



RAPPORT DES COMPTES

2022

Table des matières

ANALYSE DES COMPTES

1	Résultat des comptes 2022	4
2	Charges de fonctionnement par nature	11
3	Revenus de fonctionnement par nature	12
4	Marge d'autofinancement	13
5	Tableau de financement.....	15
6	Investissements.....	16
7	Dette communale.....	17
8	Attributions aux/prélèvements des fonds de réserve	21
9	Amortissements	21
10	Impôts.....	23
11	Péréquation.....	29
12	Comparaison des charges et des revenus 2022 par rapport à 2012.....	32
13	Comparaison des charges par nature 2022 par rapport à 2012	33
14	Évolution des charges par nature de 2012 à 2022.....	33
15	Comparaison des charges par direction 2022 par rapport à 2012	34
16	Évolution des charges par direction de 2012 à 2022	34
17	Comparaison des revenus par nature 2022 par rapport à 2012.....	35
18	Évolution des revenus par nature de 2012 à 2022	35
19	Comparaison des revenus par direction 2022 par rapport à 2012	36
20	Évolution des revenus par direction de 2012 à 2022.....	36

RAPPORT DE REVISION SUCCINCT

21	Rapport de révision succinct	37
----	------------------------------------	----

BILAN ET COMPTES

22	Bilan.....	41
23	Compte de fonctionnement.....	45
24	Charges et revenus par nature.....	91

ANNEXES

25	Tableau des investissements.....	95
26	Emprunts	97
27	Engagements hors bilan	98
28	Collaborations intercommunales	99
29	Autres informations	99
30	Événements subséquents	99
31	Provision pour débiteurs douteux.....	100
32	Provision sur les créances d'impôts	100
33	Remarques complémentaires	101
34	Liste des abréviations.....	115

1 Résultat des comptes 2022

1.1 Introduction

L'année 2022 constitue un retour à la normale tant du côté des revenus et des charges de fonctionnement qu'en termes de dépenses d'investissement. Les deux années précédentes ont été marquées par la pandémie, qui avait provoqué de grandes fluctuations des chiffres réels par rapport au budget. Les comptes 2022 affichent un excédent de revenus sur les charges de CHF 2'200'970.- et une marge d'autofinancement de CHF 7'660'605.-. Ce résultat positif est expliqué par de solides recettes fiscales, une charge de péréquation moins lourde qu'anticipée, ainsi que des charges de fonctionnement globalement bien maîtrisées. Ces chiffres sont en-dessous de ceux de l'exercice de 2021 qui présentaient un excédent de revenus sur les charges de CHF 6'754'833.- et une marge d'autofinancement de CHF 11'937'640.- mais sont meilleurs que budgétés (excédent de charges sur les revenus de CHF 1'939'450.- et marge d'autofinancement de CHF 3'802'100.-).

Les recettes fiscales nettes sont supérieures de CHF 942'845.- au montant budgété, soit +2.0% (2021 : CHF 5'063'158.- ; +11.2%). Les recettes d'impôts provenant des personnes morales permettent notamment d'avoir un meilleur résultat que budgété en 2022 (CHF 1'082'934.- supérieurs au montant budgété). La compensation fédérale RFFA permet également d'atteindre la cible globale des recettes fiscales (CHF +208'455 ; +56.2%). Les impôts conjoncturels cumulés sont très proches du budget (CHF -2'782.- ; -0.05%), notamment grâce à un bon résultat pour les impôts sur les travailleurs frontaliers (CHF +149'699.- ; +6.7%). En revanche, les impôts sur les personnes physiques sont légèrement en-deçà des attentes (CHF -422'283.- ; -1.3%).

L'année 2022 constitue un retour à la normale en termes de dépenses d'investissements après une année 2021 marquée par un volume de dépenses d'investissements exceptionnels et inégalés dans les statistiques financières disponibles depuis 1988. L'acquisition de la parcelle n°563 de la Commune de Gland et ses bâtiments, propriétés du WWF, pour CHF 17'042'262.- en était la cause principale. En effet, les dépenses d'investissements brutes pour l'exercice 2022 se montent à CHF 18'567'559.- (2021 : CHF 36'765'705.-). Les subventions et participations financières reçues en 2022 en relation avec les crédits d'investissements se chiffrent quant à elles à CHF 612'395.- (2021 : CHF 38'245.-). Ceci porte les investissements nets à CHF 17'955'165.- en 2022 (2021 : CHF 36'727'460.-). Par conséquent, le degré d'autofinancement, qui indique la proportion des investissements qui ont été autofinancés, a été de 42.7% en 2022 (2021 : 32.5%).

Compte tenu des flux de trésorerie générés par les activités courantes (marge d'autofinancement et mouvement du fonds de roulement) et de l'emploi des liquidités propres de la Commune, le recours à l'endettement a été de CHF 7'940'000.-. Ainsi, la dette brute (emprunts bancaires et institutionnels) se monte à CHF 83'415'000.-, soit CHF 6'090.- par habitant, au 31 décembre 2022. Elle se montait, au 31 décembre 2021, à CHF 75'475'000.-, soit CHF 5'672.- par habitant. A noter qu'à fin 2021, la dette moyenne par habitant pour l'ensemble des communes vaudoises était de CHF 7'894.-, soit 29.6% de plus que la dette par citoyen glandois.

1.2 Résultat du compte de fonctionnement

Le solde à recevoir au titre de la péréquation 2022 a été comptabilisé en fonction du décompte provisoire fourni par le Canton comparé aux acomptes payés. Il en résulte un solde à recevoir de CHF 1'220'831.- au bilan au 31 décembre 2022, décomposé en facture sociale : CHF 1'284'769.-, péréquation directe : CHF 5'744.- moins provision pour réforme policière : CHF 69'682.- (31 décembre 2021 : solde à recevoir de CHF 10'744.- au total, dont facture sociale : CHF 694'937.-, moins provision pour péréquation directe : CHF 619'141.- et réforme policière : CHF 65'053.-).

En 2022, les recettes fiscales nettes ont atteint CHF 48'307'145.-, soit 2.0% en dessus du budget de CHF 47'364'300.-. C'est supérieur aux années 2018 à 2020 (compte tenu de la bascule de 62.5% à 61.0% et abstraction faite de l'impôt exceptionnel sur les successions et donations de CHF 12.5 millions de 2019), mais inférieur au montant de 2021 (CHF 50'148'159.- ; -3.7%). Comme écrit en préambule, les recettes d'impôts provenant des personnes morales (CHF 1'082'934.- de plus que le montant budgété), la compensation fédérale RFFA (CHF +208'455.- par rapport au budget ; +56.2%) et les impôts sur les travailleurs frontaliers (CHF +149'699.- ; +6.7%) sont, avec le solde à recevoir de la péréquation, les principaux vecteurs du résultat de l'exercice 2022 supérieur aux attentes.

Avec des impôts réguliers déterminants de CHF 42'178'428.- (2021 : CHF 44'036'602.-), la valeur du point d'impôt communal pour l'année 2022 est de CHF 691'450.-, soit un niveau inférieur à celui de 2021 (CHF 721'912.-). Ramenée au nombre d'habitants au 31 décembre 2022, la valeur du point d'impôt est de CHF 50.48 par habitant (2021 : 54.25). Pour comparaison, la moyenne cantonale est de CHF 46.17 pour l'année 2022 sur une base estimative utilisée pour les acomptes de péréquation (2021 : CHF 46.00).

1.2.1 Principales hausses des revenus

Outre les bonnes recettes fiscales de l'exercice et le solde à recevoir de la péréquation, nous relevons les éléments contributeurs suivants :

- La taxe relative au financement de l'équipement communautaire s'élève à CHF 524'485.- alors que rien n'avait été prévu au budget en raison du report des chantiers des lots A9 et A10 du quartier de La Combaz de 2021 à 2022.
- Les revenus immobiliers des immeubles de l'Avenue du Mont-Blanc 27 à 29 sont nettement plus élevés que ce qui était prévu (CHF 257'751.- contre CHF 82'500.- budgété). Le budget ne tenait compte que de la location du Mont-Blanc 29 à l'Œuvre Suisse d'entraide ouvrière (OSEO). Les locaux du Mont-Blanc 27 étaient, quant à eux, mis à disposition gratuitement à l'Etablissement Vaudois d'Accueil des Migrants (EVAM) jusqu'à la mi-septembre 2022. Par la suite, le loyer payé par l'EVAM a rapporté CHF 142'650.- jusqu'à la fin de l'année.
- La facture péréquative définitive de 2021 a eu un impact positif sur les comptes 2022 de CHF 105'498.- (2021 : CHF 2'461'746.-). Cet effet est dû à l'écart entre le décompte provisoire reçu de la part du Canton en début d'année, sur lequel est basé la provision faite en fin d'année, et le décompte final que la Commune a reçu en juin 2022.
- Les taxes et rétrocessions de la taxe au sac en lien avec la gestion des déchets ont rapporté, pour l'année 2022, un montant supérieur de CHF 100'895.- par rapport au budget et une diminution de CHF 73'421.- par rapport à l'année 2021. Les taxes et redevances pour la déchèterie dépendent d'un cours qui varie chaque mois. Les prévisions prudentes ont été dépassées, ce qui explique un revenu supérieur de CHF 40'406.- comparé au budget. La SADEC récompense les communes qui transfèrent les déchets encombrants via le rail, mais cette rétrocession n'est pas assurée et n'est donc pas budgétée. Elle a permis d'obtenir une rétrocession de CHF 16'912.-. De plus, une aide exceptionnelle pour une étude concernant l'optimisation de la collecte de biodéchets sur le territoire a été versée par la SADEC qui encourageait cette mesure (CHF 6'720.-). Enfin, la rétrocession de la taxe au sac est basée sur un prix à la tonne calculé en fin d'année comptable par un organe de contrôle. Elle a été inférieure au budget à cause de la diminution du prix à la tonne mais est compensée par le solde du décompte final 2020, comptabilisé en 2021 car reçu après le bouclage des comptes, et qui permet d'arriver à un montant de CHF 36'858.- de plus que budgété.
- Les revenus relatifs aux amendes d'ordre s'élèvent à CHF 226'502.- contre CHF 180'000.- budgétés et CHF 105'880.- réalisés en 2021. Cette forte hausse, par rapport à 2021, est due au fait que l'effectif des assistants de sécurité publique (ASP) a été au complet en 2022. De plus, la mise en place d'un nouvel outil de gestion des amendes (OM Police) a permis de gagner en efficacité.
- La participation du Canton aux frais des camps scolaires (primaires et secondaires confondus) s'élève à CHF 100'085.- contre CHF 63'700.- budgétés et CHF 18'499.- en 2021. En 2022, il y a eu plus d'accompagnants « J+S » (Jeunesse et Sports) subventionnés. L'augmentation par rapport à l'année précédente est due au report ou à l'annulation de camps à cause de la pandémie de COVID-19 en 2021.
- En 2022, certaines institutions ont réalisé un excédent sur l'exercice précédent et l'ont rétrocédé après le bouclage des comptes 2021, raison pour laquelle ils ont été comptabilisés en 2022. Il s'agit notamment de l'Agence d'assurances sociales (CHF 29'797.- cette année contre CHF 31'666.- en 2021), du Centre social régional (CHF 6'092.- en 2022 contre CHF 3'958.- un an plus tôt) et du Réseau d'Accueil des Toblerones (CHF 982.- en 2022 contre CHF 87'584.- en 2021).
- Une subvention a été accordée par le Canton pour la pose d'un revêtement phono absorbant sur la route Suisse et n'avait pas été budgété (CHF 23'172.-).

1.2.2 Principales baisses des revenus

- Les remboursements de traitements et de charges sociales par la Caisse cantonale de compensation AVS/AI (APG militaire et maternité), la SUVA (LAA) et la Vaudoise Assurances (LAA, LAAC, assurance maladie collective) rapportent CHF 214'688.- à la Commune en tant qu'employeur. C'est CHF 52'662.- de moins par rapport au budget (-19.7%) et CHF 112'120.- de moins qu'en 2021 (-34.3%).
- Les produits des taxes relatives à la consommation d'électricité (taxes pour le développement durable, pour les énergies renouvelables, l'éclairage public et pour l'usage du sol) sont inférieurs de CHF 544'617.- aux montants budgétés mais sont, en revanche, largement supérieurs à l'année précédente (CHF +228'702.-). Ces montants sont prélevés sur la consommation d'électricité à Gland par la Société Electrique intercommunale de la Côte (SEIC) et la Commune n'a pas d'emprise sur ces résultats.
- Les taxes de raccordement et les permis de construire, d'habiter et d'utiliser sont nettement inférieures au budget également (CHF -502'395.- ; -66.5%) et par rapport aux comptes 2021 (CHF -852'979 ; -77.1%). Les taxes de raccordement au réseau d'eau et d'égouts sont impactées par la directive émise par la Municipalité qui prévoit le report éventuel de nouveaux projets présentés jusqu'à la mise en service de la future STEP, à la suite de la demande de l'APEC de reporter tout projet d'industrie ou d'habitation excédant 15 nouvelles personnes, jusqu'à la mise en service de la future installation.
- Les ventes d'eau et les taxes d'épuration et d'entretien du réseau d'égout y relatives sont également en-deçà des attentes et s'élèvent à CHF 2'521'020.- contre CHF 2'601'000.- budgétées. Elles sont, en revanche, supérieures à l'année 2021 (CHF 2'399'721.-). La Commune n'a que peu d'impact sur ces montants qui dépendent de la consommation d'eau des habitants.
- Les recettes des manifestations culturelles et de la saison culturelle sont en nettes baisses en 2022, par rapport au budget (CHF -81'965.-). La fréquentation était en baisse depuis septembre 2021. Une reprise a été constatée depuis septembre 2022, mais la situation reste moins bonne qu'avant la pandémie. Les recettes sont, en revanche, supérieures à l'année 2021 (CHF +50'230.-) qui était marquée par suite de l'annulation des événements causée par la crise sanitaire jusqu'en avril, puis des jauges limitées entre 50 et 100 personnes jusqu'à mi-juin, suivi du certificat covid qui a impacté la fréquentation et donc réduit les recettes pour l'année 2021.
- Les revenus immobiliers relatifs au bâtiments A.5.4 de la Combaz sont en-deçà des attentes car le projet de construction a pris du retard et les locaux n'ont pu être loués qu'à partir du mois de décembre 2022, soit un mois au lieu des cinq qui étaient budgétés. La baisse de revenu atteint CHF -66'700.- par rapport au budget.
- La participation des parents à la Pause-Déj et au Relax'Resto est inférieure de CHF 51'695.- (-9.4%) par rapport au budget mais est en augmentation de CHF 86'649.- (21.2%) par rapport aux comptes 2021. En 2021, tous les revenus des cantines étaient comptabilisés dans un compte dédié à la Pause-Déj, mais dès la rentrée du mois d'août 2022, une séparation a été faite entre la Pause-Déj et le Relax'Resto.
- Les ventes de cartes journalières proposées par la Commune à ses habitants ont subi une baisse comparée au budget 2022 (CHF -28'087.- ; -24.0%) mais sont supérieures à celles de l'année 2021 qui avaient été en-dessous des attentes mais en reprise suite à la pandémie (CHF 3'426 ; +4.0%).

1.2.3 Du côté des charges de fonctionnement

- Les énergies (gaz, électricité, mazout, chauffage à distance) ont été globalement moins onéreuses que prévues en 2022 (CHF -306'495.- ; soit -20.1%) mais sont plus élevées par rapport aux comptes 2021 (CHF +50'358.- ; 4.3%). Cette économie par rapport au budget est due à plusieurs facteurs. Le prix du gaz ayant subi une forte augmentation en début d'année, des crédits complémentaires avaient été demandés mais finalement le prix s'est stabilisé et les crédits complémentaires n'ont pas été utilisés. Pour le chauffage à distance, notamment pour le site des Perrerets, les restrictions d'eau ont fait que les installations de chauffage et de traitement d'eau de la piscine n'ont pas fonctionné durant 4 mois l'été dernier, ce qui explique un montant nettement inférieur au budget (CHF -79'709.-). Enfin, l'achat d'électricité, toujours aux Perrerets, est également fortement en-dessous du budget (CHF -77'919.- réellement dépensés contre CHF 210'000.-

budgetés). Cela est dû, d'une part, à la mise en service de la toiture photovoltaïque sur le bâtiment F et, d'autre part, à l'arrêt des installations de traitement d'eau de la piscine pendant 4 mois.

- En 2022, le personnel administratif et d'exploitation a coûté CHF 212'121.- (-1.9%) de moins que prévu, notamment, en raison de postes laissés vacants en cours d'exercice (2021 : CHF 312'976.- ; -3.0%). La temporisation de l'embauche pour certains postes et la rémunération des nouveaux collaborateurs influencent également l'évolution de la masse salariale. Compte tenu de ces éléments et des divers remboursements de traitements et de charges sociales par des compagnies d'assurance (maladie, accident, invalidité temporaire) susmentionnés, le traitement du personnel a globalement coûté CHF 159'459.- de moins que prévu (2021 : CHF 387'784.-). De plus, les charges sociales ont globalement coûté CHF 216'492.- de moins que budgété (2021 : CHF 214'549.-).
- Les défalcatons de créances et les mouvements de la provision pour débiteurs douteux se montent à CHF 401'635.-, dont CHF 394'647.- (98.3%) sont du ressort unique de l'Administration cantonale des impôts. La dissolution nette de la provision pour débiteurs douteux est de CHF 148'223.- en 2022 (2021 : constitution de CHF 113'446.-). Cet ajustement permet, d'une part, d'établir la provision pour débiteurs douteux en lien avec la fiscalité sur le niveau de risque estimé par l'Administration cantonale des impôts (CHF 1'801'302.-) et, d'autre part, de tenir compte du risque encouru sur les propres créances communales remises à contentieux qui représentent CHF 97'802.-. L'ensemble des provisions au 31 décembre 2022 de CHF 1'899'105.- est estimé suffisant pour couvrir les risques de non-recouvrement des créances.
- Les participations auprès de diverses entités et associations, sur lesquelles la Commune n'a pas d'impact, permettent d'économiser, globalement, CHF 145'445.- par rapport au budget et CHF 222'281.- comparé à 2021. Ces économies sont principalement dues aux participations au SDIS (CHF -57'325.- par rapport au budget), à l'APEC (CHF -43'109.-) et à la SAPAN (CHF -40'226.-).
- Les indemnités pour les lignes de trafic régional sont nettement inférieures au budget (CHF 680'890.- contre CHF 764'400.- budgétés). En revanche, elles se situent au-dessus des comptes 2021 (CHF +102'170.-).
- Le coût des transports scolaires CarPostal sont également en-dessous du budget 2022 (CHF -75'898.-), en raison des restrictions liées au COVID-19 encore en vigueur au début de l'année 2022 et de la fermeture de la piscine des Perrerets, qui a pour effet que les élèves n'ont pas dû être transportés entre l'école de Mauverney notamment et la piscine.
- Le montant de l'exploitation des Transports urbains de Gland (TUG) se situe à un niveau inférieur comparé au budget (CHF -74'357.-) et est également inférieur aux comptes 2021 (CHF -20'046.-).
- Les montants des contrats de maintenance sont inférieurs de plus de 15% (CHF -72'471.-) par rapport au budget mais sont supérieurs à 2021 (CHF +90'998.-). La raison principale est le report du déploiement de logiciels (licences) liés au projet « Admin 2.0 » (environ CHF 57'650.-). A cela s'ajoutent des économies qui ne sont pas liées au projet « Admin 2.0 » et qui représentent environ CHF 14'605.-. Il s'agit d'une diminution de la maintenance liée à la centrale téléphonique et de la maintenance des serveurs redondants qui ne seront installés qu'en 2023.
- Le paiement des redevances et soultes est moins onéreux (CHF -67'183.-), principalement en raison de la redevance pour la Coopérative Coopélia Lausanne qui est inférieure à ce que le Service cantonal du logement avait annoncé pour le budget 2022.
- Les charges d'entretien des immeubles, terrains, fontaines, forêts, routes et des réseaux eau et égouts sont inférieures de CHF 61'487.- au budget mais en augmentation de CHF 156'882.- par rapport aux comptes 2021. Les deux principales variations proviennent des charges d'entretien de l'Hôtel de la plage qui ont été passablement élevées (CHF +33'248.- comparé au budget et CHF +39'486.- comparé à 2021) et de l'entretien du réseau d'égout a été moins onéreux que budgété (CHF -63'070.-).
- Les charges de la patinoire sont inférieures au budget de CHF 40'704.- et ses revenus sont meilleurs qu'escomptés (CHF +20'709.-). Un retour à la normale est constaté pour la saison 2021-2022 et le résultat net de la patinoire est globalement meilleur que budgété de CHF +61'412.-. La fréquentation de ce lieu éphémère est fortement repartie à la hausse après deux saisons perturbées par la pandémie.

- En raison de l'intervention des banques centrales pour lutter contre l'inflation, le renouvellement d'emprunts s'est fait à des taux moins favorables, tant pour le court terme que le long terme. Le niveau historiquement faible réalisé en 2021, n'a pas été atteint en 2022. Les charges financières s'élèvent à CHF 545'601.- en 2022 contre CHF 471'328.- en 2021 (+15.8%) et se situent 13.7% au-dessus du budget (CHF 480'000.-). Le taux d'intérêt moyen communal a été de 0.68% en 2022, soit un niveau identique à 2021. La hausse du volume d'emprunts (CHF +7'940'000.-) a pour effet de tirer la moyenne de taux d'intérêts vers le bas, lorsque les emprunts sont effectués en cours d'année et ce en dépit d'un taux marginal des nouveaux emprunts plus élevé.
- Globalement, les frais du Réseau d'accueil des Toblerones sont supérieurs de CHF 226'829.- comparés au budget 2022 et supérieurs de CHF 399'622.- par rapport aux comptes 2021. En détail, les frais de pension de l'accueil collectif préscolaire ont connu une hausse de 9.4% par rapport aux comptes 2021 (CHF 126'757.-), mais sont inférieurs au montant budgété (-9.4%, CHF -152'845.-). C'est l'inverse pour les frais de pension de l'accueil collectif parascolaire qui sont supérieurs au budget (CHF +187'114.-), mais inférieurs à 2021 (CHF -51'398.-). Enfin, les frais de pension de l'accueil familial de jour sont en-dessus des prévisions (CHF 1'153'631.- contre CHF 951'000.- budgété) et largement supérieurs au montant de 2021 (CHF +408'116.- ; +54.7%).
- Les amortissements du patrimoine administratif ont été calculés et comptabilisés sur la base de la durée de vie résiduelle des investissements, telle que définie par les préavis acceptés par le Conseil communal et en conformité avec le Règlement sur la comptabilité des communes. Le volume des amortissements est inférieur aux montants budgétés (CHF 4'669'763.- au réel contre CHF 4'958'100.- prévus, soit -5.82%) mais supérieur aux amortissements de 2021 (CHF 3'771'203.-, +23.8%). Ces amortissements peuvent sensiblement varier d'une catégorie à l'autre en fonction du degré d'avancement des projets.
- En complément à ces amortissements obligatoires, des amortissements supplémentaires ont été effectués conformément aux préavis acceptés par le Conseil communal. Il s'agit d'un montant de CHF 2'282'466.- pour l'acquisition du bâtiment A5.4 du quartier de La Combaz, de CHF 399'650.- pour l'installation de la toiture photovoltaïque sur le collège des Perrerets, de CHF 275'640.- pour la participation financière à la construction d'une nouvelle église catholique à Gland, de CHF 53'686.- pour l'étude de projet d'installations photovoltaïques sur six sites communaux et enfin de CHF 16'882.- pour la promotion et gestion différenciées pour la nature en milieu construit.

1.3 Compte de fonctionnement 2022 et comparatifs

	Comptes	Budget	Comptes	Ecart C2022 - B 2022		Ecart C2022 - C2021	
	2022	2022	2021	CHF	%	CHF	%
3 Charges d'exploitation	72'410'705	71'659'150	67'527'920	751'555	1.0%	4'882'785	7.2%
30 Autorités et personnel	15'038'491	15'578'150	14'227'992	-539'659	-3.5%	810'499	5.7%
31 Biens, services, marchandises	9'282'599	10'245'000	8'409'805	-962'401	-9.4%	872'794	10.4%
33 Amortissements	7'960'145	6'413'150	4'569'297	1'546'995	24.1%	3'390'849	74.2%
35 Remboursements et participations à des collectivités	31'867'067	31'666'400	32'983'590	200'667	0.6%	-1'116'523	-3.4%
36 Aides et subventions	6'693'804	6'689'050	5'758'280	4'754	0.1%	935'524	16.2%
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'568'599	1'067'400	1'578'957	501'199	47.0%	-10'358	-0.7%
4 Revenus d'exploitation	72'899'483	68'001'150	72'586'379	4'898'333	7.2%	313'104	0.4%
40 Impôts	47'364'256	46'763'000	48'737'822	601'256	1.3%	-1'373'566	-2.8%
41 Patentes	17'675	5'800	16'000	11'875	204.7%	1'675	10.5%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	9'040'397	9'713'200	8'737'336	-672'803	-6.9%	303'062	3.5%
44 Parts à des recettes cantonales	1'045'941	1'136'350	1'486'069	-90'409	-8.0%	-440'128	-29.6%
45 Participations, remboursements de collectivités	11'685'385	9'082'650	12'956'542	2'602'735	28.7%	-1'271'157	-9.8%
46 Autres participations et subventions	92'403	69'250	87'792	23'153	33.4%	4'611	5.3%
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	3'653'426	1'230'900	564'820	2'422'526	196.8%	3'088'606	546.8%
Résultat provenant des activités d'exploitation	488'778	-3'658'000	5'058'459	4'146'778	113.4%	-4'569'681	-90.3%
32 Intérêts passifs	578'070	525'400	528'780	52'670	10.0%	49'290	9.3%
42 Revenus du patrimoine	2'290'262	2'243'950	2'225'154	46'312	2.1%	65'108	2.9%
Résultat financier	1'712'192	1'718'550	1'696'374	-6'358	-0.4%	15'818	0.9%
Résultat du compte de fonctionnement	2'200'970	-1'939'450	6'754'833	4'140'420	213.5%	-4'553'863	-67.4%

Le résultat provenant des activités d'exploitation est positif de CHF 488'788.- en 2022, tout comme le résultat d'exploitation de l'exercice 2021 qui était positif de CHF 5'058'459.-. Cela est principalement dû à des recettes fiscales meilleures qu'espérées, la facture finale de la péréquation qui a eu un impact positif sur nos comptes ainsi qu'à une bonne maîtrise des charges.

Le résultat financier est très légèrement supérieur à l'année 2021 (CHF +15'818.- ; +0.9%) grâce à une hausse des revenus du patrimoine (CHF 65'108.-), partiellement compensé par une augmentation des intérêts des emprunts (CHF +49'290.-).

1.4 Bilan condensé au 31 décembre 2022 et comparatif

		31.12.2022	31.12.2021	Evolution
91	Actif	134'354'999	127'516'347	5.4%
910	Disponibilités	3'738'725	5'912'916	-36.8%
911	Débiteurs et compte-courants	12'807'778	14'563'394	-12.1%
912	Placement du patrimoine financier	24'349'468	24'118'087	1.0%
913	Actifs transitoires	2'885'844	2'374'462	21.5%
914	Investissements du patrimoine administratif	87'760'101	77'876'131	12.7%
915	Prêts et capitaux de dotations	1'495'650	1'245'650	20.1%
916	Subvention et participations à amortir	1'317'433	1'425'706	-7.6%
92	Passif	134'354'999	127'516'347	5.4%
920	Engagements courants	7'388'826	7'643'354	-3.3%
921	Dettes à court terme	16'415'000	14'000'000	17.3%
922	Emprunts à moyen et long terme	67'000'000	61'475'000	9.0%
925	Passifs transitoires	3'412'351	4'375'313	-22.0%
928	Financements spéciaux et fonds de réserve	15'973'258	18'058'085	-11.5%
929	Capital	24'165'564	21'964'594	10.0%

1.4.1 Quelques indicateurs clé de la structure du bilan

Les ratios de liquidité étudient la solvabilité à court terme. Le ratio de liquidité immédiate (groupes de comptes 910/(920+921+925)) est de 13.7% au 31 décembre 2022 (22.7% au 31 décembre 2021). Le ratio de liquidité générale ou ratio du fonds de roulement (groupes de comptes (910+911+913)/(920+921+925)) est de 71.4% au 31 décembre 2022 (87.8% au 31 décembre 2021). Ces ratios de liquidité peuvent être jugés faibles mais suffisants. Ils reflètent en réalité la volonté de minimiser le niveau de liquidités détenues par la Commune pour rationaliser les coûts de financement dans un environnement où les taux d'intérêts ont augmenté fortement et rapidement. L'intervention des banques centrales pour lutter contre l'inflation en est la cause principale.

Les ratios de structure financière étudient la façon dont est financé l'actif ainsi que la sécurité du financement. Les capitaux permanents sont constitués par la somme des capitaux propres y compris les financements spéciaux et fonds de réserve, ainsi que les emprunts bancaires et institutionnels à long terme ou à moyen terme. À la fin de l'exercice 2022, le ratio de couverture des immobilisations par des capitaux permanents (groupes de comptes (922+928+929)/(912+914+915+916)) est de 93.2% (97.0% au 31 décembre 2021). Cette situation, caractérisée par un financement des actifs immobilisés par les dettes à court terme, est causée par des investissements fortement supérieurs à la moyenne et la minimisation du recours à l'endettement en puisant dans les liquidités.

Enfin, il convient de noter que les capitaux propres de la Commune ont augmenté de 10.0% en 2022 alors que le bilan global a augmenté de 5.4%, ce qui renforce la stabilité financière de la Commune.

2 Charges de fonctionnement par nature

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
3 CHARGES	73'790'634	73'022'150	68'985'946
30 Autorités et personnel	15'038'491	15'578'150	14'227'992
Autorités et commissions	753'022	746'850	708'792
Personnel administratif et d'exploitation	10'861'929	11'074'050	10'210'774
Assurances sociales	1'073'109	1'133'750	1'013'720
Caisse de pensions et de prévoyance	1'633'453	1'763'900	1'578'170
Assurances accidents et maladie	402'547	427'650	393'973
Indemnisation et remboursement de frais	127'648	149'400	132'196
Personnel intérimaire	10'946	11'000	45'483
Autres charges des autorités et du personnel	175'838	271'550	144'884
31 Biens, services, marchandises	9'282'599	10'245'000	8'409'805
Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	234'700	348'750	292'926
Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	366'860	417'800	300'407
Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'307'881	1'638'250	1'242'188
Autres fournitures et marchandises	361'496	342'550	289'942
Entretien des immeubles, des terrains et des routes	2'448'560	2'550'750	2'196'373
Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	886'232	978'950	781'938
Loyers, fermages et redevances d'utilisation	170'225	244'300	179'651
Réceptions et manifestations	195'797	215'050	170'557
Honoraires et prestations de service	3'129'452	3'336'600	2'804'279
Impôts, taxes, cotisations et frais divers	181'397	172'000	151'544
32 Intérêts passifs	578'070	525'400	528'780
Intérêts des dettes à moyen et long terme	575'278	500'000	517'454
Autres intérêts	2'792	25'400	11'326
33 Amortissements	7'960'145	6'413'150	4'569'297
Amortissements du patrimoine financier et défalcatons	2'544'869	508'100	520'806
Amortissements du patrimoine administratif	4'384'029	4'604'800	3'574'178
Autres amortissements du patrimoine administratif	1'031'248	1'300'250	474'312
35 Remboursements et participations à des collectivités	31'867'067	31'666'400	32'983'590
Canton	14'990'096	15'333'850	15'983'004
Communes et associations de communes	16'876'971	16'332'550	17'000'586
36 Aides et subventions	6'693'804	6'689'050	5'758'280
Aides et subventions à des institutions privées	6'080'086	5'983'650	5'213'436
Aides individuelles	613'717	705'400	544'844
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'568'599	1'067'400	1'578'957
Attributions aux fonds et financements spéciaux	11'699	2'500	60'328
Attributions aux financements spéciaux	1'556'900	1'064'900	1'518'629
39 Imputations internes	801'859	837'600	929'246
Imputations internes	801'859	837'600	929'246

3 Revenus de fonctionnement par nature

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
4 REVENUS	75'991'604	71'082'700	75'740'779
40 Impôts	47'364'256	46'763'000	48'737'822
Impôt revenu et fortune des personnes physiques	35'069'415	35'342'000	35'636'627
Impôt bénéfice et capital des personnes morales	6'090'934	5'008'000	7'352'560
Impôt foncier	3'092'516	3'125'000	2'970'192
Droits de mutations	1'715'929	1'720'000	1'971'826
Impôt sur les successions et les donations	884'375	940'000	234'535
Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques	125'391	118'000	125'008
Impôts récupérés après défalcatons	385'694	510'000	447'074
41 Patentes	17'675	5'800	16'000
Patentes	17'675	5'800	16'000
42 Revenus du patrimoine	2'290'262	2'243'950	2'225'154
Revenus des capitaux du patrimoine financier	29'682	25'000	46'899
Revenus des immeubles du patrimoine financier	1'137'444	1'068'250	1'062'688
Gains comptables sur les placements patrimoine financier	11'267	-	10'003
Revenus des prêts du patrimoine administratif	144'213	158'800	126'075
Revenus des immeubles du patrimoine administratif	967'656	991'900	979'489
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	9'040'397	9'713'200	8'737'336
Emoluments	324'698	370'400	394'208
Soins médicaux et dentaires	3'124	5'250	2'398
Ecolage	602'101	659'550	493'636
Taxes de raccordement et d'utilisation	5'660'739	6'083'850	5'690'102
Ventes et prestations de service	1'580'377	1'613'000	1'454'070
Remboursements de tiers	334'797	409'850	422'724
Amendes	226'502	180'000	105'880
Autres recettes	308'060	391'300	174'319
44 Parts à des recettes cantonales	1'045'941	1'136'350	1'486'069
Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers)	1'045'941	1'136'350	1'486'069
45 Participations, remboursements de collectivités	11'685'385	9'082'650	12'956'542
Canton	2'365'874	755'500	3'580'879
Communes et associations de communes	9'319'511	8'327'150	9'375'663
46 Autres participations et subventions	92'403	69'250	87'792
Participations et subventions de tiers	90'403	69'250	87'792
Dons et legs	2'000	-	-
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	3'653'426	1'230'900	564'820
Prélèvements fonds de réserve et de renouvellement	20'000	20'000	9
Prélèvements financements spéciaux	3'633'426	1'210'900	564'810
49 Imputations internes	801'859	837'600	929'246
Imputations internes	801'859	837'600	929'246

4 Marge d'autofinancement

DÉTERMINATION DE LA MARGE D'AUTOFINANCEMENT	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Total des recettes	75'991'604	71'082'700	75'740'779
Total des charges	-73'790'634	-73'022'150	-68'985'946
Excédent net des revenus	2'200'970	-1'939'450	6'754'833
./. Diminution / Augmentation de la provision pour débiteurs douteux	-148'223	-	113'446
Charges extraordinaires, nets des gains comptables	-5'402	-	6'733
Total des flux non monétaires	-153'625	-	120'179
Excédent net des revenus corrigés des flux non monétaires	2'047'345	-1'939'450	6'875'012
Amortissements du patrimoine financier	345	-	-
Amortissements du patrimoine administratif - Génie civil	856'309	751'600	777'308
Amortissements du patrimoine administratif - Bât. et constructions	3'202'559	3'364'100	2'651'898
Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	137'260	298'900	76'546
Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	78'128	117'150	-
Amortissements des subv. d'invest. et à des assoc. de communes	170'706	163'150	64'580
Total des amortissements provenant de comptes non affectés	4'445'306	4'694'900	3'570'331
Marge d'autofinancement provenant de comptes non affectés	6'492'652	2'755'450	10'445'343
./. Prélèvement du fonds "Oeuvres culturelles"	-20'000	-20'000	-
Amortissements via le fonds de réserve "Equipement Communautaire"	2'282'466	-	-
./. Prélèvement du fonds de réserve "Equipement Communautaire"	-1'784'205	-	-
Attribution au fonds de réserve "Immeuble s/Vignes"	9'718	2'500	10'328
Attribution au fonds de réserve "Déchets"	324'961	81'800	316'105
Amortissements infrastructures "Egoûts"	17'195	27'050	3'847
./. Prélèvement / Attribution au fonds de réserve "Egouts"	-313'016	-70'150	193'501
./. Prélèvement du fonds de réserve "Epuration"	-312'202	-315'900	-387'712
Attribution au / ./. Prélèvement du Fonds Cartier	1'981	-	-9
Amortissements infrastructures "Eau"	207'262	236'150	197'025
Attribution au fonds de réserve "Eau"	322'783	281'700	510'359
Attribution au fonds de réserve "eaudici"	-	-	50'000
Amortissements via le fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	728'976	921'650	277'288
./. Prélèvement / Attribution au fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	-440'416	-409'300	112'367
Amortissements via le fonds de réserve "Développement durable"	16'882	25'300	-
Attribution au fonds de réserve "Développement durable"	125'571	285'850	209'198
Marge d'autofinancement provenant de comptes affectés	1'167'954	1'046'650	1'492'297
Marge d'autofinancement	7'660'605	3'802'100	11'937'640

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

Nous constatons que la marge d'autofinancement, pour l'année 2022, culmine à un niveau inférieur à celui de 2021 (CHF -4'277'034.- ; -35.8%). Les revenus sont relativement stables par rapport à 2021 (CHF +250'825.- ; +0.3%). Les charges 2022 sont également en hausse, de CHF 4'804'688.- par rapport à celles de 2021, notamment à cause d'amortissements via des prélèvements. On notera un amortissement via le fonds « Equipement communautaire » de CHF 2'282'466.-, ainsi qu'un amortissement via le fonds « Efficacité Énergétique » de CHF 728'976.- et des amortissements sur le collège des Perrerets en hausse de CHF 553'593.-

par rapport à 2021. D'autres éléments viennent gonfler cette augmentation des charges et ce malgré une participation à la péréquation financière en baisse par rapport à 2021 (CHF -117'839.-).

4.1 Évolution de la marge d'autofinancement

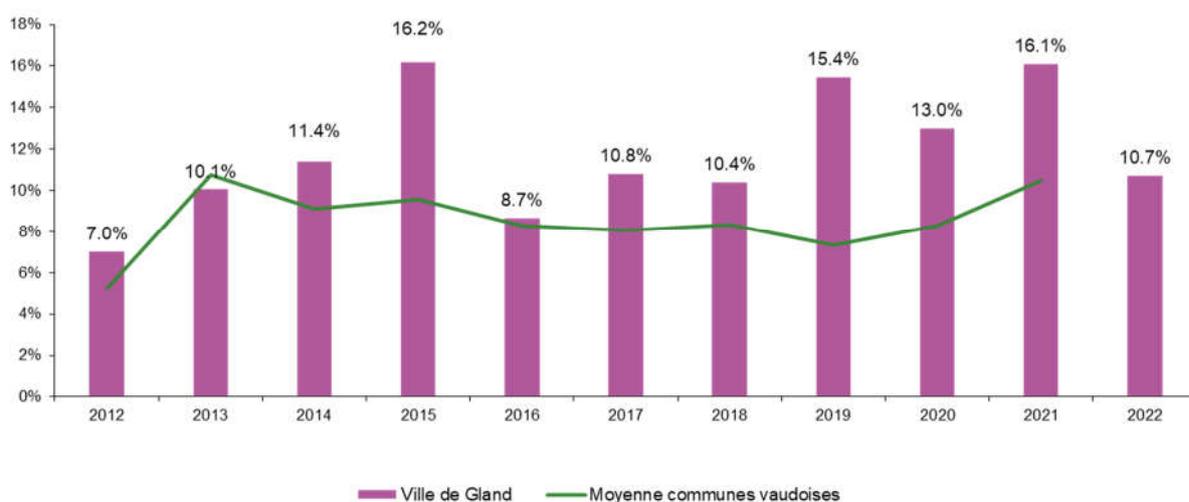


La marge d'autofinancement moyenne des vingt dernières années est de CHF 8'026'000.- environ. Celle des dix dernières années est approximativement de CHF 8'248'000.-. L'année 2022 est donc légèrement en dessous de ces moyennes.

4.2 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 qu'il est possible de consacrer aux investissements. Plus ce ratio est élevé, plus la marge de manœuvre financière est grande.

4.2.1 Capacité d'autofinancement de 2012 à 2022



Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2022 : 7'660'605.- / 74'253'446.- = 10.7%

Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2021 : 11'937'640.- / 74'253'446.- = 16.1%

La moyenne pour les communes vaudoises était de 10.5% en 2021 (2020: 8.3%).

5 Tableau de financement

5.1 Flux de trésorerie et variation des disponibilités

	Comptes 2022	Comptes 2021
Activités d'exploitation		
Marge d'autofinancement	7'660'605	11'937'640
Reclassification des flux de trésorerie provenant de activités d'investissement et de financement		
Reclassification des charges financières	548'393	482'654
Mouvements du fonds de roulement		
Augmentation / + Diminution des créances	1'909'241	-476'309
Augmentation des actifs de régularisation	-511'382	-1'070'233
Diminution / ./ Augmentation des engagements courants	-254'528	5'543'080
Diminution des passifs de régularisation	-962'962	-1'849'703
Flux de trésorerie provenant des activités de fonctionnement	8'389'367	14'567'128
Activités d'investissement		
Investissement du patrimoine financier	-2'611'360	-18'421'697
Investissement du patrimoine administratif	-15'368'127	-17'691'662
Investissement en subventions et participations à amortir	-338'073	-652'346
Investissement en titres et papiers valeur	-250'000	-
Subventions et participations financières de tiers	612'395	38'245
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-17'955'165	-36'727'460
Activités de financement		
Augmentation des emprunts à court terme	2'415'000	4'000'000
Augmentation des emprunts à long terme	5'525'000	16'940'000
Charges financières	-548'393	-482'654
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	7'391'607	20'457'346
Total des flux de trésorerie	-2'174'191	-1'702'986
Disponibilités au 1er janvier	5'912'916	7'615'903
Disponibilités au 31 décembre	3'738'725	5'912'916
Variation des disponibilités	-2'174'191	-1'702'986

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

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

Les flux de trésorerie générés par les activités courantes, dites de fonctionnement, sont à disposition de la Commune pour financer ses investissements ou rembourser ses emprunts. Nous pouvons ainsi constater qu'un flux de trésorerie positif de CHF 8'389'367.- a été généré par les activités de fonctionnement (2021 : CHF 14'567'128.-). Conjointement avec l'utilisation des liquidités à hauteur de CHF 2'174'191.- (2021 : utilisation de liquidités de CHF 1'702'986.-), cela a permis de financer un peu plus de 40% des investissements nets consentis en 2022 de CHF 17'955'165.- (2021 : CHF 36'727'460.-) et de payer les charges financières de CHF 548'393.- (2021 : CHF 482'654.-). La dette a augmenté de CHF 7'940'000.-, ce qui fait que le coût net du financement est de CHF 7'391'607.- (2021 : ensemble CHF 20'457'346.-).

6 Investissements

6.1 Dépenses nettes d'investissement

Les dépenses d'investissements brutes pour l'exercice 2022 se montent à CHF 18'567'559.- (2021 : CHF 36'765'705.-). Les subventions et participations financières reçues en 2022 en relation avec les crédits d'investissements se chiffrent, quant à elles, à CHF 612'395.- (2021 : CHF 38'245.-). Ceci porte les investissements nets à CHF 17'955'165.- en 2022 (2021 : CHF 36'727'460.-). Par conséquent, le degré d'autofinancement, qui indique la proportion des investissements qui ont été autofinancés, a été de 42.7% en 2022 (2021 : 32.5%). Durant l'année 2022, les dépenses d'investissement réalisées se sont réparties ainsi :

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes
Patrimoine financier	2'611'360	764'746	18'421'697
Patrimoine administratif	15'368'127	15'802'393	17'691'662
<i>Ouvrages de génie civil et d'assainissement</i>	<i>2'856'447</i>	<i>4'644'063</i>	<i>4'439'539</i>
<i>Bâtiments et constructions</i>	<i>10'746'536</i>	<i>9'378'553</i>	<i>12'170'030</i>
<i>Installations des services industriels</i>	<i>35'296</i>	<i>371'317</i>	<i>37'880</i>
<i>Mobilier, machines et véhicules</i>	<i>1'392'834</i>	<i>967'584</i>	<i>628'091</i>
<i>Autres biens</i>	<i>337'014</i>	<i>440'876</i>	<i>416'124</i>
Investissement en titres et papiers valeur	250'000	-	-
Subventions et participations	338'073	831'875	652'346
Investissements bruts	18'567'559	17'399'014	36'765'705
Subventions et participations de tiers	-612'395	-	-38'245
Investissements nets	17'955'165	17'399'014	36'727'460

6.2 Tableau des mouvements du patrimoine

Mouvement 2022	01.01.2022	Acquisitions	Subventions	Transfert	Amort.	31.12.2022
Placements du patrimoine financier	24'118'087	2'611'360	-97'168	-	-2'282'811	24'349'468
Investissements du patrimoine administratif	77'876'132	15'368'127	-515'227	-	-4'968'931	87'760'101
Prêts et capitaux de dotation	1'245'650	250'000	-	-	-	1'495'650
Subventions et participations à amortir	1'425'706	338'073	-	-	-446'346	1'317'433
TOTAL	104'665'575	18'567'559	-612'395	-	-7'698'087	114'922'652

Mouvement 2021	01.01.2021	Acquisitions	Subventions	Transfert	Amort.	31.12.2021
Placements du patrimoine financier	7'012'405	18'421'697	-	-1'316'015	-	24'118'087
Investissements du patrimoine administratif	62'888'450	17'691'662	-36'085	1'316'015	-3'983'911	77'876'132
Prêts et capitaux de dotation	1'245'650	-	-	-	-	1'245'650
Subventions et participations à amortir	840'100	652'346	-2'160	-	-64'580	1'425'706
TOTAL	71'986'605	36'765'705	-38'245	-	-4'048'491	104'665'575

6.3 Degré d'autofinancement

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

Marge d'autofinancement / investissements nets pour 2022 (7'660'605.- / 17'955'165.-) 42.7%

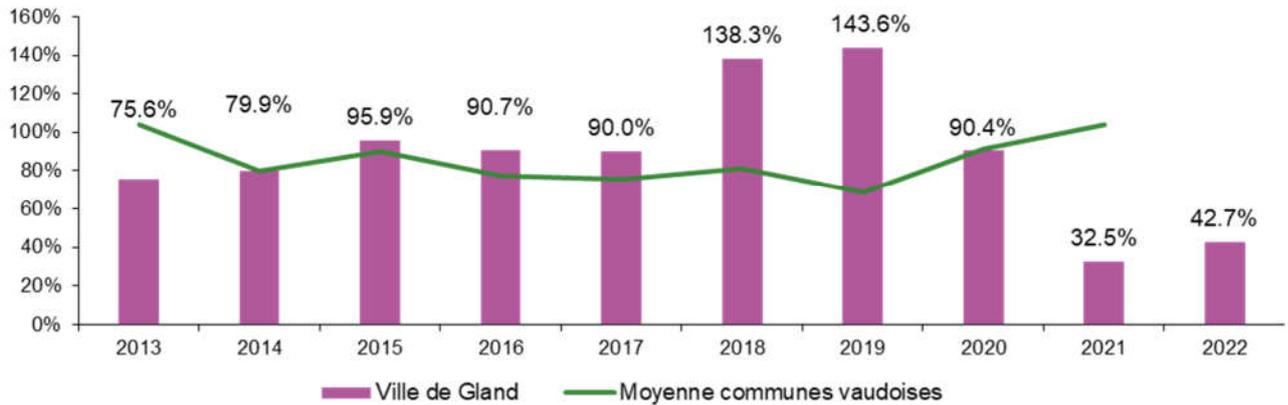
Marge d'autofinancement / investissements nets pour 2021 (11'937'640.- / 36'727'460.-) 32.5%

La moyenne des communes vaudoises était de 103.9% en 2021 (2020 : 91.2% ; statistique 2022 indisponible).

La marge d'autofinancement de 2022 est légèrement inférieure à la marge d'autofinancement moyenne des dix dernières années (-7.1%), mais ce qui péjore le plus le degré d'autofinancement, c'est le volume exceptionnel d'investissements réalisés à Gland en 2021 et 2022, notamment les acquisitions du patrimoine financier.

Le degré d'autofinancement moyen pour les communes vaudoises fluctue également de manière significative d'une année à l'autre. Par ailleurs, le ratio calculé par le Canton ne tient compte que des investissements du patrimoine administratif. Le ratio moyen de 2012 à 2021 pour l'ensemble des communes vaudoises est de 82.3% alors qu'il est de 90.8% pour la Commune de Gland.

6.3.1 Évolution du degré d'autofinancement



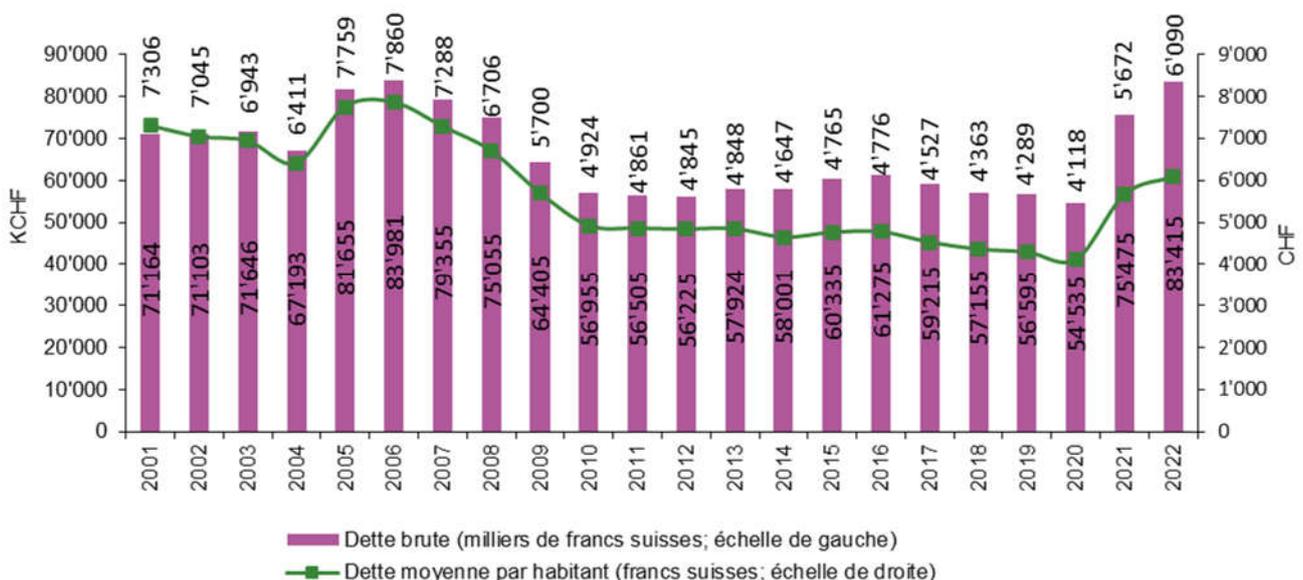
7 Dette communale

7.1 Évolution de l'endettement

7.1.1 Emprunts bancaires et institutionnels

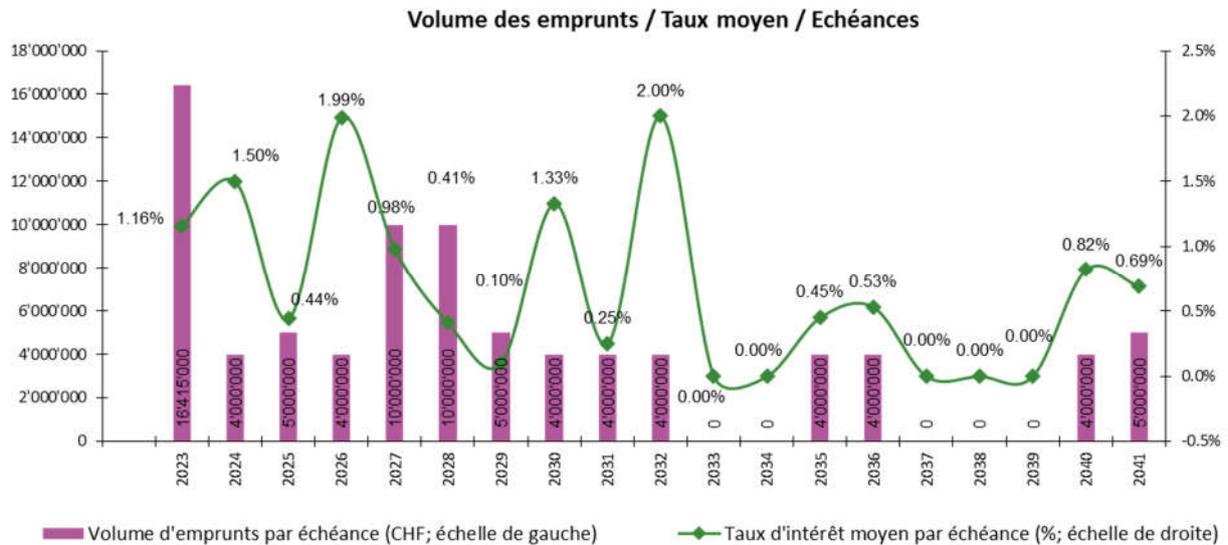
La dette brute (emprunts bancaires et institutionnels) se monte à CHF 83'415'000.-, soit CHF 6'090.- par habitant, au 31 décembre 2022. Elle se montait, au 31 décembre 2021, à CHF 75'475'000.-, soit CHF 5'672.- par habitant. A noter qu'à fin 2021, la dette moyenne par habitant pour l'ensemble des communes vaudoises était de CHF 7'894.-, soit 29.6% de plus que la dette par citoyen glandois et ce en dépit du bond connu en 2021.

7.1.2 Évolution de la dette communale



Tenant compte de l'état actuel du marché des capitaux, la Municipalité a continué à utiliser des emprunts à court terme à taux négatif qui lui a permis d'obtenir des taux très avantageux, tout en gardant une grande souplesse dans la gestion de la trésorerie.

Par ailleurs, elle a contracté de nouveaux emprunts à long terme pour financer l'important volume d'investissements réalisés cette année (investissements nets de CHF 17'955'165.-), soit pour CHF 7'940'000.- au net, dont CHF 2'415'000.- à court terme et CHF 5'525'000.- sur un horizon long. La Municipalité a veillé à diversifier les échéances de ses emprunts, tout en privilégiant des horizons longs, voire très longs.



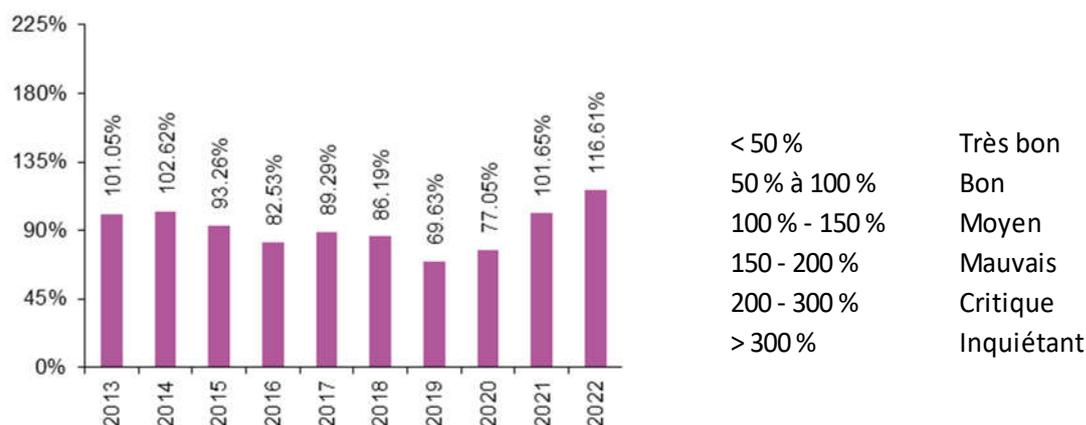
Le taux d'intérêt moyen des emprunts communaux a été de 0.68% en 2022, à un niveau identique à 2021 (0.68%), alors qu'il était estimé à 0.56% lors de l'élaboration du budget. Les effets de la crise ukrainienne et les problèmes de la chaîne d'approvisionnement ont fortement pesé sur l'économie, tandis que les taux d'inflation n'ont eu de cesse d'augmenter en 2022. Afin de lutter contre la dépréciation de la monnaie, la Banque nationale suisse (BNS) a annoncé une première hausse des taux directeurs de 0.5% en juin 2022, puis de 0.75% en septembre 2022 et de 0.5% en décembre 2022. Alors que ce sont surtout les taux d'intérêt à long terme qui ont augmenté au cours du premier semestre 2022, l'ère des taux d'intérêt négatifs a pris fin dans le deuxième semestre 2022. Après avoir touché un plancher en 2020 et 2021, les charges financières nettes ont connu un rebond, dans ce contexte extrêmement tendu sur le marché des liquidités (CHF 545'601.- en 2022 contre CHF 471'327.- en 2021 et CHF 470'889.- en 2020).

Les emprunts ont été traités comme suit en 2022 :

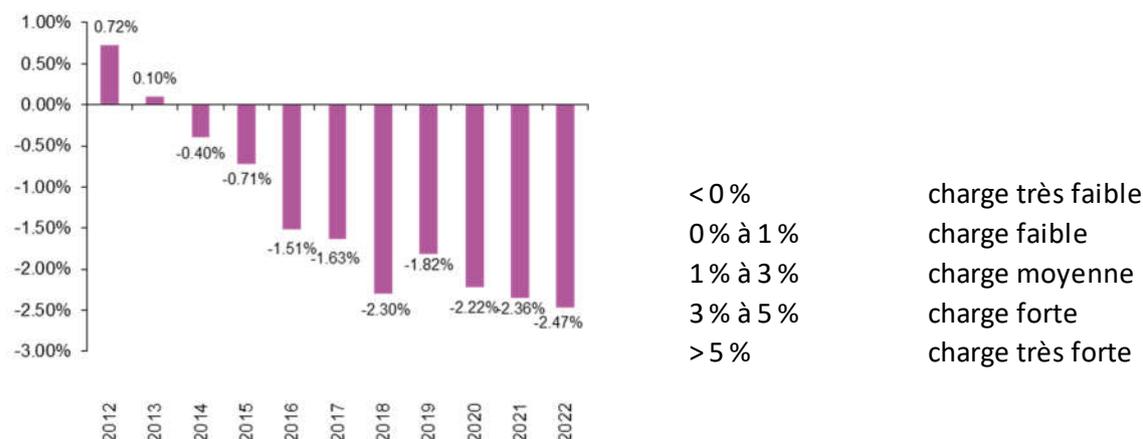
- Renouvellement avec augmentation de l'emprunt de CHF 3'000'000.- auprès de Swissquote Bank SA au taux de -0.45% échu le 28 février 2022 par un emprunt de CHF 6'000'000.- au taux de -0.40%, nouvelle échéance le 30 mai 2022 (3 mois).
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 4'000'000.- auprès de la BVG Stiftung au taux de -0.46% échu au 11 avril 2022 par un emprunt du même montant au taux de -0.30%, nouvelle échéance le 11 juillet 2022 (3 mois).
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 6'000'000.- auprès de Swissquote Bank SA au taux de -0.40% échu le 30 mai 2022 par un emprunt du même montant au taux de -0.30%, nouvelle échéance le 30 août 2022 (3 mois).
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 4'000'000.- auprès de SUVA au taux de 1.57% échu le 3 juin 2022 par un emprunt du même montant au taux de 1.33%, nouvelle échéance le 3 juin 2030 (8 ans).
- Renouvellement avec augmentation de l'emprunt de CHF 3'000'000.- auprès de BVG Stiftung au taux de -0.46% échu le 20 juin 2022 par un emprunt de CHF 4'000'000.- auprès de Swissquote Bank SA au taux de -0.20%, nouvelle échéance le 20 septembre 2022 (3 mois).

- Renouvellement avec augmentation de l'emprunt de CHF 4'000'000.- auprès de BVG Stiftung au taux de -0.30%, échu le 11 juillet 2022 par un emprunt de CHF 6'000'000.- au taux de +0.35%, nouvelle échéance le 11 octobre 2022 (3 mois).
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 6'000'000.- auprès de Swissquote Bank SA au taux de -0.30% échu le 30 août 2022 par un emprunt du même montant au taux de +0.33%, nouvelle échéance le 30 novembre 2022 (3 mois).
- Nouvel emprunt de CHF 2'000'000.- auprès de BVG Stiftung au taux de 0.33%, effet le 26 août 2022, échéance le 30 novembre 2022 (3 mois).
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 4'000'000.- auprès de Swissquote Bank SA au taux de -0.20% échu le 20 septembre 2022, par un emprunt du même montant auprès de Postfinance au taux de +1.99%, nouvelle échéance le 21 septembre 2026 (4 ans).
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 6'000'000.- auprès de BVG Stiftung au taux de 0.35% échu le 11 octobre 2022 par un emprunt du même montant au taux de 0.78%, nouvelle échéance le 21 janvier 2023 (3 mois).
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 2'000'000.- auprès de BVG Stiftung au taux de 0.33% échu le 30 novembre 2022 par un emprunt du même montant au taux de 0.96%, nouvelle échéance 28 février 2023 (3 mois).
- Renouvellement avec diminution de l'emprunt de CHF 6'000'000.- auprès de Swissquote Bank SA au taux de 0.33% échu 30 novembre 2022 par un emprunt de CHF 2'000'000.- au taux de 0.98%, nouvelle échéance 28 février 2023 (3 mois).
- Nouvel emprunt de CHF 4'000'000.- auprès de SUVA au taux de 2.00%, effet le 30 novembre 2022, échéance le 30 novembre 2032 (10 ans) en compensation de la diminution de l'emprunt auprès Swissquote Bank SA (consolidation de l'endettement à long terme).

7.1.3 Évolution de l'endettement communal par rapport aux recettes courantes



7.1.4 Évolution des intérêts nets par rapport aux recettes épurées



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

7.2 Engagements nets

Au-delà de la dette liée aux emprunts bancaires ou institutionnels nécessaires au financement des investissements, la Commune doit aussi faire face à des engagements courants. Aussi, il est intéressant de prendre en compte l'ensemble des engagements financiers auxquels la Commune doit répondre (engagements courants et passifs transitoires, hors provision pour débiteurs douteux), ainsi que les actifs financiers dont elle dispose (liquidités, créances et patrimoine financier). En effet, ces derniers pouvant être réalisés afin de rembourser les engagements, ils représentent un élément important dans l'appréciation de la situation financière.

	31.12.2022	31.12.2021
Engagements courants et passifs transitoires, hors du croire	8'902'073	9'971'340
Dettes bancaires et institutionnelles à court et long terme	83'415'000	75'475'000
Engagements totaux (fonds étrangers)	92'317'073	85'446'340
./. Actifs financiers	-45'277'466	-48'214'509
Engagements nets	47'039'607	37'231'831

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

Marge d'autofinancement / engagements nets pour 2022 (7'660'605.- / 47'039'607.-)	16.29%
Marge d'autofinancement / engagements nets pour 2021 (11'937'640.- / 37'231'831.-)	32.07%
Moyenne des communes vaudoises pour l'année 2021 :	19.57%

Les engagements nets au 31 décembre 2022 sont en augmentation de 26.3% comparés à 2021.

8 Attributions aux/prélèvements des fonds de réserve

Les attributions et prélèvements aux fonds de réserve pour l'année 2022 sont largement en-dessus de ce qui avait été budgété. La raison principale est le prélèvement du fonds de réserve "Equipement communautaire" qui n'avait pas été budgété et qui s'élève à CHF 2'282'466.-, ce prélèvement est basé sur le préavis n°63/2019 relatif à la demande de crédit d'investissement pour l'acquisition du bâtiment A5.4 du quartier La Combaz, sis sur la parcelle n°4317 et destiné à l'aménagement d'une crèche et de quatre appartements. Ce montant est partiellement par une attribution au même fond de CHF 498'261.-.

De plus, l'attribution de CHF 324'961.- du fonds de réserve "déchets" au lieu de CHF 81'800.- budgété augmente encore cette différence. En revanche, le prélèvement au fonds de réserve « Egouts » est supérieur au budget de CHF 242'866.- et réduit l'écart au budget. Enfin l'attribution au fond de réserve « Développement durable » est inférieure de CHF 160'279.- comparé au budget 2022.

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
152.4802.00	./. Prélèvement du fonds de réserve "Oeuvres culturelles"	-20'000	-20'000	-
350.3818.00	Attribution au fonds de réserve "Equipement communautaire"	498'261	-	-
351.3803.00	Attribution au fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"	-	-	10'328
352.3803.00	Attribution au fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"	9'718	2'500	
357.4818.00	./. Prélèvement du fonds de réserve "Equipement communautaire"	-2'282'466	-	-
451.3818.00 / 450.4818.00	Attribution au fonds de réserve "Déchets"	324'961	81'800	316'105
460.3811.10	Attribution au fonds de réserve "Egouts"	-	-	193'501
460.4811.00	./. Prélèvement au fonds de réserve "Egouts"	-313'016	-70'150	-
460.4811.10	./. Prélèvement du fonds de réserve "Epuration"	-312'202	-315'900	-387'712
716.3809.00	Attribution au "Fonds Cartier"	1'981	-	-
716.4809.00	./. Prélèvement du "Fonds Cartier"	-	-	-9
810.3811.00	Attribution au fonds de réserve "Eau"	322'783	281'700	510'359
815.3809.01	Attribution au fonds de réserve "SIDEMO"	-	-	50'000
822.3818.00	Attribution au fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	-	-	112'367
822.4818.00	./. Prélèvement du fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	-440'416	-409'300	-
823.3818.00	Attribution au fonds de réserve "Développement durable"	125'571	285'850	209'198
		-2'084'827	-163'500	1'014'138
	Total des attributions aux fonds de réserve	1'568'599	1'067'400	1'578'957
	Total des prélèvements des fonds de réserve	-3'653'426	-1'230'900	-564'820
		-2'084'827	-163'500	1'014'138

9 Amortissements

Les amortissements pour l'année 2022 (hors prélèvement) sont globalement proches de ce qui avait été budgété (-5.8%) mais sont plus élevés qu'en 2021 (+23.8%). En revanche, si l'on tient compte des prélèvements (basé sur les préavis), les amortissements 2022 sont plus élevés de 30.4% par rapport au budget 2022 et de 90.2% par rapport aux comptes 2021. Des explications se trouvent en dessous du tableau.

La Commune continue d'avancer ses différents projets comme cela avait été prévu lors de l'élaboration du budget 2022. Comme mentionné dans le cadre du budget 2022 et conformément au règlement sur la comptabilité des communes, l'amortissement débute au plus tard l'année qui suit la mise en service de l'investissement.

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Amortissement du patrimoine financier			
230.3303.00 Amortissements du patrimoine financier	345	-	-
	345	-	-
Amortissements du patrimoine administratif			
151.3312.00 Amortissements théâtre	120'371	120'400	120'371
230.3311.00 Amortissements du patrimoine adm. - Génie civil	856'309	751'600	777'308
230.3312.00 Amortissements du patrimoine adm. - Bâtiments	1'029'106	1'034'850	1'071'031
230.3313.00 Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	52'723	162'950	16'158
230.3314.00 Amort. subventions d'invest. à des associations de communes	145'740	117'750	64'580
230.3315.00 Amortissements de subventions d'investissements	8'299	28'750	-
230.3329.00 Autres amortissements du patrimoine administratif	78'128	117'150	-
513.3312.00 Amortissements du collège des Perrerets	565'493	675'800	11'900
513.3312.20 Amortissements du collège de Mauverney	135'271	158'750	126'216
513.3312.30 Amortissements du collège Les Tuillières	635'382	658'250	626'032
513.3313.00 Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	7'142	7'150	-
526.3312.30 Amortissements du collège de Grand Champ	696'348	696'350	696'348
526.3313.00 Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	77'396	128'800	60'387
580.3312.00 Amortissements rénovation Orgue du Temple	20'589	19'700	-
580.3315.00 Amortissements de subventions d'investissements	16'667	16'650	-
	4'444'962	4'694'900	3'570'331
Amortissements de fonds affectés			
460.3311.00 Amortissements patrimoine administratif	17'195	27'050	3'847
810.3329.00 Amortissements du service des eaux	207'262	236'150	197'025
	224'457	263'200	200'872
Amortissements supplémentaires, selon préavis, via un prélèvement dans un fonds			
357.3303.00 Amortissements du patrimoine financier <i>via le fonds de réserve "Equipement communautaire"</i>	2'282'466	-	-
822.3321.00 Amortissements suppl. patrimoine administratif <i>via le fonds de réserve "Efficacité énergétique"</i>	-	-	277'288
822.3312.00 Amortissements du patrimoine administratif - Bâtiments <i>via le fonds de réserve "Efficacité énergétique"</i>	728'976	921'650	-
823.3312.00 Amortissements du patrimoine administratif - Bâtiments <i>via le fonds de réserve "Développement durable"</i>	16'882	25'300	-
	3'028'324	946'950	277'288
Total des amortissements	7'698'087	5'905'050	4'048'491

Quelques commentaires particuliers :

- Les amortissements via des fonds de réserve sont particulièrement élevés en 2022 à la suite du prélèvement dans le fonds « Equipement Communautaire » même s'ils sont légèrement compensés par des prélèvements moins importants que prévus pour les fonds « Efficacité énergétique » et « Développement durable ».
- Les amortissements moins importants que budgétés sont principalement dus à des avancements moins rapides que prévus sur certains projets. Il s'agit notamment du renouvellement du parc des véhicules communaux, des fonds Covid, du projet « Admin 2.0 », ainsi que le réaménagement de la rue Mauverney ou encore le renouvellement de mobilier scolaire des établissements primaires et secondaires. Toutes les baisses représentent CHF 422'285.- d'amortissement en moins.
- Ces diminutions sont compensées, en partie, par l'avancement imprévisible de préavis sur lesquels un budget insuffisant était prévu sur le compte 230.3311.00. Il s'agit, principalement, des préavis concernant l'assainissement de l'éclairage public (CHF +74'281.- d'amortissement par rapport au budget), de la construction d'un nouveau passage inférieur piétons deux-roues légers à la gare CFF (CHF +27'709.-) et du crédit d'étude pour le réaménagement du vieux-bourg (CHF +26'095.-).

10 Impôts

10.1 Récapitulation des impôts

Comme mentionné en préambule, les recettes fiscales nettes ont atteint CHF 48'307'145.-, soit 2.0% en dessus du budget de CHF 47'364'300.-. C'est supérieur aux années 2018 à 2020 (compte tenu de la bascule de 62.5% à 61.0% et abstraction faite de l'impôt exceptionnel sur les successions et donations de CHF 12.5 millions de 2019), mais inférieur au montant de 2021 (CHF 50'148'159.- ; -3.8%). Comme écrit en préambule, les recettes d'impôts provenant des personnes morales (CHF 1'082'934.- de plus que le montant budgété), les impôts sur les travailleurs frontaliers (CHF +149'699.- par rapport au budget ; +6.7%) et la compensation fédérale RFFA (CHF +208'455 ; +56.2%) sont le principal vecteur du résultat de l'exercice 2022 supérieur aux attentes.

Comptes	Libellés	2018	2019	2020	2021	2022	Evolution 2021 / 2022	Budget 2022	% du budget
210.4001.00	PP - Revenus & bénéfices en capital	25'495'004	26'031'174	25'542'384	25'391'683	25'571'315	0.71%	25'650'000	99.69%
210.4001.10	PP - Activité dirigeante	13'663	-	-	-	-	0.00%	-	0.0%
210.4002.00	PP - Impôt sur la fortune	7'080'656	5'144'385	5'504'032	6'426'019	5'288'066	-17.71%	5'545'000	95.4%
210.4003.00	Impôt à la source	1'044'042	935'166	1'086'521	823'755	1'106'072	34.27%	1'072'000	103.2%
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers	1'948'987	1'685'223	2'223'466	2'270'512	2'399'699	5.69%	2'250'000	106.7%
210.4004.00	Impôt spécial étrangers	833'671	1'005'529	570'159	724'657	704'264	-2.81%	825'000	85.4%
210.4011.00	PM - Impôt sur les bénéfices	3'275'413	4'439'917	3'274'073	6'298'765	5'191'647	-17.58%	4'300'000	120.7%
210.4012.00	PM - Impôt sur le capital	352'318	406'443	504'383	492'363	350'232	-28.87%	305'000	114.8%
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires s/immeubles	474'228	348'409	512'958	561'432	549'055	-2.20%	403'000	136.2%
210.4020.00	Impôt foncier	2'749'544	2'792'261	2'975'096	2'970'192	3'092'516	4.12%	3'125'000	99.0%
210.4040.00	Droits de mutations	1'969'703	1'086'692	2'072'199	1'971'826	1'715'929	-12.98%	1'720'000	99.8%
210.4050.00	Successions, donations	78'514	12'172'546	238'437	234'535	884'375	277.08%	940'000	94.1%
210.4061.00	Impôt sur les chiens	65'600	63'950	68'700	69'750	69'900	0.22%	70'000	99.9%
210.4370.00	Amendes soustraction impôts sur les donations	-	3'522'392	-	-	-	0.00%	-	0.0%
210.4411.00	Gains immobiliers	952'806	778'083	766'926	1'483'161	1'037'215	-30.07%	1'130'000	91.8%
210.4090.00	Impôts récupérés	155'503	166'904	150'029	63'812	72'861	14.18%	155'000	47.0%
210.4090.10	Intérêts moratoires	584'559	359'665	287'679	383'262	312'833	-18.38%	355'000	88.1%
210.4519.00	Compensation cantonale RIE III VD	-	442'762	-	-	-	0.00%	-	0.0%
210.4519.10	Compensation fédérale RFFA	-	-	453'214	769'178	579'155	100.00%	370'700	156.2%
Recettes totales		47'074'210	61'381'501	46'230'253	50'934'903	48'925'135	-3.95%	48'215'700	101.5%
210.3187.00	Emoluments de perception	338'755	378'814	340'685	320'509	370'875	15.71%	335'000	110.7%
210.3290.00	Intérêts compensatoires	11'124	14'040	8'485	11'326	2'792	-75.35%	25'400	11.0%
210.3301.00	Défalcations	541'845	690'204	399'919	454'908	244'322	-46.29%	491'000	49.8%
210.3191.00	Remb. impôts étrangers et eccl.	32'207	135	777	-	-	0.00%	-	0.0%
Recettes nettes		46'150'279	60'298'308	45'480'387	50'148'159	48'307'145	-3.67%	47'364'300	102.0%

Recettes fiscales en % des cibles budgétaires



10.2 Remarques particulières relatives aux recettes fiscales

10.2.1 Personnes physiques – Revenus

L'impôt sur les revenus et bénéfices en capital des personnes physiques se monte à CHF 25'571'315.- en 2022, soit 0.71% de plus qu'en 2021 (CHF 25'391'683.-) et 0.31% de moins que budgété.

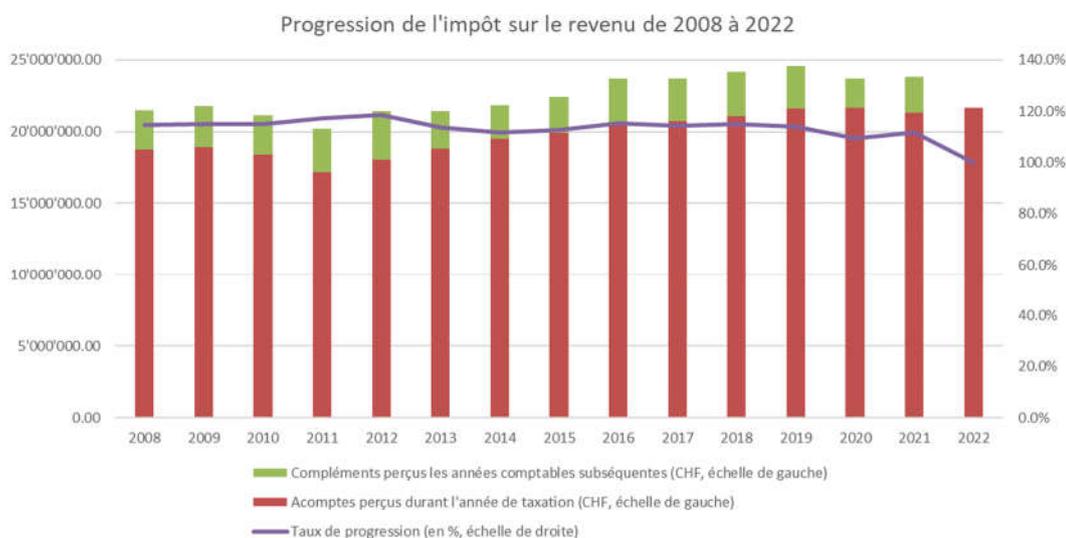
Avancement de la taxation des personnes physiques

Au 31 décembre 2022, tous les dossiers sont clôturés pour les années 2015 et précédentes. Il restait encore 2 dossiers à traiter pour 2016 et 5 pour 2017. Le taux d'avancement est de 98.44% pour 2020 et de 84.98% pour 2021. L'année 2022 sera traitée courant 2023 au fur et à mesure que les déclarations fiscales seront déposées.

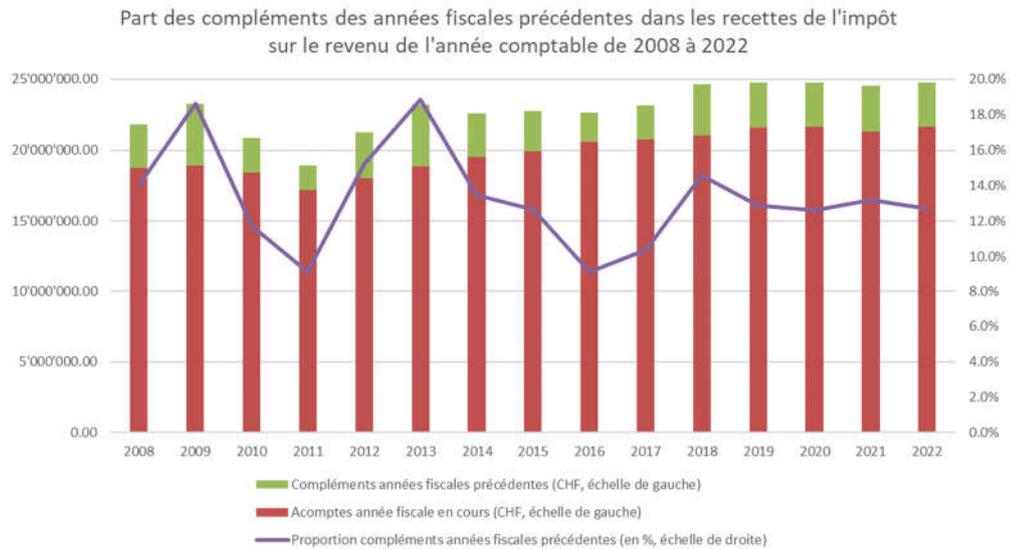
Année fiscale	Au 31 décembre 2022		Au 31 décembre 2021	
	Progression	Reste à taxer définitivement	Progression	Reste à taxer définitivement
2011 et avant	100.00%	0	99.98%	1
2012	100.00%	0	99.98%	1
2013	100.00%	0	99.98%	1
2014	100.00%	0	100.00%	0
2015	100.00%	0	100.00%	0
2016	99.97%	2	99.99%	1
2017	99.93%	5	99.97%	21
2018	99.73%	21	99.80%	15
2019	99.32%	53	99.27%	56
2020	98.44%	123	98.28%	152
2021	84.98%	1'206	89.89%	797
2022	0.78%	8'114	0.56%	7'883

Taux de progression

Le premier graphique ci-dessous montre, pour une année fiscale donnée, la part de l'impôt sur le revenu perçue lors des années comptables subséquentes. Ainsi, le taux de progression a été de 113.2% en moyenne ces quinze dernières années. Cela signifie que les impôts après taxation définitive sont supérieurs de 13.2% en moyenne par rapport aux acomptes initialement versés. Par ailleurs, on constate que le taux de progression a systématiquement été positif cette dernière décade.



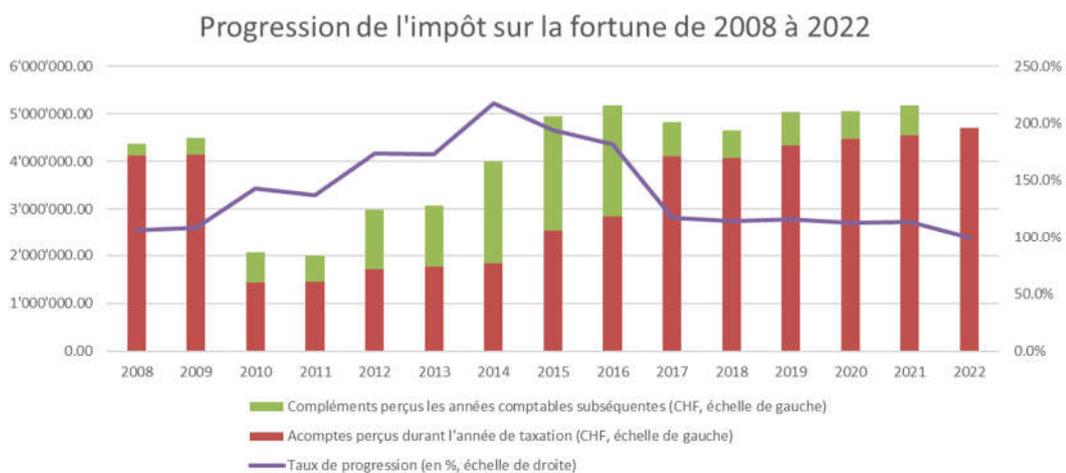
Le second graphique ci-dessous montre pour une année comptable donnée, la part des compléments des années fiscales précédentes dans les recettes de l'impôt sur le revenu de l'année comptable. Ainsi, les recettes 2022 se composent des acomptes 2022 pour environ CHF 21'645'350.- (2021 : CHF 21'293'250.-), de rattrapages pour l'année 2021 de CHF 2'518'250.- (2021 : CHF 1'855'500.- pour 2020) et de CHF 630'000.- pour 2020 et années précédentes (2021 : CHF 1'381'800.- pour 2019 et années précédentes).

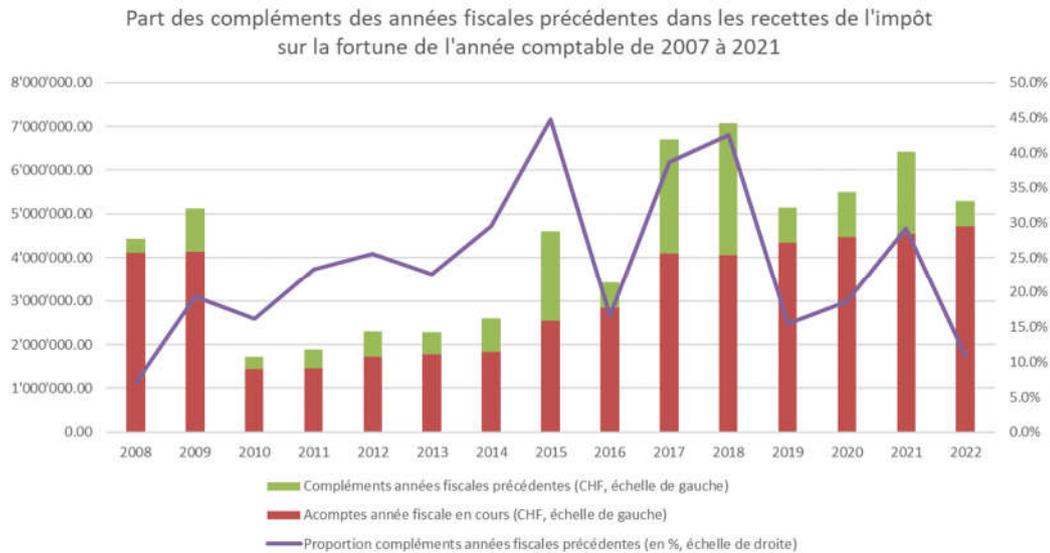


10.2.2 Personnes physiques – Fortune

L'impôt sur la fortune des personnes physiques culmine à CHF 5'288'066.- en 2022, soit une diminution de 17.7% comparé à 2021 (CHF 6'426'019.-) et 4.6% de moins que le budget (CHF 5'545'000.-). Les rattrapages importants au titre des années fiscales précédentes comptabilisés en 2015 et 2016 se sont taris et nous assistons à un retour à la normale. Le taux de progression a été de 140.8% en moyenne ces quinze dernières années. Cela signifie que les impôts après taxation définitive sont supérieurs de 40.8% en moyenne par rapport aux acomptes initialement versés.

Par ailleurs, les recettes 2022 se composent des acomptes 2022 pour environ CHF 4'713'000.- (2021 : CHF 4'552'950.-), de rattrapages pour l'année 2021 de CHF 628'700.- (2021 : CHF 443'850.- pour 2020) et de CHF -53'650.- pour 2020 et années précédentes (2021 : CHF +1'429'250.- pour 2019 et années précédentes).





10.2.3 Impôt à la source

Les impôts à la source sont légèrement en-dessus de nos attentes et se montent à CHF 1'106'072.- en 2022 pour un budget de CHF 1'072'000.- et c'est 34.3% de plus qu'en 2021 (CHF 823'755.-).

10.2.4 Impôts travailleurs frontaliers

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

L'impôt sur les travailleurs frontaliers a rapporté CHF 2'399'699.- en 2022 sur la base des masses salariales des travailleurs frontaliers de 2021, soit 6.7% de plus que ce qui était prévu au budget (CHF 2'250'000.-).

Pour mémoire, le montant des impôts travailleurs frontaliers encaissé en 2021 était de CHF 2'270'512.- (base salariale 2020). A noter que 30% de cette recette est rétrocédé au Canton au compte de la participation à la cohésion sociale.

10.2.5 Impôt spécial étrangers

L'impôt spécial des étrangers est inférieur à nos attentes et se monte à CHF 704'264.- pour l'exercice 2022 (2021 : CHF 724'657.-). C'est 14.6% de moins que budgété et en diminution de 2.8% par rapport à 2021.

10.2.6 Personnes morales bénéfiques et capital et impôt complémentaire sur les immeubles

L'impôt sur le bénéfice des personnes morales a atteint CHF 5'191'647.- en 2022 (2021 : CHF 6'298'765.-), soit une diminution de 17.6% par rapport aux comptes 2021 qui étaient très élevés et une augmentation de 35.4% par rapport à la moyenne historique de CHF 3'834'653.- pour les années 2017 à 2021.

L'impôt sur le capital des sociétés atteint CHF 350'232.- en 2022 (2021 : CHF 492'363.-), ce qui est 15.2% en-dessous de la moyenne historique pour les années 2017 à 2021 (CHF 413'218.-).

Enfin, l'impôt complémentaire sur les immeubles détenus par des personnes morales (CHF 549'055.-) est en diminution de 2.2% par rapport à 2021 (CHF 561'432.-) et est largement supérieur au budget (CHF 403'000.- ; +36.2%) ainsi qu'à la moyenne historique pour les années 2017 à 2021 (CHF 449'059.- ; +22.3%).

10.2.7 Impôts fonciers

Les impôts fonciers sont très proches de nos attentes et se chiffrent à CHF 3'092'516.- en 2022 (2021 : CHF 2'970'192.-). C'est 1.0% de moins que budgété et 4.12% de plus qu'en 2021. A noter que la moitié de cette recette est rétrocédée au Canton via la participation à la cohésion sociale.

10.2.8 Droits de mutations

Les droits de mutation atteignent 99.8% du budget 2022 et s'élevèrent à CHF 1'715'929.- (2021 : CHF -255'897.-). À noter que la moitié de cette recette est rétrocédée au Canton via la participation à la cohésion sociale.

10.2.9 Gains immobiliers

L'impôt sur les gains immobiliers a été en dessous de nos attentes et culminent à CHF 1'037'215.-, soit près de 92% du budget (CHF 1'130'000.-). C'est également CHF 445'946.- de moins qu'en 2021. Par ailleurs, la moitié de cet impôt est rétrocédée au Canton au compte de la participation à la cohésion sociale.

10.2.10 Successions – donations

Contrairement à 2020 et 2021, les impôts sur les successions et donations se rapprochent du budget 2022 (94.1%). Cette année 2022 est donc supérieure à 2021 (CHF +649'840.-), mais reste fortement en dessous de l'année exceptionnelle et record de 2019. Pour rappel, l'impôt sur les donations et successions avait rapporté CHF 12'172'546.- cette année-là. Ceci provenait principalement des recettes d'impôts sur les donations (CHF 10'649'029.-) assorties d'amendes pour soustraction fiscale (CHF 3'522'392.-). Ces impôts sont non récurrents et très imprévisibles par nature. En outre, il convient de noter que 50% sont rétrocédés au Canton au compte de la participation à la cohésion sociale.

10.2.11 Impôt sur les chiens

L'impôt sur les chiens rapporte CHF 69'900.- en 2022, un niveau similaire à 2021 (CHF 69'750.-).

10.2.12 Défalcatons / Impôts récupérés après défalcation

Les défalcatons réelles (CHF 394'647.-) ont été légèrement inférieures à 2021 (CHF 387'058.-). Le solde du compte 210.3301.00 Créances et débiteurs (défalcatons) comprend également une dissolution de la provision débiteurs douteux de CHF 150'324.- afin de s'aligner sur la provision préconisée par l'Administration cantonale des impôts au 31 décembre 2022.

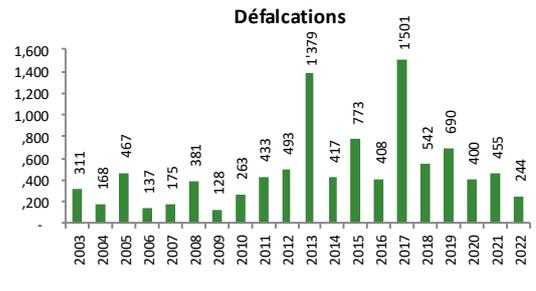
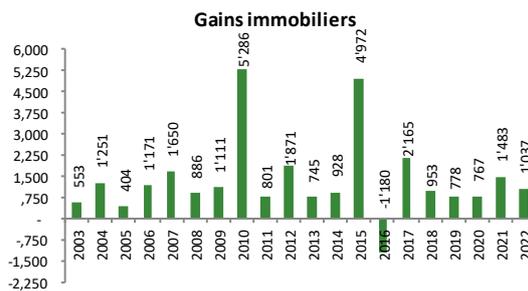
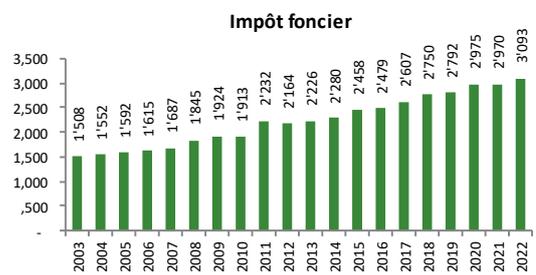
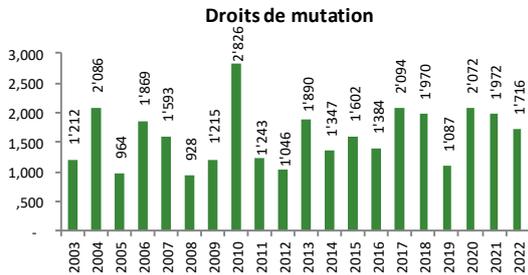
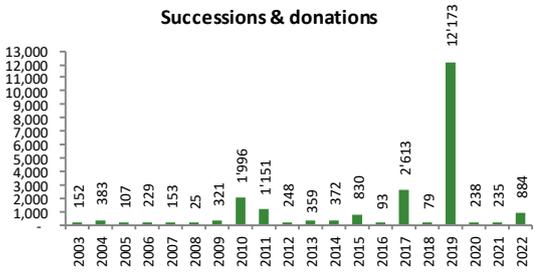
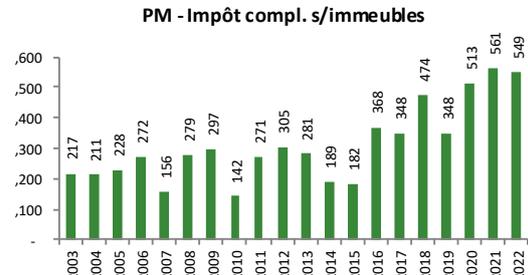
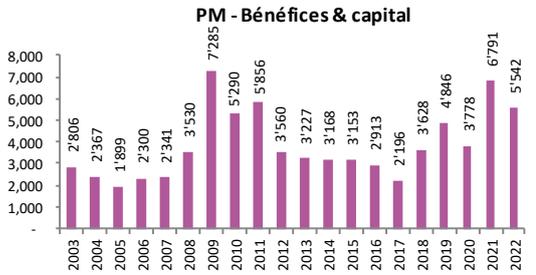
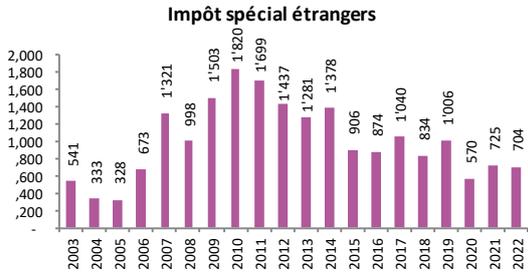
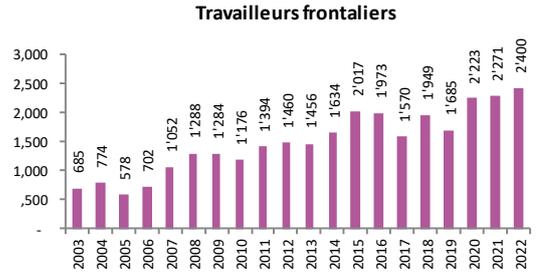
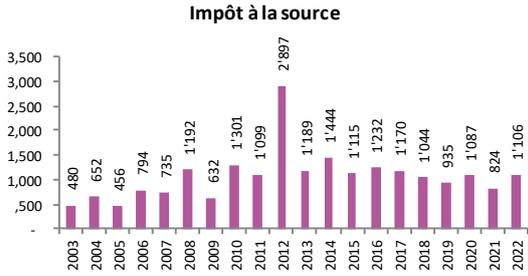
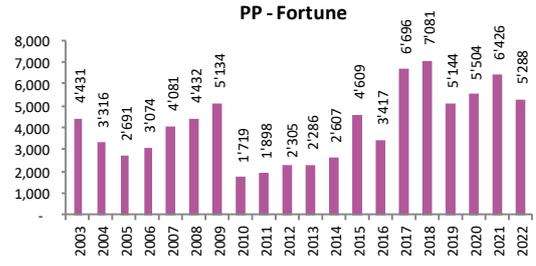
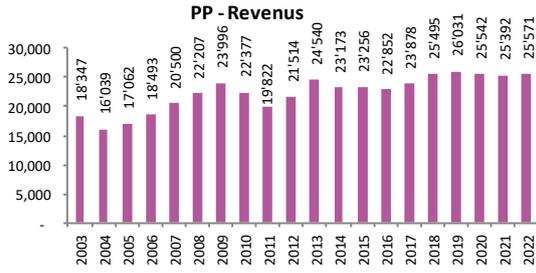
Les impôts récupérés après défalcation et les intérêts moratoires, déduction faite des intérêts compensatoires, représentent environ CHF 382'902.- en 2022 (2021 : CHF 435'748.-). Ce sont CHF 101'698.- de moins que budgétés (CHF 484'600.-).

10.2.13 Emoluments de perception

Les émoluments de perception (y.c. imputation forfaitaire) se montent à CHF 370'875.- en 2022 (2021 : CHF 320'509.-), soit CHF 35'875.- en-dessus du budget de CHF 335'000.- (2021 : CHF 4'491.- en-dessous du budget). Les indemnités et émoluments dus à l'Etat de Vaud en vertu de l'arrêté du 11 janvier 1999 en matière de perception des impôts et taxes communaux sont de CHF 13.- par contribuable, CHF 6.50 par dossier pour l'impôt foncier et CHF 0.50 pour l'envoi des déclarations. En sus, un émolument de recouvrement général de 2.15‰ des impôts et taxes communaux provenant des personnes physiques et morales et de 6.30‰ pour l'impôt à la source est mis à la charge de la Commune.

L'imputation forfaitaire de l'impôt correspond au dégrèvement pour impôts étrangers prévus dans les conventions de la Confédération en vue d'éviter les doubles impositions. Cet élément est très variable d'une année à l'autre. Il est de CHF 82'433.- en 2022 contre CHF 30'345.- en 2021. La Commune en prend un tiers à sa charge et le Canton deux tiers.

10.2.14 Évolution des impôts de 2003 à 2022



11 Péréquation

11.1 Récapitulation de la péréquation

Péréquation	Acomptes 2022	Provision 2022	Soldes 2022 selon décompte provisoire	Décomptes 2021	Acomptes 2021	Soldes 2021 à recevoir (- dus)	Extourne passif transitoire du 31.12.2021	Gain après dissolution 2021
Facture sociale	12'159'687	-1'284'769	10'874'918	12'309'982	12'996'575	686'593	-694'937	-8'344
Péréquation directe	4'493'426	-5'744	4'487'681	5'422'697	4'917'936	-504'761	619'141	114'381
Réforme policière	1'966'162	69'682	2'035'845	2'034'353	1'968'763	-65'591	65'053	-538
Total	18'619'275	-1'220'831	17'398'444	19'767'032	19'883'274	116'242	-10'744	105'498

11.2 Remarques particulières sur la péréquation

11.2.1 Mécanisme de la péréquation

Participation à la cohésion sociale

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

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

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

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

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

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

Péréquation directe

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

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

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

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

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

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

Réforme policière

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

En outre, pour toutes les péréquations, les corrections des acomptes issus des décomptes définitifs de la péréquation sont comptabilisées l'année suivante.

11.3 Point de situation sur la péréquation 2022

Comme mentionné en préambule, le solde à recevoir au titre de la péréquation 2022 a été comptabilisé en fonction du décompte provisoire fourni par le Canton comparé aux acomptes payés. Il en résulte un solde à recevoir de CHF 1'220'831.- au bilan au 31 décembre 2022, décomposé en facture sociale : CHF 1'284'769.-, péréquation directe : CHF 5'744.- moins provision pour réforme policière : CHF 69'682.- (31 décembre 2021 : solde à recevoir de CHF 10'744.- au total, dont facture sociale : CHF 694'937.-, moins provision pour péréquation directe : CHF 619'141.- et réforme policière : CHF 65'053.-).

11.4 Retour sur la péréquation 2021

Un passif transitoire de CHF -10'744.- avait été créé dans les comptes arrêtés au 31 décembre 2021 afin de tenir compte le plus justement possible du montant estimé de la péréquation 2021 dans le même exercice comptable. Finalement, compte tenu de la participation à la cohésion sociale totale finale, des prélèvements conjoncturels, de l'évolution de la population et de la valeur du point d'impôt de l'ensemble des communes vaudoises, le décompte final de péréquation 2021 a eu un impact positif de CHF 105'498.- sur le résultat de l'exercice 2022. Cet effet est principalement dû à des hypothèses prudentes qui ont été faites lors du bouclage des comptes mais également à une très forte contribution de certaines communes.

11.5 Valeur du point d'impôt communal

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

Les impôts réguliers déterminants pour le calcul de la valeur du point d'impôt communal sont les impôts sur les personnes physiques et les personnes morales, l'impôt à la source, l'impôt spécial des étrangers, les impôts complémentaires sur immeubles, les impôts fonciers, les impôts récupérés après défalcation et la compensation fédérale sur la réforme fiscale et le financement de l'AVS (RFFA), déduction faite des défalcatons et des intérêts compensatoires.

Avec des impôts réguliers déterminants de CHF 42'178'428.- (2021 : CHF 44'036'602.-), la valeur du point d'impôt communal pour l'année 2022 est de CHF 691'450.-, soit un niveau inférieur à celui de 2021 (CHF 721'912.-). Ramenée au nombre d'habitants au 31 décembre 2022, la valeur du point d'impôt est de CHF 50.48 par habitant (2021 : 54.25). Pour comparaison, la moyenne cantonale est de CHF 46.17 pour l'année 2022 sur une base estimative utilisée pour les acomptes de péréquation (2021 : CHF 46.00).

Compte	2022	2022	2022	2021	2021	2021
	Comptes	Acomptes	Budget	Comptes	Acomptes	Budget
210.4001.00 PP - Revenus et bénéfices en capital	25'571'315	25'541'607	25'650'000	25'391'683		25'200'000
210.4002.00 PP - Fortune	5'288'066	5'504'032	5'545'000	6'426'019		5'285'000
210.3301.00 Créances et débiteurs (défalcatons)	-244'322	-813'564	-491'000	-454'908		-566'000
210.3187.00 Imputation forfaitaire	-82'433	-40'977	-	-30'345		-
Impôts sur le revenu et la fortune corrigés	30'532'625	30'191'098	30'704'000	31'332'450		29'919'000
210.4003.00 Impôts à la source	1'106'072	1'086'521	1'072'000	823'755		845'000
210.4004.00 Impôt spécial des étrangers	704'264	570'159	825'000	724'657		600'000
210.4011.00 PM - Bénéfice	5'191'647	3'274'073	4'300'000	6'298'765		2'760'000
210.4012.00 PM - Capital	350'232	504'383	305'000	492'363		395'000
210.4013.00 PM - Impôts comp. s/immeubles	549'055	512'958	403'000	561'432		345'000
210.4020.00 Impôts fonciers normalisés	3'092'516	2'975'096	3'125'000	2'970'192		2'950'000
210.4090.00 Impôt récupéré après défalcation	72'861	150'029	155'000	63'812		155'000
210.4519.10 Compensation fédérale RFFA	579'155	370'701	370'700	769'178		622'000
Impôts réguliers déterminants	42'178'428	39'635'017	41'259'700	44'036'602	41'119'152	38'591'000
Coefficient fiscal	61.0	61.0	61.0	61.0	61.0	61.0
Valeur du point d'impôt communal (VPIC)	691'450	649'754	676'389	721'912	674'084	632'639
Habitants	13'698	13'243	13'450	13'306	13'194	13'400
VPIC / habitant	50.48	49.06	50.29	54.25	51.09	47.21

12 Comparaison des charges et des revenus 2022 par rapport à 2012

Pour comparaison, les comptes 2012 présentaient un excédent de revenus sur les charges de CHF 14'401.- et une marge d'autofinancement d'environ CHF 4'571'913.-. Ce faible résultat et cet écart avec la marge d'autofinancement s'expliquent, en partie par des amortissements supplémentaires de CHF 678'059.- réalisés en 2012 ainsi que les amortissements obligatoires et des attributions aux fonds de réserve. Sans amortissements supplémentaires du patrimoine administratif, le résultat aurait été un excédent de CHF 692'460.-.

Les recettes effectives (c'est-à-dire le total des revenus moins les imputations internes et prélèvements aux fonds de réserve) ont augmenté de CHF 18'024'938.- entre 2012 et 2022.

Les recettes fiscales de 2022 ont nettement augmenté de CHF 9'086'408.- (23.1%) par rapport à 2012. Les recettes fiscales des personnes physiques sont la source principale de cette augmentation (CHF +5'456'516 ; +18.4%), tandis que les recettes d'impôts provenant des personnes morales ont également augmenté de CHF 2'225'840.- (+57.6%). Hors éléments extraordinaires tels que les rétrocessions et ajustements de soldes des péréquations (CHF +3'792'025.- par rapport à 2011), la hausse des recettes fiscales et des taxes, les produits sont globalement stables par rapport à 2012 (CHF +1'790'106.- ; +9.9%).

Les charges effectives (c'est-à-dire le total des charges moins les amortissements, imputations internes et attributions aux fonds de réserve) ont augmenté de CHF 15'022'958.- en une décennie, dont CHF 5'513'429.- d'augmentation du coût des péréquations (directe, facture sociale et réforme policière - jadis charges cantonales de justice et sécurité publique).

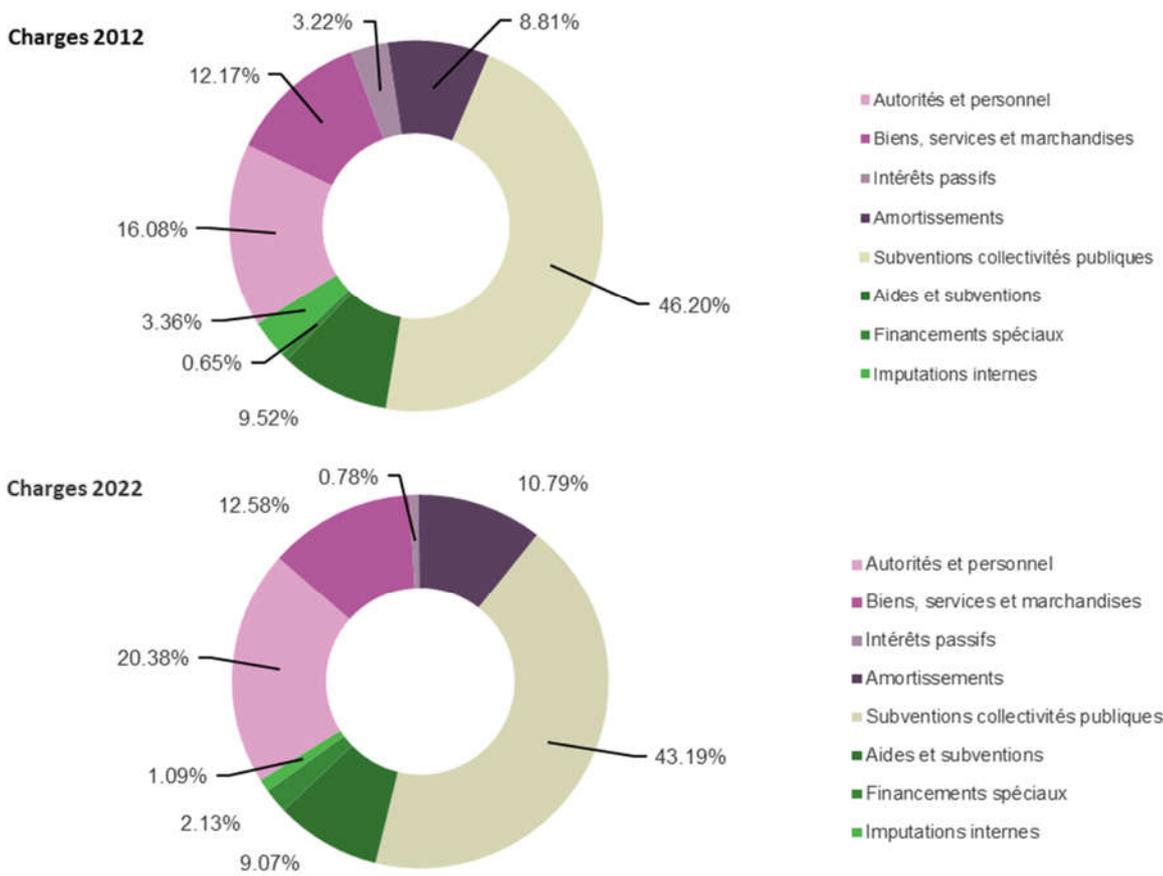
Les traitements et charges sociales sont plus élevées de CHF 4'490'361.- en 2022 qu'en 2012 (+70.5%). Les charges sociales ont également augmenté de CHF 1'455'836.-, principalement à cause de l'augmentation des cotisations à la CIP (CHF + 847'121.-).

Le coût de l'accueil de jour pré et parascolaire a augmenté de CHF 1'749'695.- en dix ans. Il s'élevait alors à CHF 2'346'746.- alors que le coût était de CHF 4'096'441.- en 2022.

L'endettement bancaire et institutionnel culminait alors à CHF 56'225'000.- à fin 2012, soit CHF 4'738.- par habitant contre CHF 83'415'000.-, respectivement CHF 6'090.- en 2022. Le taux d'intérêt moyen était de 2.89% contre 0.68% en 2022, soit moins 221 points de base (-76.5%). Les charges financières nettes se montaient alors à CHF 1'629'960.- contre seulement CHF 545'601.- en 2022, soit 66.5% de moins qu'il y a dix ans.

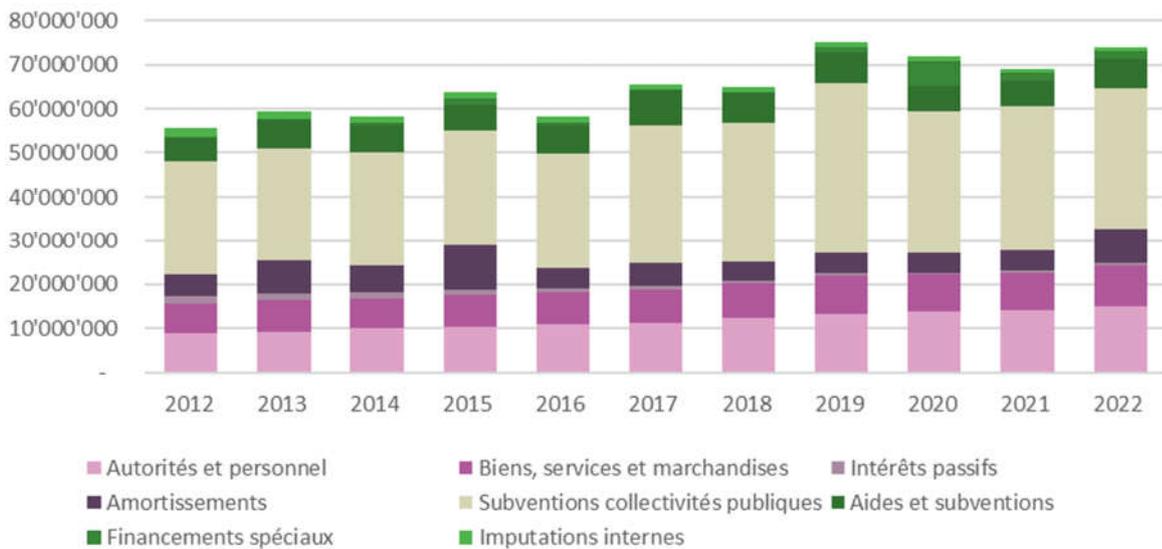
Les dépenses nettes d'investissement n'étaient que de CHF 9'758'667.- environ en 2012 contre CHF 17'955'165.- en 2022, soit environ 2 fois plus qu'il y a 10 ans.

13 Comparaison des charges par nature 2022 par rapport à 2012



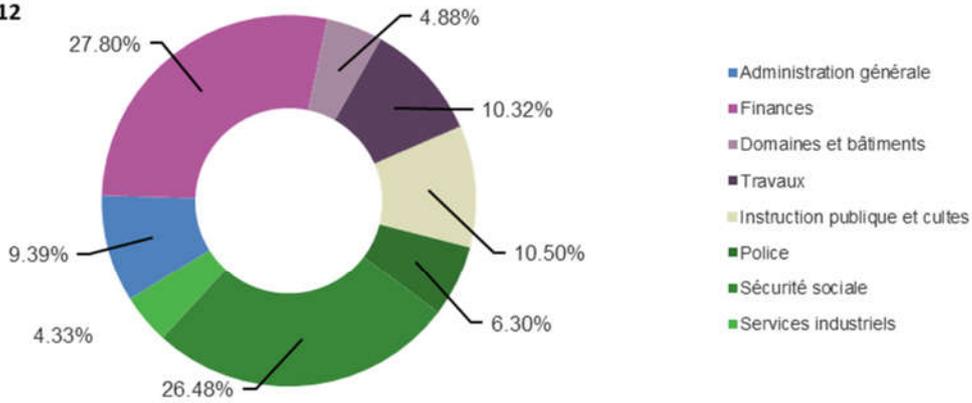
14 Évolution des charges par nature de 2012 à 2022

Evolution des charges par nature de 2012 à 2022

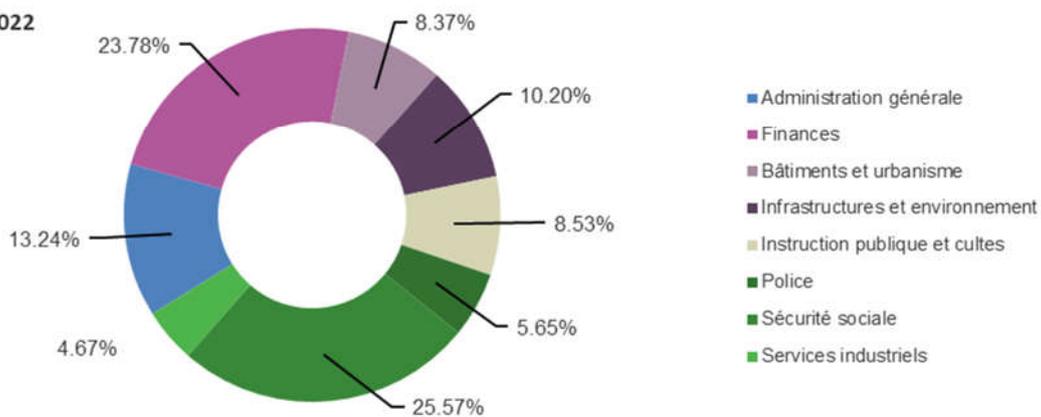


15 Comparaison des charges par direction 2022 par rapport à 2012

Charges 2012

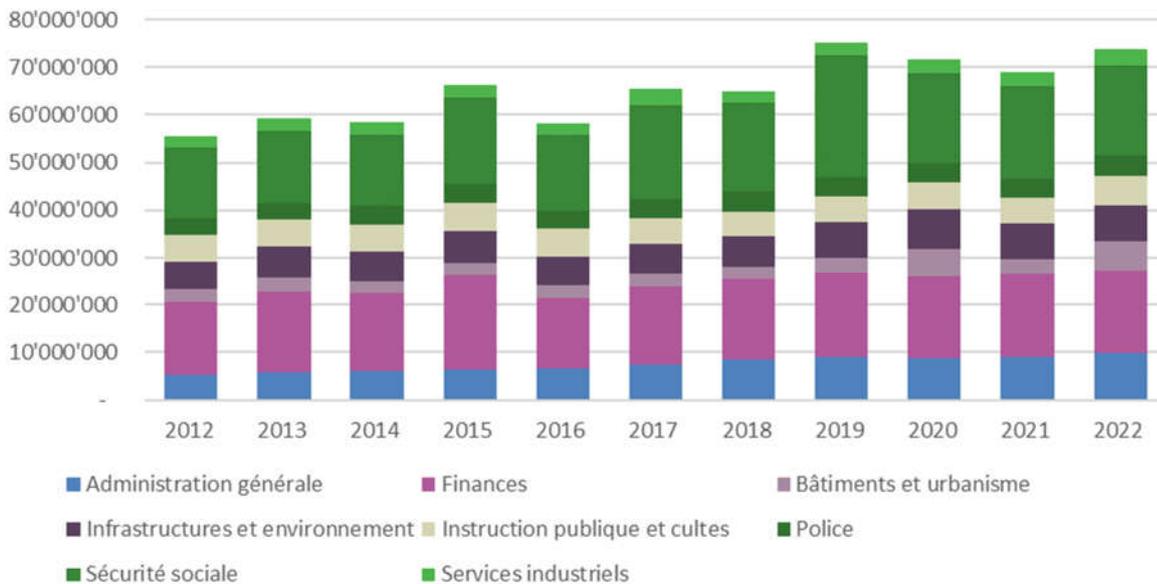


Charges 2022



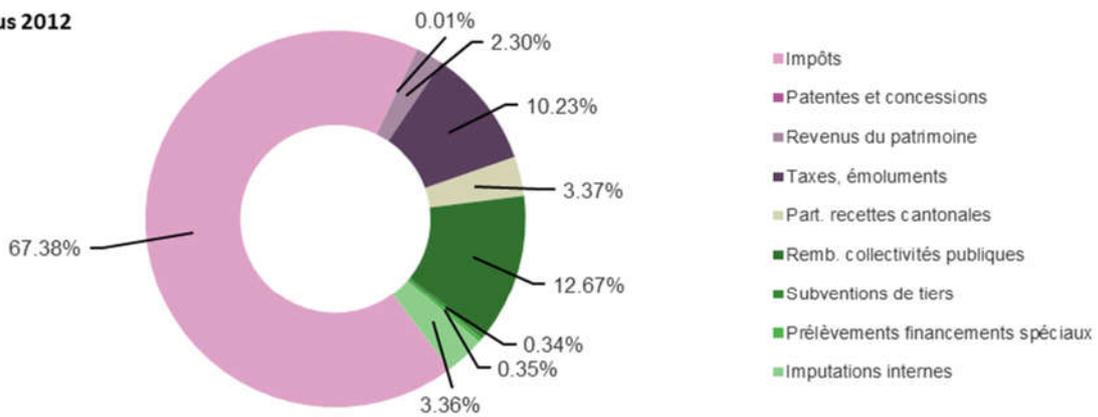
16 Évolution des charges par direction de 2012 à 2022

Evolution des charges par direction de 2012 à 2022

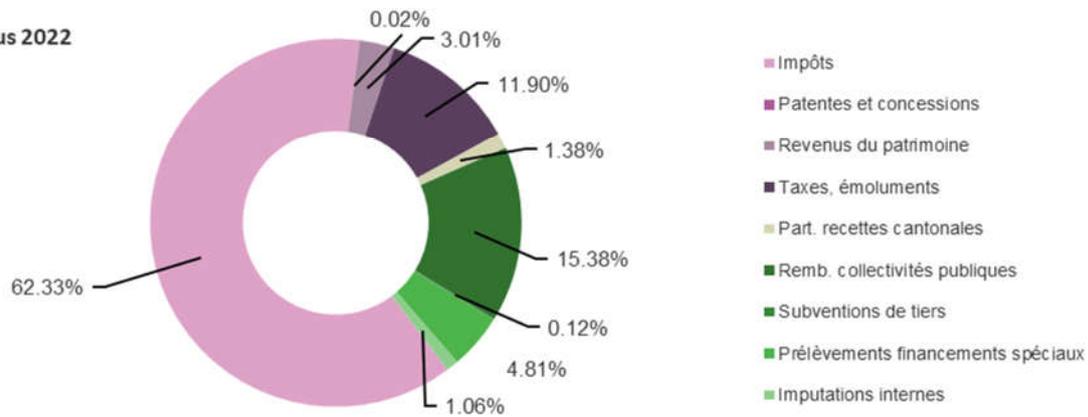


17 Comparaison des revenus par nature 2022 par rapport à 2012

Revenus 2012

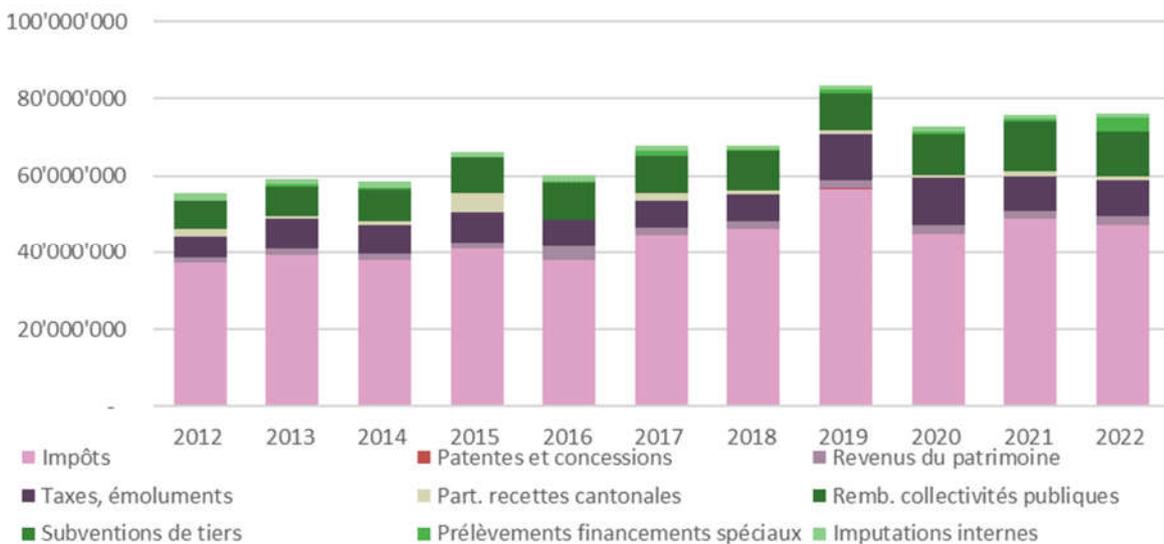


Revenus 2022



18 Évolution des revenus par nature de 2012 à 2022

Evolution des revenus par nature de 2012 à 2022





Ville de Gland

Rapport

Rapport de l'auditeur sur les comptes communaux 2022 au Conseil communal

Nyon, le 3 avril 2023
JV / FM

Fiduciaire Heller SA

Membre FIDUCIAIRE | SUISSE

Fiduciaire Heller SA

Place de la Gare 9 | Case postale 1204
CH-1260 Nyon
Tél. +41 (0)22 994 77 00
www.groupeheller.ch

Rapport de l'auditeur sur les comptes communaux 2022 au Conseil communal de la Ville de Gland

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes communaux ci-joints de la Commune de Gland comprenant, le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements et l'annexe (y compris la liste des engagements hors bilan et la liste des ententes intercommunales) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2022.

Selon notre appréciation, les comptes communaux pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2022 sont conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit des comptes annuels conformément au règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et à la recommandation d'audit suisse 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux*. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions sont plus amplement décrites dans la section intitulée « Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels » de notre rapport. Nous sommes indépendants de la Commune de Gland, conformément aux dispositions légales cantonales et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour nous permettre de fonder notre opinion.

Responsabilité de la Municipalité relatives à l'audit des comptes annuels

La Municipalité est responsable de l'établissement des comptes annuels conformément aux prescriptions légales. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion d'audit. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux dispositions légales cantonales et à la recommandation d'audit suisse 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux* permettra toujours de détecter une anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs de ces comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la loi suisse et à la RA 60, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de l'audit et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes.
- Nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de la commune.
- Nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes.

Nous communiquons à la Municipalité, notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévus ainsi que nos constatations d'audit importantes, y compris toute déficience majeure dans le système de contrôle interne, relevée au cours de notre audit.

Nous recommandons au Conseil communal d'approuver les comptes communaux.

Nyon, le 3 avril 2023

FIDUCAIRE HELLER SA



Javier VENCES
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable



Francesco MONTORO
Expert-réviseur agréé

Annexes :

Bilans comparés au 31 décembre 2022 et 2021

Comptes de fonctionnement comparés des exercices 2022, 2021 et le budget 2022

Tableau des investissements

Annexe (y compris la liste des engagements hors bilan et la liste des ententes intercommunales)

Compte	Désignation	Bilan au	Bilan au
		31 décembre 2022	31 décembre 2021
91	A C T I F	134'354'999.23	127'516'346.57
910	DISPONIBILITES	3'738'725.08	5'912'916.21
9100.00	Coffre Service des finances	7'335.00	17'550.00
9100.01	Caisse Service des finances	5'235.10	10'794.00
9100.02	Caisse Contrôle des habitants	1'203.00	791.00
9100.05	Caisse ETS primaire	531.20	531.20
9100.09	Caisse ETS secondaire	75.00	50.00
9100.11	Caisse Bibliothèque	200.00	487.20
9100.15	Caisse Patinoire	2'800.75	2'936.10
9100.20	Caisse Secrétariat du SPOP	707.50	1'550.00
9100.30	Caisse Bar théâtre	650.00	650.00
9100.31	Caisse Billetterie théâtre	1'000.00	1'000.00
9100.40	Caisse Montoly	430.00	285.00
9101.01	CCP 12-6896-5	3'551'247.74	4'914'445.93
9101.02	CCP 14-452061-3 - Encaissement cartes	55'081.53	92'032.46
9101.06	CCP 15-291967-4 - Maison de l'enfance - Mon Portai	54'219.74	42'398.29
9101.07	CCP 15-985913-0 - Guichet virtuel	245.34	-
9102.01	BCV - Compte-courant 842.570.0	13'004.68	779'211.53
9102.02	Basler Kantonalbank - 413932410	6'525.20	11'548.15
9102.03	UBS - Compte-courant 228-703650.B1 Q	2'923.40	3'326.50
9102.07	BCV - Fonds Cartier H 0045.98.35	35'309.90	33'328.85
911	DEBITEURS ET COMPTE-COURANTS	12'807'778.33	14'563'394.40
9112.01	ACI - Acomptes impôts	7'919'590.81	10'051'417.94
9112.02	ACI - Impôt anticipé supputé	2'470'738.79	2'062'220.94
9115.01	Débiteurs (Citizen)	31'766.24	45'446.72
9115.04	Impôt anticipé	50'474.37	44'126.25
9115.12	TVA - Compte de virement	174'578.50	169'505.19
9115.13	Amendes d'ordre (Citizen)	26'885.00	27'075.00
9115.14	Amendes d'ordre (OM Police)	30'806.01	1'380.00
9116.01	Débiteurs (collectif)	2'102'938.61	2'162'222.36
912	PLACEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER	24'349'468.30	24'118'086.78
9123.000	Patrimoine financier	1'000'000.00	1'000'000.00
9123.002	La Chavanne - Parcelle No 611	95'000.00	95'000.00
9123.010	Immeuble "s/Vignes"	1'464'230.00	1'464'230.00
9123.011	La Chavanne - Parcelle No 614	305'000.00	305'000.00
9123.012	Achat parcelle No 339 "Ruyre"	120'000.00	120'000.00
9123.013	Perron 2 - Parcelle No 558	15'000.00	15'000.00
9123.014	Parcelle 1549 - Ch. des Salette / Lavasson	1'460'660.00	1'460'660.00
9123.040	Montoly - Parcelle 90	1'224'000.00	1'224'000.00
9123.050	Participation à SI Bochet Gland (société simple)	12'500.00	12'500.00
9123.053	Acquisition du bâtiment A5.4 du quartier de La Combaz	3'434'866.96	5'085'000.00
9123.054	Préavis n°74/2021 Acquis. parcelle n°563 incluant 2 bâtiments WWF	12'770'813.86	12'770'813.86
9123.055	Préavis n°100/2021 Acquis. bâtiment A5.1 de la Combaz	734'997.48	565'882.92
9123.056	Préavis n°19/2022 Acquis. parcelle 1587 avec octroi d'un DDP	1'712'400.00	-
913	ACTIFS TRANSITOIRES	2'885'843.91	2'374'461.78
9139.00	Charges payées d'avance	295'538.01	278'355.77
9139.01	Produits à recevoir	1'369'475.18	1'401'168.46
9139.04	Produits à recevoir Péréquation	1'220'830.72	694'937.55

Compte	Désignation	Bilan au	Bilan au
		31 décembre 2022	31 décembre 2021
914	INVESTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	87'760'100.61	77'876'131.22
9141.041	Préavis n°88/2010 Réaménagement Place de la Gare	648'000.00	684'000.00
9141.046	Préavis n°90/2010 Infrastructures routières Communes-Borgeaud	2'402'090.00	2'543'395.00
9141.061	Préavis n°47/2013 Crédit réalisation équipements En Vertelin	456'242.00	477'971.00
9141.065	Préavis n°70/2014 Giratoire Bergerie-Rte Suisse-Mt-Blanc	417'724.00	436'712.00
9141.068	Préavis n°82/2015 Constr. nouveau passage inférieur gare CFF	4'033'564.59	4'208'936.52
9141.070	Préavis n°15/2017 Zone 30 km/h secteur sud	577'844.00	601'922.00
9141.071	Préavis n°20/2017 Aménagement de 11 places de parc Ch. du Lavasson	-	18'233.00
9141.073	Préavis n°14/2017 Assainissement du réseau d'éclairage public	824'965.29	1'031'207.00
9141.074	Préavis n°23/2017 Assainissement bruit secteur "av. du Mt-Blanc"	290'200.00	322'450.00
9141.075	Préavis n°25/2017 Réaménagement du chemin des Magnenets	561'044.00	584'422.00
9141.076	Préavis n°31/2017 Crédit création cheminement historique	33'550.00	40'275.00
9141.077	Préavis n°34/2017 Mesure capitonage pont CFF avenue du Mt-Blanc	62'276.00	74'738.00
9141.078	Préavis n°37/2018 Etude agrandissement & relocalisation déchèterie	41'036.00	42'677.00
9141.079	Préavis n°41/2018 Assainissement du pont de la Vy-Creuse	1'193'582.00	1'239'491.00
9141.081	Préavis n°56/2019 Réfection du collecteur eaux claires Avouillons	100'006.00	103'853.00
9141.082	Préavis n°60/2019 Réaménagement Rue Mauverney, tronçon Perron-Alpes	1'373'405.00	1'469'178.24
9141.083	Préavis n°66/2020 Sécurisation des berges de la Promenthouse	22'568.05	14'413.62
9141.084	Préavis n°75/2020 Promo et gest différenciée en milieu construit	368'399.48	374'967.43
9141.085	Préavis n°79/2020 Requalification du Chemin Crétaux et du Perron	1'544'523.68	282'096.77
9141.086	Préavis n°82/2020 Etude amélioration accessibilité douce à la gare	5'000.00	-
9141.087	Préavis n°81/2020 Etude réalisation des travaux du Vieux bourg	228'442.60	46'556.05
9141.088	Préavis n°88/2020 Equipement des parcelles "La Combaz"	1'396'827.53	534'698.84
9141.089	Préavis n°93/2021 Crédit d'étude refonte et la modernisation TUG	30'693.55	3'064.50
9141.090	Préavis n°95/2021 Elaboration plan directeur mobilité et stationne	74'458.00	16'206.70
9141.091	Préavis n°20/2022 Esp. public et infra. souterraines Vieux-Bourg	288'659.20	-
9141.092	Préavis n°27/2022 Rue cyclable rue de la gare et rempl. cond. eau	11'386.55	-
9141.093	Préavis n°28/2022 Etude requal. ch. Vy-Creuse et rue du Perron	10'968.40	-
9141.094	Préavis n°30/2022 Boucl. réseau eau pot. et réfec. rue de l'Etraz	1'070.65	-
9143.001	Terrains et bâtiments du patrimoine administratif	1.00	1.00
9143.004	Collège secondaire "Grand Champ"	3'815'504.00	4'578'602.00
9143.012	Ecole des Tuillières - Etudes et construction	9'841'727.00	10'333'813.00
9143.039	Préavis n°92/2010 Bâtiment Espaces Verts - Construction	3'274'732.00	3'456'666.00
9143.043	Préavis n°109/2011 Appel d'offre rénovation enveloppe Perrerets	28'228.00	29'714.00
9143.045	Préavis n°8/2012 Constr.bâtiment UAPE & Pause-Déj. Mauverney	1'537'270.00	1'614'135.00
9143.051	Préavis n°59/2014 rénovation envel.& inst.techn. Perrerets	3'996'726.60	4'119'006.00
9143.052	Préavis n°63/2014 construction UAPE Perrerets	3'825'524.00	3'999'412.00
9143.055	Préavis n°95/2016 assainissement chaufferie Montoly	333'185.69	347'068.10
9143.057	Préavis n°99/2016 Réfection env.extérieure "En Bord"	2'141'010.00	2'293'605.00
9143.060	Préavis n°17/2017 Aménagement réorganisation services admin.	126'800.00	158'500.00
9143.061	Préavis n°16/2017 Réfection place de jeux Mauverney & Cité-Ouest	67'314.00	84'157.00
9143.062	Préavis n°24/2017 Protections solaires au collège des Tuillières	480'500.00	528'550.00
9143.063	Préavis n°28/2017 Perrerets - rénovation blocs ABCDE	16'399'275.64	16'632'589.24
9143.065	Préavis n°33/2017 Grand-Champ remplacement centrale incendie Tyco	73'200.00	87'850.00
9143.066	Préavis n°39/2018 Construction plateforme élévatrice Grand-Champ	194'858.00	233'829.00
9143.068	Préavis n°42/2018 Complément réfection env.extérieure "En Bord"	125'700.00	150'850.00
9143.069	Préavis n°50/2019 Tuillères & Mauverney Wifi & TNI	396'260.05	496'502.00
9143.070	Préavis n°54/2019 Rénovations diverses Collège de Mauverney A et B	281'804.85	326'268.00
9143.072	Préavis n°58/2019 Travaux rénovation orgue du Temple Saint-Paul	185'297.55	205'886.51
9143.073	Préavis n°69/2020 Projet instal. photovoltaïques sur bât. Communal	-	53'685.85
9143.074	Préavis n°73/2020 Rénovation de la place de jeux du Temple	284'170.00	314'732.43
9143.075	Préavis n°72/2020 Agrandissement et relocalisation déchèterie	5'037'510.70	2'128'090.57
9143.077	Préavis n°74/2020 Acquisition parcelle n°563 WWF - patr. admin.	4'129'068.00	4'271'448.47
9143.078	Préavis n°72/2020 Agrandissement et relocalisation déchèterie	1'397'988.95	288'704.96
9143.079	Préavis n°89/2020 Réno. enveloppe ext. et équip. salle communale	1'023'747.13	-
9143.080	Préavis n°100/2021 Acquis. bâtiment A5.1 de la Combaz	1'355'774.74	945'510.15
9143.081	Préavis n°96/2021 Etudes agrand. Grand-Champ et Mauverney A+B	2'609'272.60	11'585.80
9143.082	Préavis n°97/2021 Exploitation espaces culturels de Grand-Champ	427'269.12	119'375.75
9143.083	Préavis n°13/2021 Rempl. filtres à sable piscine des Perrerets	445'858.40	2'067.85
9143.084	Préavis n°72/2020 Agrandissement et relocalisation déchèterie	298'832.11	-
9143.085	Préavis n°68/2014 Parcelle n° 436 - "En Vertelin"	1'316'015.00	1'316'015.00
9143.086	Préavis n°18/2022 Ext. galerie du restaurant scolaire Grand-Champ	445'194.40	-

Compte	Désignation	Bilan au	
		31 décembre 2022	31 décembre 2021
9143.088	Préavis n°21/2022 Centrale solaire sur le bâtiment de Montoly 1	8'845.40	-
9144.001	Installations du service des eaux	1.00	1.00
9144.002	Préavis n°70/2001 Réservoirs Château Grillet	328'250.00	364'725.00
9144.009	Préavis n°39/2003 Réservoirs "La Gresollière"	655'600.00	715'200.00
9144.011	Préavis n°59/2009 Compteurs - Relevés à distance	75'600.00	113'400.00
9144.013	Préavis n°26/2012 Rempl.conduite eau Ch.de la Perroude	200'108.00	209'204.00
9144.014	Préavis n°46/2013 Adap.install. traitement eaux Montant	105'426.00	114'213.00
9144.015	Préavis n°67/2014 rempl.conduite d'eau sous press. Mt-Blanc	297'912.00	311'456.00
9144.016	Préavis n°79/2015 rempl.conduite d'eau "En Vertelin"	131'092.00	136'796.00
9144.017	Préavis n°48/2018 Etude mesures d'entretien réseau d'eau potable	26'740.45	52'036.00
9144.019	Acquisition de la parcelle n°6 de Vich, Cézille (SIDEMO)	94'825.00	94'825.00
9144.020	Préavis n°87/2020 Prospection de la nappe de la Cézille (SIDEMO)	41'577.30	7'725.00
9146.001	Mobilier, machines, véhicules	1.00	1.00
9146.002	Préavis n°57/2019 Renouvellement mobilier scolaire EP+ES	59'242.82	69'125.00
9146.003	Préavis n°66/2020 Renouvellement du parc des véhicules communaux	1'441'804.19	497'730.45
9146.005	Préavis n°71/2020 Aménag. 2 classes "Portakabin" Grand-Champ	169'800.60	181'162.00
9146.006	Préavis n°71/2020 Aménag. 2 classes "Portakabin" Grand-Champ	272'823.40	31'427.40
9149.001	Préavis n°67/2020 Mise en oeuvre du projet "Admin. 2.0"	573'654.00	588'341.65
9149.002	Préavis n°68/2020 Réponse motion M. Vallat "Smart City"	44'419.80	44'419.80
9149.008	Préavis n°91/2020 renouvel. et l'acquisi. de mat. et logiciel info	115'812.00	64'657.57
9149.009	Préavis n°12/2021 Equip. Perrerets Wi-Fi pro et affich, numériques	222'419.55	-
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	1'495'650.00	1'245'650.00
9152.03	Prêt Paroisse catholique de Nyon	250'000.00	-
9153.01	Titres et papiers valeur	1'245'650.00	1'245'650.00
916	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR	1'317'433.00	1'425'706.18
9162.000	Préavis n°94/2010 Réorganis. des transports publics régionaux	354'316.00	258'320.00
9162.006	Préavis n°70/2020 Reconduction DISREN pour période 2020-2025	324'480.00	263'345.61
9162.007	Préavis n°6/2021 Financement des réseaux agroécologiques	24'685.00	12'992.17
9165.005	Préavis n°83/2015 Part. construction nouvelle église catholique	483'333.00	775'640.00
9165.006	Préavis n°86/2020 Soutien communal pour pandémie COVID-19	130'619.00	115'408.40

Compte	Désignation	Bilan au	Bilan au
		31 décembre 2022	31 décembre 2021
92	P A S S I F	134'354'999.23	127'516'346.57
920	ENGAGEMENTS COURANTS	7'388'826.45	7'643'354.40
9201.01	Créanciers (collectif)	7'360'156.50	7'613'579.25
9206.05	Caution "Clés"	25'100.00	22'650.00
9206.07	Immeuble s/Vignes - Compte-courant	3'369.95	6'935.15
9206.14	Caution Casiers Patinoire	200.00	190.00
921	DETTES A COURT TERME	16'415'000.00	14'000'000.00
9210.54	Swissquote Bank - -0.45% - 28.02.2022	-	3'000'000.00
9210.58	BVG Stiftung - -0.46% - 20.06.2022	-	3'000'000.00
9210.60	BVG Stiftung - -0.46% - 11.04.2022	-	4'000'000.00
9210.61	SUVA - 1.57% - 03.06.2022	-	4'000'000.00
9210.69	BVG Stiftung - 0.78% - 11.01.2023	6'000'000.00	-
9210.70	Swissquote Bank - 0.98% - 28.02.2023	2'000'000.00	-
9210.71	BVG Stiftung - 0.96% - 28.02.2023	2'000'000.00	-
9210.76	Postfinance - 1.38 % - 13.03.2023	1'415'000.00	-
9210.77	Postfinance - 1.69 % - 31.01.2023	5'000'000.00	-
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	67'000'000.00	61'475'000.00
9221.34	Suva - 1.5 % - 12.07.2024	4'000'000.00	4'000'000.00
9221.35	Postfinance - 1.38 % - 13.03.2023	-	1'475'000.00
9221.36	Postfinance - 1.69 % - 31.01.2023	-	5'000'000.00
9221.37	Caisse pension la Poste - 0.44% - 16.06.2025	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.38	Suva - 0.40 % - 30.06.2028	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.39	Suva - 0.42 % - 24.11.2028	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.41	BCV - 0.98% - 29.11.2027	10'000'000.00	10'000'000.00
9221.42	Basler KantonalBank - 0.10% - 26.09.2029	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.43	Postfinance - 0.25% - 11.02.2031	4'000'000.00	4'000'000.00
9221.44	Postfinance - 0.45% - 12.02.2035	4'000'000.00	4'000'000.00
9221.45	Postfinance - 0.82% - 10.02.2040	4'000'000.00	4'000'000.00
9221.46	AXA - 0.69% - 10.12.2041	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.47	SUVA - 0.53% - 22.12.2036	4'000'000.00	4'000'000.00
9221.48	SUVA - 1.33% - 03.06.2030	4'000'000.00	-
9221.49	SUVA - 2% - 30.11.2032	4'000'000.00	-
9221.51	Postfinance - 1.99% - 21.09.2026	4'000'000.00	-
925	PASSIFS TRANSITOIRES	3'412'351.25	4'375'313.40
9259.00	Charges à payer	1'003'330.47	842'221.31
9259.01	Produits reçus d'avance	509'915.96	801'571.35
9259.03	Provision pour débiteurs douteux	1'899'104.82	2'047'327.35
9259.04	Provision Péréquation	-	684'193.39
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	15'973'257.85	18'058'084.74
9280.02	Fonds de réserve "Euration"	1'868'752.93	2'180'955.28
9280.06	Fonds de réserve "Egouts"	6'402'091.22	6'715'107.29
9280.07	Fonds de réserve "Eau"	1'965'012.76	1'642'230.00
9280.09	Fonds de réserve "Déchets"	1'060'758.92	735'798.33
9280.10	Fonds de réserve "Equipement Communautaire"	894'538.25	2'678'743.50
9281.04	Fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	1'571'352.92	2'011'769.26
9281.05	Fonds de réserve "Développement durable"	1'271'582.41	1'146'011.69
9282.02	Fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"	188'290.00	178'572.00
9282.03	Fonds de réserve "Oeuvres culturelles"	66'476.54	86'476.54
9282.09	Fonds de réserve "Fonds Cartier"	35'309.90	33'328.85
9282.11	Fonds de réserve "SIDEMO"	649'092.00	649'092.00
929	CAPITAL	24'165'563.68	21'964'594.03
9290.01	Capital	24'165'563.68	21'964'594.03

RECAPITULATION

- 45 -

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	9'769'824.08	863'165.52	10'470'750.00	947'900.00	8'940'974.91	738'861.23
2	FINANCES	17'548'869.55	59'057'675.87	16'844'050.00	57'822'400.00	17'625'619.02	60'850'496.54
3	BÂTIMENTS ET URBANISME	6'175'583.64	4'725'415.29	3'322'000.00	1'962'950.00	3'289'618.56	2'084'064.13
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	7'525'673.32	4'332'612.38	7'805'150.00	4'392'600.00	7'418'373.17	4'515'159.04
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	6'292'771.53	586'912.90	6'978'050.00	482'450.00	5'476'963.49	454'417.75
6	POLICE	4'166'079.24	695'654.95	4'266'000.00	596'050.00	4'035'586.25	693'397.99
7	SECURITE SOCIALE	18'869'319.26	2'173'377.66	19'303'000.00	876'950.00	19'187'435.71	3'332'952.03
8	SERVICES INDUSTRIELS	3'442'513.47	3'556'789.17	4'033'150.00	4'001'400.00	3'011'374.98	3'071'430.12
	RESULTAT	2'200'969.65			1'939'450.00	6'754'832.74	
	TOTAUX	73'790'634.09	75'991'603.74	73'022'150.00	71'082'700.00	68'985'946.09	75'740'778.83

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	9'769'824.08	863'165.52	10'470'750.00	947'900.00	8'940'974.91	738'861.23
10	AUTORITES	1'298'616.45	-	1'336'550.00	-	1'265'259.24	600.78
100	Conseil Communal	194'763.74		264'350.00		217'720.66	
100.3001.00	Rétribution des autorités	32'085.00		36'000.00		28'582.50	
100.3003.00	Jetons de présence et commissions	65'098.25		88'550.00		77'123.75	
100.3030.00	Cotisations AVS - AI	5'193.44		7'350.00		5'459.78	
100.3040.00	Cotisations caisse de pension	492.60		600.00		-	
100.3050.00	Assurances accidents & maladie	61.25		100.00		55.58	
100.3069.00	Remboursements de frais	3'126.75		7'500.00		4'334.80	
100.3069.10	Indemnités dépouillements	25'687.50		32'500.00		35'480.50	
100.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	10'456.90		33'000.00		39'492.30	
100.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	1'466.90		3'000.00		1'774.70	
100.3133.00	Produits de nettoyages, fournitures	-		500.00		-	
100.3182.00	Télécommunications	183.23		250.00		-	
100.3185.00	Honoraires communications	50'911.92		55'000.00		25'416.75	
101	Municipalité	836'333.41		800'600.00		778'382.33	
101.3001.00	Traitements et vacations	630'768.40		588'000.00		583'041.65	
101.3030.00	Cotisations AVS - AI	54'534.06		55'850.00		52'645.21	
101.3031.00	Allocations familiales communales	1'340.00		1'450.00		1'440.00	
101.3040.00	Cotisations caisse de pension	109'806.10		107'100.00		103'603.10	
101.3069.00	Remboursements de frais	31'160.97		32'200.00		30'547.20	
101.3091.00	Frais formation professionnelle	2'340.00		8'000.00		1'621.00	
101.3099.00	Charges diverses (cadeaux, repas)	6'383.88		8'000.00		5'484.17	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
102	Région de Nyon	267'519.30	-	271'600.00	-	269'156.25	600.78
102.3003.00	Indemnités Conseil intercommunal du Conseil régional	1'399.30		2'600.00		4'296.25	
102.3526.10	Conseil Régional - Participation	266'120.00		269'000.00		264'860.00	
102.4526.20	DISREN - Ajustement de solde		-		-		600.78
11	ADMINISTRATION	3'307'857.52	94'398.25	3'534'750.00	80'600.00	3'071'056.54	175'262.29
110	Secrétariat du Service de la population	652'977.49	56'272.17	761'500.00	80'600.00	757'969.70	108'760.74
110.3011.00	Traitements	450'037.45		521'750.00		511'433.85	
110.3030.00	Cotisations AVS - AI	42'005.19		49'400.00		47'850.87	
110.3031.00	Allocations familiales communales	1'489.40		1'200.00		1'200.00	
110.3040.00	Cotisations caisse de pension	71'439.70		88'500.00		84'911.30	
110.3050.00	Assurances accidents & maladie	15'746.50		18'300.00		17'761.82	
110.3069.00	Remboursements de frais	1'976.40		4'000.00		2'582.80	
110.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	1'886.75		2'000.00		1'066.35	
110.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	1'215.30		1'000.00		-	
110.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	-		-		1'591.80	
110.3182.00	Télécommunications	934.29		1'100.00		2'529.25	
110.3183.00	Frais cartes crédit	1'755.36		2'000.00		1'551.81	
110.3186.00	Assurances véhicules	-		-		367.49	
110.3189.10	Plan de mobilité du personnel	19'528.00		23'000.00		9'268.00	
110.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	42'813.15		46'250.00		44'128.46	
110.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	150.00		-		200.00	
110.3659.00	Dons et subventions casuels	2'000.00		3'000.00		15'000.00	
110.3659.10	Aides à l'étranger	-		-		13'000.00	
110.3664.00	Littering (Développement Durable)	-		-		3'525.90	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110.4064.00	Taxes sur les appareils automatiques		-		-		1'990.00
110.4101.00	Patentes boissons		-		-		13'250.00
110.4101.10	Patentes tabacs		-		-		2'650.00
110.4272.10	Plan de mobilité		54'776.32		80'000.00		80'276.29
110.4311.00	Emoluments actes de moeurs		290.00		200.00		200.00
110.4359.00	Ventes et prestations diverses		1'205.85		400.00		1'936.35
110.4359.10	Recettes location véhicules communaux		-		-		450.00
110.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		-		-		4'482.20
110.4902.00	Imputations internes Littering (Développement Durable)		-		-		3'525.90
111	Secrétariat municipal	2'564'059.86	38'126.08	2'683'500.00	-	2'236'045.33	66'501.55
111.3011.00	Traitements	1'425'710.77		1'490'450.00		1'266'032.83	
111.3011.30	Traitements apprentis	39'273.85		36'250.00		33'663.90	
111.3030.00	Cotisations AVS - AI	134'936.56		144'200.00		119'210.57	
111.3031.00	Allocations familiales communales	3'471.35		3'150.00		3'380.00	
111.3040.00	Cotisations caisse de pension	230'110.59		253'350.00		207'435.69	
111.3050.00	Assurances accidents & maladie	51'814.47		53'400.00		44'823.30	
111.3069.00	Remboursements de frais	7'176.59		7'600.00		5'846.75	
111.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	25'696.40		30'000.00		21'109.85	
111.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	10'323.80		15'000.00		13'502.45	
111.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	73.05		6'500.00		2'325.80	
111.3116.00	Achats d'équipement PRU	936.70		-		-	
111.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	589.65		2'500.00		59.95	
111.3170.00	Réceptions, manifestations	154'782.76		170'000.00		143'867.24	
111.3181.00	Ports, affranchissements	68'858.30		58'000.00		58'447.06	
111.3182.00	Télécommunications	3'008.81		4'300.00		3'371.65	
111.3185.10	Honoraires juridiques, avocats	42'613.30		45'000.00		29'192.70	
111.3185.20	Honoraires communications	92'304.96		99'600.00		83'453.89	
111.3185.30	Publication Gland Cité	58'938.75		39'000.00		20'188.35	
111.3185.50	Achats d'espaces et crédits sortir.lacote.ch	50'630.85		52'000.00		21'727.80	
111.3186.00	Assurances choses et RC	16'694.50		17'200.00		16'307.50	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
111.3189.00	Projets de l'administration et Smart City	6'113.85		15'000.00		12'098.05	
111.3651.00	Remboursements de dégâts	-		1'000.00		-	
111.3653.00	Contribution fonctionnement NRTV	140'000.00		140'000.00		130'000.00	
111.4101.00	Patentes boissons - tabacs		-		-		100.00
111.4359.00	Ventes et prestations diverses		8'546.63		-		-
111.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		25'709.95		-		57'451.65
111.4362.00	Remboursements de frais		2'500.00		-		-
111.4362.10	La Côte - Rétrocession années précédentes		1'369.50		-		-
111.4363.00	Remboursements assurances		-		-		8'949.90
112	Archives	90'820.17		89'750.00		77'041.51	
112.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	912.07		1'000.00		945.05	
112.3102.10	Reliure, restauration de documents	6'698.00		4'000.00		800.00	
112.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	-		1'000.00		-	
112.3189.00	Mandat externe	82'713.60		82'750.00		68'921.11	
112.3189.20	Projet exposition d'archives	-		-		6'000.00	
112.3189.30	Elimination des archives	496.50		1'000.00		375.35	
13	PERSONNEL	226'244.81		333'200.00		148'011.54	
130	Personnel	163'603.47		267'700.00		148'011.54	
130.3012.00	Personnel intérimaire et missions ponctuelles	1'000.00		1'000.00		235.35	
130.3030.00	Cotisations AVS - AI	93.35		100.00		21.01	
130.3050.00	Assurances accidents & maladie	44.18		50.00		-	
130.3091.00	Frais formation professionnelle	85'601.80		120'000.00		57'043.26	
130.3092.00	Frais de recherche de personnel	31'726.05		85'750.00		3'534.75	
130.3093.10	MSST - Santé et sécurité au travail	-		-		46'980.30	
130.3099.00	Charges diverses du personnel (cadeaux, repas)	36'426.24		36'000.00		30'220.32	
130.3189.00	Appui gestion du personnel	8'711.85		24'800.00		9'976.55	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
131	Mesures de sécurité et santé au travail (MSST)	62'641.34		65'500.00		-	
131.3091.00	Formations MSST	13'359.60		13'800.00		-	
131.3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	20'996.10		21'800.00		-	
131.3132.00	Achats de fournitures pour soins et analyses	12'275.79		13'050.00		-	
131.3133.00	Achats produits et fournit. de nettoyage et de désinfection	3'479.00		3'500.00		-	
131.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	10'629.50		11'350.00		-	
131.3182.00	Télécommunications	1'901.35		2'000.00		-	
15	AFFAIRES CULTURELLES	2'432'665.50	460'941.70	2'449'250.00	572'600.00	2'279'043.09	349'317.55
150	Bibliothèques	690'834.56	211'572.85	683'750.00	216'300.00	677'609.72	230'171.50
150.3011.00	Traitements	457'704.65		449'300.00		446'369.20	
150.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	15'837.80		15'000.00		17'721.90	
150.3011.30	Traitements apprentis	10'192.65		10'050.00		15'264.80	
150.3030.00	Cotisations AVS - AI	44'688.44		44'950.00		44'053.34	
150.3031.00	Allocations familiales communales	700.00		750.00		620.00	
150.3040.00	Cotisations caisse de pension	72'563.70		74'100.00		72'234.15	
150.3050.00	Assurances accidents & maladie	16'469.50		16'650.00		15'543.42	
150.3069.00	Remboursements de frais	1'635.80		2'000.00		1'409.90	
150.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	5'553.39		5'300.00		6'754.90	
150.3102.00	Achats livres	48'232.58		48'000.00		43'841.98	
150.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	3'617.60		3'500.00		3'238.23	
150.3181.00	Ports, affranchissements	196.20		500.00		334.60	
150.3182.00	Télécommunications	1'500.70		1'650.00		1'660.06	
150.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	-		-		167.90	
150.3653.00	Animations publiques	8'028.95		8'000.00		5'836.79	
150.3655.00	Subvention association pour prêts intersites	3'912.60		4'000.00		2'558.55	
150.4352.00	Rappels, livres abimés		1'837.10		2'000.00		1'957.40
150.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		307.90		-		20'515.55
150.4512.00	Part. du canton aux traitements des bibliothécaires		209'427.85		214'300.00		207'698.55

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151	Théâtre	620'052.27	66'983.00	606'150.00	72'500.00	524'992.91	22'252.20
151.3011.00	Traitements	213'920.05		211'500.00		187'869.50	
151.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	37'473.65		28'000.00		33'391.25	
151.3011.30	Traitements apprentis	13'309.70		13'100.00		9'966.70	
151.3030.00	Cotisations AVS - AI	24'472.17		23'950.00		21'608.99	
151.3031.00	Allocations familiales communales	1'680.00		1'700.00		1'800.00	
151.3040.00	Cotisations caisse de pension	34'105.35		35'500.00		30'495.45	
151.3050.00	Assurances accidents & maladie	9'017.83		8'900.00		7'488.14	
151.3069.00	Remboursements de frais	2'162.70		1'800.00		2'661.45	
151.3113.00	Achats et locations d'équipements techniques	44'801.89		45'000.00		40'860.30	
151.3113.10	Location de matériel	-		-		6'731.70	
151.3131.00	Fournitures buvette	23'482.69		15'000.00		8'202.35	
151.3151.00	Entretien équipement technique et consommables	49'792.58		52'000.00		14'353.90	
151.3182.00	Télécommunications	2'547.83		3'600.00		2'936.64	
151.3312.00	Amortissements théâtre	120'371.00		120'400.00		120'371.00	
151.3653.10	Publicité - Promotions	37'014.83		40'000.00		30'805.54	
151.3909.00	Imputations intérêts emprunts	5'900.00		5'700.00		5'450.00	
151.4271.00	Locations du théâtre		15'720.00		20'000.00		7'000.00
151.4359.00	Recettes buvettes		32'439.50		32'500.00		13'191.80
151.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		173.50		-		2'060.40
151.4523.00	Régie théâtre / Participations de tiers		18'650.00		20'000.00		-
152	Activités culturelles	1'121'778.67	182'385.85	1'159'350.00	283'800.00	1'076'440.46	96'893.85
152.3003.00	Indemnités Commission culturelle et Comité cinéma	1'754.55		2'300.00		1'575.00	
152.3011.00	Traitements	284'790.90		262'750.00		241'093.15	
152.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	19'129.00		17'500.00		17'629.00	
152.3030.00	Cotisations AVS - AI	28'680.56		26'550.00		24'563.99	
152.3031.00	Allocations familiales communales	1'040.00		750.00		720.00	
152.3040.00	Cotisations caisse de pension	46'286.30		45'450.00		40'218.60	
152.3050.00	Assurances accidents & maladie	9'558.95		9'850.00		8'552.34	
152.3069.00	Remboursements de frais	-		200.00		-	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
152.3102.00	Promotion événements culturels	38'678.91		62'000.00		61'227.08	
152.3102.10	Sentier historique - charges	-		10'000.00		-	
152.3119.00	Achats de sculptures et oeuvres d'arts	21'350.00		20'000.00		-	
152.3182.00	Télécommunications	727.59		550.00		745.72	
152.3183.00	Frais cartes crédit	4'414.71		3'650.00		2'260.96	
152.3189.00	Manifestations culturelles - Charges	70'402.77		90'000.00		77'262.93	
152.3189.10	Saison culturelle - Charges	295'268.08		300'000.00		300'756.14	
152.3652.00	Subvention LEM	136'360.90		137'800.00		136'202.60	
152.3653.00	Subventions annuelles	108'000.00		110'000.00		110'000.00	
152.3653.10	Subventions ponctuelles	38'750.00		40'000.00		39'600.00	
152.3653.30	Affichage culturel public (SGA)	16'585.45		20'000.00		14'032.95	
152.4356.00	Sentier historique - Refacturation Prangins		-		3'300.00		-
152.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		14'874.50		-		-
152.4392.00	Manifestations culturelles - Recettes		6'915.90		35'000.00		6'928.50
152.4392.10	Saison culturelle - Recettes		118'035.45		200'000.00		67'805.35
152.4392.20	Saison culturelle - Subvention Canton de Vaud		10'000.00		10'000.00		10'000.00
152.4392.30	Saison culturelle - Subvention Région de Nyon		11'600.00		15'000.00		12'000.00
152.4653.00	Affichage culturel public (externe)		960.00		500.00		160.00
152.4802.00	Prélèvement du fonds de réserve "Oeuvres culturelles"		20'000.00		20'000.00		-
16	TOURISME	75'689.17	66'920.77	74'200.00	54'900.00	77'551.48	65'400.42
160	Tourisme	55'190.95	55'190.95	46'000.00	46'000.00	53'268.30	53'268.30
160.3523.00	Nyon Région Tourisme - Participation taxes de séjour	4'139.32		3'450.00		3'995.12	
160.3523.10	Conseil Régional - Participation taxes de séjour	46'912.31		39'100.00		45'278.06	
160.3653.00	Frais administratifs et projets communaux	4'139.32		3'450.00		3'995.12	
160.4066.00	Taxes de séjour, résidences secondaires		55'190.95		46'000.00		53'268.30

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
161	Marché hebdomadaire	20'498.22	11'729.82	28'200.00	8'900.00	24'283.18	12'132.12
161.3011.10	Traitement du personnel auxiliaire	427.70		4'550.00		3'419.40	
161.3030.00	Cotisations AVS - AI	40.12		450.00		316.41	
161.3050.00	Assurances accidents & maladie	14.98		200.00		8.67	
161.3069.00	Remboursements de frais	-		1'000.00		1'000.00	
161.3170.00	Réceptions, manifestations	7'960.02		8'500.00		7'538.70	
161.3185.00	Honoraires organisation	11'515.40		13'500.00		12'000.00	
161.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	540.00		-		-	
161.4359.00	Locations emplacements		7'590.50		5'500.00		8'137.00
161.4359.10	Part communale taxe de séjour		4'139.32		3'400.00		3'995.12
17	SPORTS	498'401.74	141'991.41	535'650.00	112'800.00	384'428.82	52'792.67
170	Sports	498'401.74	141'991.41	535'650.00	112'800.00	384'428.82	52'792.67
170.3145.00	Entretien des places de sports	101'767.42		97'900.00		104'439.25	
170.3145.10	Patinoire mobile - charges	345'746.37		386'450.00		250'441.03	
170.3653.00	Manifestations sportives	32'888.23		32'900.00		26'488.54	
170.3653.10	Acteurs sportifs externes	9'617.92		9'400.00		3'060.00	
170.3663.00	Mérites sportifs	8'381.80		9'000.00		-	
170.4359.00	Recettes Tir de l'amitié		1'125.50		1'500.00		1'090.00
170.4392.00	Patinoire mobile - recettes		132'008.81		111'300.00		49'484.67
170.4653.00	Contributions financières et évènements sportifs		8'857.10		-		2'218.00

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
18	TRANSPORTS PUBLICS	1'259'636.59	98'913.39	1'436'850.00	127'000.00	1'205'739.47	95'487.52
180	Transports publics	1'259'636.59	98'913.39	1'436'850.00	127'000.00	1'205'739.47	95'487.52
180.3185.00	Honoraires et frais d'expertise	750.00		9'000.00		12'590.15	
180.3188.00	CFF - Achat cartes journalières	132'383.67		131'000.00		132'647.46	
180.3517.00	Indemnités pour lignes de trafic régional	680'890.05		764'400.00		578'720.45	
180.3527.00	Participation études et projets Région de Nyon	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
180.3656.00	Semaine de la mobilité	-		6'500.00		1'166.60	
180.3657.00	TUG - Exploitation	374'393.15		448'750.00		394'438.70	
180.3657.10	NOCTAMBUS - Participation	12'439.00		12'450.00		8'805.00	
180.3657.20	Vélos en libre service	28'571.42		33'500.00		47'520.31	
180.3657.30	Courses expérimentales	23'209.30		24'250.00		22'850.80	
180.4359.10	CFF - Ventes cartes journalières		88'913.39		117'000.00		85'487.52
180.4657.00	TUG - Publicité		10'000.00		10'000.00		10'000.00
19	INFORMATIQUE	670'712.30		770'300.00		509'884.73	
190	Informatique	670'712.30		770'300.00		509'884.73	
190.3101.20	Imprimés et fournitures de bureau	19'150.35		22'000.00		12'156.05	
190.3111.00	Matériel et logiciels informatiques	29'591.17		28'700.00		24'982.01	
190.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	111'956.50		109'600.00		109'290.60	
190.3151.00	Contrats maintenance	400'628.79		473'100.00		309'630.55	
190.3182.00	Télécommunications - Abt Internet	11'747.14		22'550.00		10'528.00	
190.3182.10	Télécommunications - Centrale téléphonique	10'527.65		14'400.00		13'085.00	
190.3189.00	Honoraires, frais assistance	87'110.70		99'950.00		30'212.52	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	17'548'869.55	59'057'675.87	16'844'050.00	57'822'400.00	17'625'619.02	60'850'496.54
20	COMPTABILITE	870'063.30	66'886.16	764'000.00	56'200.00	649'657.43	56'857.58
200	Comptabilité générale	870'063.30	66'886.16	764'000.00	56'200.00	649'657.43	56'857.58
200.3011.00	Traitements	635'589.55		549'850.00		473'135.10	
200.3030.00	Cotisations AVS - AI	58'707.95		52'050.00		44'620.71	
200.3031.00	Allocations familiales communales	2'340.00		1'950.00		1'900.00	
200.3040.00	Cotisations caisse de pension	102'276.25		93'050.00		78'434.55	
200.3050.00	Assurances accidents & maladie	21'926.70		19'300.00		16'399.96	
200.3069.00	Remboursements de frais	1'558.85		500.00		412.60	
200.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	5'061.05		4'200.00		2'093.90	
200.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	-		100.00		75.00	
200.3182.00	Télécommunications	851.11		700.00		467.60	
200.3184.00	Contentieux, frais de poursuites	21'751.84		22'300.00		12'118.01	
200.3185.00	Honoraires de la fiduciaire	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
200.4319.00	Frais de rappel		7'080.00		4'600.00		5'149.75
200.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		7'284.35		-		4'797.25
200.4362.00	Remboursements de frais de poursuite		9'721.81		8'800.00		3'975.13
200.4362.10	Remboursements de frais (autres collectivités, etc)		19'600.00		19'600.00		19'600.00
200.4363.00	Rétrocessions frais OP		-		-		135.45
200.4901.00	Imputations internes - Gestion eau-égout		23'200.00		23'200.00		23'200.00

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21	IMPOTS	617'989.41	48'925'134.90	851'400.00	48'215'700.00	786'744.13	50'934'902.63
210	Impôts	617'989.41	48'925'134.90	851'400.00	48'215'700.00	786'744.13	50'934'902.63
210.3187.00	Emoluments de perception	370'875.15		335'000.00		320'509.39	
210.3290.00	Intérêts compensatoires	2'791.94		25'400.00		11'326.41	
210.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	244'322.32		491'000.00		454'908.33	
210.4001.00	PP - Revenus et bénéfices en capital		25'571'314.77		25'650'000.00		25'391'683.48
210.4002.00	PP - Fortune		5'288'065.77		5'545'000.00		6'426'019.48
210.4003.00	Impôts à la source		1'106'072.03		1'072'000.00		823'754.60
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers		2'399'698.60		2'250'000.00		2'270'512.40
210.4004.00	Impôt spécial des étrangers		704'264.29		825'000.00		724'657.05
210.4011.00	PM - Bénéfice		5'191'647.15		4'300'000.00		6'298'764.80
210.4012.00	PM - Capital		350'231.65		305'000.00		492'362.90
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires s/immeubles		549'055.40		403'000.00		561'432.45
210.4020.00	Impôts fonciers		3'092'516.35		3'125'000.00		2'970'191.80
210.4040.00	Droits de mutation		1'715'929.45		1'720'000.00		1'971'826.00
210.4050.00	Successions et donations		884'374.80		940'000.00		234'534.80
210.4061.00	Chiens		69'900.00		70'000.00		69'750.00
210.4090.00	Impôts récupérés après défalcations		72'861.02		155'000.00		63'811.65
210.4090.10	Intérêts moratoires		312'833.38		355'000.00		383'262.27
210.4411.00	Gains immobiliers		1'037'215.45		1'130'000.00		1'483'161.40
210.4519.10	Compensation fédérale RFFA		579'154.79		370'700.00		769'177.55

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
22	SERVICE FINANCIER	13'830'542.24	10'048'002.46	12'965'600.00	9'550'500.00	14'213'037.85	9'851'636.33
220	Service financier	13'830'542.24	10'048'002.46	12'965'600.00	9'550'500.00	14'213'037.85	9'851'636.33
220.3183.00	Frais bancaires	6'680.71		8'400.00		7'905.41	
220.3183.10	Frais et commissions emprunts	9'443.27		8'000.00		18'622.15	
220.3191.00	Redevance radio-télévision	1'270.00		2'300.00		905.00	
220.3223.00	Intérêts des emprunts	575'278.13		500'000.00		517'453.60	
220.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	-		-		6'096.20	
220.3301.10	Charges extraordinaires	4'417.67		-		3'772.65	
220.3522.00	Péréquation - Participation - Acomptes	12'446'892.00		12'446'900.00		12'927'022.00	
220.3522.20	Péréquation - Rétrocession Etat - Solde année précédente	-		-		56'464.60	
220.3522.65	Péréquation - Participation - Solde année en cours	786'560.46		-		674'796.24	
220.4221.00	Intérêts des comptes bancaires et emprunts à court terme		29'677.16		20'000.00		46'126.10
220.4221.10	Escomptes créanciers		4.98		5'000.00		772.53
220.4241.00	Gains comptables sur les papiers-valeurs du patr. financier		5'000.00		-		-
220.4249.00	Gains comptables		984.34		-		3'135.92
220.4250.00	Intérêts, dividendes (SRE-SEIC, etc)		144'212.50		158'800.00		126'075.00
220.4319.00	Commission de perception impôt source		922.84		650.00		1'020.50
220.4342.00	Taxe usage du sol		642'541.26		808'300.00		572'920.46
220.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		18'884.00		267'350.00		-
220.4363.00	Récupérations actes de défauts de biens		1'596.54		3'200.00		787.00
220.4411.10	Redistribution taxe CO2		8'725.60		6'350.00		2'907.35
220.4522.00	Péréquation - Rétrocession Etat - Acomptes		7'953'468.00		7'953'450.00		8'009'086.00
220.4522.20	Péréquation - Participation - Solde année précédente		114'380.60		-		728'500.54
220.4522.65	Péréquation - Rétrocession Etat - Solde année en cours		792'304.64		-		55'654.93
220.4909.00	Imputations internes - Intérêts		335'300.00		327'400.00		304'650.00

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
23	AMORTISSEMENTS & RESERVES	2'170'648.75		2'213'050.00		1'929'077.04	
230	Amortissements et réserves non-ventilées	2'170'648.75		2'213'050.00		1'929'077.04	
230.3303.00	Amortissements du patrimoine financier	344.65		-		-	
230.3311.00	Amortissements du patrimoine adm. - Génie civil	856'308.57		751'600.00		777'307.83	
230.3312.00	Amortissements du patrimoine adm. - Bâtiments	1'029'106.01		1'034'850.00		1'071'030.81	
230.3313.00	Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	52'722.86		162'950.00		16'158.40	
230.3314.00	Amort. subventions d'invest. à des associations de communes	145'739.51		117'750.00		64'580.00	
230.3315.00	Amortissements de subventions d'investissements	8'299.40		28'750.00		-	
230.3329.00	Autres amortissements du patrimoine administratif	78'127.75		117'150.00		-	
25	ECONOMIE	59'625.85	17'652.35	50'000.00	-	47'102.57	7'100.00
250	Economie	59'625.85	17'652.35	50'000.00	-	47'102.57	7'100.00
250.3185.00	Promotion économique	59'625.85		50'000.00		47'102.57	
250.4359.00	Ventes et prestations diverses		17'652.35		-		7'100.00

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	BÂTIMENTS ET URBANISME	6'175'583.64	4'725'415.29	3'322'000.00	1'962'950.00	3'289'618.56	2'084'064.13
30	Administration	1'123'366.34	6'713.05	1'120'350.00	3'500.00	1'121'686.47	10'121.70
300	Administration	1'123'366.34	6'713.05	1'120'350.00	3'500.00	1'121'686.47	10'121.70
300.3011.00	Traitements	844'879.25		837'350.00		840'138.15	
300.3011.30	Traitements apprentis	8'873.15		8'750.00		2'809.20	
300.3030.00	Cotisations AVS - AI	78'832.64		78'050.00		78'733.49	
300.3031.00	Allocations familiales communales	2'160.00		2'200.00		2'660.00	
300.3040.00	Cotisations caisse de pension	137'984.85		139'800.00		140'871.60	
300.3050.00	Assurances accidents & maladie	39'465.05		38'250.00		43'755.29	
300.3069.00	Remboursements de frais	6'372.80		6'050.00		5'227.25	
300.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	718.87		2'600.00		2'071.47	
300.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	195.00		200.00		195.00	
300.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	72.60		200.00		153.73	
300.3182.00	Télécommunications	3'361.20		5'300.00		4'544.90	
300.3186.00	Assurances véhicules	450.93		1'000.00		293.74	
300.3189.00	Frais divers - Tirages	-		600.00		232.65	
300.4356.00	Services à des tiers		6'500.00		3'500.00		4'350.00
300.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		213.05		-		5'771.70
35	BATIMENTS	4'937'134.75	4'649'960.49	2'066'150.00	1'847'500.00	2'077'867.79	1'930'589.73
350	Bâtiments patrimoine administratif	2'400'331.08	1'491'538.23	1'866'700.00	1'057'900.00	1'887'082.26	1'168'521.33
350.3011.00	Traitements des concierges	166'069.98		164'350.00		163'358.77	
350.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	106'325.91		81'700.00		99'464.11	
350.3030.00	Cotisations AVS - AI	25'195.27		23'500.00		24'707.31	
350.3031.00	Allocations familiales communales	620.00		750.00		720.00	
350.3040.00	Cotisations caisse de pension	31'279.49		32'050.00		33'463.89	
350.3050.00	Assurances accidents & maladie	9'483.57		8'700.00		9'069.39	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	3'557.78		3'000.00		3'788.85	
350.3122.00	Achats de gaz	19'060.05		36'500.00		12'435.30	
350.3123.00	Achats d'électricité	156'049.30		130'000.00		107'439.85	
350.3124.00	Achats de mazout	81'103.95		81'300.00		68'609.85	
350.3133.00	Produits de nettoyage, fournitures	119'317.72		120'000.00		127'550.27	
350.3141.00	Entretien des bâtiments	765'948.94		770'500.00		792'325.18	
350.3154.00	Entretien des machines d'exploitation	14'348.14		15'000.00		13'170.50	
350.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	270'140.33		270'200.00		268'132.55	
350.3161.00	Loyer locaux - Borgeaud 12	52'299.00		52'650.00		52'289.35	
350.3161.10	Loyer locaux - Paix 1 (UAPE)	7'269.75		12'950.00		52'007.24	
350.3182.00	Télécommunications - Concierges	4'171.58		4'900.00		4'410.48	
350.3182.10	Télécommunications - Cabines	606.00		650.00		679.00	
350.3186.00	Assurances immeubles	42'999.32		53'500.00		53'430.37	
350.3189.10	Frais de surveillance Av. Mont-Blanc 27-29 - patr. admin.	-		4'500.00		-	
350.3191.00	Rétro. état VD Taxe pour équipement communautaire	26'224.25		-		-	
350.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	-		-		30.00	
350.3818.00	Attribution au fonds de réserve "Equipement Communautaire"	498'260.75		-		-	
350.4271.00	Location des salles communales et du refuge		41'306.00		60'000.00		45'511.00
350.4271.10	Location Montoly - AVASAD		113'707.40		113'750.00		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		122'443.75		140'150.00		140'151.00
350.4271.45	Location UAPE - Perrerets		134'484.00		134'500.00		134'484.00
350.4271.80	Stand, tirs militaires		750.00		750.00		750.00
350.4271.85	Loyer locaux - Paix 1 (UAPE)		15'885.75		12'950.00		51'696.00
350.4273.00	Location d'objets mobiliers		500.00		-		-
350.4341.10	Taxe "Equipement Communautaire"		524'485.00		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		-		-		3'943.60
350.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		42'916.15		62'300.00		19'981.60
350.4659.00	Participations et subventions de tiers		-		-		2'929.45
350.4902.00	Imputations - Produits d'entretien - Bâtiments scolaires		68'321.70		75'250.00		112'505.07
350.4902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires		369'241.08		400'750.00		485'364.81
351	Bâtiments patrimoine financier	-	-	-	-	190'785.53	762'068.40
351.3141.10	Hôtel de la Plage - Charges & entretien	-	-	-	-	21'761.90	
351.3141.60	Immeuble s/Vignes - Charges & entretien	-	-	-	-	61'470.90	
351.3141.70	Immeuble s/Vignes - Frais de gérance	-	-	-	-	9'483.30	
351.3186.00	Assurances immeubles	-	-	-	-	9'975.88	
351.3191.00	Impôts et taxes diverses	-	-	-	-	665.55	
351.3803.00	Attribution au fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"	-	-	-	-	10'328.00	
351.3909.10	Imputations - Intérêts Av. du Mont-Blanc 27-29	-	-	-	-	56'200.00	
351.3909.20	Immeuble s/Vignes - Imputations intérêts	-	-	-	-	20'900.00	
351.4231.00	Hôtel de la Plage - Location		-		-		180'000.00
351.4231.20	Immeuble s/Vignes - Location		-		-		163'725.30
351.4231.30	Copropriété du Bochet - Location		-		-		191'441.65
351.4231.40	SDIS - Location locaux		-		-		107'940.00
351.4231.60	Location Bâtiments WWF		-		-		118'961.45
352	Immeuble s/Vignes	82'189.67	158'239.90	65'350.00	152'300.00	-	-
352.3141.00	Charges et entretien Immeuble s/Vignes	39'418.70		31'100.00		-	
352.3186.00	Assurances immeubles Immeuble s/Vignes	2'146.97		2'400.00		-	
352.3189.00	Frais de gérance Immeuble s/Vignes	10'156.00		9'300.00		-	
352.3803.00	Attribution au fonds de réserve Immeuble s/Vignes	9'718.00		2'500.00		-	
352.3909.00	Imputations - Intérêts Immeuble s/Vignes	20'750.00		20'050.00		-	
352.4231.00	Revenus immobiliers Immeuble s/Vignes		158'239.90		152'300.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
353	Hôtel de la Plage	64'427.84	183'069.45	31'600.00	180'000.00	-	-
353.3141.00	Charges et entretien Hôtel de la Plage	61'247.55		28'000.00		-	
353.3186.00	Assurances immeubles Hôtel de la Plage	3'180.29		3'600.00		-	
353.4231.00	Revenus immobiliers Hôtel de la Plage		180'000.00		180'000.00		-
353.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		3'069.45		-		-
354	Locaux SDIS	1'847.11	107'940.00	2'150.00	107'900.00	-	-
354.3186.00	Assurances immeubles Locaux SDIS	1'847.11		2'150.00		-	
354.4231.00	Revenus immobiliers Locaux SDIS		107'940.00		107'900.00		-
355	Copropriété du Bochet 2-Mauverney 19 à 25		157'955.51		180'000.00		-
355.4231.00	Quote-part résultat immobilier Bochet 2-Mauverney 19 à 25		157'955.51		180'000.00		-
356	Bâtiments du WWF - Patr. financier	87'423.05	257'751.40	62'950.00	82'500.00	-	-
356.3141.00	Charges et entretien Av. Mont-Blanc 27-29	19'988.70		-		-	
356.3186.00	Assurances immeubles Av. Mont-Blanc 27-29	4'484.35		2'150.00		-	
356.3909.00	Imputations - Intérêts Immeubles Av. Mont-Blanc 27-29	62'950.00		60'800.00		-	
356.4231.00	Revenus immobiliers Av. Mont-Blanc 27-29		257'751.40		82'500.00		-
357	Bâtiment la Combaz A5.4	2'300'916.00	2'293'466.00	31'200.00	77'700.00	-	-
357.3141.00	Charges et entretien La Combaz A5.4	-		11'700.00		-	
357.3186.00	Assurances immeubles La Combaz A5.4	-		1'700.00		-	
357.3303.00	Amortissements du patrimoine financier	2'282'466.00		-		-	
357.3909.00	Imputations - Intérêts La Combaz A5.4	18'450.00		17'800.00		-	
357.4231.00	Revenus immobiliers La Combaz A5.4		11'000.00		77'700.00		-
357.4818.00	Prélèvement au fonds de réserve "Equipement Communautaire"		2'282'466.00		-		-
358	Bâtiment la Combaz A5.1	-	-	6'200.00	9'200.00	-	-
358.3141.00	Charges et entretien La Combaz A5.1	-		2'600.00		-	
358.3186.00	Assurances immeubles La Combaz A5.1	-		200.00		-	
358.3909.00	Imputations - Intérêts La Combaz A5.1	-		3'400.00		-	
358.4231.00	Revenus immobiliers La Combaz A5.1		-		9'200.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
36	URBANISME	115'082.55	68'741.75	135'500.00	111'950.00	90'064.30	143'352.70
360	Urbanisme	115'082.55	68'741.75	135'500.00	111'950.00	90'064.30	143'352.70
360.3003.00	Indemnités commission d'urbanisme	2'048.85		7'000.00		1'681.30	
360.3102.00	Avis d'enquêtes	10'355.80		11'500.00		10'341.80	
360.3185.00	Honoraires ingénieurs et architectes	46'625.02		52'000.00		43'538.15	
360.3185.10	Honoraires juridiques, avocats	22'248.60		20'000.00		3'612.55	
360.3185.20	Honoraires urbaniste	33'804.28		45'000.00		30'360.50	
360.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	-		-		530.00	
360.4249.00	Gains comptables		530.00		-		-
360.4313.00	Permis de construire, d'habiter, d'utiliser		66'711.75		111'950.00		143'352.70
360.4516.10	Participation du canton		1'500.00		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	7'525'673.32	4'332'612.38	7'805'150.00	4'392'600.00	7'418'373.17	4'515'159.04
40	ADMINISTRATION	1'010'591.30	3'389.35	1'038'850.00	-	949'771.67	4'021.95
400	Administration	1'010'591.30	3'389.35	1'038'850.00	-	949'771.67	4'021.95
400.3011.00	Traitements	764'957.45		772'600.00		715'860.05	
400.3030.00	Cotisations AVS - AI	71'280.94		73'150.00		67'466.17	
400.3031.00	Allocations familiales communales	2'060.00		1'950.00		1'620.00	
400.3040.00	Cotisations caisse de pension	122'940.50		132'950.00		118'981.60	
400.3050.00	Assurances accidents & maladie	34'230.10		35'850.00		35'707.86	
400.3069.00	Remboursements de frais	1'752.70		3'000.00		1'740.00	
400.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'110.73		3'000.00		1'538.18	
400.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	2'268.45		3'850.00		3'729.45	
400.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	1'848.15		2'500.00		-	
400.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	4'776.95		4'800.00		497.22	
400.3182.00	Télécommunications	2'914.40		2'200.00		2'337.40	
400.3186.00	Assurances véhicules	450.93		1'000.00		293.74	
400.3189.00	Frais divers - Tirages	-		2'000.00		-	
400.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		3'389.35		-		4'021.95
41	TERRAINS	104'701.80	271'217.60	174'800.00	278'650.00	90'752.53	305'869.75
410	Terrains	62'617.35	264'557.60	129'800.00	278'650.00	55'430.00	300'619.75
410.3162.00	Redevance, soulte	62'617.35		129'800.00		55'430.00	
410.4232.00	Loyers, terrains et fermages		264'557.60		278'650.00		300'619.75

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
415	Forêts	42'084.45	6'660.00	45'000.00	-	35'322.53	5'250.00
415.3146.00	Entretien des forêts	42'084.45		45'000.00		35'322.53	
415.4355.00	Vente de bois		5'100.00		-		5'250.00
415.4526.00	Dividende AGFORS		1'560.00		-		-
42	INFRASTRUCTURES	176'831.70		180'000.00		173'195.50	
425	Infrastructures	176'831.70		180'000.00		173'195.50	
425.3185.00	Honoraires géomètres, ingénieurs, cadastre	162'111.75		165'000.00		160'404.55	
425.3185.10	Honoraires juridiques, avocat	14'719.95		15'000.00		12'790.95	
43	ROUTES	1'234'596.67	40'175.80	1'252'200.00	28'000.00	1'117'622.44	12'548.75
430	Service des routes	1'234'596.67	40'175.80	1'252'200.00	28'000.00	1'117'622.44	12'548.75
430.3011.00	Traitements	567'084.15		560'550.00		501'508.70	
430.3030.00	Cotisations AVS - AI	53'503.85		53'100.00		47'079.46	
430.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		750.00		640.00	
430.3040.00	Cotisations caisse de pension	86'885.40		89'550.00		78'973.20	
430.3050.00	Assurances accidents & maladie	26'153.30		26'000.00		26'075.80	
430.3065.00	Frais d'habillement	19'056.51		23'000.00		19'333.65	
430.3069.00	Remboursements de frais	618.50		950.00		523.30	
430.3114.00	Achats de machines et matériel d'exploitation	12'497.85		12'500.00		7'298.75	
430.3133.00	Produits et fournitures divers	59'485.70		60'000.00		54'389.80	
430.3135.00	Achats de sel, chlorure	6'328.31		13'000.00		12'531.26	
430.3142.00	Entretien du réseau routier	315'778.45		320'000.00		293'517.87	
430.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	63'223.97		55'000.00		57'022.23	
430.3182.00	Télécommunications	835.95		1'200.00		991.55	
430.3186.00	Assurances véhicules	12'021.63		16'500.00		8'819.17	
430.3188.00	Déneigement	2'770.30		6'000.00		5'428.30	
430.3192.00	Taxes véhicules	2'076.55		3'100.00		3'489.40	
430.3664.00	Littering (Développement Durable)	5'796.25		11'000.00		-	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.4359.00	Prestations diverses		5'676.75		5'000.00		5'000.00
430.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		2'697.90		-		2'461.55
430.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		2'832.90		12'000.00		5'087.20
430.4511.00	Part. et remboursements du canton et de la confédération		23'172.00		-		-
430.4902.00	Imputations internes Littering (Développement Durable)		5'796.25		11'000.00		-
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERE	955'977.02	38'747.05	986'150.00	3'300.00	869'595.19	35'172.55
440	Parcs, Promenades, Cimetière	955'977.02	38'747.05	986'150.00	3'300.00	869'595.19	35'172.55
440.3011.00	Traitements	557'968.85		552'450.00		531'637.95	
440.3011.30	Traitements apprentis	13'753.35		13'550.00		18'869.10	
440.3030.00	Cotisations AVS - AI	50'731.12		53'600.00		49'572.66	
440.3031.00	Allocations familiales communales	380.00		500.00		680.00	
440.3040.00	Cotisations caisse de pension	78'431.95		90'450.00		81'996.95	
440.3050.00	Assurances accidents & maladie	25'470.60		26'250.00		27'190.19	
440.3065.00	Frais d'habillement	4'921.38		5'000.00		4'528.30	
440.3069.00	Remboursements de frais	2'708.65		2'200.00		2'489.40	
440.3114.00	Achats de machines et matériel d'exploitation	14'881.95		15'000.00		12'139.45	
440.3121.00	SANE - Achats d'eau	5'354.55		5'000.00		-	
440.3133.00	Produits et fournitures divers	16'889.75		18'000.00		16'826.76	
440.3145.00	Aménagements de parcs, jardins et plantations	67'301.73		72'000.00		29'885.58	
440.3145.10	Entretien des parcs, jardins et plantations	67'192.68		70'000.00		59'162.01	
440.3145.25	Entretien des places de jeux communales	19'897.15		20'000.00		16'554.25	
440.3145.30	Entretien des ronds-points	20'366.05		28'000.00		12'788.30	
440.3145.40	Entretien du cimetière	2'416.60		6'000.00		208.00	
440.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	-		-		1'664.50	
440.3182.00	Télécommunications	433.15		600.00		547.75	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440.3186.00	Assurances véhicules	4'373.41		6'250.00		2'854.04	
440.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	1'361.75		-		-	
440.3526.00	SANE - Participation	1'142.35		1'300.00		-	
440.4272.00	Redevances, concessions cimetièrè		6'095.10		3'300.00		2'957.00
440.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		22'706.95		-		30'615.55
440.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		5'945.00		-		1'600.00
440.4656.00	Subvention Unisanté Parc Dôle		4'000.00		-		-
45	ORDURES ET DECHETS	2'085'529.13	2'030'882.48	2'133'100.00	2'052'600.00	2'023'516.21	1'964'132.91
450	Ordures mènagères	874'134.86	874'134.86	944'000.00	944'000.00	828'173.69	828'173.69
450.3115.00	Containers, bennes à déchets	45'191.75		50'000.00		49'701.60	
450.3188.00	Frais transports & collectes	347'500.99		359'000.00		344'760.01	
450.3526.00	Taxes élimination ordures	425'070.12		475'000.00		377'192.08	
450.3526.10	SADEC - Participation	56'372.00		60'000.00		56'520.00	
450.4342.20	Rétrocession taxe au sac		564'857.60		528'000.00		633'399.38
450.4342.30	Rétrocession SADEC bonus route-rail		16'912.00		-		16'956.00
450.4342.40	Rétrocession SADEC diagnostic biodéchets		6'720.00		-		-
450.4359.00	Prestations diverses		320.00		450.00		720.00
450.4818.00	Prélèvement au fonds de réserve "Déchets"		285'325.26		415'550.00		177'098.31
451	Déchèterie	1'155'098.82	1'155'098.82	1'108'100.00	1'108'100.00	1'135'241.97	1'135'241.97
451.3011.00	Traitements	163'554.30		163'450.00		154'384.80	
451.3011.10	Traitements des auxiliaires	-		1'800.00		-	
451.3030.00	Cotisations AVS - AI	14'439.54		15'700.00		11'332.73	
451.3040.00	Cotisations caisse de pension	25'150.35		26'150.00		23'499.95	
451.3050.00	Assurances accidents & maladie	7'552.55		7'700.00		6'277.24	
451.3080.00	Personnel intérimaire	10'946.18		11'000.00		45'483.28	
451.3102.00	Communication déchets	5'715.51		15'000.00		7'932.00	
451.3123.00	Achats d'électricité	3'788.72		8'000.00		2'045.57	
451.3141.00	Entretien de la déchèterie	4'696.74		5'000.00		1'523.86	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	6'317.70		8'000.00		2'970.59	
451.3182.00	Télécommunications	394.35		500.00		417.41	
451.3186.00	Assurances véhicules	563.55		650.00		365.16	
451.3186.10	Assurances immeubles	-		1'850.00		-	
451.3188.00	Frais de transports et location bennes	189'408.53		205'000.00		195'273.25	
451.3188.10	Broyage et tamisage	35'143.70		36'000.00		70'773.80	
451.3192.00	Taxes véhicules	108.00		150.00		108.00	
451.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	-		12'450.00		44'084.15	
451.3526.00	Taxes éliminations	69'433.25		85'000.00		75'566.55	
451.3818.00	Attribution au fonds de réserve "Déchets"	610'285.85		497'350.00		493'203.63	
451.3909.00	Imputations - Intérêts Déchèterie	7'600.00		7'350.00		-	
451.4249.00	Gains comptables		4'563.89		-		-
451.4271.00	Loyer ressourcerie		33'491.70		30'400.00		-
451.4342.00	Taxes et redevances déchèterie		150'405.88		110'000.00		161'961.43
451.4342.10	Taxe forfaitaire habitants		729'960.00		739'900.00		721'204.54
451.4342.20	Taxe forfaitaire entreprises		231'600.00		222'000.00		216'784.60
451.4359.00	Prestations diverses		4'464.50		5'800.00		5'071.05
451.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		612.85		-		30'220.35
452	Déchets particuliers et littering	56'295.45	1'648.80	81'000.00	500.00	60'100.55	717.25
452.3188.00	Frais de transports et location bennes	8'176.55		19'000.00		9'745.75	
452.3524.00	Déchets carnés	3'858.75		5'000.00		2'911.45	
452.3526.00	Taxes éliminations	44'260.15		57'000.00		47'443.35	
452.4654.00	Déchets carnés - Remboursement		1'648.80		500.00		717.25

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	RESEAU D'EGOUTS - EPURATION	1'948'200.10	1'948'200.10	2'030'050.00	2'030'050.00	2'193'413.13	2'193'413.13
460	Réseau d'égouts - épuration	1'948'200.10	1'948'200.10	2'030'050.00	2'030'050.00	2'193'413.13	2'193'413.13
460.3011.00	Traitements	352'906.95		310'850.00		347'942.60	
460.3030.00	Cotisations AVS - AI	28'077.79		29'450.00		30'291.72	
460.3031.00	Allocations familiales communales	100.00		100.00		240.00	
460.3040.00	Cotisations caisse de pension	45'387.70		50'550.00		50'682.30	
460.3050.00	Assurances accidents & maladie	13'837.00		14'450.00		16'595.74	
460.3069.00	Remboursements de frais	415.40		400.00		574.00	
460.3123.00	Achats d'électricité	1'709.47		2'650.00		1'149.78	
460.3144.00	Entretien du réseau d'égouts	211'929.92		275'000.00		189'448.22	
460.3185.00	Infographie et repérages	-		-		47'584.31	
460.3311.00	Amortissements du patrimoine administratif	17'194.57		27'050.00		-	
460.3312.00	Amortissements patrimoine administratif	-		-		3'847.00	
460.3526.00	APEC - Participation	1'258'791.30		1'301'900.00		1'297'806.30	
460.3811.10	Attribution au fonds de réserve "Egouts"	-		-		193'501.16	
460.3901.00	Imputations internes - Gestion	11'600.00		11'600.00		11'600.00	
460.3909.00	Imputations internes - Intérêts	6'250.00		6'050.00		2'150.00	
460.4341.00	Taxes de raccordement au réseau d'égouts		133'495.35		460'000.00		681'165.16
460.4342.00	Taxes annuelles d'entretien du réseau d'égouts		191'033.10		198'000.00		183'889.62
460.4342.10	Taxes annuelles d'épuration		946'588.95		986'000.00		910'094.27
460.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		51'864.28		-		30'552.05
460.4811.00	Prélèvement au fonds de réserve égouts		313'016.07		70'150.00		-
460.4811.10	Prélèvement au fonds de réserve épuration		312'202.35		315'900.00		387'712.03
47	COURS D'EAU	9'245.60		10'000.00		506.50	
470	Cours d'eau, rives	9'245.60		10'000.00		506.50	
470.3147.00	Entretien des cours d'eau et des rives du lac	9'245.60		10'000.00		506.50	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	6'292'771.53	586'912.90	6'978'050.00	482'450.00	5'476'963.49	454'417.75
50	ADMINISTRATION	62'344.90		140'550.00		54'418.80	
500	Conseil d'établissement	3'687.50		3'000.00		2'210.00	
500.3003.10	Indemnités conseil d'établissement	3'687.50		3'000.00		2'210.00	
501	Transports	58'657.40		137'550.00		52'208.80	
501.3188.00	CarPostal - transports scolaires	17'852.40		93'750.00		7'016.80	
501.3662.00	Subventions transports scolaires	40'805.00		43'800.00		45'192.00	
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	3'436'921.22	334'600.00	3'977'150.00	310'050.00	2'855'266.80	310'459.21
511	Administration	11'740.28		40'600.00		11'324.30	
511.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	-		2'700.00		802.50	
511.3111.00	Achats mobilier scolaire, administratif	1'030.30		25'000.00		414.65	
511.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	969.55		3'000.00		633.80	
511.3182.00	Télécommunications - Internet	483.00		700.00		483.00	
511.3186.00	Assurances accidents élèves	9'257.43		9'200.00		8'990.35	
512	Administration	5'989.85		5'400.00		18'133.20	
512.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	5'989.85		5'400.00		18'133.20	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
513	Bâtiments scolaires	3'163'454.85	256'677.10	3'625'400.00	243'600.00	2'655'662.98	261'727.80
513.3011.00	Traitements des concierges	351'988.45		347'750.00		338'603.30	
513.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	400'237.41		392'000.00		416'505.16	
513.3011.30	Traitements apprentis	11'804.60		22'250.00		20'270.90	
513.3030.00	Cotisations AVS - AI	69'659.43		72'700.00		71'592.40	
513.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		250.00		100.00	
513.3040.00	Cotisations caisse de pension	77'517.56		80'450.00		79'705.21	
513.3050.00	Assurances accidents & maladie	26'060.03		26'950.00		26'197.90	
513.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	1'932.95		2'000.00		2'209.05	
513.3122.00	Achats de gaz	59'683.00		88'600.00		44'493.25	
513.3123.00	Achats d'électricité	77'919.30		210'000.00		145'078.40	
513.3124.10	Chauffage à distance "Les Tuillières"	37'087.95		47'300.00		31'246.77	
513.3124.20	Chauffage à distance "Les Perrerets"	176'291.30		256'000.00		138'546.31	
513.3163.00	Location Portakabins Mauverney	47'818.80		48'000.00		19'924.50	
513.3186.00	Assurances immeubles	64'502.92		54'300.00		41'667.67	
513.3189.00	Conciergerie par entreprises extérieures	12'189.25		28'000.00		27'709.30	
513.3189.10	Frais de surveillance	2'500.93		15'000.00		-	
513.3312.00	Amortissements du collège des Perrerets	565'492.50		675'800.00		11'899.88	
513.3312.20	Amortissements du collège de Mauverney	135'271.10		158'750.00		126'216.10	
513.3312.30	Amortissements du collège Les Tuillières	635'381.55		658'250.00		626'032.00	
513.3313.00	Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	7'141.95		7'150.00		-	
513.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	42'469.83		44'350.00		51'571.23	
513.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	191'964.04		226'950.00		263'393.65	
513.3909.00	Imputations - Intérêts des emprunts	168'300.00		162'600.00		172'700.00	
513.4271.20	Location des bâtiments de service (concierges)		54'600.00		54'600.00		54'600.00
513.4271.35	Perrerets - Bâtiment B - 1er étage		105'000.00		105'000.00		105'000.00
513.4271.55	Location Les Tuillières - PPLS		84'000.00		84'000.00		84'000.00
513.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		13'077.10		-		18'127.80

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
515	Ecolages	9'383.35	7'150.10	7'400.00	5'200.00	10'008.33	8'883.26
515.3522.00	Finances d'écolages	9'383.35		7'400.00		10'008.33	
515.4522.00	Finances d'écolages		7'150.10		5'200.00		8'883.26
516	Préventions	6'212.20		10'750.00		5'934.85	
516.3185.00	Programmes de préventions	6'212.20		10'750.00		5'934.85	
517	Activités diverses	59'944.69	19'226.40	88'300.00	21'500.00	55'808.28	11'468.70
517.3011.10	Traitements devoirs parrainés	2'610.00		4'950.00		4'545.00	
517.3012.00	Traitements Sports Scolaires Facultatifs	14'805.80		13'000.00		5'683.60	
517.3030.00	Cotisations AVS - AI	1'334.21		1'700.00		970.98	
517.3050.00	Assurances accidents & maladie	6.61		650.00		36.75	
517.3103.00	Activités culturelles et chorale	11'477.30		18'400.00		21'947.50	
517.3103.10	Subsides pédagogiques	5'631.29		14'350.00		3'936.05	
517.3116.00	Education physique	1'185.00		1'200.00		1'282.35	
517.3170.00	Réceptions, manifestations	6'216.25		8'000.00		3'767.40	
517.3170.10	Fête du Chêne	13'150.23		18'550.00		6'834.65	
517.3522.00	Devoirs parrainés	3'528.00		7'500.00		6'804.00	
517.4332.00	Devoirs parrainés - Participation des parents		2'017.70		3'750.00		5'418.00
517.4359.00	Recettes Fête du Chêne		1'714.30		3'550.00		-
517.4512.00	Subsides du SEPS/J+S		15'494.40		14'200.00		6'050.70
518	Médical	7'290.95		12'850.00		9'308.54	
518.3011.00	Traitements médecin scolaire	6'648.50		10'000.00		7'468.15	
518.3050.00	Assurances accidents & maladie	13.55		350.00		15.19	
518.3132.00	Pharmacie - Education santé	628.90		2'500.00		1'825.20	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
519	Camps scolaires	172'905.05	51'546.40	186'450.00	39'750.00	89'086.32	28'379.45
519.3301.00	Créances et débiteurs (défalcons)	132.00		-		76.00	
519.3522.00	Camps scolaires	131'498.40		126'600.00		59'080.47	
519.3522.10	Courses d'école, sorties culturelles et/ou sportives	41'274.65		59'850.00		29'929.85	
519.4331.00	Participation des parents		18'517.00		18'350.00		9'880.00
519.4512.00	Subsides camps scolaires		33'029.40		21'400.00		18'499.45
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	2'428'802.38	227'476.25	2'518'200.00	155'050.00	2'261'340.14	119'859.74
520	Enseignement secondaire	15'015.67		28'250.00		25'462.55	
520.3111.00	Achats mobilier scolaire, administratif	6'198.65		15'000.00		4'420.00	
520.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	-		2'000.00		77.20	
520.3182.00	Télécommunications - TIFA	606.00		850.00		606.00	
520.3186.00	Assurances accidents élèves	4'141.37		4'000.00		3'914.45	
520.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	3'485.75		5'900.00		16'163.95	
520.3512.10	Conseil des Délégués Secondaire	583.90		500.00		280.95	
521	Activités diverses	34'106.50		32'600.00		36'129.88	
521.3012.00	Traitements Sports Scolaires Facultatifs	684.00		1'000.00		272.00	
521.3030.00	Cotisations AVS - AI	63.82		100.00		25.63	
521.3050.00	Assurances accidents & maladie	-		50.00		-	
521.3103.00	Activités culturelles	16'810.28		17'750.00		25'589.30	
521.3103.10	Subsides pédagogiques	1'600.00		1'600.00		1'000.00	
521.3116.00	Education physique	1'260.75		1'050.00		693.65	
521.3116.10	Sport facultatif	-		1'050.00		-	
521.3170.00	Réceptions, manifestations	13'687.65		10'000.00		8'549.30	
522	Restauration	73'400.20		43'800.00		45'719.90	
522.3131.00	Eldora - déficit d'exploitation	73'400.20		43'800.00		45'719.90	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
523	Médical	9'744.35	4'500.00	19'450.00	-	15'671.35	-
523.3011.00	Traitements médecin scolaire	6'011.00		11'000.00		6'375.25	
523.3030.00	Cotisations AVS - AI	-		1'050.00		601.40	
523.3050.00	Assurances accidents & maladie	12.25		400.00		13.00	
523.3132.00	Pharmacie - Education santé	1'371.50		1'800.00		841.70	
523.3185.10	Préventions diverses - ETS secondaire	2'349.60		5'200.00		7'840.00	
523.4512.00	Participation du canton - préventions diverses		4'500.00		-		-
524	Camps scolaires	220'128.10	90'541.60	254'350.00	69'750.00	15'954.79	-
524.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	64.00		-		-	
524.3522.10	Camps scolaires	198'526.15		229'150.00		1'513.74	
524.3522.20	Courses d'école et activités sportives	21'537.95		25'200.00		14'441.05	
524.4331.00	Participation des parents		23'485.60		27'450.00		-
524.4512.00	Participation du canton		67'056.00		42'300.00		-
525	Ecolages	19'241.72	95'841.45	18'600.00	85'300.00	27'458.30	112'191.74
525.3522.00	Finances d'écolages	19'241.72		18'600.00		27'458.30	
525.4522.00	Finances d'écolages		95'841.45		85'300.00		112'191.74
526	Bâtiments scolaires	2'057'165.84	36'593.20	2'121'150.00	-	2'094'943.37	7'668.00
526.3011.00	Traitements des concierges	271'863.40		271'400.00		268'000.95	
526.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	189'622.19		167'000.00		177'869.46	
526.3011.30	Traitements apprentis	10'456.55		10'300.00		3'371.00	
526.3030.00	Cotisations AVS - AI	40'485.94		42'500.00		41'204.06	
526.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		250.00		240.00	
526.3040.00	Cotisations caisse de pension	45'271.27		47'450.00		44'659.35	
526.3050.00	Assurances accidents & maladie	15'165.58		15'750.00		15'412.16	
526.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	1'382.00		-		794.75	
526.3122.00	Achats de gaz	113.75		300.00		94'856.34	
526.3123.00	Achats d'électricité	182'887.40		202'000.00		178'017.85	
526.3124.20	Chauffage à distance "Grand-Champ"	229'735.10		216'000.00		128'457.55	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
526.3186.00	Assurances immeubles	61'463.65		84'250.00		64'700.40	
526.3189.10	Frais de surveillance	4'606.42		8'000.00		5'669.10	
526.3312.30	Amortissements du collège de Grand Champ	696'348.00		696'350.00		696'348.00	
526.3313.00	Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	77'395.68		128'800.00		60'387.40	
526.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	25'851.87		30'900.00		60'933.84	
526.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	177'277.04		173'800.00		221'971.16	
526.3909.00	Imputations - Intérêts emprunts	27'000.00		26'100.00		32'050.00	
526.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		36'593.20		-		7'668.00
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	140'250.83	9'375.00	113'950.00	-	125'705.47	10'500.00
530	Enseignement spécialisé	140'250.83	9'375.00	113'950.00	-	125'705.47	10'500.00
530.3512.30	MATAS - participation frais de fonctionnement	-		300.00		-	
530.3522.10	Service psychopédagogique - Participation	82'243.70		83'950.00		82'912.55	
530.3522.20	PPLS La Dôle - Participation	6'718.50		7'150.00		6'760.25	
530.3522.30	Classes accueil - Participation	44'466.63		11'600.00		34'316.67	
530.3522.40	Classes accueil - Transports	6'822.00		10'950.00		1'716.00	
530.4522.00	Classes accueil - Transports - Part. communes		9'375.00		-		10'500.00
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	19'804.45		19'700.00		18'626.45	
540	Orientation professionnelle	19'804.45		19'700.00		18'626.45	
540.3522.10	Office d'Orientation Scolaire et Professionnelle	19'804.45		19'700.00		18'626.45	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
56	MEDICAL ET DENTAIRE	59'008.80	3'123.60	61'750.00	5'250.00	58'018.25	2'397.65
560	Service médical et dentaire	59'008.80	3'123.60	61'750.00	5'250.00	58'018.25	2'397.65
560.3524.00	Clinique dentaire - Participation	55'885.20		56'500.00		55'620.60	
560.3524.10	Soins dentaires	3'123.60		5'250.00		2'397.65	
560.4320.00	Facturation de soins dentaires		3'123.60		5'250.00		2'397.65
58	TEMPLES ET CULTES	145'638.95	12'338.05	146'750.00	12'100.00	103'587.58	11'201.15
580	Temples et cultes	145'638.95	12'338.05	146'750.00	12'100.00	103'587.58	11'201.15
580.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	17'764.68		14'900.00		15'282.60	
580.3012.00	Traitements des organistes - Église Évangélique Réformée	24'735.60		24'350.00		23'221.80	
580.3013.00	Traitements des organistes - Communauté catholique	6'437.95		6'000.00		5'937.10	
580.3013.20	Traitements divers	720.00		1'400.00		1'590.00	
580.3030.00	Cotisations AVS - AI	3'811.44		3'700.00		3'652.86	
580.3040.00	Cotisations caisse de pension	2'177.96		1'300.00		1'622.71	
580.3050.00	Assurances accidents & maladie	685.85		1'400.00		609.86	
580.3123.00	Achats d'électricité	10'754.15		15'000.00		16'216.75	
580.3124.00	Achats de mazout Temple	17'288.35		21'000.00		14'591.35	
580.3131.00	Fournitures culte et messe	4'052.45		3'900.00		3'814.55	
580.3141.00	Entretien des bâtiments	9'950.15		10'000.00		11'611.56	
580.3186.00	Assurances immeubles	8'057.16		5'500.00		4'373.49	
580.3312.00	Amortissements rénovation Orgue du Temple	20'588.96		19'700.00		-	
580.3315.00	Amortissements de subventions d'investissements	16'667.00		16'650.00		-	
580.3522.00	Paroisse langue allemande	997.25		1'000.00		1'062.95	
580.3909.00	Imputations - Intérêts Eglise	950.00		950.00		-	
580.4522.00	Part. de Vich et Coinsins à la Chapelle catholique		5'108.05		4'450.00		4'361.90
580.4522.10	Part. de Vich et Coinsins au traitement des organistes		7'230.00		7'650.00		6'839.25

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	4'166'079.24	695'654.95	4'266'000.00	596'050.00	4'035'586.25	693'397.99
60	ADMINISTRATION	2'064'585.01	28'202.64	1'966'200.00	-	2'117'409.53	99'964.44
600	Administration	2'064'585.01	28'202.64	1'966'200.00	-	2'117'409.53	99'964.44
600.3511.10	Péréquation - réforme policière - répartition du solde	840'367.00		840'400.00		845'474.00	
600.3511.20	Péréquation - charges pour commune sans police	1'125'795.00		1'125'800.00		1'123'289.00	
600.3511.30	Péréquation - charges commune sans police - année précédente	-		-		81'789.72	
600.3511.35	Péréquation - réforme policière - Solde année précédente	1'491.05		-		-	
600.3511.40	Péréquation - charges pour commune sans police - Solde année	96'931.96		-		-	
600.3511.70	Péréquation - charges commune sans police - Solde année en c	-		-		66'856.81	
600.4521.10	Péréquation - répartition du solde - Rétroc.année précédente		-		-		98'159.72
600.4521.65	Péréquation - réforme policière - Solde année en cours		27'249.80		-		1'804.72
600.4521.70	Péréquation - charges commune sans police - Rétro année préc		952.84		-		-
61	SERVICE DE LA POPULATION	782'492.52	476'844.15	913'100.00	416'050.00	634'837.32	409'540.55
611	Sécurité routière	33'405.60		31'500.00	1'600.00	34'864.49	1'930.50
611.3143.00	Signalisations, marquages, panneaux affichage	33'405.60		31'500.00		34'864.49	
611.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		-		1'600.00		1'930.50
612	Patrouilleurs scolaires	89'018.95	1'382.80	109'400.00	-	94'623.86	480.80
612.3012.00	Traitements	81'249.23		94'000.00		85'091.70	
612.3030.00	Cotisations AVS - AI	5'100.53		8'900.00		5'553.88	
612.3040.00	Cotisations caisse de pension	207.61		200.00		105.35	
612.3050.00	Assurances accidents & maladie	662.63		3'300.00		647.93	
612.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	1'798.95		3'000.00		3'225.00	
612.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		1'382.80		-		480.80

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	Prévention et surveillance	77'675.30	1'819.80	83'700.00	1'400.00	84'003.70	1'404.00
613.3189.00	Prestations mandataires externes	76'843.75		81'200.00		83'994.60	
613.3651.00	Projets divers	831.55		2'500.00		9.10	
613.4359.00	Ventes et prestations diverses		1'819.80		1'400.00		1'404.00
614	Société de Sauvetage de Nyon	6'780.80		6'000.00		9'664.35	
614.3651.00	Participation Société de Sauvetage de Nyon	6'780.80		6'000.00		9'664.35	
615	Sécurité publique	575'611.87	473'641.55	682'500.00	413'050.00	411'680.92	405'725.25
615.3011.00	Traitements	352'280.70		484'500.00		294'402.45	
615.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	53'630.55		-		-	
615.3030.00	Cotisations AVS - AI	37'886.05		45'900.00		19'637.26	
615.3031.00	Allocations familiales communales	1'480.00		1'700.00		620.00	
615.3040.00	Cotisations caisse de pension	62'528.50		78'200.00		41'322.85	
615.3050.00	Assurances accidents & maladie	14'218.75		17'000.00		8'128.16	
615.3069.00	Remboursements de frais	2'099.25		1'500.00		743.15	
615.3069.10	Remboursements de frais - nettoyages vêtements	2'034.50		2'400.00		1'600.00	
615.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	1'250.85		3'850.00		6'017.14	
615.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis officiels	1'326.90		2'000.00		312.05	
615.3115.00	Achats de véhicules - Leasing	4'383.25		5'100.00		8'119.80	
615.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	15'565.95		12'500.00		10'846.60	
615.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	2'166.04		11'000.00		2'677.41	
615.3182.00	Télécommunications	3'457.56		3'400.00		2'521.00	
615.3183.00	Frais cartes crédit	1'058.03		-		-	
615.3186.00	Assurances véhicules	1'681.79		1'800.00		1'096.67	
615.3188.00	Frais de transport et garde-meuble	1'292.40		4'000.00		-	
615.3189.00	Emoluments divers	8'344.96		3'000.00		2'959.55	
615.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	8'925.84		4'650.00		10'676.83	
615.4064.00	Taxes sur les appareils automatiques		300.00		2'000.00		-
615.4101.00	Patentes boissons		14'800.00		5'600.00		-
615.4101.10	Patentes tabacs		2'875.00		200.00		-
615.4272.00	Autorisations de stationner		72'381.50		40'000.00		47'311.00

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
615.4312.00	Permissions établissements publics, procédés de réclame		20'439.00		38'000.00		18'405.40
615.4312.10	Emoluments sur auberges et débits de boissons		68'146.05		55'000.00		70'286.25
615.4359.00	Ventes & Prestations diverses		7'308.00		7'250.00		2'241.65
615.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		-		-		67'026.50
615.4362.00	Remboursement frais amendes, sommations		25'295.00		35'000.00		33'869.45
615.4370.00	Amendes		226'502.00		180'000.00		105'880.00
615.4659.00	Emoluments OP		35'595.00		50'000.00		60'705.00
62	CONTROLE DES HABITANTS	644'836.32	190'608.16	662'000.00	180'000.00	615'470.04	183'893.00
620	Contrôle des habitants	644'836.32	190'608.16	662'000.00	180'000.00	615'470.04	183'893.00
620.3003.00	Indemnités Commission de naturalisation	9'644.83		13'000.00		4'926.25	
620.3011.00	Traitements	411'142.20		408'000.00		395'569.30	
620.3030.00	Cotisations AVS - AI	38'561.92		38'650.00		37'317.37	
620.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		250.00		240.00	
620.3040.00	Cotisations caisse de pension	64'114.20		67'000.00		62'944.75	
620.3050.00	Assurances accidents & maladie	14'407.39		14'300.00		13'851.15	
620.3069.00	Remboursements de frais	128.70		1'200.00		-	
620.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	200.00		1'600.00		736.25	
620.3183.00	Frais cartes crédit	1'654.03		2'000.00		1'799.47	
620.3191.00	Etat, assignations permis étrangers - CI	104'743.05		116'000.00		98'085.50	
620.4312.00	Emoluments - Permis étrangers - CI		161'108.16		160'000.00		155'793.00
620.4391.00	Naturalisations - Frais administratifs		29'500.00		20'000.00		28'100.00

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
63	POLICE SANITAIRE	3'967.00		4'200.00		3'285.10	
630	Police sanitaire	3'967.00		4'200.00		3'285.10	
630.3003.00	Indemnités commission de salubrité	1'467.00		1'700.00		3'237.50	
630.3011.10	Indemnités contrôleur des champignons	2'500.00		2'500.00		-	
630.3069.00	Remboursements de frais	-		-		47.60	
64	INHUMATIONS	34'289.05		31'950.00		32'229.60	
640	Service des inhumations	34'289.05		31'950.00		32'229.60	
640.3188.00	Pompes funèbres	10'828.20		7'500.00		8'176.80	
640.3524.00	Centre funéraire régional	23'460.85		24'450.00		24'052.80	
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	364'474.55		421'800.00		369'025.61	
650	Défense contre l'incendie	364'474.55		421'800.00		369'025.61	
650.3521.10	Participation au SDIS	364'474.55		421'800.00		369'025.61	
66	PROTECTION CIVILE	271'434.79		266'750.00		263'329.05	
660	Protection civile	271'434.79		266'750.00		263'329.05	
660.3186.00	Assurances immeubles	1'782.39		2'050.00		1'554.95	
660.3521.10	Participation à la région PCi	269'652.40		264'700.00		261'774.10	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	18'869'319.26	2'173'377.66	19'303'000.00	876'950.00	19'187'435.71	3'332'952.03
70	SERVICE ADMINISTRATIF	-	29'796.75	-	-	187'388.46	31'665.60
705	Agence d'assurances sociales	-	29'796.75	-	-	187'388.46	31'665.60
705.3515.00	AAS - Participation	-		-		187'388.46	
705.4525.00	AAS - Excédent exercice précédent		29'796.75		-		31'665.60
71	ACCUEIL DE L'ENFANCE	6'447'354.59	787'500.45	6'503'200.00	814'600.00	5'767'179.89	767'055.25
710	Accueil de l'enfance	322'091.69	11'410.40	343'350.00	3'800.00	312'119.30	29'897.25
710.3011.00	Traitements	229'020.05		243'600.00		223'753.20	
710.3011.20	Traitements du personnel auxiliaire	526.87		1'600.00		-	
710.3030.00	Cotisations AVS - AI	21'293.13		23'250.00		20'848.57	
710.3031.00	Allocations familiales communales	1'420.00		1'450.00		1'400.00	
710.3040.00	Cotisations caisse de pension	37'530.61		41'900.00		37'120.45	
710.3050.00	Assurances accidents & maladie	7'991.08		8'600.00		7'189.70	
710.3069.00	Remboursements de frais	218.80		100.00		99.40	
710.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé (AFJ)	6'006.60		6'000.00		5'753.43	
710.3182.00	Télécommunications	619.55		600.00		547.55	
710.3185.00	Honoraires et frais d'expertise-conseil Primokiz	1'000.00		-		2'812.00	
710.3655.00	Subvention Jardins Educatif	3'100.00		3'100.00		3'100.00	
710.3655.10	Subside communal Projet "Aïkicom"	10'485.00		8'150.00		8'295.00	
710.3655.20	Subside communal APE	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
710.3655.80	Soutien pré-scolaire élèves allophones (Mots piccolos)	1'680.00		3'800.00		-	
710.4332.30	Participation des parents projet Aïkicom		4'652.40		-		7'550.50
710.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		-		-		19'534.75
710.4512.00	Soutien pré-scolaire élèves allophones (MP) subvention cant.		3'258.00		3'800.00		-
710.4653.00	Subvention aux frais d'honoraires Primokiz		3'500.00		-		2'812.00

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
711	Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT)	4'095'458.85	982.00	3'869'350.00	-	3'610'054.90	87'583.90
711.3515.00	FAJE - Participation communale	66'530.00		67'250.00		68'332.40	
711.3655.00	RAT - Participation structure administrative	166'325.00		166'350.00		165'537.50	
711.3655.10	RAT - Frais de pension accueil collectif parascolaire	1'175'713.75		988'600.00		1'227'111.25	
711.3655.20	RAT - Frais de pension accueil collectif préscolaire	1'480'404.85		1'633'250.00		1'353'647.85	
711.3655.30	RAT - Frais de pension accueil familial de jour	1'153'630.80		951'000.00		745'515.30	
711.3655.40	RAT - Frais de pension enfants hors réseau	52'854.45		43'000.00		49'910.60	
711.3655.50	RAT - Socle de solidarité	-		19'900.00		-	
711.4525.00	RAT - Excédent recette exercice précédent		-		-		87'583.90
711.4525.10	Excédent recette exercice précédent - Frais hors réseau		982.00		-		-
712	Pause dej'	348'600.92	269'769.00	400'750.00	334'900.00	519'750.86	410'857.40
712.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	187'781.55		197'800.00		201'846.62	
712.3030.00	Cotisations AVS - AI	16'710.69		18'750.00		18'241.87	
712.3040.00	Cotisations caisse de pension	4'049.07		4'900.00		4'919.53	
712.3050.00	Assurances accidents & maladie	6'231.91		6'950.00		6'058.19	
712.3069.00	Remboursements de frais	480.00		550.00		480.00	
712.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	-		500.00		4.90	
712.3116.10	Renouvellement vaisselle	84.40		1'300.00		1'089.65	
712.3182.00	Télécommunications	901.05		900.00		905.35	
712.3665.10	Achats repas Pause Déj'	132'362.25		169'100.00		286'204.75	
712.4249.00	Gains comptables		-		-		1'758.00
712.4332.00	Participation des parents Pause Déj		264'241.60		334'900.00		409'055.30
712.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		660.65		-		44.10
712.4512.00	Part. du canton aux traitements Pause Déj.		4'866.75		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
713	Devoirs accompagnés	43'787.53	11'946.80	44'950.00	12'950.00	32'389.03	12'887.00
713.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	39'328.93		39'600.00		28'868.54	
713.3030.00	Cotisations AVS - AI	2'927.88		3'750.00		2'509.98	
713.3040.00	Cotisations caisse de pension	304.02		50.00		61.17	
713.3050.00	Assurances accidents & maladie	976.65		1'400.00		685.34	
713.3182.00	Télécommunications	136.05		150.00		-	
713.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	114.00		-		264.00	
713.4249.00	Gains comptables		189.00		-		-
713.4332.00	Participation des parents Devoirs accompagnés		11'729.00		12'950.00		12'887.00
713.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		28.80		-		-
714	Centre aéré	63'768.22	45'995.00	70'850.00	49'650.00	66'135.48	48'845.00
714.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	42'727.50		45'950.00		45'502.50	
714.3030.00	Cotisations AVS - AI	4'021.95		5'250.00		4'353.27	
714.3050.00	Assurances accidents & maladie	945.02		1'950.00		1'145.46	
714.3069.00	Remboursements de frais	-		-		50.00	
714.3182.00	Télécommunications	320.30		400.00		332.25	
714.3663.00	Activités, loisirs, transports, matériel divers, bricolage	12'741.10		13'250.00		11'638.05	
714.3665.10	Achats repas Centre aéré	3'012.35		4'050.00		3'113.95	
714.4332.00	Participation des parents Centre aéré		45'995.00		49'650.00		48'845.00
715	Jeunesse	1'450'330.97	445'397.25	1'612'950.00	413'300.00	1'148'203.19	176'975.50
715.3011.00	Traitements	658'031.25		716'550.00		654'408.30	
715.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	83'912.36		95'550.00		37'081.40	
715.3030.00	Cotisations AVS - AI	67'717.40		76'900.00		64'299.86	
715.3031.00	Allocations familiales communales	2'280.00		2'200.00		2'360.00	
715.3040.00	Cotisations caisse de pension	105'696.80		122'700.00		109'309.35	
715.3050.00	Assurances accidents & maladie	23'218.77		28'450.00		23'190.72	
715.3069.00	Remboursements de frais	4'287.65		6'750.00		2'531.20	
715.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	677.45		2'250.00		477.45	
715.3182.00	Télécommunications	5'638.15		5'900.00		5'123.05	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
715.3189.00	Projets prévention Office Jeunesse	2'822.80		5'500.00		5'203.20	
715.3522.00	Appuis scolaires	5'000.00		7'500.00		2'700.00	
715.3653.10	Subventions au Centre de loisirs des jeunes	225'600.00		225'600.00		186'049.45	
715.3653.20	Passeports vacances	10'057.85		11'900.00		8'140.80	
715.3654.10	Espace Prévention La Côte - Travailleur social	13'306.00		13'450.00		13'243.00	
715.3655.00	Soutien pré-scolaire élèves allophones (Mots Piccolos)	-		-		3'280.40	
715.3662.00	Aides individuelles aux familles	310.00		2'000.00		1'541.60	
715.3664.10	Réseau Jeunesse	352.85		1'500.00		523.05	
715.3664.20	Skatepark en fête	3'564.10		5'000.00		1'500.00	
715.3664.30	Parlement des Jeunes (Bourse aux projets)	3'109.90		5'500.00		5'150.00	
715.3664.40	Easy Vote	7'946.05		7'500.00		7'199.10	
715.3664.50	Relax Corner - Partenariat Ludothèque Nyon	2'380.00		3'000.00		2'500.00	
715.3664.70	Dîner Quizz Citoyen (Repas Jeunes 18 ans)	3'990.77		5'000.00		1'620.00	
715.3664.75	Pépinière	1'867.90		5'000.00		4'452.65	
715.3664.80	Gland ça Marche	4'140.22		6'100.00		6'318.61	
715.3665.00	Achats repas Relax' Resto	214'422.70		251'150.00		-	
715.4332.00	Participation des parents Relax' Resto		231'463.00		212'500.00		-
715.4359.00	Recettes Gland ça marche		625.00		1'100.00		951.00
715.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		14'226.65		-		10'919.20
715.4512.00	Soutien pré-scolaire élèves allophones (MP) subvention cant.		-		-		2'606.40
715.4512.10	Subventions Activ'Action versées par DGEJ		28'845.00		28'800.00		25'000.00
715.4522.00	Participation financière Conseillères écoles-familles AISE		83'206.30		83'550.00		68'749.45
715.4522.10	Participation financière Conseillères écoles-familles AISGE		83'206.30		83'550.00		68'749.45
715.4522.20	Participation financière stage HETS		3'825.00		3'800.00		-
716	Aide sociale communale	123'316.41	2'000.00	161'000.00	-	78'527.13	9.20
716.3011.00	Traitements	35'311.85		60'750.00		42'600.00	
716.3030.00	Cotisations AVS - AI	3'312.90		5'750.00		4'039.19	
716.3040.00	Cotisations caisse de pension	5'819.42		10'600.00		7'197.60	
716.3050.00	Assurances accidents & maladie	1'243.54		2'150.00		1'499.15	
716.3069.00	Remboursements de frais	18.06		-		-	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
716.3182.00	Télécommunications	446.40		300.00		-	
716.3183.00	Frais bancaires	18.95		-		9.20	
716.3659.00	Dons et subventions casuels	37'070.00		38'000.00		-	
716.3665.00	Aide sociale communale	3'101.54		12'000.00		8'553.31	
716.3665.10	Distribution sacs taxés naissances	21'685.20		17'450.00		14'628.68	
716.3665.20	Participation achats repas à domicile	13'307.50		14'000.00		-	
716.3809.00	Attribution au fonds de réserve "Fonds Cartier"	1'981.05		-		-	
716.4690.00	Dons et legs		2'000.00		-		-
716.4809.00	Prélèvement au fonds de réserve "Fonds Cartier"		-		-		9.20
72	PREVOYANCE SOCIALE	12'205'687.11	1'290'860.46	12'561'600.00	-	13'034'979.69	2'472'236.18
720	Prévoyance sociale	12'205'687.11	1'290'860.46	12'561'600.00	-	13'034'979.69	2'472'236.18
720.3515.05	Participation à la cohésion sociale - acomptes	12'159'687.00		12'523'900.00		12'996'575.00	
720.3515.70	Participation à la cohésion sociale - Solde année précédente	8'344.12		-		-	
720.3525.00	CSR - Participation	37'655.99		37'700.00		38'404.69	
720.4515.00	Facture sociale - Rétrocession année précédente		-		-		1'773'340.42
720.4515.65	Participation à la cohésion sociale - Solde année en cours		1'284'768.67		-		694'937.56
720.4525.00	CSR - Excédent exercice précédent		6'091.79		-		3'958.20
73	SANTE PUBLIQUE	42'678.70		64'250.00		39'578.50	
730	Santé publique	42'678.70		64'250.00		22'386.00	
730.3011.00	Traitements	15'133.60		26'050.00		-	
730.3030.00	Cotisations AVS - AI	1'419.77		2'500.00		-	
730.3040.00	Cotisations caisse de pension	2'494.13		4'550.00		-	
730.3050.00	Assurances accidents & maladie	532.81		950.00		-	
730.3069.00	Remboursements de frais	7.74		-		-	
730.3109.00	Programme communal de santé	3'131.65		10'000.00		2'521.50	
730.3654.10	Espace Prévention La Côte	19'959.00		20'200.00		19'864.50	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
731	Repas à domicile	-		-		17'192.50	
731.3665.00	Participation achats repas	-		-		17'192.50	
74	INTEGRATION	20'320.86	-	32'450.00	2'350.00	17'819.17	-
740	Commission d'intégration	5'320.86	-	17'450.00	2'350.00	2'819.17	-
740.3003.00	Indemnités commission d'intégration	3'668.35		2'600.00		1'785.00	
740.3189.00	Activités diverses	1'652.51		6'500.00		-	
740.3655.00	Activités diverses	-		-		647.22	
740.3655.20	Charges fête multiculturelle	-		8'350.00		386.95	
740.4359.00	Recettes fête multiculturelle		-		2'350.00		-
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	
76	OFFICE DU LOGEMENT	131'778.00	65'220.00	120'000.00	60'000.00	123'990.00	61'995.00
760	Logement	131'778.00	65'220.00	120'000.00	60'000.00	123'990.00	61'995.00
760.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	1'338.00		-		-	
760.3665.00	Aide individuelle au logement	130'440.00		120'000.00		123'990.00	
760.4515.00	Aide individuelle au logement - part. canton		65'220.00		60'000.00		61'995.00
77	SENIORS	21'500.00		21'500.00		16'500.00	
770	Séniors	21'500.00		21'500.00		16'500.00	
770.3653.00	VIVAG	16'500.00		16'500.00		16'500.00	
770.3655.00	Projet "Vieillir chez soi"	5'000.00		5'000.00		-	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	3'442'513.47	3'556'789.17	4'033'150.00	4'001'400.00	3'011'374.98	3'071'430.12
81	EAUX	1'576'207.95	1'576'207.95	1'736'250.00	1'736'250.00	1'731'946.44	1'731'946.44
810	Service des eaux	1'250'083.73	1'492'039.51	1'439'700.00	1'656'050.00	1'436'957.08	1'653'572.99
810.3011.00	Traitements	202'190.75		281'850.00		273'454.10	
810.3030.00	Cotisations AVS - AI	18'788.40		26'700.00		25'797.36	
810.3031.00	Allocations familiales communales	840.00		1'000.00		960.00	
810.3040.00	Cotisations caisse de pension	30'600.65		45'450.00		43'399.50	
810.3050.00	Assurances accidents & maladie	9'327.80		13'100.00		13'987.10	
810.3065.00	Frais d'habillement	1'068.87		1'500.00		920.18	
810.3069.00	Remboursements de frais	100.00		500.00		240.00	
810.3114.00	Achats et entretien compteurs	13'798.50		15'500.00		5'714.42	
810.3115.00	Achats de véhicules, engins et accessoires	5'917.92		13'000.00		1'213.02	
810.3121.00	Achats d'eau	62'534.21		80'000.00		26'111.84	
810.3121.10	Baules - Achats d'eau	-		-		41'945.70	
810.3133.10	Réservoirs - Frais exploitation	19'544.99		22'500.00		3'033.24	
810.3133.20	La Gresollière - Frais d'exploitation	-		-		3'493.89	
810.3144.00	Entretien du réseau d'eau	126'287.26		120'000.00		86'356.03	
810.3144.10	Extension du réseau d'eau	-		-		28'899.83	
810.3147.00	Entretien des fontaines	1'295.50		25'000.00		696.00	
810.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	2'924.50		6'000.00		4'683.30	
810.3156.00	Contrats d'entretien	2'534.00		3'300.00		-	
810.3162.00	Redevance, soulte	220.00		900.00		-	
810.3182.00	Télécommunications	4'770.43		4'800.00		4'627.99	
810.3185.00	Honoraires analyses d'eau	11'690.00		15'000.00		13'045.00	
810.3185.10	Infographie et repérages	-		-		3'709.00	
810.3185.20	Honoraires géomètres, ingénieurs, cadastre	54'448.30		55'000.00		-	
810.3186.00	Assurances immeubles	2'444.26		2'800.00		2'115.31	
810.3186.10	Assurances véhicules	2'583.66		2'800.00		1'684.14	

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
810.3192.00	Taxes véhicules	1'562.10		1'600.00		1'562.10	
810.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	692.58		-		-	
810.3329.00	Amortissements du service des eaux	207'262.29		236'150.00		197'024.55	
810.3526.00	SAPAN - Participation	115'124.00		155'350.00		115'124.00	
810.3811.00	Attribution au fonds de réserve "Eau"	322'782.76		281'700.00		510'359.48	
810.3901.00	Imputations internes - Gestion	11'600.00		11'600.00		11'600.00	
810.3909.00	Imputations internes - Intérêts	17'150.00		16'600.00		15'200.00	
810.4249.00	Gains comptables		-		-		5'109.45
810.4273.00	Taxes annuelles d'abonnement		54'516.65		55'000.00		54'083.33
810.4273.10	Ventes sous-compteurs		500.00		-		464.25
810.4341.00	Taxes de raccordement au réseau d'eau		53'398.15		184'050.00		282'066.05
810.4351.00	Ventes d'eau		1'383'398.21		1'417'000.00		1'305'737.26
810.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		-		-		6'112.65
810.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		226.50		-		-
815	Sidemo	326'124.22	84'168.44	296'550.00	80'200.00	294'989.36	78'373.45
815.3121.00	Achats d'eau	23'237.11		30'000.00		7'733.88	
815.3123.00	Achats d'électricité	50'015.29		58'000.00		48'107.17	
815.3133.00	Produits de traitements	21'238.55		25'000.00		11'712.62	
815.3141.00	Entretien des bâtiments	34'707.03		35'000.00		14'564.75	
815.3156.00	Contrats d'entretien	27'475.56		30'500.00		40'280.04	
815.3156.10	Entretien du matériel exploitation	28'426.80		30'000.00		64'338.59	
815.3182.00	Télécommunications	2'773.04		2'800.00		2'597.32	
815.3185.00	Honoraires analyses d'eau	12'654.40		15'000.00		-	
815.3185.20	Honoraires géomètres, ingénieurs, cadastre	58'310.40		35'000.00		-	
815.3186.00	Assurances immeubles	4'282.13		5'250.00		3'948.88	
815.3189.00	Frais divers	63'003.91		30'000.00		51'706.11	
815.3809.01	Attribution au fonds de réserve "eaudici"	-		-		50'000.00	
815.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		5'035.89		-		-
815.4526.00	Participation Arzier-le-Muids & Genolier		79'132.55		80'200.00		78'373.45

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
82	ELECTRICITE	1'866'305.52	1'980'581.22	2'296'900.00	2'265'150.00	1'279'428.54	1'339'483.68
821	Eclairage public	261'155.10	375'430.80	300'600.00	470'150.00	275'646.25	335'701.39
821.3123.00	Achats d'électricité	113'267.90		150'600.00		135'104.90	
821.3143.00	Entretien de l'éclairage public	109'467.25		125'000.00		101'068.60	
821.3143.20	Eclairage de Noël	38'419.95		25'000.00		39'472.75	
821.4342.00	Taxe sur l'éclairage public		367'180.80		461'900.00		327'451.39
821.4659.00	Autres participations et subventions diverses de tiers		8'250.00		8'250.00		8'250.00
822	Efficacités énergétiques & Energies renouvelables	1'104'397.60	1'104'397.60	1'318'900.00	1'217'600.00	594'493.47	594'493.47
822.3003.00	Indemnités Commission du développement durable	1'400.00		2'100.00		332.50	
822.3185.00	Honoraires - Cité de l'Energie	15'249.50		20'000.00		17'500.00	
822.3193.00	Cotisations "Cité de l'énergie"	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
822.3321.00	Amortissements suppl. patrimoine administratif	-		-		277'287.65	
822.3329.00	Autres amortissements du patrimoine administratif	728'975.85		921'650.00		-	
822.3656.00	Subventions pour "Efficacités énergétiques"	333'318.80		342'550.00		166'076.90	
822.3656.10	Subvent. Efficacités énergétiques - propre usage	22'853.45		30'000.00		18'329.35	
822.3818.00	Attribution au fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	-		-		112'367.07	
822.4342.00	Taxes pour les énergies renouvelables		642'541.26		808'300.00		572'920.47
822.4516.00	Participation du canton		4'000.00		-		-
822.4517.00	Subv. cantonale étude planification énergétique territoriale		-		-		21'573.00
822.4656.00	Participations et subventions de tiers		17'440.00		-		-
822.4818.00	Prélèvement du fonds de réserve "Efficacités énergétiques"		440'416.34		409'300.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
823	Développement durable	500'752.82	500'752.82	677'400.00	577'400.00	409'288.82	409'288.82
823.3329.00	Autres amortissements du patrimoine administratif	16'881.95		25'300.00		-	
823.3656.00	Subventions pour Développement durable	242'410.05		273'250.00		121'344.81	
823.3656.10	Subvent. Développement durable - propre usage	110'093.85		82'000.00		75'220.21	
823.3818.00	Attribution au fonds de réserve "Développement durable"	125'570.72		285'850.00		209'197.90	
823.3902.00	Imputations interne - Littering (Développement Durable)	5'796.25		11'000.00		3'525.90	
823.4342.00	Taxes pour le développement durable		459'020.04		577'400.00		409'288.82
823.4516.00	Participation du canton		41'580.80		-		-
823.4656.00	Participations et subventions de tiers		151.98		-		-

Nature	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	73'790'634.09		73'022'150.00		68'985'946.09	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	15'038'490.74		15'578'150.00		14'227'991.61	
300	Autorités et commissions	753'022.03		746'850.00		708'791.70	
301	Personnel administratif et d'exploitation	10'861'928.58		11'074'050.00		10'210'773.74	
303	Assurances sociales	1'073'109.20		1'133'750.00		1'013'720.36	
304	Caisse de pensions et de prévoyance	1'633'452.63		1'763'900.00		1'578'170.15	
305	Assurances accidents et maladie	402'546.75		427'650.00		393'972.50	
306	Indemnisation et remboursement de frais	127'647.80		149'400.00		132'196.08	
308	Personnel intérimaire	10'946.18		11'000.00		45'483.28	
309	Autres charges des autorités et du personnel	175'837.57		271'550.00		144'883.80	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	9'282'599.03		10'245'000.00		8'409'804.83	
310	Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	234'700.43		348'750.00		292'925.80	
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	366'859.73		417'800.00		300'407.36	
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'307'880.85		1'638'250.00		1'242'188.41	
313	Autres fournitures et marchandises	361'495.55		342'550.00		289'941.54	
314	Entretien des immeubles, des terrains et des routes	2'448'559.79		2'550'750.00		2'196'372.69	
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	886'231.96		978'950.00		781'937.86	
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	170'224.90		244'300.00		179'651.09	
317	Réceptions et manifestations	195'796.91		215'050.00		170'557.29	
318	Honoraires et prestations de service	3'129'451.81		3'336'600.00		2'804'278.78	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	181'397.10		172'000.00		151'544.01	

Nature	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32	INTERETS PASSIFS	578'070.07		525'400.00		528'780.01	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	575'278.13		500'000.00		517'453.60	
329	Autres intérêts	2'791.94		25'400.00		11'326.41	
33	AMORTISSEMENTS	7'960'145.31		6'413'150.00		4'569'296.68	
330	Amortissements du patrimoine financier	2'544'868.81		508'100.00		520'806.06	
331	Amortissements du patrimoine administratif	4'384'028.66		4'604'800.00		3'574'178.42	
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	1'031'247.84		1'300'250.00		474'312.20	
35	REMBOURSEMENTS, PART. ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES	31'867'067.03		31'666'400.00		32'983'589.75	
351	Canton	14'990'095.68		15'333'850.00		15'983'003.94	
352	Communes et associations de communes	16'876'971.35		16'332'550.00		17'000'585.81	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	6'693'803.75		6'689'050.00		5'758'280.19	
365	Aides et subventions à des institutions privées	6'080'086.27		5'983'650.00		5'213'436.04	
366	Aides individuelles	613'717.48		705'400.00		544'844.15	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	1'568'599.13		1'067'400.00		1'578'957.24	
380	Attributions aux fonds et financements spéciaux	11'699.05		2'500.00		60'328.00	
381	Attributions aux financements spéciaux	1'556'900.08		1'064'900.00		1'518'629.24	
39	IMPUTATIONS INTERNES	801'859.03		837'600.00		929'245.78	
390	Imputations internes	801'859.03		837'600.00		929'245.78	

Nature	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	REVENUS		75'991'603.74		71'082'700.00		75'740'778.83
40	IMPOTS		47'364'255.61		46'763'000.00		48'737'821.98
400	Impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques		35'069'415.46		35'342'000.00		35'636'627.01
401	Impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales		6'090'934.20		5'008'000.00		7'352'560.15
402	Impôt foncier		3'092'516.35		3'125'000.00		2'970'191.80
404	Droits de mutations		1'715'929.45		1'720'000.00		1'971'826.00
405	Impôt sur les successions et les donations		884'374.80		940'000.00		234'534.80
406	Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques		125'390.95		118'000.00		125'008.30
409	Impôts récupérés après défalcatons		385'694.40		510'000.00		447'073.92
41	PATENTES		17'675.00		5'800.00		16'000.00
410	Patentes		17'675.00		5'800.00		16'000.00
42	REVENUS DU PATRIMOINE		2'290'261.85		2'243'950.00		2'225'153.82
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier		29'682.14		25'000.00		46'898.63
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier		1'137'444.41		1'068'250.00		1'062'688.15
424	Gains comptables		11'267.23		-		10'003.37
425	Revenus des prêts et participations du patrimoine adm.		144'212.50		158'800.00		126'075.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif		967'655.57		991'900.00		979'488.67
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		9'040'397.47		9'713'200.00		8'737'335.74
431	Emoluments		324'697.80		370'400.00		394'207.60
432	Soins médicaux		3'123.60		5'250.00		2'397.65
433	Ecolage		602'101.30		659'550.00		493'635.80
434	Taxes de raccordement et d'utilisation		5'660'739.39		6'083'850.00		5'690'102.19
435	Ventes et prestations de service		1'580'376.70		1'613'000.00		1'454'070.15
436	Remboursements de tiers		334'796.52		409'850.00		422'723.83
437	Amendes		226'502.00		180'000.00		105'880.00
439	Autres recettes		308'060.16		391'300.00		174'318.52

Nature	Désignation	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		1'045'941.05		1'136'350.00		1'486'068.75
441	Parts à des recettes cantonales (gains immob.)		1'045'941.05		1'136'350.00		1'486'068.75
45	PARTICIPATIONS ET REMBOURS. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		11'685'384.83		9'082'650.00		12'956'541.52
451	Canton		2'365'873.66		755'500.00		3'580'878.63
452	Communes et associations de communes		9'319'511.17		8'327'150.00		9'375'662.89
46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		92'402.88		69'250.00		87'791.70
465	Participations et subventions de tiers		90'402.88		69'250.00		87'791.70
469	Dons et Legs		2'000.00		-		-
48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX		3'653'426.02		1'230'900.00		564'819.54
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		20'000.00		20'000.00		9.20
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		3'633'426.02		1'210'900.00		564'810.34
49	IMPUTATIONS INTERNES		801'859.03		837'600.00		929'245.78
490	Imputations internes		801'859.03		837'600.00		929'245.78

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS

Comptes	Préavis	Investissements à amortir	Crédits accordés	Solde bilan au 1.01.2022	Dépenses 2022	Dépenses cumulées au 31.12.2022	Subsides part. tiers 2022	Subsides/part. tiers total	Transfert	Invest. Net au 31.12.2022	Durée amort.	Amort. oblig. 2022	Amort. sppl. 2022	Transfert	Amort. cumulés au 31.12.22	Solde bilan au 31.12.22
INVESTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF																
9141.042	64/2009	Création d'une île de baignade et ses infrastructures au lieu-dit "Sous la Linière"	458'000	-	8'482	304'491	-	-	-	304'491	1 / 30	8'482	-	-	304'491	-
9141.041	88/2010	Octroi d'un crédit de construction pour le réaménagement de la place de la Gare	4'286'020	684'000	-	3'992'658	-	125'383	-	3'867'275	30	36'000	-	-	3'219'275	648'000
9141.046	90/10+6/16	Infrastructures routières Commune-Borgeaud	4'902'690	2'543'395	-	6'224'008	-	1'258'865	-	4'965'144	30	141'305	-	-	2'563'054	2'402'090
9141.053	19/2012	Motion de M. Marco Fulvio Amado Ribeiro «Pour une révision du Plan directeur communal»	145'000	-	-	137'602	-	-	-	137'602	5	-	-	-	-	-
9141.054	21/2012	Réalisation de la première phase des aménagements nécessaires à la réorganisation des lignes de transports publics régionaux et TUG	297'000	-	-	256'089	-	124'474	-	131'616	15	-	-	-	131'616	-
9141.059	38/2012	Crédit de construction pour la réalisation du cheminement piétonnier public « La Falaise »	1'134'000	-	-	7'176	-	-	-	7'176	30	-	-	-	7'176	-
9141.060	45/2013	Révision du plan général d'affectation et le règlement communal sur le plan général d'affectation et la police des constructions	237'600	-	23'934	217'053	-	-	-	217'053	5	23'934	-	-	217'053	-
9141.061	47/2013	Crédit réalisation équipements En Vertelin	732'381	477'971	-	1'044'160	-	392'273	-	651'887	30	21'729	-	-	195'645	456'242
9141.064	66/2014	Crédit pour les prestations d'urbanistes et de spécialistes pour l'élaboration du plan partiel d'affectation (PPA) "Gare Sud"	249'912	-	8'991	236'481	-	3'400	-	233'081	5	8'991	-	-	233'081	-
9141.065	70/2014	Construction giratoire au lieu-dit "La Bergerie" (Route Suisse - Avenue du Mt-Blanc)	1'375'000	436'712	-	1'272'434	-	297'024	-	975'411	30	18'988	-	-	557'687	417'724
9141.066	71/2014	Crédit d'étude pour le réaménagement du vieux-bourg	513'000	-	26'095	483'026	-	-	-	483'026	5	26'095	-	-	483'026	-
9141.068	82/2015	Crédit pour la démol. des bât. ECA N° 674, 310, 842, 2029 et la construction d'un passage inférieur piétons deux-roues légers à la gare CFF	6'002'688	4'208'937	-	6'735'073	-	1'282'952	-	5'452'121	30	175'372	-	-	1'418'556	4'033'565
9141.070	15/2017	Crédit de construction pour la mise en place d'une zone 30 km/h dans le secteur sud de la ville	760'000	601'922	-	716'154	-	-	-	716'154	30	24'078	-	-	138'310	577'844
9141.071	20/2017	Crédit de construction pour l'aménagement de 11 places de parc au chemin du Lavasson	90'000	18'233	-	73'067	-	-	-	73'067	5	18'233	-	-	73'067	-
9141.073	14/2017	Demande de crédit de CHF 1'431'500.- destiné à financer l'assainissement du réseau d'éclairage public	1'431'500	1'031'207	-	1'388'893	-	-	-	1'388'893	10	206'242	-	-	563'927	824'965
9141.074	23/2017	Assainissement du bruit dans le secteur "avenue du Mt-Blanc"	1'300'000	322'450	-	1'090'704	-	555'798	-	534'906	15	32'250	-	-	244'706	290'200
9141.075	25/2017	Crédit de construction pour le réaménagement du chemin des Magnenets	740'000	584'422	-	689'195	-	11'043	-	678'152	30	23'378	-	-	117'108	561'044
9141.076	31/2017	Crédit pour la création d'un cheminement historique "sur les terres du Baron Guiguer, du Château de Prangins à la Linière"	90'000	40'275	-	130'343	-	-	-	71'478	10	6'725	-	-	37'928	33'550
9141.077	34/2017	Assainissement du bruit "mesure de captage du pont CFF à l'avenue du Mt-Blanc"	185'500	74'738	-	155'069	-	8'965	-	112'271	10	42'798	-	-	49'995	62'276
9141.078	37/2018	Crédit d'investissement pour l'étude d'agrandissement et de relocalisation de la déchèterie	160'000	42'677	-	145'442	-	-	-	145'442	5 / 30	-	-	-	104'406	41'036
9141.079	41/2018	Crédit d'investissement pour l'assainissement du pont de la Vy-Creuse	1'890'000	1'239'491	-	1'369'935	-	-	-	1'369'935	30	45'909	-	-	176'353	1'193'582
9141.080	55/2019	Crédit complémentaire d'investissement pour l'aménagement de la plage de la Dullive	90'000	-	-	-	-	-	-	-	5 / 30	-	-	-	-	-
9141.081	56/2019	Crédit d'investissement pour la réfection du collecteur d'eaux claires à la Route des Avoullins	175'000	103'853	-	111'566	-	-	-	111'566	30	3'847	-	-	11'560	100'006
9141.082	60/2019	Crédit d'investissement pour le réaménagement de la rue Mauverney, tronçon Perron-Alpes.	1'732'273	1'469'178	32'380	1'501'558	80'794	80'794	-	1'420'764	30	47'359	-	-	47'359	1'373'405
9141.083	66/2020	Crédit d'investissement pour la sécurisation des berges de la Promenthouse	550'000	14'414	36'843	51'257	28'689	28'689	-	22'568	30	-	-	-	-	22'568
9141.084	75/2020	Crédit d'investissement pour la promotion et gestion différenciées pour la nature en milieu construit.	400'000	374'967	10'314	385'281	-	-	-	385'281	10 / 30	-	16'882	-	16'882	368'399
9141.085	79/2020	Crédit d'investissement pour la requalification du Chemin de la Crétaux et de la Rue du Perron « nord »	2'280'700	282'097	1'262'427	1'544'524	-	-	-	1'544'524	10 / 30	-	-	-	1'544'524	-
9141.086	82/2020	Crédit d'invest. pour l'étude en vue de l'amélioration de l'accessibilité de la mobilité douce à la gare de Gland : passage sous-voies de l'Av. du Mont-Blanc	110'000	-	5'000	5'000	-	-	-	5'000	5	-	-	-	-	5'000
9141.087	81/2020	Crédit d'investissement pour la réalisation des travaux du Vieux-bourg - réaménagement (espace public + sous-sol)	877'755	46'556	181'887	228'443	-	-	-	228'443	30	-	-	-	-	228'443
9141.088	88/2020	Crédit d'investissement pour l'équipement des parcelles en lien avec le PPA "La Combaz"	2'260'000	534'699	862'129	1'396'828	-	-	-	1'396'828	30	-	-	-	1'396'828	-
9141.089	93/2021	Crédit d'étude pour la refonte et la modernisation des transports urbains de Gland (TUG)	70'000	3'065	27'629	30'694	-	-	-	30'694	5	-	-	-	-	30'694
9141.090	95/2021	Crédit d'investissement pour l'élaboration d'un plan directeur de la mobilité et du stationnement	190'000	16'207	58'251	74'458	-	-	-	74'458	5	-	-	-	-	74'458
9141.091	20/2022	Crédit d'investissement de l'espace public et des infrastructures souterraines du Vieux-Bourg	15'760'000	-	288'659	288'659	-	-	-	288'659	10 / 30	-	-	-	288'659	-
9141.092	27/2022	Crédit d'investissement pour la création d'une rue cyclable à la rue de la Gare et le remplacement de la conduite d'eau sous pression	2'380'000	-	11'387	11'387	-	-	-	11'387	10 / 30	-	-	-	-	11'387
9141.093	28/2022	Crédit d'investissement pour l'étude de la requalification du chemin de la Vy-Creuse et de la rue du Perron	285'000	-	10'968	10'968	-	-	-	10'968	5 / 30	-	-	-	-	10'968
9141.094	30/2022	Crédit d'investissement pour le bouclage du réseau d'eau potable et la réfection de la rue de l'Etraz et pour l'approbation du projet routier communal du giratoire de la Ballastière	802'365	-	1'071	1'071	-	-	-	1'071	10 / 30	-	-	-	-	1'071
9143.001		Terrains & bâtiments du patrimoine administratif	-	1	-	1'052'943	-	-	-	1'052'943	-	-	-	-	1'052'942	1
9143.004	Divers	Complexe de Grand Champ - 2ème étape (71/85+28/86+34/87+73/88)	55'501'800	4'578'602	-	56'530'786	-	-	-	32'564'145	40	763'098	-	-	28'748'641	3'815'504
9143.012	09/2002	Construction d'un collège au lieu-dit "Les Tuillières"	30'400'000	10'333'813	-	27'384'253	-	2'988'270	-	24'395'982	40	492'086	-	-	14'554'255	9'841'727
9143.039	92/2010	Crédit pour financer la construction d'un nouveau bâtiment des infrastructures et locaux polyvalents au lieu dit "Montoly"	7'270'000	3'456'666	-	7'500'225	-	-	-	7'500'225	30	181'934	-	-	4'225'493	3'274'732
9143.043	109/2011	Appel d'offre rénovation enveloppe Perrerefs	1'061'500	29'714	-	798'169	-	-	-	798'169	5 / 30	1'486	-	-	769'941	28'228
9143.045	8/2012	Construction d'un bâtiment UAPE & Pause-Déj, Mauverney	3'418'200	1'614'135	-	3'373'763	-	-	-	3'373'763	30	76'865	-	-	1'836'493	1'537'270
9143.051	59/2014	Rénovation de l'enveloppe et des installations techniques des blocs A, B, C du Centre scolaire des Perrerefs	6'168'000	4'119'006	58'528	6'404'761	-	251'987	-	6'152'773	30	180'807	-	-	2'156'047	3'996'727
9143.052	63/2014	Construction d'un bâtiment destiné à l'Unité d'accueil pour écoliers (UAPE) sur le site du Centre scolaire des Perrerefs	5'454'000	3'999'412	-	5'538'723	-	-	-	5'538'723	30	173'888	-	-	1'713'199	3'825'524
9143.055	95/2016	Crédit pour l'assainissement de la chaufferie et la mise aux normes du tableau électrique principal du complexe de Montoly	785'000	347'068	-	736'972	-	32'760	-	704'212	30	13'882	-	-	371'027	333'186
9143.057	99/2016	Réfection enveloppe extérieure "En Bord"	3'718'600	2'293'605	-	3'652'674	-	-	-	3'652'674	15 / 30	152'595	-	-	1'511'664	2'141'010
9143.060	17/2017	Réorganisation des services de l'Administration communale pour la législature 2016-2021	308'500	158'500	-	333'409	-	25'000	-	308'409	10	31'700	-	-	181'609	126'800
9143.061	16/2017	Réfection des places de jeux de Mauverney, Ecole de Mauverney et Cité-Ouest	180'000	84'157	-	168'587	-	-	-	168'587	10	16'843	-	-	101'273	67'314
9143.062	24/2017	Demande de crédit pour la mise en place de protections solaires au collège des Tuillières	811'000	528'550	-	706'253	-	-	-	706'253	15	48'050	-	-	225'753	480'500
9143.063	28/2017	Deuxième étape des travaux de rénovation des enveloppes et des instal. techniques (blocs D et E) du centre scolaire des Perrerefs	18'918'650	16'632'589	1'044'226	17'724'361	312'397	312'397	-	17'411'965	30	565'493	399'650	-	1'012'689	16'399'276
9143.065	33/2017	Rénovation du système de gestion des secteurs d'évacuation et des éclairages de sécurité à Grand Champ	178'000	87'850	-	165'232	-	-	-	165'232	10	14'650	-	-	92'032	73'200
9143.066	39/2018	Crédit d'invest. pour la constr. d'une plateforme, d'un local de stockage et l'aménagement de bureaux au Théâtre de Grand Champ	370'000	233'829	-	353'010	-	-	-	353'010	10	38'971	-	-	158'152	194'858
9143.068	42/2018	Crédit d'investissement complémentaire pour la réfection des vestiaires et de la buvette du Centre sportif En Bord	240'000	150'850	-	239'927	-	-	-	239'927	10	25'150	-	-	114'227	125'700
9143.069	50/2019	Crédit d'investissement pour l'équipement des collèges des Tuillières et Mauverney A et B en Wi-Fi professionnel et écrans interactifs.	1'042'000	496'502	83'419	852'636	-	-	9'000	843'636	6	183'661	-	-	447'376	396'260
9143.070	54/2019	Crédit d'invest. pour des rénovations diverses au Collège de Mauverney A et B (salle des maître, vestiaire fille, détection incendie, etc.)	477'000	326'268	2'393	454'888	-	-	-	454'888	10	46'856	-	-	173'083	281'805
9143.072	58/2019	Crédit d'investissement pour les travaux de rénovation et d'achèvement de l'orgue du Temple Saint-Paul	295'986	205'887	-	205'887	-	-	-	205'887	10	20'589	-	-	20'589	185'298
9143.073	69/2020	Crédit d'investissement pour l'étude de projet d'installations photovoltaïques sur six sites communaux	63'000	53'686	-	53'686	-	-	-	53'686	1	-	53'686	-	53'686	-
9143.074	73/2020	Crédit d'investissement pour la rénovation de la place de jeux du Temple protestant	324'000	314'732	1'012	315'745	-	-	-	315'745	10	31'575	-	-	31'575	284'170
9143.075	72/2020	Crédit d'invest. pour l'agrandiss. et la reloc. de la déchèterie ainsi que la constitution d'un droit de superficie sur la parcelle n° 427	5'080'000	2'128'091	2'909'420	5'037'511	-	-	-	5'037'511	10 / 30	-	-	-	-	5'037'511
9143.077	74/2020	Acquisition de la parcelle n° 563 incluant deux bâtiments (WWF).	4'271'884	4'271'448	-	4'271'448	-	-	-	4'271'448	30	142'380	-	-	1	

Comptes	Préavis	Investissements à amortir	Crédits accordés	Solde bilan au 1.01.2022	Dépenses 2022	Dépenses cumulées au 31.12.2022	Subsides part. tiers 2022	Subsides/part. tiers total	Transfert	Invest. Net au 31.12.2022	Durée amort.	Amort. oblig. 2022	Amort. sppl. 2022	Transfert	Amort. cumulés au 31.12.22	Solde bilan au 31.12.22
9143.081	96/2021	<i>Report page précédente</i> Crédit d'études de l'agrand. des collèges de Grand-Champ et de Mauverney A et B et la construction d'un deuxième étage sur l'UAPE de Mauverney C	206'962'431 7'750'536	72'830'641 11'586	9'500'740 2'597'687	179'946'105 2'609'273	423'880 -	31'850'414 -	- -	148'095'691 2'609'273	5 / 30	4'085'579 -	470'218 -	- -	70'743'987 2'609'273	77'351'704 2'609'273
9143.082	97/2021	Exploitation des espaces culturels de Grand-Champ	728'000	119'376	307'893	437'269	-	10'000	-	427'269	10	-	-	-	-	427'269
9143.083	13/2021	Demande de crédit d'investissement pour le remplacement des filtres à sable de la piscine des Perrerets	645'000	2'068	443'791	445'858	-	-	-	445'858	10	-	-	-	-	445'858
9143.084	15/2022	Demande de crédit d'investissement complémentaire pour l'agrandissement et la relocalisation de la déchèterie	464'000	-	298'832	298'832	-	-	-	298'832	10 / 30	-	-	-	-	298'832
9143.085	68/2014	Parcelle n° 436 - "En Vertelin"	1'716'555	1'316'015	-	1'716'555	-	-	-	1'716'555	30	-	-	-	400'540	1'316'015
9143.086	18/2022	Crédit d'investissement pour l'extension de la galerie du restaurant scolaire de Grand-Champ	483'000	-	445'194	445'194	-	-	-	445'194	10 / 30	-	-	-	-	445'194
9143.087	19/2022	Acquisition d'une portion d'environ 770 m2 de la parcelle n° 1587, l'octroi d'un DDP et la relocalisation d'un abri à vélos en vue du développement de la parcelle n° 1591 pour la création de logements à loyer accessible et logements en propriété par étage (PPE) à prix abordable	1'835'000	-	-	-	-	-	-	-	10	-	-	-	-	-
9143.088	21/2022	Crédit de réalisation pour une centrale solaire sur le bâtiment de Montoly 1	310'600	-	8'845	8'845	-	-	-	8'845	10	-	-	-	-	8'845
9144.001		Installations du service des eaux	-	1	-	71'595	-	-	-	71'595	-	-	-	-	71'594	1
9144.002	70/2001	Acquisition d'un terrain de 7607 m2 à prélever de la parcelle n°41 et la construction d'un réservoir d'eau potable	3'330'000	364'725	-	2'985'085	-	449'201	-	2'535'885	30	36'475	-	-	2'207'635	328'250
9144.009	39/03+64/05	Crédit d'étude et construction d'un nouveau réservoir d'eau potable au lieu-dit "La Grésollière"	3'076'310	715'200	-	2'998'625	-	301'653	-	2'696'972	30	59'600	-	-	2'041'372	655'600
9144.011	59/2009	Achat de compteurs d'eau "nouvelle génération" avec mise en place d'un système de relevé à distance des compteurs	1'116'000	113'400	-	863'606	-	5'346	-	858'260	15	37'800	-	-	782'660	75'600
9144.013	26/2012	Octroi d'un crédit pour le remplacement de la conduite d'eau sous pression située au chemin de la Perroude	374'400	209'204	-	396'737	-	54'891	-	341'846	30	9'096	-	-	141'738	200'108
9144.014	46/2013	Adaptation des installations de traitement et de télégestion de la station de traitement des eaux du Montant	380'000	114'213	-	662'822	-	311'911	-	350'911	20	8'787	-	-	245'485	105'426
9144.015	67/2014	Remplacement de la conduite d'eau sous pression située à l'avenue du Mt-Blanc	573'000	311'456	-	506'756	-	71'231	-	435'525	30	13'544	-	-	137'613	29'7912
9144.016	79/2015	Remplacement de la conduite d'eau sous pression au lieu-dit "En Vertelin"	221'000	136'796	-	211'074	-	25'990	-	185'084	30	5'704	-	-	54'592	131'092
9144.017	48/2018	Crédit d'invest. pour l'étude de mesures d'entretien du réseau d'eau potable, selon le Plan Directeur de Distribution de l'Eau (PDDE).	168'000	52'036	1'444	101'005	-	-	-	101'005	5 / 30	28'740	-	-	74'265	26'740
9144.019		Acquisition de la parcelle n°6 de Vich, Cézille (SIDEMO)	N/A	94'825	-	94'825	-	-	-	-	30	-	-	-	-	94'825
9144.020	87/2020	Crédit d'investissement pour la prospection de la nappe de la Cézille (SIDEMO)	670'000	7'725	33'852	41'577	-	-	-	41'577	30	-	-	-	-	41'577
9146.001		Mobilier, machines, véhicules	-	1	-	592'209	-	-	-	-	-	-	-	-	592'208	1
9146.002	57/2019	Crédit d'investissement pour le renouvellement de mobilier scolaire des établissements primaires et secondaires	98'820	69'125	-	98'820	-	-	-	98'820	10	9'882	-	-	39'577	59'243
9146.003	65/2020	Crédit d'investissement pour le renouvellement du parc des véhicules communaux	1'600'000	497'730	1'088'144	1'609'441	91'347	102'347	-	1'507'094	5 / 8 / 10	52'723	-	-	65'290	1'441'804
9146.005	71/2020	Crédit d'invest. pour l'aménagement de 2 classes provisoires et de blocs sanitaires types « Portakabin » au collège de Grand-Champ	557'500	181'162	63'294	331'924	-	750	-	331'174	5	74'655	-	-	161'373	169'801
9146.006	80/2020	Crédit d'investissement pour le renouvellement de mobilier scolaire des établissements primaires et secondaires sur 3 ans	436'000	31'427	241'396	272'823	-	-	-	272'823	10	-	-	-	-	272'823
9149.001	67/2020	Crédit d'invest. pour la mise en œuvre du projet « Admin. 2.0 », soit la modernisation des outils informatiques de l'Administration	1'156'899	588'342	47'275	635'617	-	-	-	635'617	5 / 10	61'963	-	-	61'963	573'654
9149.002	68/2020	Crédit d'invest. pour une étude intitulée « Un projet Smart City pour une ville de Gland plus efficiente, plus confortable et plus durable à l'aide des nouvelles technologies de l'information »	74'033	44'420	-	44'420	-	-	-	44'420	5	-	-	-	-	44'420
9149.008	91/2020	Crédit d'investissement pour le renouvellement et l'acquisition de matériels et logiciels informatiques	216'200	64'658	67'319	131'977	-	-	-	131'977	4	16'165	-	-	16'165	115'812
9149.009	12/2021	Crédit d'investissement pour l'équipement du collège des Perrerets en Wi-Fi professionnel et en affichages numériques frontaux	670'000	-	222'420	222'420	-	-	-	222'420	8	-	-	-	-	222'420
9149.010	29/2022	Crédit d'investissement pour la réalisation d'un ouvrage sur la Ville de Gland	66'500	-	-	-	-	-	-	-	5	-	-	-	-	-
			233'979'784	77'876'131	15'368'127	198'781'289	515'227	33'183'133	-	165'598'156	292	4'498'713	470'218	-	77'838'055	87'760'101

PLACEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER

9123.000		Patrimoine financier	-	1'000'000	-	1'322'670	-	-	-	1'322'670	0	-	-	-	322'670	1'000'000
9123.001		La Crétaux - Parcelle No 889	-	-	-	54'394	-	-	-	54'394	0	-	-	-	54'394	-
9123.002		La Chavanne - Parcelle No 611	-	95'000	-	342'750	-	-	-	342'750	0	-	-	-	247'750	95'000
9123.010		Immeuble "s/Vignes"	-	1'464'230	-	2'984'000	-	-	-	2'984'000	0	-	-	-	1'519'770	1'464'230
9123.011		La Chavanne - Parcelle No 614	-	305'000	-	639'642	-	-	-	639'642	0	-	-	-	334'642	305'000
9123.012		Achat parcelle No 339 "Ruyre"	-	120'000	-	384'117	-	-	-	384'117	0	-	-	-	264'117	120'000
9123.013		Perron 2 - Parcelle No 558	-	15'000	-	283'200	-	-	-	283'200	0	-	-	-	268'200	15'000
9123.014		Parcelle 1549 - Ch. des Salette / Lavasson	-	1'460'660	-	2'069'083	-	4'000	-	2'065'083	0	-	-	-	604'423	1'460'660
9123.040		Montoly - Parcelle 90	-	-	-	1'912'500	-	-	-	1'912'500	0	-	-	-	688'500	1'224'000
9123.050		Participation à Si Bochet Gland (société simple)	-	1'224'000	-	12'500	-	-	-	12'500	0	-	-	-	-	12'500
9123.052		Parcelles 90 & 1689 - échange conditionnel de bien-fonds	-	12'500	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-
9123.053	63/2019	Acquisition du bâtiment A5.4 du quartier de La Combaz	5'672'000	5'085'000	729'501	5'814'501	97'168	97'168	-	5'717'333	30	-	2'282'466	-	2'282'466	3'434'867
9123.054	74/2020	Acquisition de la parcelle n° 563 incluant deux bâtiments (WWF).	12'772'116	12'770'814	-	12'770'814	-	-	-	12'770'814	N/A	-	-	-	-	12'770'814
9123.055	100/2021	Acquisition du bâtiment A5.1 de La Combaz en vue de la création, notamment, d'une salle communautaire. - patrimoine fin.	859'873	565'883	169'115	734'997	-	-	-	734'997	N/A	-	-	-	-	734'997
9123.056	19/2022	Acquisition d'une portion d'environ 770 m2 de la parcelle n° 1587, l'octroi d'un DDP et la relocalisation d'un abri à vélos en vue du développement de la parcelle n° 1591 pour la création de logements à loyer accessible et logements en propriété par étage (PPE) à prix abordable	1'715'000	-	1'712'400	1'712'400	-	-	-	1'712'400	N/A	-	-	-	-	1'712'400
9123.057	9/2021	Préavis municipal n° 9 relatif à l'autorisation générale de statuer sur : - l'acquisition et l'aliénation d'immeubles, de droits réels immobiliers et d'actions ou parts de sociétés immobilières - l'acquisition de participations dans les sociétés commerciales et l'adhésion à des associations et fondations	15'000'000	-	345	345	-	-	-	345	N/A	345	-	-	345	-
			36'018'989	24'118'087	2'611'360	31'037'912	97'168	101'168	-	30'936'745		345	2'282'466	-	6'587'276	24'349'468

SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR

9162.000	94/2010	Crédit d'invest. pour soutenir la mise en place du programme de réorganisation et de financement des transports publics régionaux 2011-2015	1'769'635	258'320	214'102	1'622'675	-	-	-	1'622'675	15	118'106	-	-	1'268'359	354'316
9162.006	70/2020	Reconduction du dispositif d'investissement solidaire de la région ymoisaise (DISREN) pour la période 2020-2025	3'208'050	263'346	87'469	350'814	-	-	-	350'814	10	26'334	-	-	26'334	324'480
9162.007	6/2021	Financement des réseaux agroécologiques "Nyon Région" et "Coeur de la Côte" pour la mise en oeuvre de la deuxième phase	130'000	12'992	12'992	25'984	-	-	-	25'984	10	1'299	-	-	1'299	24'685
9165.005	83/2015	Participation financière à la construction d'une nouvelle église catholique à Gland	775'640	775'640	-	775'640	-	-	-	775'640	30	16'667	275'640	-	292'307	483'333
9165.006	86/2020	Soutien communal en relation avec la pandémie COVID-19.	600'000	115'408	23'510	141'078	-	2'160	-	138'918	10	8'299	-	-	8'299	130'619
			6'483'325	1'425'706	338'073	2'916'193	-	2'160	-	2'914'033		170'706	275'640	-	1'596'600	1'317'433

		Grand total	276'482'098	103'419'924	18'317'559	232'735'394	612'395	33'286'461	-	199'448'933		4'669'763	3'028'324	-	86'021'931	113'427'002
--	--	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------	----------------	-------------------	---	--------------------	--	------------------	------------------	---	-------------------	--------------------

Taux	Etablissements	Échéances	Montants 31.12.2022	Montants 31.12.2021
-0.45%	Swissquote Bank	28.02.2022	-	3'000'000
-0.46%	BVG Stiftung	11.04.2022	-	4'000'000
1.57%	SUVA	03.06.2022	-	4'000'000
-0.46%	BVG Stiftung	20.06.2022	-	3'000'000
0.78%	BVG Stiftung	11.01.2023	6'000'000	-
1.69%	Postfinance	31.01.2023	5'000'000	5'000'000
0.98%	Swissquote Bank	28.02.2023	2'000'000	-
0.96%	BVG Stiftung	28.02.2023	2'000'000	-
1.38%	Postfinance	13.03.2023	1'415'000	1'475'000
1.50%	SUVA	12.07.2024	4'000'000	4'000'000
0.44%	Caisse pension la Poste	16.06.2025	5'000'000	5'000'000
1.99%	Postfinance	21.09.2026	4'000'000	-
0.98%	BCV	29.11.2027	10'000'000	10'000'000
0.40%	SUVA	30.06.2028	5'000'000	5'000'000
0.42%	SUVA	24.11.2028	5'000'000	5'000'000
0.10%	Basler Kantonalbank	26.09.2029	5'000'000	5'000'000
1.33%	SUVA	03.06.2030	4'000'000	-
0.25%	Postfinance	11.02.2031	4'000'000	4'000'000
2.00%	SUVA	30.11.2032	4'000'000	-
0.45%	Postfinance	12.02.2035	4'000'000	4'000'000
0.53%	SUVA	22.12.2036	4'000'000	4'000'000
0.82%	Postfinance	10.02.2040	4'000'000	4'000'000
0.69%	AXA	10.12.2041	5'000'000	5'000'000
			83'415'000	75'475'000

Engagements hors bilan

1. Cautionnements

Bénéficiaire	Décisions du conseil	Montant nominal	Solde au 31.12.2022	Solde au 31.12.2021
Fondation pour le logement des familles glandoises				
Les Marroniers	11.05.1989	3'500'000		
Les Charmilles	17.12.1992	2'200'000		
		5'700'000	4'700'000	4'700'000
Tennis Club de Gland	27.11.2014	2'430'000	1'786'750	1'869'750
Coopérative Coopellia (bâtiment A2 - Eikenott)	02.05.2013	1'000'000	533'331	599'998
Total cautionnements directs		11'205'000	7'020'081	7'169'748

2. Quote-part à l'endettement d'ententes inter-communales

Organisation régionale de protection civile du District de Nyon			100'910	103'262
Total cautionnements directs et indirects			7'120'991	7'273'010

3. Limites de crédit

UBS				
Selon convention crédit du 06.12.2000			6'700'000	6'700'000
Selon convention crédit du 22.06.2010			3'000'000	3'000'000
Total			9'700'000	9'700'000
Utilisé			-	-
A disposition			9'700'000	9'700'000
BKB				
Selon convention crédit du 13.12.2016			20'000'000	20'000'000
Utilisé			-5'000'000	-5'000'000
A disposition			15'000'000	15'000'000
Total limites de crédit			24'700'000	24'700'000

4. Leasings

La Commune de Gland a signé des contrats de leasings dont le total des mensualités restant à payer au 31 décembre s'élève à CHF 135'798.- (2021 : CHF 203'203.-).

Liste des collaborations intercommunales

Personnes morales de droit privé

Raison Sociale	Réviseur
Société anonyme pour le pompage et l'adduction d'eau du lac pour la région nyonnaise SAPAN	A&A Fiduc Nyon SA
Société Electrique Intercommunale de la Côte SA	BfB Fidam révision SA
Sadec S.A.	Fiduciaire Heller SA
ThermorésÔ SA	BfB Fidam révision SA
Fondation de La Côte pour l'aide et les soins à domicile et la prévention	MAZARS SA
Fondation pour l'accueil de jour des enfants	Fidinter SA

Associations intercommunales

Raison Sociale	Réviseur
Association intercommunale pour l'épuration des eaux usées de la Côte	Fiduciaire Sofiger SA
SDIS Gland-Serine	CRF Révision SA
Réseau d'accueil des Toblerones	Fiduciaire Heller SA
Association Régionale pour l'Action Sociale du district de Nyon - Centre Social Régional Nyon-Rolle	Fiduciaire Heller SA
Région de Nyon	Fiduciaire Heller SA
Protection civile District de Nyon	ALR Fiduciaire A.L. Rummel SA

Ententes intercommunales

Raison Sociale	Réviseur
Clinique dentaire itinérante du District de Nyon	Fiduciaire Heller SA
Espace Prévention La Côte	PricewaterhouseCoopers SA

Contrat de droit administratif

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

Autres informations

Affaires juridiques

Certains litiges sont en cours dont on ne peut connaître l'issue avec certitude pour l'instant. Par conséquent, aucune provision dans les comptes 2022 n'est estimée nécessaire à ce stade.

Evénements subséquents

Néant

Provision pour débiteurs douteux et défalcatons

Désignation	Solde 31.12.2022		Solde 31.12.2021		Variation	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Provision pour débiteurs douteux (9259.03)	1'899'105	100.0%	2'047'327	100.0%	-148'223	-7.2%
Débiteurs impôts	1'801'302	94.9%	1'951'627	95.3%	-150'324	-7.7%
Débiteurs directs	97'802	5.1%	95'701	4.7%	2'102	2.2%

Provisions sur les créances d'impôt 31.12.2022

	Personnes physiques		Personnes morales		Impôt à la source		Total	
Total Débiteurs (Total des créances ouvertes)	8'494'561		1'449'687		737'182		10'681'431	
Total Créances en contentieux	1'142'338		475'933		215'377		1'833'648	
Dont créances en contentieux Perception	573'223		12'866		7'472		593'561	
- provision Perception	336'837	58.76%	8'322	64.68%	4'497	60.18%	349'656	58.91%
Dont créances en contentieux Taxation	569'115		463'066		207'905		1'240'087	
- provision Taxation	289'737	50.91%	231'533	50.00%	5'384	2.59%	526'655	42.47%
Total Acomptes ouverts	5'367'465		360'485		20'335		5'748'284	
- provision sur Acomptes ouverts complémentaire	16'528		25'954		1'446		43'928	
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Perception	173'015		16'183		-		189'199	
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Taxation	89'702		8'115		117		97'934	
- Total provisions sur Acomptes ouverts	279'245	5.20%	50'252	13.94%	1'563	7.69%	331'061	5.76%
Total Autres créances (hors créances en contentieux et acomptes)	1'984'758		613'269		501'471		3'099'498	
- provision sur Autres créances complémentaire	21'445		124'466		112'821		258'732	
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Perception	302'495		-		2'877		305'372	
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Taxation	15'007		7'166		7'655		29'827	
- Total provisions sur Autres créances	338'947	17.08%	131'632	21.46%	123'352	24.60%	593'931	19.16%
- Total des provisions des contribuables en contentieux Perception	812'348		24'505		7'373		844'227	
- Total des provisions des contribuables en contentieux Taxation	394'446		246'814		13'156		654'417	
- Total des provisions sur les créances des débiteurs non provisionnés et ayant une limite de paiement > 90jours	37'973		150'420		114'267		302'659	
- Total provisions sur créances ouvertes	1'244'767	14.65%	421'739	29.09%	134'796	18.29%	1'801'302	16.86%

REMARQUES COMPLEMENTAIRES

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

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

Compte	Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Amendements préavis 22/2022 et 15/2022	Budget révisé 2022	Comptes 2022 vs Budget révisé 2022	Comptes 2021	Comptes 2022 vs Comptes 2021
REMARQUES COMPLEMENTAIRES PAR NATURE								
301X	Traitements	10'861'928.58	11'074'050.00	-	11'074'050.00	-212'121.42	10'210'773.74	651'154.84
4361	Remboursements de traitements et de charges sociales	-214'687.78	-267'350.00	-	-267'350.00	52'662.22	-326'807.60	112'119.82
	Total	10'647'240.80	10'806'700.00	-	10'806'700.00	-159'459.20	9'883'966.14	763'274.66
<p>En 2022, le personnel administratif et d'exploitation a coûté CHF 212'121.- (-1.9%) de moins que prévu, notamment, en raison de postes laissés vacants en cours d'exercice (2021 : CHF 312'976.- ; -3.0%). La temporisation de l'embauche pour certains postes et la rémunération des nouveaux collaborateurs influencent également l'évolution de la masse salariale. Compte tenu de ces éléments et des divers remboursements de traitements et de charges sociales par des compagnies d'assurance (maladie, accident, invalidité temporaire) susmentionnés, le traitement du personnel a globalement coûté CHF 159'459.- de moins que prévu (2021 : CHF 387'784.-). Il convient de noter que le produit budgété de CHF 267'250.- représente les indemnités de toute l'Administration en moyenne des trois dernières années. Il a été budgété centralement dans le secteur 220 "Service financier" car on ne peut pas prévoir à l'avance quels services seront impactés. En revanche, en cours d'exercice, les indemnités ont été comptabilisées dans les services concernés.</p>								
3030	Cotisations AVS-AI	1'048'508.45	1'109'450.00	-	1'109'450.00	-60'941.55	990'180.36	58'328.09
3040	Cotisations caisse de pension	1'633'452.63	1'763'900.00	-	1'763'900.00	-130'447.37	1'578'170.15	55'282.48
3050	Assurances accidents & maladie	402'546.75	427'650.00	-	427'650.00	-25'103.25	393'972.50	8'574.25
	Total	3'084'507.83	3'301'000.00	-	3'301'000.00	-216'492.17	2'962'323.01	122'184.82
<p>Les charges sociales ont globalement coûté CHF 216'492.- de moins que budgété (2021 : CHF 214'549.-).</p>								
3031	Allocations familiales communales	24'600.75	24'300.00	-	24'300.00	300.75	23'540.00	1'060.75
<p>Les allocations familiales communales en faveur des employés ainsi que des Municipaux sont octroyées en fonction des droits aux allocations ouverts selon le droit cantonal. Ces charges ont été légèrement plus élevées que prévues au budget 2022. Les raisons principales en sont les naissances, des droits cantonaux acquis rétroactivement et la rotation du personnel.</p>								
3069	Remboursements de frais	102'601.04	119'900.00	-	119'900.00	-17'298.96	107'413.95	-4'812.91
<p>Des écarts par rapport au budget peuvent survenir dans certains secteurs, en fonction de l'activité du service. Néanmoins, les remboursements de frais respectent globalement le budget.</p>								

Compte	Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Amendements préavis 22/2022 et 15/2022	Budget révisé 2022	Comptes 2022 vs Budget révisé 2022	Comptes 2021	Comptes 2022 vs Comptes 2021
REMARQUES COMPLEMENTAIRES PAR FONCTION								
1	ADMINISTRATION GENERALE							
10	AUTORITES							
100.3185.00	Honoraires communications	50'911.92	40'000.00	15'000.00	55'000.00	-4'088.08	25'416.75	25'495.17
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022. Pour mémoire : Pour la retransmission des séances du Conseil communal, il n'avait été budgété que les prestations de captation vidéo par NRTV, sans les frais de sonorisation. Pour l'ensemble de l'année, le coût de la sonorisation était estimé à environ CHF 15'000.-.								
11	ADMINISTRATION							
111	Secrétariat municipal							
111.3185.10	Honoraires juridiques, avocats	42'613.30	25'000.00	20'000.00	45'000.00	-2'386.70	29'192.70	13'420.60
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022.								
111.3185.30	Publication Gland Cité	58'938.75	39'000.00	-	39'000.00	19'938.75	20'188.35	38'750.40
Le dépassement est dû à une facture l'AEGR pour des éditions 2021 de Gland Cité parvenue à la Commune après le bouclage des comptes 2021 (facture du 9 novembre 2022 pour CHF 19'375.- TTC). Le solde de ce compte à fin 2021 faisait apparaître un disponible de CHF 18'811.-. Lissé sur les deux exercices cumulés, le dépassement n'est que de CHF 564.-.								
111.4359.00	Ventes et prestations diverses	-8'546.63	-	-	-	-8'546.63	-	-8'546.63
Il s'agit de recettes des manifestations du 1er août et de la nuit est belle, non budgétées.								
13	PERSONNEL							
130	Personnel							
130.3092.00	Frais de recherche de personnel	31'726.05	25'750.00	60'000.00	85'750.00	-54'023.95	3'534.75	28'191.30
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022. Pour mémoire : En raison de la démission du Secrétaire municipal, un crédit complémentaire de CHF 60'000.- était demandé afin de mandater un cabinet de recrutement spécialisé dans la recherche de cadres dirigeants et ainsi accompagner la Municipalité et l'Office des ressources humaines dans ce processus de recrutement.								

Compte	Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Amendements préavis 22/2022 et 15/2022	Budget révisé 2022	Comptes 2022 vs Budget révisé 2022	Comptes 2021	Comptes 2022 vs Comptes 2021
131	Mesures de sécurité et santé au travail (MSST)							
130.3093.10	MSST - Santé et sécurité au travail	-	-	-	-	-	46'980.30	-46'980.30
131.3091.00	Formations MSST	13'359.60	10'800.00	3'000.00	13'800.00	-440.40	-	13'359.60
131.3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	20'996.10	21'800.00	-	21'800.00	-803.90	-	20'996.10
131.3132.00	Achats de fournitures pour soins et analyses	12'275.79	13'050.00	-	13'050.00	-774.21	-	12'275.79
131.3133.00	Achats produits et fourniture de nettoyage et de désinfection	3'479.00	3'500.00	-	3'500.00	-21.00	-	3'479.00
131.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	10'629.50	11'350.00	-	11'350.00	-720.50	-	10'629.50
131.3182.00	Télécommunications	1'901.35	2'000.00	-	2'000.00	-98.65	-	1'901.35
	Total	62'641.34	62'500.00	3'000.00	65'500.00	-2'858.66	46'980.30	15'661.04
Afin de pouvoir détailler les coûts des mesures prises pour la santé et la sécurité au travail (MSST), une nouvelle section dédiée a été créée (131) dès le budget 2022 et les dépenses prévues ont été ventilées par nature.								
131.3091.00	Formations MSST	13'359.60	10'800.00	3'000.00	13'800.00	-440.40	46'980.30	-33'620.70
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022.								
15	AFFAIRES CULTURELLES							
152	Activités culturelles							
152.3183.00	Frais cartes crédit	4'414.71	400.00	3'250.00	3'650.00	764.71	2'260.96	2'153.75
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022. Pour mémoire : En raison d'une forte augmentation des encaissements par carte au théâtre, les commissions de l'intermédiaire financier ont augmenté. Toutefois, la demande de crédit complémentaire n'a pas été suffisante et le budget révisé est, au final, dépassé de CHF 765.-.								

Compte	Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Amendements préavis 22/2022 et 15/2022	Budget révisé 2022	Comptes 2022 vs Budget révisé 2022	Comptes 2021	Comptes 2022 vs Comptes 2021
16	TOURISME							
161	Marché hebdomadaire							
161.3170.00	Réceptions, manifestations	7'960.02	5'000.00	3'500.00	8'500.00	-539.98	7'538.70	421.32
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022.								
161.3185.00	Honoraires organisation	11'515.40	12'000.00	1'500.00	13'500.00	-1'984.60	12'000.00	-484.60
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022.								
19	INFORMATIQUE							
190	Informatique							
190.3111.00	Matériel et logiciels informatiques	29'591.17	12'000.00	1'500.00	13'500.00	16'091.17	24'982.01	4'609.16
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022. Pour mémoire : Pour répondre à des besoins et demandes urgents et non prévus, l'Office informatique a dû procéder au renouvellement anticipé de matériels et logiciels. D'un montant total de CHF 46'900.- TTC, l'opération a été partiellement compensée par des économies réalisées sur les comptes 190.3189.00 « Honoraires et frais d'assistance » pour le coût des prestations de services et 190.3151.00 « Contrats de maintenance » pour les licences logicielles.								

Compte	Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Amendements préavis 22/2022 et 15/2022	Budget révisé 2022	Comptes 2022 vs Budget révisé 2022	Comptes 2021	Comptes 2022 vs Comptes 2021
2	FINANCES							
20	COMPTABILITE							
200	Comptabilité générale							
200.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	5'061.05	2'700.00	1'500.00	4'200.00	861.05	2'093.90	2'967.15
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022. Pour mémoire : Un flyer relatif à l'usage des QR-Factures et un tout-ménage relatif au sondage sur les transports publics et la mobilité à Gland ont entraîné une consommation accrue de papier et d'enveloppes. Toutefois, la demande de crédit complémentaire n'a pas été suffisante et le budget révisé est, au final, dépassé de CHF 861.- en raison essentiellement d'achats additionnels de papier longue conservation pour les comptes 2021.								
22	SERVICE FINANCIER							
220	Service financier							
220.4241.00	Gains comptables sur les papiers-valeurs du patr. financier	-5'000.00	-	-	-	-5'000.00	-	-5'000.00
Par décision de l'Assemblée générale du 5 mai 2022, les actionnaires ont accepté de réduire la valeur nominale des actions de CHF 100.- à CHF 50.- par action, par un remboursement aux actionnaires. Ceci a occasionné un gain de CHF 5'000.- dans les comptes communaux.								
25	ECONOMIE							
250	Economie							
250.3185.00	Promotion économique	59'625.85	50'000.00	-	50'000.00	9'625.85	47'102.57	12'523.28
250.4359.00	Ventes et prestations diverses	-17'652.35	-	-	-	-17'652.35	-7'100.00	-10'552.35
	Total	41'973.50	50'000.00	-	50'000.00	-8'026.50	40'002.57	1'970.93
Le dépassement est dû à l'action des coffrets glandois et coffrets du marché, compensé par les recettes de ventes desdits coffrets, les produits de sponsoring du Forum Nouvelle Economie et les produits de sous-location du Pop Up Shop (magasin éphémère) à la Rue du Borgeaud 9. Afin de soutenir les commerçants locaux, le Service a créé un nouveau produit : un coffret-cadeau mettant en vedette une sélection de spécialités alimentaires de qualité artisanale. Disponible en deux versions, le Coffret du Marché était rempli de produits proposés au marché hebdomadaire à la Place de la Gare et le Coffret Glandois contenait des produits disponibles dans de petits commerces de Gland. Les coffrets ont été vendus à l'Administration communale et sur le stand au Marché de Noël en décembre où ils ont rencontré un grand succès.								

Compte	Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Amendements préavis 22/2022 et 15/2022	Budget révisé 2022	Comptes 2022 vs Budget révisé 2022	Comptes 2021	Comptes 2022 vs Comptes 2021
3	BÂTIMENTS ET URBANISME							
35	BATIMENTS							
350	Bâtiments patrimoine administratif							
350.3122.00	Achats de gaz	19'060.05	23'500.00	13'000.00	36'500.00	-17'439.95	12'435.30	6'624.75
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022. Pour mémoire : En raison de la situation actuelle mondiale et de la flambée des prix des matières premières, le gaz a subi une augmentation de +54% par rapport à la date d'élaboration du budget (juillet 2021). Toutefois, le crédit complémentaire n'a pas été nécessaire car, après une forte hausse au 1er semestre 2022, le prix du gaz s'est stabilisé.								
350.3124.00	Achats de mazout	81'103.95	66'300.00	15'000.00	81'300.00	-196.05	68'609.85	12'494.10
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022.								
350.3161.00	Loyer locaux - Borgeaud 12	52'299.00	51'950.00	700.00	52'650.00	-351.00	52'289.35	9.65
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022. Pour mémoire : Le loyer des locaux loués à la rue du Borgeaud 12 pour le Service de l'enfance et de la jeunesse ainsi que le Service de la culture et des affaires sociales a été prolongé de cinq ans avec une augmentation du loyer de CHF 114.- par mois, dès le 1er juillet 2022.								
350.3189.10	Frais de surveillance Av. Mont-Blanc 27-29 - patr. admin.	-	4'500.00	-	4'500.00	-4'500.00	-	-
Toutes les charges en lien avec les bâtiments sis à l'Avenue du Mont-Blanc 27-29 ont été imputées dans la section 356 : Bâtiments Av. Mont-Blanc 27-29 – part patrimoine financier car ils sont loués à des tiers.								
350.3191.00	Rétro. état VD Taxe pour équipement communautaire	26'224.25	-	-	-	26'224.25	-	26'224.25
350.3818.00	Attribution au fonds de réserve "Equipement Communautaire"	498'260.75	-	-	-	498'260.75	-	498'260.75
350.4341.10	Taxe "Equipement Communautaire"	-524'485.00	-	-	-	-524'485.00	-	-524'485.00
	Total	-	-	-	-	-	-	-
La taxe relative au financement de l'équipement communautaire s'élève à CHF 524'485.- alors que rien n'avait été prévu au budget en raison du report des chantiers des lots A9 et A10 du quartier de La Combaz de 2021 à 2022. Il convient de noter que 5% de cette taxe doit être rétrocédée au Canton. Le solde a été attribué au fonds de réserve "Equipement Communautaire".								

Compte	Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Amendements préavis 22/2022 et 15/2022	Budget révisé 2022	Comptes 2022 vs Budget révisé 2022	Comptes 2021	Comptes 2022 vs Comptes 2021
351	Bâtiments patrimoine financier							
351.3141.10	Hôtel de la Plage - Charges & entretien	-	-	-	-	-	21'761.90	-21'761.90
351.3141.60	Immeuble s/Vignes - Charges & entretien	-	-	-	-	-	61'470.90	-61'470.90
351.3141.70	Immeuble s/Vignes - Frais de gérance	-	-	-	-	-	9'483.30	-9'483.30
351.3186.00	Assurances immeubles	-	-	-	-	-	9'975.88	-9'975.88
351.3191.00	Impôts et taxes diverses	-	-	-	-	-	665.55	-665.55
351.3803.00	Attribution au fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"	-	-	-	-	-	10'328.00	-10'328.00
351.3909.10	Imputations - Intérêts Av. du Mont-Blanc 27-29	-	-	-	-	-	56'200.00	-56'200.00
351.3909.20	Immeuble s/Vignes - Imputations intérêts	-	-	-	-	-	20'900.00	-20'900.00
351.4231.00	Hôtel de la Plage - Location	-	-	-	-	-	-180'000.00	180'000.00
351.4231.20	Immeuble s/Vignes - Location	-	-	-	-	-	-163'725.30	163'725.30
351.4231.30	Copropriété du Bochet - Location	-	-	-	-	-	-191'441.65	191'441.65
351.4231.40	SDIS - Location locaux	-	-	-	-	-	-107'940.00	107'940.00
351.4231.60	Location Bâtiments WWF	-	-	-	-	-	-118'961.45	118'961.45
	Total	-	-	-	-	-	-571'282.87	571'282.87
<p>Pour une meilleure lisibilité et plus de clarté dans les comptes relatifs au patrimoine financier, chaque bâtiment possède une section dès 2022 avec ses propres comptes de charges et de revenus. Il s'agit des sections suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> - 352 : Immeuble s/Vignes - 353 : Hôtel de la Plage - 354 : Locaux SDIS - 355 : Copropriété du Bochet 2 – Mauverney 19 à 25 - 356 : Bâtiments Av. Mont-Blanc 27-29 – part patrimoine financier - 357 : Bâtiment la Combaz A5.4 - 358 : Bâtiment la Combaz A5.1 – part patrimoine financier 								
352	Immeuble s/Vignes							
351.3141.60	Immeuble s/Vignes - Charges & entretien	-	-	-	-	-	61'470.90	-61'470.90
351.3141.70	Immeuble s/Vignes - Frais de gérance	-	-	-	-	-	9'483.30	-9'483.30
351.3803.00	Attribution au fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"	-	-	-	-	-	10'328.00	-10'328.00
351.3909.20	Immeuble s/Vignes - Imputations intérêts	-	-	-	-	-	20'900.00	-20'900.00
351.4231.20	Immeuble s/Vignes - Location	-	-	-	-	-	-163'725.30	163'725.30
352.3141.00	Charges et entretien Immeuble s/Vignes	39'418.70	31'100.00	-	31'100.00	8'318.70	-	39'418.70
352.3186.00	Assurances immeubles Immeuble s/Vignes	2'146.97	2'400.00	-	2'400.00	-253.03	-	2'146.97
352.3189.00	Frais de gérance Immeuble s/Vignes	10'156.00	9'300.00	-	9'300.00	856.00	-	10'156.00
352.3803.00	Attribution au fonds de réserve Immeuble s/Vignes	9'718.00	2'500.00	-	2'500.00	7'218.00	-	9'718.00
352.3909.00	Imputations - Intérêts Immeuble s/Vignes	20'750.00	20'050.00	-	20'050.00	700.00	-	20'750.00
352.4231.00	Revenus immobiliers Immeuble s/Vignes	-158'239.90	-152'300.00	-	-152'300.00	-5'939.90	-	-158'239.90
	Total	-76'050.23	-86'950.00	-	-86'950.00	10'899.77	-61'543.10	-14'507.13

Compte	Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Amendements préavis 22/2022 et 15/2022	Budget révisé 2022	Comptes 2022 vs Budget révisé 2022	Comptes 2021	Comptes 2022 vs Comptes 2021
353	Hôtel de la Plage							
351.3141.10	Hôtel de la Plage - Charges & entretien	-	-	-	-	-	21'761.90	-21'761.90
351.4231.00	Hôtel de la Plage - Location	-	-	-	-	-	-180'000.00	180'000.00
353.3141.00	Charges et entretien Hôtel de la Plage	61'247.55	28'000.00	-	28'000.00	33'247.55	-	61'247.55
353.3186.00	Assurances immeubles Hôtel de la Plage	3'180.29	3'600.00	-	3'600.00	-419.71	-	3'180.29
353.4231.00	Revenus immobiliers Hôtel de la Plage	-180'000.00	-180'000.00	-	-180'000.00	-	-	-180'000.00
353.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)	-3'069.45	-	-	-	-3'069.45	-	-3'069.45
	Total	-118'641.61	-148'400.00	-	-148'400.00	29'758.39	-158'238.10	39'596.49
354	Locaux SDIS							
351.4231.40	SDIS - Location locaux	-	-	-	-	-	-107'940.00	107'940.00
354.3186.00	Assurances immeubles Locaux SDIS	1'847.11	2'150.00	-	2'150.00	-302.89	-	1'847.11
354.4231.00	Revenus immobiliers Locaux SDIS	-107'940.00	-107'900.00	-	-107'900.00	-40.00	-	-107'940.00
	Total	-106'092.89	-105'750.00	-	-105'750.00	-342.89	-107'940.00	1'847.11
355	Copropriété du Bochet 2-Mauverney 19 à 25							
351.4231.30	Copropriété du Bochet - Location	-	-	-	-	-	-191'441.65	191'441.65
355.4231.00	Quote-part résultat immobilier Bochet 2-Mauverney 19 à 25	157'955.51	180'000.00	-	180'000.00	-22'044.49	-	157'955.51
	Total	157'955.51	180'000.00	-	180'000.00	-22'044.49	-191'441.65	349'397.16
356	Bâtiments du WWF - Patr. financier							
351.4231.60	Location Bâtiments WWF	-	-	-	-	-	-118'961.45	118'961.45
356.3141.00	Charges et entretien Av. Mont-Blanc 27-29	19'988.70	-	-	-	19'988.70	-	19'988.70
356.3186.00	Assurances immeubles Av. Mont-Blanc 27-29	4'484.35	2'150.00	-	2'150.00	2'334.35	-	4'484.35
356.3909.00	Imputations - Intérêts Immeubles Av. Mont-Blanc 27-29	62'950.00	60'800.00	-	60'800.00	2'150.00	-	62'950.00
356.4231.00	Revenus immobiliers Av. Mont-Blanc 27-29	-257'751.40	-82'500.00	-	-82'500.00	-175'251.40	-	-257'751.40
	Total	-170'328.35	-19'550.00	-	-19'550.00	-150'778.35	-	-170'328.35
<p>Les revenus immobiliers des immeubles de l'Avenue du Mont-Blanc 27 à 29 sont nettement plus élevés que ce qui était prévu (CHF 257'751.- contre CHF 82'500.- budgété). Le budget ne tenait compte que de la location du Mont Blanc 29 à l'Œuvre Suisse d'entraide ouvrière (OSEO). Les locaux du Mont-Blanc 27 étaient, quant à eux, mis à disposition gratuitement à l'Établissement Vaudois d'Accueil des Migrants (EVAM) jusqu'à la mi-septembre 2022. Par la suite, le loyer payé par l'EVAM a rapporté CHF 142'650.- jusqu'à la fin de l'année.</p>								

Compte	Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Amendements préavis 22/2022 et 15/2022	Budget révisé 2022	Comptes 2022 vs Budget révisé 2022	Comptes 2021	Comptes 2022 vs Comptes 2021
357	Bâtiment la Combaz A5.4							
357.3141.00	Charges et entretien La Combaz A5.4	-	11'700.00	-	11'700.00	-11'700.00	-	-
357.3186.00	Assurances immeubles La Combaz A5.4	-	1'700.00	-	1'700.00	-1'700.00	-	-
357.3303.00	Amortissements du patrimoine financier	2'282'466.00	-	-	-	2'282'466.00	-	2'282'466.00
357.3909.00	Imputations - Intérêts La Combaz A5.4	18'450.00	17'800.00	-	17'800.00	650.00	-	18'450.00
357.4231.00	Revenus immobiliers La Combaz A5.4	-11'000.00	-77'700.00	-	-77'700.00	66'700.00	-	-11'000.00
357.4818.00	Prélèvement au fonds de réserve "Equipement Communautaire"	-2'282'466.00	-	-	-	-2'282'466.00	-	-2'282'466.00
	Total	7'450.00	-46'500.00	-	-46'500.00	53'950.00	-	7'450.00
Lors de l'élaboration budget 2022, les montants relatifs à cet immeuble étaient estimés sur 5 mois. Les revenus immobiliers relatifs au bâtiments A.5.4 de la Combaz sont en-deçà des attentes car le projet de construction a pris du retard et les locaux n'ont pu être loué qu'à partir du mois de décembre 2022, soit un mois au lieu des cinq qui étaient budgétés. La baisse de revenu atteint CHF -66'700.- par rapport au budget.								
358	Bâtiment la Combaz A5.1							
358.3141.00	Charges et entretien La Combaz A5.1	-	2'600.00	-	2'600.00	-2'600.00	-	-
358.3186.00	Assurances immeubles La Combaz A5.1	-	200.00	-	200.00	-200.00	-	-
358.3909.00	Imputations - Intérêts La Combaz A5.1	-	3'400.00	-	3'400.00	-3'400.00	-	-
358.4231.00	Revenus immobiliers La Combaz A5.1	-	-9'200.00	-	-9'200.00	9'200.00	-	-
	Total	-	-3'000.00	-	-3'000.00	3'000.00	-	-
Lors de l'élaboration budget 2022, les montants relatifs à cet immeuble étaient estimés sur 3 mois, mais la construction du bâtiment a pris du retard et il n'est pas prévu de l'exploiter avant le printemps 2024.								
360	Urbanisme							
360.3185.00	Honoraires ingénieurs et architectes	46'625.02	40'000.00	12'000.00	52'000.00	-5'374.98	43'538.15	3'086.87
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022.								

Compte	Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Amendements préavis 22/2022 et 15/2022	Budget révisé 2022	Comptes 2022 vs Budget révisé 2022	Comptes 2021	Comptes 2022 vs Comptes 2021
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT							
40	ADMINISTRATION							
400	Administration							
400.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	4'776.95	2'700.00	2'100.00	4'800.00	-23.05	497.22	4'279.73
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022.								
43	ROUTES							
430	Service des routes							
430.4511.00	Part. et remboursements du canton et de la confédération	-23'172.00	-	-	-	-23'172.00	-	-23'172.00
Une subvention a été accordée par le Canton pour la pose d'un revêtement phono absorbant sur la route Suisse mais n'avait pas été budgétée (CHF 23'172.-).								
45	ORDURES ET DECHETS							
451	Déchèterie							
451.3080.00	Personnel intérimaire	10'946.18	5'000.00	6'000.00	11'000.00	-53.82	45'483.28	-34'537.10
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022.								

Compte	Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Amendements préavis 22/2022 et 15/2022	Budget révisé 2022	Comptes 2022 vs Budget révisé 2022	Comptes 2021	Comptes 2022 vs Comptes 2021
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES							
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE							
513	Bâtiments scolaires							
513.3122.00	Achats de gaz	59'683.00	57'600.00	31'000.00	88'600.00	-28'917.00	44'493.25	15'189.75
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022. Pour mémoire : En raison de la situation actuelle mondiale et de la flambée des prix des matières premières, le gaz a subi une augmentation de +54% par rapport à la date d'élaboration du budget (juillet 2021). Toutefois, tout le crédit complémentaire n'a pas été nécessaire car, après une forte hausse au 1er semestre 2022, le prix du gaz s'est stabilisé.								
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE							
530	Enseignement spécialisé							
530.3522.40	Classes accueil - Transports	6'822.00	3'000.00	7'950.00	10'950.00	-4'128.00	1'716.00	5'106.00
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022. Pour mémoire : En raison d'un nombre accru d'élèves placés en classes accueil à Nyon, les frais de transport ont augmenté. Finalement, le nombre de titres de transport remboursés au 2ème semestre a été moins important que prévu.								
58	TEMPLES ET CULTES							
580	Temples et cultes							
580.3124.00	Achats de mazout Temple	17'288.35	14'000.00	7'000.00	21'000.00	-3'711.65	14'591.35	2'697.00
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022.								

Compte	Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Amendements préavis 22/2022 et 15/2022	Budget révisé 2022	Comptes 2022 vs Budget révisé 2022	Comptes 2021	Comptes 2022 vs Comptes 2021
6	POLICE							
61	SERVICE DE LA POPULATION							
613	Prévention et surveillance							
613.3189.00	Prestations mandataires externes	76'843.75	74'200.00	7'000.00	81'200.00	-4'356.25	83'994.60	-7'150.85
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022.								
615	Sécurité publique							
615.3115.00	Achats de véhicules - Leasing	4'383.25	4'100.00	1'000.00	5'100.00	-716.75	8'119.80	-3'736.55
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022.								
62	CONTROLE DES HABITANTS							
620	Contrôle des habitants							
620.3003.00	Indemnités Commission de naturalisation	9'644.83	7'200.00	5'800.00	13'000.00	-3'355.17	4'926.25	4'718.58
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022.								

Compte	Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Amendements préavis 22/2022 et 15/2022	Budget révisé 2022	Comptes 2022 vs Budget révisé 2022	Comptes 2021	Comptes 2022 vs Comptes 2021
7	SECURITE SOCIALE							
71	ACCUEIL DE L'ENFANCE							
711	Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT)							
711.3655.00	RAT - Participation structure administrative	166'325.00	165'550.00	800.00	166'350.00	-25.00	165'537.50	787.50
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022.								
715	Jeunesse							
715.3665.00	Achats repas Relax' Resto	214'422.70	226'000.00	25'150.00	251'150.00	-36'727.30	-	214'422.70
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022.								
716	Aide sociale communale							
716.3659.00	Dons et subventions casuels	37'070.00	28'000.00	10'000.00	38'000.00	-930.00	-	37'070.00
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022. Pour mémoire : La Municipalité a décidé de faire un don exceptionnel et non prévu au budget en faveur de l'Ukraine d'un montant de CHF 10'000.-. La Municipalité a souhaité néanmoins conserver l'enveloppe budgétée de CHF 28'000.- pour pouvoir effectuer les dons initialement prévus. C'est pourquoi, elle avait demandé un crédit complémentaire de CHF 10'000.-.								
716.3665.20	Participation achats repas à domicile	13'307.50	14'000.00	-	14'000.00	-692.50	-	13'307.50
731.3665.00	Participation achats repas	-	-	-	-	-	17'192.50	-17'192.50
	Total	13'307.50	14'000.00	-	14'000.00	-692.50	17'192.50	-3'885.00
Transfert de la participation pour les achats de repas à domicile de la section 731 vers la section 716 en 2022.								

Compte	Désignation	Comptes 2022	Budget 2022	Amendements préavis 22/2022 et 15/2022	Budget révisé 2022	Comptes 2022 vs Budget révisé 2022	Comptes 2021	Comptes 2022 vs Comptes 2021
731	Repas à domicile							
716.3665.20	Participation achats repas à domicile	13'307.50	14'000.00	-	14'000.00	-692.50	-	13'307.50
731.3665.00	Participation achats repas	-	-	-	-	-	17'192.50	-17'192.50
	Total	13'307.50	14'000.00	-	14'000.00	-692.50	17'192.50	-3'885.00
Transfert de la participation pour les achats de repas à domicile de la section 731 vers la section 716 en 2022.								
77	SENIORS							
770	Séniors							
770.3655.00	Projet "Vieillir chez soi"	5'000.00	-	5'000.00	5'000.00	-	-	5'000.00
Conforme au crédit complémentaire accordé via le préavis municipal n°25 relatif à une demande de participation financière au projet « Vieillir chez soi ».								
8	SERVICES INDUSTRIELS							
82	ELECTRICITE							
822	Efficacités énergétiques & Energies renouvelables							
822.3003.00	Indemnités Commission du développement durable	1'400.00	800.00	1'300.00	2'100.00	-700.00	332.50	1'067.50
Conforme au préavis municipal n° 22 relatif à la demande de crédits complémentaires au budget de fonctionnement 2022.								

Liste des abréviations

AAS	Agence d'assurances sociales
ACI	Administration cantonale des impôts
AI	Assurance invalidité
APEC	Association pour l'épuration des eaux usées de la Côte
ARAS	Association régionale pour l'action sociale
ASP	Agent de sécurité publique
AVS	Assurance vieillesse et survivants
CEF	Conseillère école-famille
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
CSR	Centre social régional
ECA	Etablissement cantonal d'assurances contre l'incendie
EMS	Etablissement médico-social
ETS	Etablissement scolaire
CP	Chèques postaux
LAA	Loi sur l'assurance accident
LOF	Loi sur l'organisation et le financement de la politique sociale
LPP	Loi sur la prévoyance professionnelle
OP	Office des poursuites
OSEO	Œuvre suisse d'entraide ouvrière
PC / PCi	Protection civile
PM	Personnes morales
PP	Personnes physiques
PPA	Plan partiel d'affectation
PPLS	Psychologie, psychomotricité et logopédie en milieu scolaire
RAT	Réseau d'accueil des Toblerones
RC	Responsabilité civile
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
SAPJV	Société des Auto-transports du Pied du Jura Vaudois
SDIS	Service de défense incendie et de secours
SEIC	Société Electrique Intercommunale de la Côte
SEPS	Service de l'éducation physique et du sport
SI	Société immobilière
SIDEMO	Société intercommunale distribution eau du Montant
SRE	Société romande d'électricité
TUG	Transports Urbains de Gland
TVA	Taxe sur la valeur ajoutée

Sources

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



VILLE DE
Gland