaron			12'500.00		7'633.00	
451.3192.00	Taxes véhicules	108.00		100.00		108.00	
451.3526.00	Taxes éliminations	238'487.15		230'000.00		230'119.25	
*451.4342.00	Taxes et redevances déchèterie		95'916.05		130'000.00		137'271.86
451.4359.00	Prestations diverses		5'521.50		7'000.00		7'100.00
46	RESEAU D'EGOUTS - EPURATION	2'017'453.45	2'017'453.45	1'652'040.00	1'652'040.00	1'687'373.39	1'687'373.39
460	Réseau d'égouts - épuration	2'017'453.45	2'017'453.45	1'652'040.00	1'652'040.00	1'687'373.39	1'687'373.39
460.3011.00	Traitements	177'692.30		245'700.00		246'281.70	
460.3030.00	Cotisations AVS - AI	15'248.45		21'560.00		21'611.45	
460.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		240.00		380.00	
460.3040.00	Cotisations caisse de pension	26'459.85		38'680.00		38'261.25	
460.3050.00	Assurances accidents & maladie	7'407.00		12'130.00		11'079.50	

INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460.3064.00	Remboursement frais de téléphone	250.00		360.00		360.00	
460.3069.00	Remboursements de frais			500.00			
460.3123.00	Achats d'électricité	1'516.00		2'000.00		1'764.75	
460.3144.00	Entretien du réseau d'égouts	80'980.05		125'000.00		102'658.90	
460.3144.10	Extension du réseau d'égouts			20'000.00			
460.3185.00	Infographie et repérages			15'000.00		35'596.40	
460.3189.00	Réduction de l'impôt préalable	2'041.02				3'470.81	
460.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)					8'121.60	
460.3526.00	APEC - Participation	925'924.40		972'040.00		895'757.24	
460.3811.00	Attribution au fonds de réserve épuration	2'635.60					
460.3811.10	Attribution au fonds de réserve égouts	664'558.78		86'330.00		209'529.79	
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		889'803.15		500'000.00		613'710.75
460.4342.00	Taxes annuelles d'entretien du réseau d'égouts		186'665.40		180'000.00		177'905.40
460.4342.10	Taxes annuelles d'épuration		928'560.00		880'000.00		880'761.00
460.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		12'424.90				
460.4811.10	Prélèvement au fonds de réserve épuration				92'040.00		14'996.24
47	COURS D'EAU	5'056.50		7'000.00		4'492.85	
470	Cours d'eau, rives	5'056.50		7'000.00		4'492.85	
470.3147.00	Entretien des cours d'eau et des rives du lac	5'056.50		7'000.00		4'492.85	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	6'049'264.30	493'831.80	5'835'423.00	516'470.00	5'843'229.19	520'872.13
50	ADMINISTRATION	44'972.52		46'980.00		43'921.25	
500	Conseil d'établissement	3'658.52		5'580.00		3'788.75	
500.3003.10	Conseil d'établissement	3'658.52		5'580.00		3'788.75	
501	Transports	41'314.00		41'400.00		40'132.50	
501.3662.00	Subventions transports scolaires	41'314.00		41'400.00		40'132.50	
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1'526'949.50	227'782.55	1'578'845.00	237'200.00	1'447'672.44	206'691.80
511	Administration	132'185.80	3'900.00	118'350.00	15'000.00	124'658.60	13'150.00
511.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires			300.00			
511.3111.00	Achats mobilier scolaire, administratif	90'055.45		90'000.00		108'421.55	
511.3111.10	Achats matériel informatique et multimédia	6'922.90		7'000.00		4'002.90	
511.3151.00	Entretien du mobilier et des machines de bureau	388.80		3'000.00			
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	9'711.00		9'750.00		6'993.15	
*511.3522.00	Finances d'écolages	19'866.65		3'000.00			
511.4522.00	Finances d'écolages		3'900.00		15'000.00		13'150.00
512	Administration	19'404.35		19'610.00		19'585.55	
512.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	19'404.35		19'610.00		19'585.55	
513	Bâtiments scolaires	1'190'434.17	142'579.15	1'238'950.00	150'000.00	1'192'558.86	153'123.20
513.3011.00	Traitements des concierges	285'216.75		268'880.00		280'131.25	
513.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	163'522.95		170'000.00		160'960.40	
513.3030.00	Cotisations AVS - AI	38'508.10		38'030.00		36'662.40	
513.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		480.00	
513.3040.00	Cotisations caisse de pension	45'045.55		43'610.00		43'251.85	
513.3050.00	Assurances accidents & maladie	11'844.10		10'890.00		10'528.90	
513.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	3'258.95		3'460.00		2'494.00	
513.3122.00	Achats de gaz	59'162.65		55'000.00		51'725.20	
513.3123.00	Achats d'électricité	109'057.65		128'200.00		106'166.30	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
513.3124.00	Achats de mazout	124'625.75		222'200.00		173'796.80	
513.3186.00	Assurances immeubles	29'787.32		38'200.00		37'614.41	
513.3189.00	Conciergerie par entreprises extérieures	19'453.90		30'000.00		20'497.20	
513.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	32'107.15		30'000.00		27'351.25	
513.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	268'363.35		200'000.00		240'898.90	
513.4271.20	Location des bâtiments de service (concierges)		21'200.00		30'000.00		30'000.00
513.4271.35	Perrerets - 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		1'379.15				3'123.20
516	Préventions	8'598.65		10'125.00		3'834.75	
516.3185.00	Programmes de préventions	8'598.65		10'125.00		3'834.75	
517	Activités diverses	68'084.68	31'526.20	79'960.00	28'000.00	63'536.43	18'708.60
*517.3011.00	Traitement devoirs surveillés	17'580.00		22'400.00		16'503.73	
517.3012.00	Traitement Sports Scolaires Facultatifs	8'817.00		8'000.00		7'318.00	
517.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	1'588.10		2'700.00		2'002.50	
517.3050.00	Assurances accidents & maladie	696.70		360.00		489.95	
517.3103.00	Activités culturelles	12'086.00		12'375.00		11'804.00	
517.3103.10	Subsides pédagogiques	13'620.00		13'500.00		10'102.00	
517.3116.00	Education physique	127.40		1'125.00			
517.3170.00	Réceptions, manifestations	3'259.75		6'500.00		3'508.50	
517.3170.10	Fête du Chêne	10'309.73		13'000.00		11'807.75	
*517.4332.00	Devoirs surveillés - Participation des parents		22'601.50		18'000.00		11'005.50
517.4512.00	Subsides du SEPS		8'924.70		10'000.00		7'703.10
518	Médical	11'754.40		17'850.00		9'843.65	
518.3011.00	Traitement médecin scolaire	9'198.60		15'000.00		9'289.65	
518.3030.00	Cotisations AVS - AI	758.10		1'350.00			
518.3050.00	Assurances accidents & maladie	437.45		300.00			
518.3132.00	Pharmacie - Education santé	1'360.25		1'200.00		554.00	
519	Camps scolaires	96'487.45	49'777.20	94'000.00	44'200.00	33'654.60	21'710.00
519.3522.00	Camps scolaires	96'487.45		94'000.00		33'654.60	
519.4331.00	Participation des parents		41'570.00		44'200.00		21'710.00
519.4512.00	Participation du canton		8'207.20				

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	4'141'231.77	241'028.65	3'877'108.00	257'350.00	4'025'144.33	282'837.40
520	Enseignement secondaire	73'205.50		74'740.00		67'318.85	
520.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	41'423.55		40'000.00		28'872.45	
520.3151.00	Entretien du mobilier	926.05		1'000.00		2'065.50	
520.3151.10	Maintenance informatique	2'430.00		2'500.00		2'430.00	
520.3182.00	Télécommunications - TIFA	1'145.30		1'170.00		1'146.90	
520.3186.00	Assurances accidents élèves	3'729.00		3'750.00		5'968.05	
520.3188.00	Frais transport élèves (raccordement-Nyon)	2'451.00		5'000.00		5'544.00	
520.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	21'100.60		21'320.00		21'291.95	
521	Activités diverses	47'875.70	2'520.10	40'396.00	19'650.00	56'858.47	9'296.00
*521.3011.00	Traitement devoirs surveillés	7'200.00		7'500.00		11'378.67	
*521.3011.10	Traitement surveillant Grand Champ	7'562.45		4'600.00		7'355.65	
521.3012.00	Traitement Sports Scolaires Facultatifs	1'110.00		3'000.00		1'408.00	
521.3030.00	Cotisations devoirs surveillés, part. AVS - AI	2'055.65		1'300.00		1'767.55	
521.3050.00	Assurances accidents & maladie	418.95		300.00		142.05	
521.3103.00	Activités culturelles	4'063.80		4'320.00		9'963.40	
521.3103.10	Subsides pédagogiques			1'296.00		400.00	
521.3116.00	Education physique	310.00		1'296.00		3'604.60	
521.3116.10	Sport facultatif			1'296.00			
*521.3170.00	Réceptions, manifestations	11'467.00		6'048.00		9'258.55	
521.3522.00	Appuis scolaires	9'151.85		5'000.00		5'700.00	
*521.3522.10	Devoirs parrainés	4'536.00		4'440.00		5'880.00	
*521.4332.00	Devoirs surveillés / parrainés - Participation des parents		1'675.00		16'650.00		8'236.00
521.4512.00	Subside du SEPS		845.10		3'000.00		1'060.00
522	Restauration	84'312.15	11'191.10	58'000.00		70'815.70	37'599.70
522.3131.00	DSR - déficit d'exploitation	54'401.55		28'000.00		43'397.65	
522.3189.00	Participation réaménagement cuisine Grand Champ	29'910.60		30'000.00		27'418.05	
522.4363.00	DSR - bénéfice d'exploitation		11'191.10				37'599.70
523	Médical	9'112.25		11'270.00		11'339.25	
523.3011.00	Traitement médecin scolaire	7'377.05		5'000.00		8'378.90	
523.3030.00	Cotisations AVS - AI	633.05		450.00		735.25	
523.3132.00	Pharmacie - Education santé	1'102.15		1'500.00		1'403.10	
523.3185.10	Préventions diverses - ETS secondaire			4'320.00		822.00	

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
524	Camps scolaires	157'748.95	99'992.45	147'952.00	97'600.00	188'396.64	116'379.70
524.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons) - Camps scolaires	580.00				150.00	
524.3522.00	Activités hors cadre					160.00	
524.3522.10	Camps scolaires	153'848.15		143'200.00		179'617.34	
524.3522.20	Courses d'école	3'320.80		4'752.00		8'469.30	
524.4331.00	Participation des parents		74'515.00		84'600.00		100'570.00
524.4512.00	Participation du canton		25'477.45		13'000.00		15'809.70
525	Ecolages	71'433.30	2'225.00	5'000.00	15'000.00	21'000.00	50.00
*525.3522.00	Finances d'écolages	71'433.30		5'000.00		21'000.00	
525.4522.00	Finances d'écolages		2'225.00		15'000.00		50.00
526	Bâtiments scolaires	3'697'543.92	125'100.00	3'539'750.00	125'100.00	3'609'415.42	119'512.00
526.3011.00	Traitements des concierges	334'191.70		342'690.00		327'839.20	
526.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	353'044.50		315'000.00		356'988.50	
526.3030.00	Cotisations AVS - AI	58'974.40		55'630.00		60'093.60	
526.3031.00	Allocations familiales communales	420.00		480.00		480.00	
526.3040.00	Cotisations caisse de pension	54'912.45		58'490.00		71'709.20	
526.3050.00	Assurances accidents & maladie	18'139.00		17'000.00		16'351.00	
526.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	1'373.00		3'460.00		1'455.90	
526.3111.10	Leasing piano Grand Champ	2'709.00		3'600.00		3'612.00	
526.3122.00	Achats de gaz	131'902.45		201'000.00		128'508.15	
526.3123.00	Achats d'électricité	177'321.30		191'700.00		174'907.35	
526.3124.10	Centrale thermique "Les Tuillières"	31'143.24		50'000.00		36'252.02	
526.3186.00	Assurances immeubles	73'249.78		85'500.00		85'538.00	
526.3189.00	Conciergerie par entreprises extérieures	10'476.80		15'000.00		12'259.60	
526.3312.30	Amortissement du collège de Grand Champ	843'600.00		732'700.00		732'700.00	
526.3312.40	Amortissement du collège Les Tuillières	750'000.00		637'500.00		637'500.00	
526.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	41'168.60		30'000.00		48'786.65	
526.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	214'917.70		200'000.00		214'434.25	
526.3909.00	Imputations - Intérêts emprunts	600'000.00		600'000.00		700'000.00	
526.4271.20	Locations des bâtiments de service (concierges)		32'400.00		32'400.00		24'900.00
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

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	102'972.45		80'300.00		87'545.78	
530	Enseignement spécialisé	102'972.45		80'300.00		87'545.78	
530.3512.30	MATAS - participation frais de fonctionnement	2'885.40		3'000.00		2'282.80	
*530.3522.10	PPLS - Participation	82'155.15		61'200.00		60'116.93	
530.3522.20	PPLS La Dôle - Participation	4'004.90		4'100.00		3'360.05	
530.3522.30	Classes accueil - Participation	13'050.00		10'000.00		19'140.00	
530.3522.40	Classes accueil - Transports	877.00		2'000.00		2'646.00	
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	18'711.50		17'750.00		17'103.35	
540	Orientation professionnelle	18'711.50		17'750.00		17'103.35	
540.3522.10	Office d'Orientation Scolaire et Professionnelle	18'711.50		17'750.00		17'103.35	
56	MEDICAL ET DENTAIRE	127'678.65	14'352.75	138'290.00	10'920.00	120'940.15	20'529.15
560	Service médical et dentaire	81'811.20	6'919.20	75'000.00		61'263.60	10'333.85
560.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)					155.00	
560.3524.00	Clinique dentaire - Participation	74'892.00		75'000.00		50'774.75	
560.3524.10	Soins dentaires	6'919.20				10'333.85	
560.4320.00	Facturation de soins dentaires		6'919.20				10'333.85
561	Préventions médicales et sociales	45'867.45	7'433.55	63'290.00	10'920.00	59'676.55	10'195.30
561.3011.00	Traitement du personnel CEF	28'726.25		39'950.00		39'596.70	
561.3030.00	Cotisations AVS - AI	2'465.10		3'510.00		3'474.65	
561.3031.00	Allocations familiales communales	120.00		720.00		720.00	
561.3040.00	Cotisations caisse de pension	4'277.60		6'520.00		5'699.40	
561.3050.00	Assurances accidents & maladie	758.20		990.00		945.40	
561.3061.00	Frais de déplacements	123.35				240.10	
561.3091.00	Formation professionnelle			2'000.00		140.00	
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	696.95		200.00		160.30	
561.4522.00	Etablissement scolaire de Begnins - Participation		7'433.55		10'920.00		10'195.30

INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
58	TEMPLES ET CULTES	86'747.91	10'667.85	96'150.00	11'000.00	100'901.89	10'813.78
580	Temples et cultes	86'747.91	10'667.85	96'150.00	11'000.00	100'901.89	10'813.78
580.3012.00	Traitements des organistes	18'280.80		19'100.00		18'855.80	
580.3013.00	Traitements des organistes - Communauté catholique	6'002.65		4'300.00		4'124.95	
580.3013.10	Traitements des concierges - Communauté catholique	8'315.65		6'500.00		8'268.75	
580.3013.20	Traitements divers	1'140.00		1'500.00		1'840.00	
580.3030.00	Cotisations AVS - AI	1'568.75		1'800.00		2'327.80	
580.3050.00	Assurances accidents & maladie	482.50		500.00		619.90	
580.3123.00	Achats d'électricité Temple et Chapelle	10'584.55		14'500.00		11'023.20	
580.3124.00	Achats de mazout Temple	11'094.05		15'800.00		15'277.05	
580.3131.00	Fournitures culte et messe	2'076.15		2'900.00		2'019.55	
580.3141.00	Entretien des bâtiments	9'763.30		11'500.00		11'292.35	
580.3186.00	Assurances immeubles	4'293.51		4'550.00		4'682.49	
580.3522.00	Paroisse langue allemande	1'146.00		1'200.00		1'570.05	
580.3901.00	Imputations internes - Conciergerie Temple	12'000.00		12'000.00		19'000.00	
580.4522.00	Part. de Vich et Coinsins à la Chapelle catholique		2'533.05		2'500.00		2'092.38
580.4522.10	Part. de Vich et Coinsins au traitement des organistes		8'134.80		8'500.00		8'721.40

POLICE

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	3'999'693.40	607'334.90	4'061'797.00	572'900.00	3'894'018.98	535'304.40
60	ADMINISTRATION	1'772'677.00	31'101.00	1'772'700.00		1'775'177.00	
600	Administration	1'772'677.00	31'101.00	1'772'700.00		1'775'177.00	
600.3511.10	Péréquation - réforme policière	1'772'677.00		1'772'700.00		1'775'177.00	
600.4521.00	Péréquation - réforme policière rétrocession année précédent		31'101.00				
61	SERVICE DE LA POPULATION	950'055.49	359'695.20	1'027'652.00	379'000.00	884'573.80	330'672.85
611	Sécurité routière	61'408.00	3'592.10	70'000.00		57'651.18	596.75
611.3143.00	Signalisations, marquages, panneaux affichage	61'408.00		70'000.00		57'651.18	
611.4363.00	Remboursements dégâts - vandalisme - accidents		3'592.10				596.75
612	Patrouilleuses scolaires	117'533.40	3'444.00	109'530.00		114'000.65	
612.3012.00	Indemnités	105'468.75		98'000.00		103'212.45	
612.3030.00	Cotisations AVS - AI	9'034.20		8'600.00		7'777.20	
612.3050.00	Assurances accidents	2'783.75		2'430.00		2'500.15	
612.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	246.70		500.00		510.85	
612.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		3'444.00				
613	Sécurité publique	44'897.35		35'000.00		33'739.50	
*613.3189.00	Prestations mandataires externes	43'908.15		32'000.00		33'164.50	
613.3651.00	Projets divers	989.20		3'000.00		575.00	
615	Service de la Population	726'216.74	352'659.10	813'122.00	379'000.00	679'182.47	330'076.10
615.3011.00	Traitements	528'331.40		582'470.00		496'563.95	
615.3030.00	Cotisations AVS - AI	45'338.15		51'010.00		43'300.00	
615.3031.00	Allocations familiales communales	1'216.00		1'152.00		1'360.00	
615.3040.00	Cotisations caisse de pension	78'672.90		92'530.00		79'953.60	
615.3050.00	Assurances accidents & maladie	13'944.85		14'460.00		12'135.90	
615.3061.00	Remboursements de frais	812.30		1'000.00		389.80	
615.3069.10	Indemnités nettoyage vêtements	1'020.00		1'200.00		1'060.00	
615.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	5'995.30		6'100.00		7'482.38	
615.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	1'351.50		2'500.00		1'558.67	
615.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	4'018.68		3'500.00		3'574.80	
615.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	9'994.00		10'000.00		10'468.79	

POLICE

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
615.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	6'609.16		8'000.00		4'034.30	
615.3182.00	Télécommunications	5'232.00		5'300.00		3'932.98	
615.3186.00	Assurances véhicules	2'645.20		2'400.00		2'645.20	
615.3189.00	Emoluments divers	1'320.00		1'500.00		750.00	
615.3189.10	Etude mobilité pour les administrations publiques			30'000.00		9'082.40	
615.3192.00	Taxes véhicules					69.70	
615.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	19'715.30				820.00	
615.4272.00	Autorisations de stationner		40'985.00		40'000.00		37'365.00
615.4272.10	Plan de mobilité				30'000.00		
615.4312.00	Permissions établissements publics, procédés de réclame		43'845.00		32'000.00		48'852.30
615.4312.10	Emoluments sur auberges et débits de boissons		41'493.00		42'000.00		32'940.00
615.4359.00	Ventes & Prestations diverses		9'065.50		5'000.00		8'422.40
615.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		17'274.00				4'187.85
615.4362.00	Remboursement frais amendes, sommations		30'292.85		25'000.00		36'047.00
615.4370.00	Amendes		120'833.75		175'000.00		129'636.55
615.4659.00	Emoluments OP		48'870.00		30'000.00		32'625.00
62	CONTROLE DES HABITANTS	562'772.20	180'520.15	528'950.00	190'000.00	571'480.67	179'111.50
620	Contrôle des habitants	562'772.20	180'520.15	528'950.00	190'000.00	571'480.67	179'111.50
620.3011.00	Traitements	344'700.85		334'130.00		350'253.50	
620.3030.00	Cotisations AVS - AI	29'580.10		29'320.00		30'734.95	
620.3031.00	Allocations familiales communales	580.00		480.00		540.00	
620.3040.00	Cotisations caisse de pension	51'328.80		52'280.00		54'342.60	
620.3050.00	Assurances accidents & maladie	9'098.10		8'290.00		8'362.65	
620.3069.00	Remboursements de frais	147.80		500.00		89.60	
620.3101.00	Imprimés, fournitures de bureau	3'797.00		4'000.00		6'001.20	
620.3111.00	Achat mobilier, équipements bureau			1'000.00			
620.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	7'311.43		5'800.00		5'832.00	
620.3182.00	Télécommunications	1'828.60		1'850.00		2'300.81	
620.3183.00	Frais cartes crédit	1'352.52		1'300.00		1'315.66	
620.3191.00	Etat, assignations permis étrangers - CI	113'047.00		90'000.00		111'707.70	
620.4312.00	Emoluments - Permis étrangers - CI		167'888.00		190'000.00		179'111.50
620.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		12'632.15				

POLICE

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
63	POLICE SANITAIRE	8'207.09	1'432.35	9'320.00	1'000.00	8'541.84	510.15
630	Police sanitaire	8'207.09	1'432.35	9'320.00	1'000.00	8'541.84	510.15
630.3003.00	Indemnités commission de salubrité et d'hygiène	3'540.00		4'100.00		4'659.05	
630.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	303.80		220.00		219.40	
630.3524.00	Déchets carnés	4'363.29		5'000.00		3'663.39	
630.4654.00	Déchets carnés - Remboursement		1'432.35		1'000.00		510.15
64	INHUMATIONS	36'154.15		44'500.00		41'236.75	
640	Service des inhumations	36'154.15		44'500.00		41'236.75	
640.3188.00	Pompes funèbres	4'504.50		7'000.00		5'550.95	
640.3524.00	Centre funéraire régional	31'649.65		37'500.00		35'685.80	
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	361'914.95		445'900.00		388'328.20	
650	Défense contre l'incendie	361'914.95		445'900.00		388'328.20	
650.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	1'868.60				2'520.00	
*650.3521.10	Participation au SDIS	360'046.35		445'900.00		385'808.20	
66	PROTECTION CIVILE	307'912.52	34'586.20	232'775.00	2'900.00	224'680.72	25'009.90
660	Protection civile	307'912.52	34'586.20	232'775.00	2'900.00	224'680.72	25'009.90
660.3186.00	Assurances choses et RC	1'648.57		1'900.00		1'893.17	
660.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	81'300.00					
660.3521.10	Participation à la région PCi	224'963.95		230'875.00		222'787.55	
660.4271.00	Location des locaux		2'880.00		2'900.00		2'880.00
660.4521.00	Rétrocession année précédente		31'706.20				22'129.90

SECURITE SOCIALE

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	17'994'417.86	1'235'771.78	15'495'763.00	489'340.00	14'819'713.33	1'381'495.65
70	SERVICE ADMINISTRATIF	181'737.92	17'974.08	182'000.00		173'231.50	11'947.00
705	Agence d'assurances sociales	181'737.92	17'974.08	182'000.00		173'231.50	11'947.00
705.3515.00	AAS - Participation	181'737.92		182'000.00		173'231.50	
705.4525.00	AAS - Excédent exercice précédent		17'974.08				11'947.00
71	ACCUEIL DE L'ENFANCE	4'082'084.16	426'335.95	4'071'663.00	359'080.00	3'540'183.12	291'411.20
711	Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT)	3'243'702.45	115'700.00	3'197'953.00		2'884'720.75	
711.3515.00	FAJE - Participation communale	62'410.00		62'500.00		59'735.00	
711.3655.00	RAT - Participation structure administrative	143'250.00		141'253.00		126'866.00	
711.3655.10	RAT - Frais de pension accueil collectif parascolaire	783'298.70		773'700.00		791'245.40	
711.3655.20	RAT - Frais de pension accueil collectif préscolaire	1'312'849.25		1'285'500.00		944'067.80	
711.3655.30	RAT - Frais de pension accueil familial de jour	909'399.10		890'000.00		913'055.70	
711.3655.40	RAT - Frais de pension enfants hors réseau	32'495.40		45'000.00		49'750.85	
*711.4525.00	RAT - Excédent recette exercice précédent		115'700.00				
712	Pause dej'	372'936.50	282'716.00	403'790.00	331'080.00	333'409.91	263'411.20
712.3011.00	Traitements	43'562.20		38'500.00		41'209.05	
712.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	170'279.40		190'000.00		147'542.20	
712.3030.00	Cotisations AVS - AI	18'350.60		19'540.00		15'328.25	
712.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		240.00		240.00	
712.3040.00	Cotisations caisse de pension	6'486.75		5'980.00		4'865.40	
712.3050.00	Assurances accidents & maladie	5'644.15		5'730.00		4'470.55	
712.3069.00	Remboursements de frais	496.20		500.00		400.00	
712.3101.00	Imprimés & fournitures de bureau	1'638.75		500.00		249.75	
712.3116.00	Matériel divers (jeux, etc)	3'885.85		5'000.00		3'009.25	
712.3155.00	Entretien des véhicules	830.90		3'000.00		1'455.08	
712.3182.00	Télécommunications	1'490.05		1'600.00		1'698.13	
712.3186.00	Assurances choses et RC	472.50		500.00		472.50	
712.3186.10	Assurances véhicules	1'665.40		1'200.00		1'665.40	
712.3192.00	Taxes véhicules	1'954.00		2'000.00		1'954.00	
712.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	1'244.00					
712.3665.10	Achat repas (DSR)	114'695.75		129'500.00		108'850.35	

SECURITE SOCIALE

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
712.4332.00	Participation des parents		266'464.00		328'080.00		255'002.00
712.4359.00	Prestations diverses		2'409.00		3'000.00		3'442.00
712.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		12'843.00				3'967.20
712.4363.00	Remboursements dommages (assurances, vandalisme,...)		1'000.00				1'000.00
714	Centre aéré	39'845.50	25'810.00	41'490.00	28'000.00	38'349.10	23'000.00
714.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	25'534.85		26'500.00		25'578.20	
714.3030.00	Cotisations AVS - AI	2'191.25		2'325.00		2'244.40	
714.3050.00	Assurances accidents & maladie	673.95		660.00		594.80	
714.3064.00	Remboursement frais de téléphone	140.00		210.00		210.00	
714.3066.00	Frais de repas - moniteur	420.00		420.00		420.00	
714.3116.00	Matériel divers, bricolage	1'653.90		440.00		875.35	
714.3182.00	Télécommunications	155.35		230.00		53.40	
714.3662.00	Frais de transports	5'372.00		4'200.00		4'315.70	
714.3663.00	Activités, loisirs	2'463.90		3'900.00		2'883.60	
714.3665.10	Repas	1'240.30		2'605.00		1'173.65	
714.4332.00	Participation des parents		25'810.00		28'000.00		23'000.00
715	Jeunesse	413'637.21	1'629.95	407'930.00		252'281.96	
715.3011.00	Traitement du personnel	147'253.75		147'970.00		28'773.35	
715.3011.10	Traitement du personnel auxiliaire	4'745.60				620.20	
715.3030.00	Cotisations, part. AVS - AI	13'043.60		12'990.00		2'579.30	
715.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		240.00			
715.3040.00	Cotisations caisse de pension	21'927.30		24'110.00		4'755.70	
715.3050.00	Assurances accidents & maladie	4'012.00		3'670.00		2'209.30	
715.3069.00	Remboursements de frais	1'843.90		250.00			
715.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	2'058.80		2'500.00			
715.3182.00	Télécommunications	663.20		500.00		236.70	
715.3653.10	Subvention au Centre de loisirs des jeunes	150'789.00		152'200.00		150'870.20	
715.3653.20	Passeports vacances	5'000.00		7'500.00		5'840.00	
715.3654.10	Espace Prévention La Côte - Travailleur social	50'814.86		41'000.00		52'190.21	
715.3664.00	Activités - Prévention jeunesse	11'245.20		15'000.00		4'207.00	
715.4359.00	Ventes et prestations diverses		1'489.25				
715.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		140.70				

SECURITE SOCIALE

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
716	Aide sociale communale	11'962.50	480.00	20'500.00		31'421.40	5'000.00
716.3665.00	Aide sociale communale	480.00				7'308.00	
716.3665.10	Distribution sacs taxés naissances	11'482.50		20'500.00		24'113.40	
716.4809.00	Prélèvement fonds Cartier		480.00				5'000.00
72	PREVOYANCE SOCIALE	12'375'581.76	648'335.25	9'875'675.00		9'869'423.25	921'279.15
720	Prévoyance sociale	12'375'581.76	648'335.25	9'875'675.00		9'869'423.25	921'279.15
720.3515.10	PC à domicile et hébergement	3'121'661.00		9'840'800.00		3'205'944.00	
720.3515.30	Assurances maladie et accidents	977'446.00				884'278.00	
720.3515.31	RI et part. cantonale à l'assurance chômage	3'428'634.00				3'491'384.00	
720.3515.32	Subventions et aides aux personnes handicapées	1'523'844.00				1'537'478.00	
720.3515.33	Prestations pour la famille et autres prestations sociales	396'187.00				309'558.00	
720.3515.34	Bourses d'étude et d'apprentissage	392'985.00				407'927.00	
720.3515.65	Facture sociale - Solde année en cours	2'500'000.00					
720.3525.00	CSR - Participation	34'824.76		34'875.00		32'854.25	
720.4515.00	Facture sociale - Rétrocession année précédente		638'100.00				892'009.00
720.4525.00	CSR - Excédent exercice précédent		10'235.25				29'270.15
73	SANTE PUBLIQUE	1'191'970.77	86'218.50	1'197'425.00	70'260.00	1'091'768.97	107'105.30
730	Santé publique	1'086'824.92		1'115'250.00		1'003'152.72	31'684.30
730.3654.00	AVASAD - Association vaudoise d'aide et soins à domicile	1'017'287.05		1'056'250.00		933'042.00	
730.3654.10	Espace Prévention La Côte	18'723.00		18'000.00		17'920.50	
730.3654.20	Espace Prévention La Côte - Travailleur social	50'814.87		41'000.00		52'190.22	
730.4654.00	AVASAD - Restitution contribution année précédente						31'684.30
731	Repas à domicile	105'145.85	86'218.50	82'175.00	70'260.00	88'616.25	75'421.00
731.3061.00	Remboursements de frais	17'745.00		14'675.00		15'557.50	
731.3186.00	Assurances choses et RC	661.50		700.00			
731.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	696.00					
731.3665.00	Achats repas	80'990.00		62'800.00		70'798.00	
731.3665.10	Matériel repas	5'053.35		4'000.00		2'260.75	
731.4359.00	Ventes repas		70'984.50		58'000.00		62'177.00
731.4515.00	AVASAD - Participation livraisons repas		15'234.00		12'260.00		13'244.00

SECURITE SOCIALE

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
74	INTEGRATION DES ETRANGERS	31'125.00	3'680.00	31'000.00	5'000.00	25'834.69	2'960.00
740	Commission d'intégration	6'989.35	3'680.00	10'000.00	5'000.00	5'271.69	2'960.00
740.3003.00	Jetons de présence	1'715.00		3'000.00		1'105.00	
740.3655.00	Activités diverses	3'085.70		5'000.00		1'895.69	
740.3655.10	Soutien scolaire aux élèves allophones	2'188.65		2'000.00		2'271.00	
740.4512.00	Soutien scolaire aux élèves allophones - subvention canton		3'680.00		5'000.00		2'960.00
741	Cours de français	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
741.3655.00	Caritas - Subvention	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
743	Accueil des migrants	9'135.65		6'000.00		5'563.00	
743.3515.00	Participation aux programmes d'occupation des migrants	9'135.65		6'000.00		5'563.00	
76	OFFICE DU LOGEMENT	106'456.00	53'228.00	110'000.00	55'000.00	93'586.00	46'793.00
760	logement	106'456.00	53'228.00	110'000.00	55'000.00	93'586.00	46'793.00
760.3665.00	Aide individuelle au logement	106'456.00		110'000.00		93'586.00	
760.4515.00	Aide individuelle au logement - part. canton		53'228.00		55'000.00		46'793.00
77	SENIORS	25'462.25		28'000.00		25'685.80	
770	Séniors	25'462.25		28'000.00		25'685.80	
770.3653.00	VIVAG	25'462.25		28'000.00		25'685.80	

SERVICES INDUSTRIELS

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	2'668'347.66	2'675'149.24	2'499'200.00	2'466'900.00	2'572'810.88	2'544'693.99
81	EAUX	1'802'128.75	1'802'128.75	1'636'000.00	1'636'000.00	1'557'023.36	1'557'023.36
810	Service des eaux	1'607'755.16	1'748'429.05	1'406'650.00	1'574'000.00	1'406'642.27	1'516'584.70
810.3011.00	Traitements	198'562.25		190'760.00		195'362.25	
810.3030.00	Cotisations AVS - AI	17'039.50		16'739.00		17'143.10	
810.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		480.00		480.00	
810.3040.00	Cotisations caisse de pension	29'567.55		30'910.00		30'586.20	
810.3050.00	Assurances accidents & maladie	8'277.15		9'420.00		8'788.75	
810.3064.00	Remboursement frais de téléphone	516.00		516.00		516.00	
810.3069.00	Remboursements de frais	221.60		500.00			
810.3114.00	Achats et entretien compteurs	4'778.80		8'000.00		3'026.10	
810.3115.00	Achats de véhicules, engins et accessoires	4'406.05		5'000.00		1'102.91	
810.3121.00	SAPAN - Achats d'eau	43'529.35		40'000.00		18'653.73	
810.3133.10	Château Grillet - Frais exploitation	3'120.80		7'500.00		3'003.17	
810.3133.20	La Gresollière - Frais d'exploitation	1'932.80		5'000.00		2'769.92	
810.3144.00	Entretien du réseau d'eau	145'180.34		136'000.00		74'240.45	
810.3144.10	Extension du réseau d'eau	59'711.70		50'000.00		59'451.10	
810.3147.00	Entretien des fontaines	1'382.00		2'000.00		1'263.90	
810.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	3'442.70		5'000.00		3'081.45	
810.3182.00	Télécommunications	5'458.30		4'800.00		9'881.85	
810.3185.00	Honoraires analyses d'eau	3'754.70		4'000.00		3'936.15	
810.3185.10	Infographie et repérages			2'000.00			
810.3186.00	Assurances "Réservoirs"	2'193.86		2'600.00		2'519.41	
810.3186.10	Assurances véhicules	3'569.40		3'600.00		3'569.40	
810.3189.00	Réduction de l'impôt préalable	1'698.22				2'720.19	
810.3192.00	Taxes véhicules voirie	490.50		500.00		490.50	
810.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	9'322.96				11'442.34	
810.3329.00	Amortissements du service des eaux	796'800.93		616'325.00		690'295.68	
810.3526.00	SAPAN - Participation	62'317.70		65'000.00		62'317.72	
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		54'028.60		54'000.00		53'387.90
810.4341.00	Taxes de raccordement au réseau d'eau		356'749.70		200'000.00		245'484.30
810.4351.00	Ventes d'eau		1'311'942.00		1'320'000.00		1'203'482.50

SERVICES INDUSTRIELS

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
810.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		25'708.75				13'937.40
810.4363.00	Facturation dégâts - vandalisme						292.60
815	Sidemo	194'373.59	53'699.70	229'350.00	62'000.00	150'381.09	40'438.66
815.3123.00	Achats d'électricité	42'811.84		40'000.00		36'336.45	
815.3133.00	Produits de traitements	21'516.89		9'000.00		14'091.69	
815.3141.00	Entretien des bâtiments	3'095.60		10'000.00		2'318.70	
815.3156.00	Contrats d'entretien	23'219.36		28'550.00		15'522.24	
815.3156.10	Entretien du matériel exploitation	44'140.50		70'000.00		24'816.87	
815.3182.00	Télécommunications	1'155.85		1'300.00		1'190.10	
815.3186.00	Assurances choses et RC	4'783.75		5'500.00		5'159.44	
815.3189.00	Frais divers	3'649.80		15'000.00		945.60	
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		53'699.70		62'000.00		40'438.66
82	ELECTRICITE	866'218.91	873'020.49	863'200.00	830'900.00	1'015'787.52	987'670.63
821	Eclairage public	211'522.99	218'324.57	240'000.00	207'700.00	224'986.15	196'869.26
821.3123.00	Achats d'électricité	129'931.60		130'000.00		132'208.60	
821.3143.00	Entretien de l'éclairage public	55'989.95		60'000.00		69'761.00	
821.3143.10	Extension de l'éclairage public	11'142.55		25'000.00		22'908.55	
821.3143.20	Eclairage de Noël	14'458.89		25'000.00		108.00	
821.4342.00	Taxe sur l'éclairage public		218'324.57		207'700.00		196'869.26
822	Efficacités énergétiques & Energies renouvelables	381'849.06	381'849.06	363'500.00	363'500.00	544'662.25	544'662.25
822.3656.00	Subventions pour "Efficacités énergétiques"	62'924.34		109'050.00		144'662.25	
822.3656.10	Subvent. Efficacités énergétiques - propre usage					400'000.00	
822.3818.00	Attribution au fonds de réserve	318'924.72		254'450.00			
822.4342.00	Taxes pour les énergies renouvelables		381'849.06		363'500.00		344'533.19
822.4818.00	Pélèvement fonds de réserve "Efficacités énergétiques"						200'129.06
823	Développement durable	272'846.86	272'846.86	259'700.00	259'700.00	246'139.12	246'139.12
823.3656.00	Subventions pour Développement durable	29'907.08		77'910.00		45'794.21	
823.3656.10	Subvent. Développement durable - propre usage	42'799.25		18'750.00		20'875.00	
823.3818.00	Attribution au fonds de réserve	200'140.53		163'040.00		179'469.91	
823.4342.00	Taxes pour le développement durable		272'846.86		259'700.00		246'139.12

CHARGES PAR NATURE

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	66'315'315.34		59'737'999.00		58'385'127.81	
30	AUTORITES ET COMMISSIONS	10'326'477.64		10'516'870.00		9'991'600.32	
300	Autorités et commissions	574'599.77		579'000.00		589'630.97	
301	Personnel administratif et d'exploitation	7'458'732.60		7'542'260.00		7'169'914.30	
303	Assurances sociales	696'154.55		714'689.00		678'014.70	
304	Caisse de pensions et de prévoyance	1'046'667.80		1'099'650.00		1'055'246.90	
305	Assurances accidents et maladie	237'639.55		256'160.00		224'905.05	
306	Indemnisation et remboursement de frais	106'251.20		117'011.00		82'091.45	
308	Personnel intérimaire	30'279.55		28'900.00		56'248.95	
309	Autres charges des autorités et du personnel	176'152.62		179'200.00		135'548.00	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	7'215'505.10		7'748'726.00		6'827'325.94	
310	Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	231'218.22		241'791.00		219'928.77	
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	497'488.18		479'217.00		489'888.22	
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'029'923.38		1'321'700.00		1'062'666.65	
313	Autres fournitures et marchandises	226'072.14		205'100.00		201'364.68	
314	Entretien des immeubles, des terrains et des routes	2'100'420.11		2'211'100.00		1'793'110.36	
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	542'819.67		574'050.00		446'305.11	
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	13'075.05		12'300.00		13'230.25	
317	Réceptions et manifestations	162'109.35		170'548.00		158'242.22	
318	Honoraires et prestations de service	2'120'038.74		2'372'120.00		2'273'044.84	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	292'340.26		160'800.00		169'544.84	
32	INTERETS PASSIFS	1'239'440.11		1'520'000.00		1'344'004.79	
321	Intérêts des dettes à court terme					283.73	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	1'193'889.01		1'520'000.00		1'299'921.61	
329	Autres intérêts	45'551.10				43'799.45	

CHARGES PAR NATURE

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
33	AMORTISSEMENTS	10'207'247.65		5'237'260.00		6'226'780.76	
330	Amortissements du patrimoine financier	1'210'217.53		656'315.00		775'720.12	
331	Amortissements du patrimoine administratif	3'622'484.60		3'964'620.00		2'780'481.52	
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	5'374'545.52		616'325.00		2'670'579.12	
35	REMBOURSEMENTS, PART. ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES	28'523'794.39		25'938'472.00		25'721'137.67	
351	Canton	15'125'313.17		12'569'490.00		12'571'761.05	
352	Communes et associations de communes	13'398'481.22		13'368'982.00		13'149'376.62	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	5'983'034.02		5'942'431.00		6'158'413.58	
365	Aides et subventions à des institutions privées	5'595'741.02		5'544'526.00		5'789'184.63	
366	Aides individuelles	387'293.00		397'905.00		369'228.95	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	1'246'259.63		563'820.00		460'393.70	
380	Attributions aux fonds et financements spéciaux	60'000.00		60'000.00		71'394.00	
381	Attributions aux financements spéciaux	1'186'259.63		503'820.00		388'999.70	
39	IMPUTATIONS INTERNES	1'573'556.80		2'270'420.00		1'655'471.05	
390	Imputations internes	1'573'556.80		2'270'420.00		1'655'471.05	

REVENUS PAR NATURE

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	REVENUS		66'315'316.34		59'911'640.00		58'389'430.32
40	IMPOTS		40'796'853.89		41'033'000.00		38'047'445.58
400	Impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques		31'903'733.64		33'180'000.00		30'239'193.58
401	Impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales		3'335'758.85		3'905'000.00		3'357'192.90
402	Impôt foncier		2'458'108.35		2'720'000.00		2'280'492.65
404	Droits de mutations		1'602'449.70		1'000'000.00		1'347'316.35
405	Impôt sur les successions et les donations		830'229.20		150'000.00		372'064.10
406	Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques		104'374.00		78'000.00		87'292.00
409	Impôts récupérés après défalcatons		562'200.15				363'894.00
41	PATENTES		3'012.50		2'000.00		4'261.00
410	Patentes		3'012.50		2'000.00		4'261.00
42	REVENUS DU PATRIMOINE		1'689'680.41		1'760'020.00		1'569'006.01
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier		4'223.83		18'000.00		11'464.12
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier		659'774.35		720'570.00		585'314.50
424	Gains comptables		5'096.63				24'633.19
425	Revenus des prêts et participations du patrimoine adm.		163'376.20		140'000.00		145'510.50
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif		857'209.40		881'450.00		802'083.70
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		8'160'077.84		7'156'980.00		7'555'840.68
431	Emoluments		411'062.88		354'200.00		394'900.90
432	Soins médicaux		6'919.20				10'333.85
433	Ecolage		432'635.50		519'530.00		419'523.50
434	Taxes de raccordement et d'utilisation		5'117'903.96		4'449'400.00		4'556'993.22
435	Ventes et prestations de service		1'627'643.30		1'550'350.00		1'618'759.31
436	Remboursements de tiers		378'803.15		42'500.00		367'121.55
437	Amendes		120'833.75		175'000.00		129'636.55
439	Autres recettes		64'276.10		66'000.00		58'571.80

REVENUS PAR NATURE

Comptes	Désignations	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		4'976'875.30		404'000.00		931'817.85
441	Parts à des recettes cantonales (gains immob.)		4'976'875.30		404'000.00		931'817.85
45	PARTICIPATIONS ET REMBOURS. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		8'983'853.63		7'152'180.00		8'222'781.39
451	Canton		947'071.75		296'260.00		1'340'676.75
452	Communes et associations de communes		8'036'781.88		6'855'920.00		6'882'104.64
46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		83'061.85		41'000.00		182'681.46
465	Participations et subventions de tiers		83'061.85		41'000.00		182'681.46
48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX		48'344.12		92'040.00		220'125.30
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		48'344.12				5'000.00
481	Prélèvements sur les financements spéciaux				92'040.00		215'125.30
49	IMPUTATIONS INTERNES		1'573'556.80		2'270'420.00		1'655'471.05
490	Imputations internes		1'573'556.80		2'270'420.00		1'655'471.05

	Personnes physiques		Impôt à la source		Personnes morales		Total	
Total Débiteurs (Total des créances ouvertes)	12'788'574		356'227		3'905'528		17'050'329	
Total Créances en contentieux	2'403'362		81'274		2'438'627		4'923'264	
Dont créances en contentieux Perception	865'056		47'587		7'430		920'073	
- provision Perception	517'916	59.9%	14'542	30.6%	3'858	51.9%	536'316	58.3%
Dont créances en contentieux Taxation	1'538'307		33'687		2'431'197		4'003'191	
- provision Taxation	771'515	50.2%	4'634	13.8%	1'215'599	50.0%	1'991'748	49.8%
Total Acomptes ouverts	6'825'170		35'243		903'322		7'763'735	
- provision sur Acomptes ouverts complémentaire	29'774		0		2'946		32'720	
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Perception	271'520		0		6'896		278'415	
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Taxation	193'645		1'323		38'635		233'604	
- Total provisions sur Acomptes ouverts	494'938	7.3%	1'323	3.8%	48'477	5.4%	544'739	7.0%
Total Autres créances (hors créances en contentieux et acomptes)	3'560'041		239'710		563'579		4'363'330	
- provision sur Autres créances complémentaire	306'861		99'419		72'104		478'384	
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Perception	133'172		1'823		5'725		140'719	
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Taxation	82'350		1'126		13'763		97'239	
- Total provisions sur Autres créances	522'383	14.7%	102'368	42.7%	91'592	16.3%	716'343	16.4%
- Total des provisions des contribuables en contentieux Perception	922'607		16'364		16'479		955'450	
- Total des provisions des contribuables en contentieux Taxation	1'047'511		7'083		1'267'997		2'322'590	
- Total des provisions sur les créances des débiteurs non provisionnés et ayant une limite de paiement > 90jours	336'635		99'419		75'050		511'104	
- Total provisions sur créances ouvertes	2'306'753	18.0%	122'866	34.5%	1'359'526	34.8%	3'789'145	22.2%

DEPENSES D'INVESTISSEMENT A AMORTIR

Cptes	Préavis	Investissements à amortir	Crédits accordés	Dépenses 2015	Dépenses cumulées au 31.12.15	Subsides part. tiers 2015	Subsides / part. tiers total	Invest. net	Durée amort.	Amort. oblig. 2015	Amort. suppl. 2015	Amort. Totaux	Soldes à amortir
9141.40	52 / 2008	Zone 30 km/h secteur nord	521'000	2'052	458'745			458'745	10		2'052	458'745	
9141.41	88 / 2010	Réaménagement Place de la Gare	4'286'020		3'992'658		125'383	3'867'275	30	128'900	371'100	2'967'275	900'000
9141.42	64 / 2009	Ile de baignade	458'000	61'661	293'474		0	293'474	30			231'813	61'661
9141.43	79 / 2010	Zone 30 km/h secteur sud - Etude	81'000		50'165		0	50'165	5			50'165	0
9141.44	86 / 2006	Sentier rives du lac	78'000	9'647	27'934		0	27'934	10			18'287	9'647
9141.46	90 / 2010	Communet-Borgeaud / Infrastruct. routières	6'396'000	175'963	3'788'886	176'181	125'132	3'487'573	30	213'200	871'559	1'571'044	1'916'529
9141.47	86 / 2010	Etude assainiss. nuisances sonore routes	72'500		45'540		0	45'540	5			45'540	0
9141.53	19/2012	Révision plan directeur communal	145'000	8'019	113'530		0	113'530	5	29'000	21'830	93'530	20'000
9141.54	21/2012	Aménag. Transports publics region + TUG	297'000	17'900	256'089		124'474	131'615	15		17'900	131'616	0
9141.56	33/2012	Etude relocalisation "la Ballastière"	95'580		77'404		0	77'404	2			47'790	29'614
9141.57	28/2012	Etude avant-projet pass.inf. gare	162'000		162'000		0	162'000	5	32'400	97'200	162'000	0
9141.58	36/2012	Organisation concours "Gare Sud"	328'860	9'482	294'816		0	294'816	5	65'770	23'276	154'816	140'000
9141.59	38/2012	Réalisation chemin. piét. rives du lac	1'134'000		0		0	0	30			0	0
9141.60	45/2013	Révision PGA	237'600	9'477	71'589		0	71'589	5			47'520	24'069
9141.61	47/2013	Réalisation équipements En Vertelin	478'000	521'450	521'450	231'466	0	289'984	30	15'930	24'054	39'984	250'000
9141.62	56/2013	Elaboration projet passage inf. Gare CFF	475'200	99'714	473'514			473'514	30	40'000	83'514	123'514	350'000
9141.63	58/2014	Démolition maison rose et amén.parking	229'500	160'048	167'223			167'223	5		160'048	167'223	0
9141.64	66/2014	Etude PPA Gare Sud	249'912	88'180	88'180			88'180	5			0	88'180
9141.65	70/2014	Giratoire "La Bergerie"	1'375'000	1'224'303	1'224'692			1'224'692	30		424'692	424'692	800'000
9141.66	71/2014	Etude pour le réaménagement vieux-bourg	513'000	147'137	147'882			147'882	5			745	147'137
9141.67	78/2015	Réfection Rte de Nyon - Création trottoir	304'000	273'556	273'556			273'556	30		273'556	273'556	0
9141.68	82/2015	Passage inférieur gare CFF	7'285'640	350'271	350'271			350'271	30			0	350'271
9143.04	34 / 1987	Complexe de Grand Champ	23'320'300		56'530'786		23'966'642	32'564'145	40	814'100	110'900	23'345'545	9'218'600
9143.12	9 / 2002	Ecole "Les Tuillières"	31'500'000		27'384'253		2'988'270	24'395'982	40	637'500	112'500	10'995'982	13'400'000
9143.39	92 / 2010	Bâtiment Espaces Verts - Construction	7'270'000		7'500'225		0	7'500'225	30	250'000	350'000	2'900'225	4'600'000
9143.43	109/2011	Appel offres rénov. enveloppe Perrerets	1'061'500		760'901		0	760'901	5		423'000	760'901	0
9143.45	8/2012	Construct. UAPE & Pause-Déj. Mauverney	3'418'200	1'006	3'373'763		0	3'373'763	30	112'400	338'606	1'273'763	2'100'000
9143.46	22/2012	Etude piscine couverte "Montoly"	1'375'000	105'145	1'435'778		0	1'435'778	30	664'885	105'145	1'435'778	0

DEPENSES D'INVESTISSEMENT A AMORTIR

Cptes	Préavis	Investissements à amortir	Crédits accordés	Dépenses 2015	Dépenses cumulées au 31.12.15	Subsides part. tiers 2015	Subsides / part. tiers total	Invest. net	Durée amort.	Amort. oblig. 2015	Amort. suppl. 2015	Amort. Totaux	Soldes à amortir
9143.50	55/2013	Réorg. établissement scolaires (HarmoS)	680'000	161'476	429'049			429'049	15		161'476	429'049	0
9143.51	59/2014	Rénovation enveloppe Perrerets	6'168'000	2'732'167	4'746'929	8'000		4'738'929	30	205'600	333'329	938'929	3'800'000
9143.52	63/2014	Construction UAPE Perrerets	5'454'000	4'493'177	5'538'723			5'538'723	30	181'800	256'923	438'723	5'100'000
9143.54	80/2015	Sonorisation efficiente salle de Montoly	48'550	45'886	45'886			45'886	3		45'886	45'886	0
9144.02	70 / 2001	Réservoirs "Château Grillet"	3'330'000		2'985'085		449'201	2'535'885	30	120'000		1'935'885	600'000
9144.03	66 / 2001	Montant - Traitement eau	2'173'000		4'900'409		2'666'434	2'233'974	30	230'000		2'233'974	0
9144.09	39 / 2003	Réservoirs "La Gresollière" - Etude	120'000		2'998'625		301'653	2'696'972	30	144'600		1'596'972	1'100'000
9144.10	80 / 2005	SABOIS - Essais complémentaires	185'500		222'071		95'787	126'284	30			126'284	0
9144.11	59 / 2009	Compteurs - Relevés à distance	1'116'000		863'606		5'346	858'260	15	87'253		508'260	350'000
9144.13	26/2012	Rempl. conduite eau ch. de la Perroude	374'400	-30'000	379'604		0	379'604	30	59'604		59'604	320'000
9144.14	46/2013	Adaptation install. traitement eaux Montant	380'000	101'676	631'740		0	631'740	20	131'740		131'740	500'000
9144.15	67/2014	Rempl. conduite eau av. du Mt-Blanc	573'000	416'099	506'756	59'245		447'511	30	23'603		23'603	423'907
9144.16	79/2015	Remplacement conduite eau "En Vertelin"	221'000	39'024	39'024			39'024	30			0	39'024
9149.06	75/2014	Diagnostic et mise en œuvre plan mobilité	49'680	40'932	40'932			40'932	2		40'932	40'932	0
9162.00	94/2010	Réorg. transports publics régionaux	1'769'635	159'267	891'893		0	732'626	15		159'267	891'893	0
		Totaux	115'790'577	11'424'715	135'085'635	474'892	30'848'322	103'603'155		4'188'286	4'808'745	57'123'785	46'638'637

Renseignements complémentaires

COMMENTAIRES DÉTAILLÉS

111.3659.00 Dons et subventions casuels

Un don de Fr. 4.00/habitant, soit un montant de Fr. 49'928.00, a été accordé à TéléDôle SA dans le cadre d'une des phases de sauvetage du massif.

130.3092.00 Frais de recherche de personnel

Recrutement du chef de service du SIE par une agence spécialisée.

130.3093.00 MSST – Santé et sécurité au travail

Des factures pour un montant de Fr. 17'633.00 concernant un bilan MSST n'ont pu être comptabilisées en 2015. Elles figureront dans les comptes 2016.

152.3119.00 Achats de sculptures et œuvres d'art

152.4802.00 Prélèvement au fonds de réserve œuvres culturelles

Réalisation de la sculpture « TONI », Place de la Gare, pour un montant de Fr. 45'950.00. Le montant a été prélevé sur le fonds de réserve « Œuvres culturelles ».

152.3652.00 Subvention LEM

Répartition :	Fondation pour l'enseignement de la musique		
	Fr. 7.50 / hab.	Fr.	93'615.00
	Location salle de musique	Fr.	15'000.00
	Subventions individuelles	Fr.	1'441.20

180.3517.00 Indemnités pour lignes de trafic régional

Participation à l'indemnisation des lignes du trafic régional.

L'augmentation provient de l'acquisition du matériel roulant destiné aux transports des matériaux entre la gravière d'Apples et le site de la Balastière à Gland, répartie entre toutes les communes.

180.3657.00 TUG – Exploitation

Le résultat d'exploitation du TUG n'était pas connu lors de la clôture des comptes. Ce dernier présente un excédent de Fr. 91'353.55 qui nous sera restitué au ménage communal dans le courant de l'année 2016.

210.3191.00 Remboursements impôts étrangers, activités dirigeantes

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

350.3123.00 Achats d'électricité

Les écarts entre budget et réalité sont principalement dus à l'optimisation du fonctionnement des installations de chauffage et ventilation des bâtiments de Montoly. Ces réglages ont été effectués courant 2014 dans le cadre du projet Cité de l'énergie et avec la collaboration de la société Enerconseil SA. Les effets sont donc réellement visibles dès l'année 2015.

350.3124.00 Achats de mazout

La différence provient essentiellement du prix d'achat. Le budget a été établi sur la base de Fr. 105.00 les 100 litres alors que les livraisons ont été effectuées au prix moyen d'environ Fr. 65.00.

351.4231.10 Ch. du Vernay 2 – Location

Dans le cadre de l'aménagement de la Place de la Gare, cet immeuble sera démoli.

440.3145.15 Entretien des terrains synthétiques

RealSport Group – Contrat d'entretien annuel des deux terrains synthétiques.

450.3188.00 Frais transports & collectes

Répartition :	Ramassage ordures ménagères	Fr.	229'676.50
	Récolte déchets verts	Fr.	106'908.00
	Ramassage papier	Fr.	7'734.60
	L'Espérance – Récolte déchets	Fr.	13'194.55

451.3189.00 Contrôle accès macaron

Aucun contrôle n'a été effectué durant l'année.

451.4342.00 Taxes et redevances déchèterie

Le budget a été quelque peu surestimé. De plus, les ristournes sur le papier ont diminué de Fr. 8'000.00 et celles sur le fer de Fr. 11'500.00 environ.

511.3522.00 Finances d'écolages

Suite à une baisse des prix, mise à jour des finances d'écolages pour les années 2013 et 2014.

517.3011.00 Traitement devoirs surveillés (enseignement primaire)

517.4332.00 Devoirs surveillés – Participation des parents

521.3011.00 Traitement devoirs surveillés (enseignement secondaire)

521.4332.00 Devoirs surveillés – Participation des parents

Total traitements Fr. 24'780.00 Total participations des parents Fr. 24'276.50

521.3011.10 Traitement surveillant Grand Champ

Surveillance à la cantine scolaire de Grand Champ durant la pause de midi (4 jours par semaine).

521.3170.00 Réceptions, manifestations

En regard des années précédentes, le budget a été sous estimé : réception du nouveau directeur, cérémonie des promotions, apéritif de Noël en collaboration avec l'enseignement primaire et soirées parents.

521.3522.00 Appuis scolaires

Les montants facturés découlent de la décision no 138 qui fixe les montants forfaitaires pour les frais à la charge des communes lors de dérogation ou de raccordement.

Les montants pour 2014 n'avaient pas été facturés en totalité. Ils ont été reportés sur 2015.

525.3522.00 Finances d'écolages

Un nombre toujours plus important d'élèves suivent les classes de raccordement.

530.3522.10 PPLS – Participation

Le montant mentionné dans le budget ne tenait pas compte de l'augmentation de la location des locaux de Trélex.

613.3189.00 Prestations mandataires externes

Vidéosurveillance gare CFF – Abonnement de service annuel pour 3 caméras Fr. 9'739.45

650.3521.10 Participation au SDIS

Le budget pour la 1^{ère} année complète après la fusion a été quelque peu surestimé.

711.4525.00 RAT – Excédent recette exercice précédent

Les comptes 2014 des structures d'Unité d'Accueil Pour Ecoliers (UAPE) présentent un excédent de recettes. Ce montant a été calculé proportionnellement aux heures consommées et en fonction du prix fixé en 2014 pour les communes.

Après analyse de la situation, le CODIR du RAT a décidé de réduire, pour les communes, le prix coûtant des prestations de Fr. 110.00 à Fr. 105.00/jour avec effet au 1^{er} août 2015.

Liste des abréviations

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

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