

RAPPORT DES COMPTES

2023

The background features a complex abstract pattern of orange dots and lines. A large, curved dotted line arches across the middle of the page. Below it, several thin, solid orange lines curve across the space. Scattered throughout are numerous small orange dots, some of which are grouped into larger circles. Some of these circles contain the numbers '0' or '1'. The overall aesthetic is clean, modern, and data-oriented.

Table des matières

ANALYSE DES COMPTES

1	Résultat des comptes 2023	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	22
10	Impôts	24
11	Péréquation	30

RAPPORT DE REVISION SUCCINCT

12	Rapport de révision succinct	33
----	------------------------------------	----

BILAN ET COMPTES

13	Bilan	37
14	Compte de fonctionnement	41
15	Charges et revenus par nature	82

ANNEXES

16	Tableau des investissements	86
17	Engagements hors bilan	88
18	Collaborations intercommunales	89
19	Autres informations	89
20	Evénements subséquents	89
21	Emprunts	90
22	Provision pour débiteurs douteux au 31 décembre 2023	91
23	Provision sur les créances d'impôts au 31 décembre 2023	91
24	Liste des abréviations	92

1 Résultat des comptes 2023

1.1 Introduction

Les comptes 2023 affichent un excédent de revenus sur les charges de CHF 373'834.- et une marge d'autofinancement de CHF 7'085'701.-. Ces chiffres sont meilleurs que le budget 2023 qui présentait un excédent de charges sur les revenus de CHF 3'820'700.- et une marge d'autofinancement de CHF 1'282'950.-. Ce résultat positif est expliqué par de robustes recettes fiscales, une charge de péréquation moins lourde qu'anticipée, ainsi que des charges de fonctionnement globalement bien maîtrisées. En revanche, il est inférieur au résultat de l'exercice de 2022 qui présentait un excédent de revenus sur les charges de CHF 2'200'970.- et une marge d'autofinancement de CHF 7'660'605.-.

Les dépenses d'investissements brutes pour l'exercice 2023 se montent à CHF 11'583'188.- (2022 : CHF 18'567'559.-). Les subventions et participations financières reçues en 2023 en relation avec les crédits d'investissements se chiffrent, quant à elles, à CHF 862'236.- (2022 : CHF 612'395.-). Ceci porte les investissements nets à CHF 10'720'952.- en 2023 (2022 : CHF 17'955'165.-). L'année 2023 constitue ainsi un retour à la normale en termes de dépenses d'investissements après des années 2021 et 2022 marquées par un volume de dépenses d'investissements exceptionnel (2021 : CHF 36'765'705.- et 2022 : CHF 18'567'559.-).

Le recours à l'endettement a été de CHF 8'585'000.- en 2023. Ainsi, la dette brute (emprunts bancaires et institutionnels) se monte à CHF 92'000'000.-, soit CHF 6'583.- par habitant, au 31 décembre 2023. Elle se montait, au 31 décembre 2022, à CHF 83'415'000.-, soit CHF 6'090.- par habitant. A noter qu'à fin 2022, la dette moyenne par habitant pour l'ensemble des communes vaudoises était de CHF 7'981.-, soit 21.2% de plus que la dette par citoyen glandois.

1.2 Résultat du compte de fonctionnement

En 2023, les recettes fiscales nettes ont atteint CHF 51'514'712.-, soit 4.5% en-dessus du budget de CHF 49'312'750.-. C'est supérieur aux années 2019 à 2022 (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). Les recettes d'impôts provenant des personnes physiques (CHF 1'170'541.- de plus que le montant budgété), les impôts sur les travailleurs frontaliers (CHF +637'805.- par rapport au budget ; +26.6%) et les impôts sur le bénéfice (CHF +436'118 ; +8.6%) sont les principaux vecteurs du résultat de l'exercice 2023 supérieur aux attentes. Les intérêts moratoires (CHF -204'220.- comparé au budget 2023), la compensation fédérale RFFA (CHF -164'875.-), ainsi que les impôts récupérés après défalcation (CHF -97'216.- ; -73.1%) viennent contrebalancer ces bons résultats.

Avec des impôts réguliers déterminants de CHF 44'382'860.- (2022 : CHF 42'178'428.-), la valeur du point d'impôt communal pour l'année 2023 est de CHF 727'588.-, soit un niveau supérieur à celui de 2022 (CHF 691'450.-). Ramenée au nombre d'habitants au 31 décembre 2023, la valeur du point d'impôt est de CHF 52.06 par habitant (2022 : CHF 50.48). Pour comparaison, la moyenne cantonale est de CHF 47.93 pour l'année 2023 sur une base estimative utilisée pour les acomptes de péréquation (2022 : CHF 46.17).

La facture péréquative définitive de 2022 a eu un impact positif sur les comptes 2023 de CHF 40'852.- (2022 : CHF 105'498.-). Cet effet est dû à l'écart entre le décompte provisoire reçu de la part du Canton en mars 2023, sur lequel est basé la provision faite au 31 décembre 2022, et le décompte final que la Commune a reçu en juin 2023.

Le solde à recevoir au titre de la péréquation 2023 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 1'543'998.- au bilan au 31 décembre 2023, décomposé en facture sociale : CHF 898'942.-, péréquation directe : CHF 679'643.- moins provision pour réforme policière : CHF 34'587.- (31 décembre 2022 : solde à recevoir de CHF 1'220'831.- au total, dont facture sociale : CHF 1'284'769.- et pour péréquation directe : CHF 5'744.-, moins réforme policière : CHF 69'682.-).

Par ailleurs, les services de l'Administration tendent à dépenser le montant budgété, sans toutefois l'atteindre, réalisant ainsi, globalement des économies par rapport aux prévisions. En 2023, les principales économies

concernent, principalement, la masse salariale (CHF -864'103.-) et les achats de biens, services et marchandises (CHF -990'076.-), notamment, le coût des énergies et les différents entretiens effectués sur la Commune.

1.2.1 Principales hausses des revenus par rapport au budget

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

- Les taxes de raccordement et les permis de construire, d'habiter et d'utiliser sont nettement supérieures au budget (CHF +736'586.-) et par rapport aux comptes 2022 (CHF +1'257'431.-). La délivrance de permis de construire pour des constructions d'importance, notamment l'extension de l'entreprise Swissquote, en sont la cause.
- Les revenus immobiliers des immeubles de l'Avenue du Mont-Blanc 27 à 29 sont nettement plus élevés que prévus (CHF 495'985.- contre CHF 332'200.- budgétés) et également bien plus élevés que l'année 2022 (CHF +238'234.-). Le budget ne tenait compte de la location du Mont-Blanc 27 à l'Etablissement Vaudois d'Accueil des Migrants (EVAM) que jusqu'à la fin juillet 2023. Or, finalement, le bail a été prolongé une première fois jusqu'en juillet 2024 puis une seconde fois jusqu'en juillet 2025. Cela permet d'atteindre un montant nettement supérieur au budget 2023 grâce à des revenus de location sur 12 mois au lieu de 7 budgétés.
- La participation du Canton aux frais des camps scolaires (primaires et secondaires confondus) ainsi qu'aux subsides pour les sports scolaires facultatifs s'élève à CHF 114'646.- contre CHF 56'000.- budgétés et sont proches de 2022 (CHF 115'580). Cette augmentation de CHF 58'646.- par rapport au budget est principalement due à une estimation trop prudente de +25% des coûts des camps de l'école secondaire.

1.2.2 Principales baisses des revenus par rapport au budget

- 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 213'828.- à la Commune en tant qu'employeur. C'est CHF 129'272.- de moins par rapport au budget (-37.7%) mais un niveau quasiment identique à 2022 (-0.4%).
- 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 204'903.- (-8.0%) aux montants budgétés mais sont, en revanche, supérieurs à l'année précédente (CHF +238'414 ; +11.3%). 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 ventes d'eau et les taxes d'épuration et d'entretien du réseau d'égout sont également en-dessous des attentes et s'élèvent à CHF 2'317'001.- contre CHF 2'462'600.- budgétées. Elles sont, en revanche, supérieures à l'année 2022 (CHF 2'521'020.-). 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 (CHF -22'216.-) et de la saison culturelle (CHF -109'264.-) sont nettement inférieures au budget 2023. Comparées aux comptes 2022, les recettes des manifestations culturelles sont en hausse (CHF 12'794.- contre 6'916.-), contrairement aux recettes de la saison culturelle qui ont diminué de CHF 27'300.- par rapport à celles de l'année 2022. Concernant les manifestations culturelles, la fête de la danse n'a pas été organisée en 2023, cédant la place à la 50ème cantonale des chanteurs vaudois. De plus, la reconduction de la gratuité du Cinéma open air, en formule ciné-transat, explique l'écart entre les recettes budgétées et les recettes réelles. Concernant la saison culturelle, il est noté une diminution des achats d'abonnements d'une part, malgré une hausse de la fréquentation en billetterie individuelle, ainsi qu'un décalage causé par le préachat des abonnements en 2022. En effet, après 2 années impactées par la pandémie (de 2020 à 2022), le report des spectacles et des places préachetées via les abonnements a également reporté l'acquisition de nouveaux abonnements, encaissés majoritairement en sur 2022. Les saisons culturelles chevauchant les années civiles.
- Les taxes et rétrocessions de la taxe au sac en lien avec la gestion des déchets ont rapporté, pour l'année 2023, un montant inférieur de CHF 123'688.- par rapport au budget et sont en diminution de CHF 63'583.- par rapport

à l'année 2022. Les taxes et redevances pour la déchèterie dépendent d'un cours qui varie chaque mois (notamment cours de vente du papier-carton et métaux). Le budget 2023, établi sur les projections 2022, prévoyait des entrées généreuses. Finalement un revenu inférieur de CHF 62'908.- comparé au budget a été encaissé. Concernant la rétrocession de la taxe au sac, deux facteurs expliquent la différence entre le budget et les revenus 2023. Tout d'abord, l'organe de gestion de la taxe cantonale unifiée a diminué la valeur de la rétrocession de CHF 350.32.-/tonne à CHF 336.36.-/tonne. Plusieurs raisons expliquent cette diminution, notamment la baisse totale des ventes de sacs taxés en 2023 (sur tout le Canton), l'augmentation des coûts de production du sac (hausse du prix des matériaux) et l'élévation de la densité des sacs collectés (augmentation du poids moyen). De plus, les services communaux ont surestimé les volumes d'ordures ménagères pour l'établissement du budget 2023. Une surestimation de l'ordre de 5% a été réalisée. Pour ces deux raisons, les entrées de la rétrocession de la taxe au sac sont inférieures au budget de CHF -60'436.-.

- Les dividendes des entreprises dans lesquelles la Commune a des participations subissent une nette baisse (CHF -118'887.- comparé au budget 2023), principalement à cause du dividende de la SEIC qui n'a pas été versé suite à l'acceptation de l'Assemblée Générale de la proposition du Conseil d'administration de ne pas distribuer de dividende pour l'année 2022 (versé en 2023). Pour rappel, en 2022, un montant de CHF 125'212.- avait été comptabilisé pour le dividende de l'année 2021.
- La participation des parents à la Pause-Déj et au Relax'Resto est inférieure de CHF 96'596.- (-15.1%) par rapport au budget mais est en augmentation de CHF 47'449.- (9.6%) par rapport aux comptes 2022.
- Les revenus relatifs aux amendes d'ordre s'élèvent à CHF 130'895.- contre CHF 180'000.- budgétés et CHF 226'502.- réalisés en 2022. Cette forte baisse, par rapport à 2022, est due au fait que l'effectif des assistants de sécurité publique (ASP) n'a pas été au complet en 2023 contrairement à une partie de 2022.
- Les émoluments en lien avec le Contrôle des Habitants sont en-dessous des attentes (CHF -54'775.-). Ces revenus sont nouveaux en 2023 suite à l'entrée en vigueur du Règlement et tarifs des émoluments de l'Office du Contrôle des habitants (OCH) au 1^{er} janvier 2023. L'OCH n'avait donc pas encore le recul nécessaire pour faire une estimation plus précise. A l'usage, l'OCH s'est aperçu que les habitants ne viennent plus systématiquement demander une attestation étant donné qu'elle est payante et cela a donc réduit le nombre de demandes comparé aux estimations. Les émoluments de naturalisation, quant à eux, avaient été omis au budget et rapportent CHF 21'600.-, soit CHF 7'900.- de moins qu'en 2022. Cela est expliqué par un nombre inférieur de demandes de naturalisation.
- La participation du Canton aux frais liés à la scolarisation des enfants des requérants a été largement surestimée lors de l'élaboration du budget 2023. Il y a deux raisons à cela. La première est que pour les classes d'accueil, il a été estimé, à tort, que le bénéficiaire de la participation cantonale serait la commune de scolarisation alors qu'il s'agit en réalité de la commune de domicile. La deuxième est que, pour le primaire et le secondaire, les estimations du nombre d'élèves et de l'indemnité par élève ont été trop optimistes.
- Les remboursements en lien avec des sinistres (accidents, vandalismes, etc) sont en diminution de CHF 34'978.- par rapport au budget 2023 et de CHF 18'144.- comparés aux comptes 2022. Le budget de ce compte a été estimé en se basant sur la moyenne des trois dernières années. Par ailleurs, une franchise de CHF 1'000.- par sinistre en bris de glace a été introduite pour limiter la hausse des primes.
- Les tarifs des macarons « plan de mobilité » ont été adaptés courant 2022 afin de tenir compte du taux d'occupation effectif de l'usager. Cela n'a pas été pris en compte lors de l'élaboration du budget 2023 et il en résulte une surévaluation du montant budgété (CHF 51'692.- contre CHF 80'000.- budgétés).

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 2023 (CHF -277'896.- ; soit -14.5%) mais sont plus élevées par rapport aux comptes 2022 (CHF +330'523.- ; +25.3%). Globalement, les budgets pour l'achat d'énergie en 2023 ont été augmentés par rapport à 2022 afin de prendre en compte l'augmentation du prix des énergies, amorcée en 2021 déjà et s'accroissant fin 2022. Ces augmentations ont touché notamment le prix de l'électricité, du gaz naturel, de la chaleur à distance et des pellets (dont l'achat est compris dans les natures de comptes 3124). Certains de ces

prix ont cependant à nouveau baissé lors du premier semestre 2023, en restant élevés par rapport à 2021. Les natures de comptes 3124 affichent donc sans surprise de meilleurs résultats que le budget, en restant plus élevées que les comptes 2022. L'augmentation du prix du gaz était également importante en 2023. Elle est cependant compensée par une baisse de la consommation due, entre autres, aux conditions météorologiques favorables de l'automne 2023. Il est à rappeler que les bâtiments communaux, dans le cadre de la situation énergétique particulière, ont également fait l'objet de mesures d'économies de chaleur et d'électricité, pouvant expliquer une partie des résultats. D'autre part, certains budgets prenaient en compte l'ajout de nouveaux sites (consommation du bâtiment A5.4) ou de nouvelles installations solaires (Grand'Rue 38) sans que leur impact précis sur les consommations ne soient encore connues. Il est à noter également qu'une erreur de facturation a été signalée par la SEIC pour le site des Perrerets ; une provision de CHF 100'000.- a été comptabilisée sur l'exercice 2023.

- En 2023, le personnel administratif et d'exploitation a coûté CHF 543'027.- (-4.4%) de moins que prévu, notamment, en raison de postes laissés vacants en cours d'exercice (2022 : CHF 212'121.- ; -1.9%). 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 413'755.- de moins que prévu (2022 : CHF 159'459.-). De plus, les charges sociales ont globalement coûté CHF 274'890.- de moins que budgété (2022 : CHF 216'492.-).
- Les défalcons de créances et les mouvements de la provision pour débiteurs douteux se montent à CHF 279'435.-, dont CHF 266'532.- (95.4%) sont du ressort unique de l'Administration cantonale des impôts. La constitution nette de la provision pour débiteurs douteux est de CHF 195'360.- en 2023 (2022 : dissolution de CHF 148'223.-). 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 1'944'407.-) et, d'autre part, de tenir compte du risque encouru sur les propres créances communales remises à contentieux qui représentent CHF 150'058.-. L'ensemble des provisions au 31 décembre 2023 de CHF 2'094'464.- 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 40'961.- par rapport au budget mais sont largement supérieures aux comptes 2022 (CHF +661'277.-). Par rapport au budget 2023, les participations à la Société Anonyme pour le Pompage et l'Adduction d'eau du lac pour la région Nyonnaise (SAPAN) (CHF -44'876.-) ainsi qu'au au SDIS Gland-Serine (CHF -11'239.-) et d'autres baisses de moindre importance permettent ces économies. Elles sont partiellement compensées par la hausse de la participation à l'Association intercommunale pour l'épuration des eaux usées de la Côte (APEC) (CHF +39'246.-). L'augmentation par rapport aux comptes 2022 est principalement due à l'augmentation de la participation pour l'APEC (CHF +512'405.-), la participation au Conseil Régional (CHF +76'030.-) et au SDIS Gland-Serine (CHF 54'686.-).
- Les charges d'entretien des immeubles, terrains, fontaines, forêts, routes et des réseaux eau et égouts sont inférieures de CHF 170'845.- au budget mais en augmentation de CHF 108'492.- par rapport aux comptes 2022. Les deux principales variations proviennent des charges d'entretien du réseau d'égout qui ont été passablement faibles (CHF -107'091.- comparés au budget et CHF -54'021.- comparés à 2022) et de l'entretien des routes qui a été moins onéreux que budgété (CHF -23'588.-) et par rapport aux les comptes 2022 (diminution de CHF -9'366.-).
- Les indemnités pour les lignes de trafic régional sont nettement inférieures au budget (CHF 731'716.- contre CHF 775'000.- budgétés). En revanche, elles se situent au-dessus des comptes 2022 (CHF +50'826.-).
- Le coût des transports scolaires CarPostal sont également en-dessous du budget 2023 (CHF -71'383.-) en raison d'une utilisation moins importante que prévue des TUG intra-muros.
- Le paiement des redevances et soultes est moins onéreux (CHF -45'428.-), 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 2023.

- Les charges de la patinoire sont inférieures au budget de CHF 24'930.- et ses revenus sont meilleurs qu'escomptés (CHF +15'540.-). Compte tenu de ces résultats distincts, le résultat net de la patinoire est donc globalement meilleur que budgété de CHF +40'470.-. Une bonne gestion des charges ainsi qu'une excellente fréquentation ont permis de réaliser ce résultat meilleur qu'escompté.
- Le montant de l'exploitation des Transports urbains de Gland (TUG) se situe à un niveau supérieur comparé au budget (CHF +51'710.-) et est également supérieur aux comptes 2022 (CHF +82'367.-).
- 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. Les charges financières s'élèvent à CHF 908'259.- en 2023 contre CHF 545'601.- en 2022 (+66.5%) et se situent à 11.4% au-dessus du budget (CHF 815'550.-). Le taux d'intérêt moyen communal a été de 1.04% en 2023, soit un niveau largement supérieur à 2022 (0.68%).
- Globalement, les frais du Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT) sont supérieurs de CHF 146'861.- comparés au budget 2023 et supérieurs de CHF 148'883.- par rapport aux comptes 2022. En détail, les frais de pension de l'accueil collectif préscolaire ont connu une hausse de 21.7% par rapport aux comptes 2022 (CHF 320'639.-), mais sont inférieurs au montant budgété (-2.7%, CHF -49'106.-). C'est l'inverse pour les frais de pension de l'accueil collectif parascolaire qui sont supérieurs au budget (CHF +17'841.-), mais en baisse de CHF 227'540.- comparé à 2022. Enfin, les frais de pension de l'accueil familial de jour sont en-dessus des prévisions (CHF 1'214'518.- contre CHF 1'068'350.- budgétés) et supérieurs au montant de 2021 (CHF +38'804.- ; +3.3%).
- 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 (hors amortissements du patrimoine financier et supplémentaires) est inférieur aux montants budgétés (CHF 5'066'477.- au réel contre CHF 5'337'100.- prévus, soit -5.0%) mais supérieur aux amortissements de 2022 (CHF 4'669'419.-, +8.5%). Ces amortissements peuvent sensiblement varier d'une catégorie à l'autre en fonction du degré d'avancement des projets.
- La parcelle n° 90 de Gland a été acquise en 2002 pour CHF 1'904'000.-, soit 28'858 m² en zone agricole au prix de CHF 5.- le m² et 22'879 m² en zone intermédiaire au prix de CHF 77.- environ le m². La parcelle a ensuite été amortie jusqu'à atteindre la valeur comptable de CHF 1'224'000.-, telle qu'elle apparaît dans le dernier bilan. Depuis l'entrée en vigueur de la loi fédérale sur l'aménagement du territoire (LAT) en 2014 et l'adaptation du droit vaudois sur l'aménagement du territoire de 2018, la notion de zone intermédiaire n'existe plus. En l'espèce, cette parcelle a fait l'objet, en 2023, d'un échange contre les parcelles n° 1689 de Gland et n° 405 de Luins, en vue de la constitution d'un droit de superficie en faveur de l'APEC et la construction de la future STEP (préavis municipal n° 41). Dans ce contexte, la cession de la parcelle n° 90 a provoqué la reconnaissance d'un amortissement supplémentaire de CHF 1'024'000.-, résultant de la différence entre la valeur comptable de CHF 1'224'000.- et la valeur d'échange de CHF 200'000.-. En résumé, en passant de zone intermédiaire à zone agricole, le terrain a perdu une partie significative de sa valeur. Toutefois, cela ne change en rien la valeur d'échange des parcelles qui sont de superficie et de nature équivalentes (zone agricole).

1.3 Compte de fonctionnement 2023 et comparatifs

	Comptes	Budget	Comptes	Ecart C2023 - B 2023		Ecart C2023 - C2022	
	2023	2023	2022	CHF	%	CHF	%
3 Charges d'exploitation	75'856'259	76'624'900	72'410'705	-768'641	-1.0%	3'445'554	4.8%
30 Autorités et personnel	16'386'347	17'250'450	15'038'491	-864'103	-5.0%	1'347'856	9.0%
31 Biens, services, marchandises	9'921'274	10'911'350	9'282'599	-990'076	-9.1%	638'675	6.9%
33 Amortissements	6'573'357	6'121'750	7'960'145	451'607	7.4%	-1'386'788	-17.4%
35 Remboursements et participations à des collectivités	34'155'022	34'274'550	31'867'067	-119'528	-0.3%	2'287'955	7.2%
36 Aides et subventions	7'115'169	7'209'000	6'693'804	-93'831	-1.3%	421'365	6.3%
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'705'090	857'800	1'568'599	847'290	98.8%	136'491	8.7%
4 Revenus d'exploitation	74'531'494	71'019'450	72'899'483	3'512'044	4.9%	1'632'011	2.2%
40 Impôts	50'622'459	48'360'950	47'364'256	2'261'509	4.7%	3'258'203	6.9%
41 Patentes	17'950	5'800	17'675	12'150	209.5%	275	1.6%
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	9'780'682	10'045'550	9'040'397	-264'868	-2.6%	740'284	8.2%
44 Parts à des recettes cantonales	1'148'211	1'236'350	1'045'941	-88'139	-7.1%	102'270	9.8%
45 Participations, remboursements de collectivités	11'628'807	10'008'050	11'685'385	1'620'757	16.2%	-56'578	-0.5%
46 Autres participations et subventions	101'732	109'800	92'403	-8'068	-7.3%	9'329	10.1%
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	1'231'653	1'252'950	3'653'426	-21'297	-1.7%	-2'421'773	-66.3%
Résultat provenant des activités d'exploitation	-1'324'765	-5'605'450	488'778	4'280'685	76.4%	-1'813'543	-371.0%
32 Intérêts passifs	912'077	834'550	578'070	77'527	9.3%	334'007	57.8%
42 Revenus du patrimoine	2'610'676	2'619'300	2'290'262	-8'624	-0.3%	320'414	14.0%
Résultat financier	1'698'599	1'784'750	1'712'192	-86'151	-4.8%	-13'593	-0.8%
Résultat du compte de fonctionnement	373'834	-3'820'700	2'200'970	4'194'534	109.8%	-1'827'136	-83.0%

Le résultat provenant des activités d'exploitation est négatif de CHF 1'324'765.- en 2023, ce qui, malgré tout, est en nette amélioration comparé à ce qui avait été budgété (CHF -5'605'450.-). Plusieurs facteurs expliquent cette amélioration, d'une part, des revenus largement supérieurs, notamment des impôts (CHF +2'261'509.-), des participations, remboursements de collectivités (CHF +1'620'757.-) et, d'autre part, grâce à des économies sur les autorités et le personnel (CHF -864'103.- comparé au budget) et sur les achats de biens, services et marchandises (CHF -990'076.-). Le résultat financier est, quant à lui, inférieur de 4.8% par rapport au budget (CHF 1'698'599.- contre CHF 1'784'750.- budgété).

Comparé aux comptes 2022, le résultat d'exploitation est inférieur en 2023. Cela est principalement dû à l'augmentation de la masse salariale ainsi que l'augmentation des charges péréquatives qui est partiellement contrebalancée par un bon résultat des recettes fiscales qui a eu un impact positif sur nos comptes. Le résultat financier est très légèrement inférieur à l'année 2022 (CHF -13'593.- ; -0.8%) à cause d'une forte hausse des intérêts des emprunts (CHF +334'007.- ; +57.8%), partiellement compensée par une augmentation des revenus du patrimoine (CHF +320'414.- ; +14.0%).

1.4 Bilan condensé au 31 décembre 2023 et comparatif

		31.12.2023	31.12.2022	Evolution
91	Actif	141'641'451	134'354'999	5.4%
910	Disponibilités	5'067'290	3'738'725	35.5%
911	Débiteurs et compte-courants	13'741'046	12'807'778	7.3%
912	Placement du patrimoine financier	23'257'490	24'349'468	-4.5%
913	Actifs transitoires	3'286'281	2'885'844	13.9%
914	Investissements du patrimoine administratif	92'909'901	87'760'101	5.9%
915	Prêts et capitaux de dotations	1'895'650	1'495'650	26.7%
916	Subventions et participations à amortir	1'483'793	1'317'433	12.6%
92	Passif	141'641'451	134'354'999	5.4%
920	Engagements courants	4'412'560	7'388'826	-40.3%
921	Dettes à court terme	7'000'000	16'415'000	-57.4%
922	Emprunts à moyen et long terme	85'000'000	67'000'000	26.9%
925	Passifs transitoires	4'242'799	3'412'351	24.3%
928	Financements spéciaux et fonds de réserve	16'446'695	15'973'258	3.0%
929	Capital	24'539'397	24'165'564	1.5%

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 32.4% au 31 décembre 2023 (13.7% au 31 décembre 2022). Le ratio de liquidité générale ou ratio du fonds de roulement (groupes de comptes (910+911+913)/(920+921+925)) est de 141.1% au 31 décembre 2022 (71.4% au 31 décembre 2022). Ces ratios de liquidité peuvent être jugés bons. Ils ont été améliorés grâce à la consolidation d'une large partie des emprunts en long terme, profitant, en fin d'année, d'un repli des taux d'intérêts. Cela reflète la volonté de financer les investissements tout en assurant le financement sur le long terme. Cela permet de renforcer les ratios et d'améliorer la structure du bilan.

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 2023, le ratio de couverture des immobilisations par des capitaux permanents (groupes de comptes (922+928+929)/(912+914+915+916)) est de 105.4% (93.2% au 31 décembre 2022). L'amélioration de ces ratios est également due à la consolidation d'une large partie des emprunts en long terme.

Enfin, il convient de noter que les capitaux permanents de la Commune ont augmenté de 17.6% en 2023 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 2023	Budget 2023	Comptes 2022
3 CHARGES	77'830'604	78'506'750	73'790'634
30 Autorités et personnel	16'386'347	17'250'450	15'038'491
Autorités et commissions	767'800	752'850	753'022
Personnel administratif et d'exploitation	11'783'123	12'326'150	10'861'929
Assurances sociales	1'152'829	1'243'550	1'073'109
Caisse de pensions et de prévoyance	1'811'636	1'954'150	1'633'453
Assurances accidents et maladie	474'845	516'500	402'547
Indemnisation et remboursement de frais	117'468	136'100	127'648
Personnel intérimaire	9'561	10'000	10'946
Autres charges des autorités et du personnel	269'086	311'150	175'838
31 Biens, services, marchandises	9'921'274	10'911'350	9'282'599
Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	288'481	363'550	234'700
Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	471'373	536'600	366'860
Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'638'404	1'916'300	1'307'881
Autres fournitures et marchandises	308'694	328'250	361'496
Entretien des immeubles, des terrains et des routes	2'568'525	2'764'300	2'448'560
Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	934'006	980'900	886'232
Loyers, fermages et redevances d'utilisation	194'595	259'650	170'225
Réceptions et manifestations	235'657	265'800	195'797
Honoraires et prestations de service	3'094'469	3'307'950	3'129'452
Impôts, taxes, cotisations et frais divers	187'070	188'050	181'397
32 Intérêts passifs	912'077	834'550	578'070
Intérêts des dettes à moyen et long terme	908'259	815'550	575'278
Autres intérêts	3'818	19'000	2'792
33 Amortissements	6'573'357	6'121'750	7'960'145
Amortissements du patrimoine financier et défalcatons	1'500'587	622'950	2'544'869
Amortissements du patrimoine administratif	4'744'080	4'987'300	4'384'029
Autres amortissements du patrimoine administratif	328'690	511'500	1'031'248
35 Remboursements et participations à des collectivités	34'155'022	34'274'550	31'867'067
Canton	15'705'721	15'854'400	14'990'096
Communes et associations de communes	18'449'301	18'420'150	16'876'971
36 Aides et subventions	7'115'169	7'209'000	6'693'804
Aides et subventions à des institutions privées	6'446'518	6'407'450	6'080'086
Aides individuelles	668'651	801'550	613'717
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'705'090	857'800	1'568'599
Attributions aux fonds et financements spéciaux	3'581	15'350	11'699
Attributions aux financements spéciaux	1'701'509	842'450	1'556'900
39 Imputations internes	1'062'268	1'047'300	801'859
Imputations internes	1'062'268	1'047'300	801'859

3 Revenus de fonctionnement par nature

	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
4 REVENUS	78'204'438	74'686'050	75'991'604
40 Impôts	50'622'459	48'360'950	47'364'256
Impôt revenu et fortune des personnes physiques	37'730'346	35'922'000	35'069'415
Impôt bénéfique et capital des personnes morales	6'355'024	5'880'000	6'090'934
Impôt foncier	3'183'907	3'125'000	3'092'516
Droits de mutations	1'967'520	1'838'000	1'715'929
Impôt sur les successions et les donations	1'056'732	967'000	884'375
Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques	127'365	125'950	125'391
Impôts récupérés après défalcatons	201'564	503'000	385'694
41 Patentes	17'950	5'800	17'675
Patentes	17'950	5'800	17'675
42 Revenus du patrimoine	2'610'676	2'619'300	2'290'262
Revenus des capitaux du patrimoine financier	2'089	3'850	29'682
Revenus des immeubles du patrimoine financier	1'599'257	1'460'000	1'137'444
Gains comptables sur les placements patrimoine financier	2'494	-	11'267
Revenus des prêts du patrimoine administratif	25'313	144'200	144'213
Revenus des immeubles du patrimoine administratif	981'522	1'011'250	967'656
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	9'780'682	10'045'550	9'040'397
Emoluments	566'317	493'500	324'698
Soins médicaux et dentaires	4'051	5'250	3'124
Ecolage	657'170	768'100	602'101
Taxes de raccordement et d'utilisation	6'346'212	6'180'800	5'660'739
Ventes et prestations de service	1'472'786	1'562'000	1'580'377
Remboursements de tiers	322'541	483'850	334'797
Amendes	130'895	180'000	226'502
Autres recettes	280'709	372'050	308'060
44 Parts à des recettes cantonales	1'148'211	1'236'350	1'045'941
Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers)	1'148'211	1'236'350	1'045'941
45 Participations, remboursements de collectivités	11'628'807	10'008'050	11'685'385
Canton	1'920'292	1'265'950	2'365'874
Communes et associations de communes	9'708'515	8'742'100	9'319'511
46 Autres participations et subventions	101'732	109'800	92'403
Participations et subventions de tiers	99'732	109'800	90'403
Dons et legs	2'000	-	2'000
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	1'231'653	1'252'950	3'653'426
Prélèvements fonds de réserve et de renouvellement	3'185	20'000	20'000
Prélèvements financements spéciaux	1'228'468	1'232'950	3'633'426
49 Imputations internes	1'062'268	1'047'300	801'859
Imputations internes	1'062'268	1'047'300	801'859

4 Marge d'autofinancement

DÉTERMINATION DE LA MARGE D'AUTOFINANCEMENT

	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
Total des recettes	78'204'438	74'686'050	75'991'604
Total des charges	-77'830'604	-78'506'750	-73'790'634
Excédent net des revenus	373'834	-3'820'700	2'200'970
Augmentation / ./ Diminution de la provision pour débiteurs douteux	143'105	-	-148'223
Charges extraordinaires, nets des gains comptables	-1'445	-	-5'402
Total des flux non monétaires	141'660	-	-153'625
Excédent net des revenus corrigé des flux non monétaires	515'494	-3'820'700	2'047'345
Amortissements du patrimoine financier	1'024'000	-	345
Amortissements du patrimoine administratif - Génie civil	834'058	872'200	856'309
Amortissements du patrimoine administratif - Bât. et constructions	3'514'851	3'592'550	3'202'559
Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	191'010	220'150	137'260
Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	95'844	106'000	78'128
Amortissements des subv. d'invest. et à des assoc. de communes	186'966	230'400	170'706
Total des amortissements provenant de comptes non affectés	5'846'729	5'021'300	4'445'306
Marge d'autofinancement provenant de comptes non affectés	6'362'223	1'200'600	6'492'652
./ 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
./ Prélèvement / Attribution au fonds de réserve "Immeubles/Vignes"	-3'185	10'350	9'718
Attribution au fonds de réserve "Arborisation"	1'600	5'000	-
./ Prélèvement / Attribution au fonds de réserve "Déchets"	-92'623	-11'950	324'961
Amortissements infrastructures "Egoûts"	17'195	72'000	17'195
Attribution / ./ Prélèvement au fonds de réserve "Egouts"	499'134	-129'500	-313'016
./ Prélèvement du fonds de réserve "Epuration"	-900'512	-795'950	-312'202
Attribution au / ./ Prélèvement du Fonds Cartier	1'981	-	1'981
Amortissements infrastructures "Eau"	226'553	243'800	207'262
Attribution au fonds de réserve "Eau"	426'163	183'400	322'783
Amortissements via le fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	-	136'400	728'976
Attribution / ./ Prélèvement au fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	310'895	193'100	-440'416
Amortissements via le fonds de réserve "Développement durable"	6'293	25'300	16'882
Attribution au fonds de réserve "Développement durable"	229'983	170'400	125'571
Marge d'autofinancement provenant de comptes affectés	723'478	82'350	1'167'954
Marge d'autofinancement	7'085'701	1'282'950	7'660'605

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.

La marge d'autofinancement pour l'année 2023 est nettement supérieure au budget (CHF 7'085'701.- contre CHF 1'282'950.- budgété). Une bonne maîtrise globale des charges ainsi que des bonnes recettes fiscales expliquent une bonne partie de ce résultat (amélioration de CHF 4'168'684.- comparé au budget).

4.1 Évolution de la marge d'autofinancement

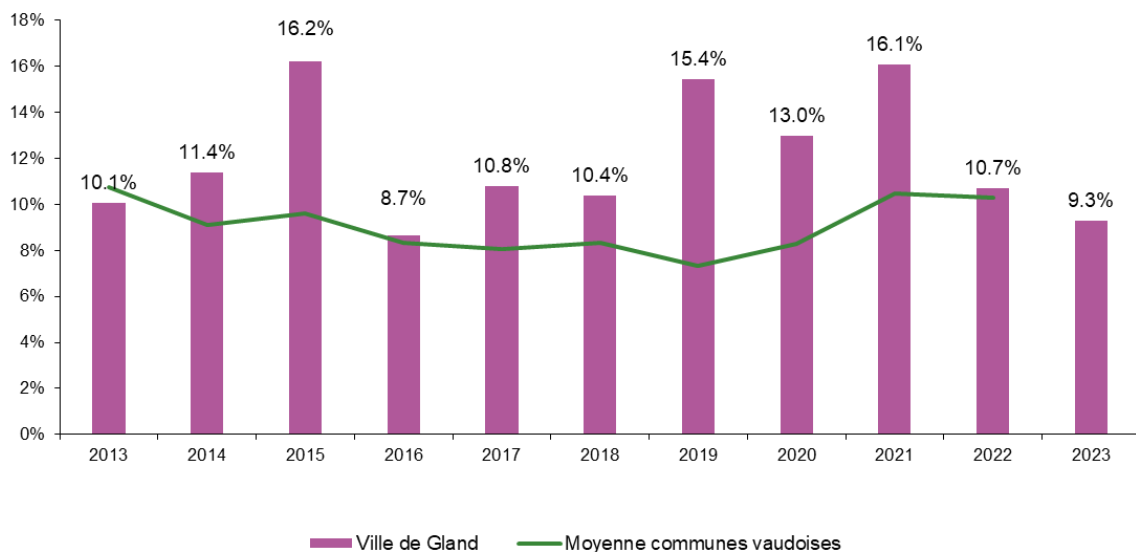


La marge d'autofinancement moyenne des vingt dernières années est de CHF 8'087'000.- environ. Celle des dix dernières années est approximativement de CHF 8'378'000.-. L'année 2023 est donc proche mais légèrement en-dessous de ces moyennes.

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 2013 à 2023



Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2023 : 7'085'701.- / 75'909'072.- = 9.3%

Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2022 : 7'660'605.- / 71'530'917.- = 10.7%

La moyenne pour les communes vaudoises était de 10.3% en 2022 (2021 : 10.5%).

5 Tableau de financement

5.1 Flux de trésorerie et variation des disponibilités

	Comptes 2023	Comptes 2022
Activités d'exploitation		
Marge d'autofinancement	7'085'701	7'660'605
Reclassification des flux de trésorerie provenant de activités d'investissement et de financement		
+ Reclassification des charges financières	912'077	548'393
Mouvements du fonds de roulement		
./. Augmentation / + Diminution des créances	-1'074'928	1'909'241
./. Augmentation des actifs de régularisation	-400'438	-511'382
+ Diminution / ./. Augmentation des engagements courants	-2'976'266	-254'528
./. Diminution des passifs de régularisation	830'447	-962'962
Flux de trésorerie provenant des activités de fonctionnement	4'376'594	8'389'367
Activités d'investissement		
./. Investissement du patrimoine financier	-255'893	-2'611'360
./. Investissement du patrimoine administratif	-10'573'969	-15'368'127
./. Investissement en subventions et participations à amortir	-353'326	-338'073
./. Prêts et capitaux de dotation	-400'000	-250'000
+ Subventions et participations financières de tiers	862'236	612'395
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	-10'720'952	-17'955'165
Activités de financement		
./. Diminution des emprunts à court terme	-9'415'000	2'415'000
+ Augmentation des emprunts à long terme	18'000'000	5'525'000
./. Charges financières	-912'077	-548'393
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	7'672'923	7'391'607
Total des flux de trésorerie	1'328'565	-2'174'191
Disponibilités au 1er janvier	3'738'725	5'912'916
Disponibilités au 31 décembre	5'067'290	3'738'725
Variation des disponibilités	1'328'565	-2'174'191

Le tableau de financement permet de déterminer les flux de trésorerie générés durant l'exercice comptable et explique la variation 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.

Ainsi, en 2023, les flux de trésorerie des activités de fonctionnement de CHF 4'376'594.- (CHF 8'389'367.- en 2022), combiné à l'augmentation nette de la dette de CHF 8'585'000.- (CHF 7'940'000.-) ont permis de financer la totalité des investissements nets consentis de CHF 10'720'952.- (CHF 17'955'165.-) et les charges financières de CHF 912'077.- (CHF 548'393.-). Un surplus des liquidités à hauteur de CHF 1'328'565.- a ainsi pu être dégagé dans l'exercice (utilisation des liquidités à hauteur de CHF 2'174'191.-).

6 Investissements

6.1 Dépenses nettes d'investissement

Les dépenses d'investissements brutes pour l'exercice 2023 se montent à CHF 11'583'188.- (2022 : CHF 18'567'559.-). Les subventions et participations financières reçues en 2023 en relation avec les crédits d'investissements se chiffrent quant à elles à CHF 862'236.- (2022 : CHF 612'395.-). Ceci porte les investissements nets à CHF 10'720'952.- en 2023 (2022 : CHF 17'955'165.-). Par conséquent, le degré d'autofinancement, qui indique la proportion des investissements qui ont été autofinancés, a été de 65.9% en 2023 (2022 : 42.7%).

Durant l'année 2023, les dépenses d'investissement réalisées se sont réparties ainsi :

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes
Patrimoine financier	255'893	168'485	2'611'360
Patrimoine administratif	10'573'969	8'685'119	15'368'127
<i>Ouvrages de génie civil et d'assainissement</i>	<i>6'179'247</i>	<i>3'416'885</i>	<i>2'856'447</i>
<i>Bâtiments et constructions</i>	<i>3'560'613</i>	<i>3'310'878</i>	<i>10'746'536</i>
<i>Installations des services industriels</i>	<i>437'395</i>	<i>376'793</i>	<i>35'296</i>
<i>Mobilier, machines et véhicules</i>	<i>91'255</i>	<i>717'157</i>	<i>1'392'834</i>
<i>Autres biens</i>	<i>305'460</i>	<i>863'406</i>	<i>337'014</i>
Investissement en titres et papiers valeur	400'000	-	250'000
Subventions et participations	353'326	416'250	338'073
Investissements bruts	11'583'188	9'269'854	18'567'559
Subventions et participations de tiers	-862'236	-	-612'395
Remboursements de prêts et de participations	-	-	-
Investissements nets	10'720'952	9'269'854	17'955'165

6.2 Tableau des mouvements du patrimoine

Mouvement 2022	01.01.2023	Acquisitions	Subventions	Transfert	Amort.	31.12.2023
Placements du patrimoine financier	24'349'468	255'893	-323'872	-	-1'024'000	23'257'490
Investissements du patrimoine administratif	87'760'101	10'573'969	-538'364	-	-4'885'805	92'909'901
Prêts et capitaux de dotation	1'495'650	400'000	-	-	-	1'895'650
Subventions et participations à amortir	1'317'433	353'326	-	-	-186'966	1'483'793
TOTAL	114'922'652	11'583'188	-862'236	-	-6'096'770	119'546'834

Mouvement 2021	01.01.2021	Acquisitions	Subventions	Transfert	Amort.	31.12.2021
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	15'368'129	-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	18'567'561	-612'395	-	-7'698'087	114'922'652

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 2023 (7'085'701.- / 10'720'952.-) 66.1%

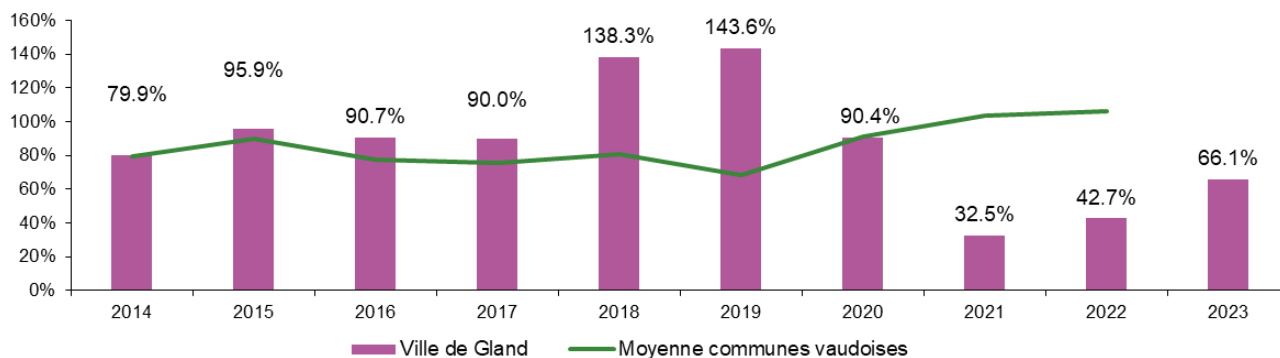
Marge d'autofinancement / investissements nets pour 2022 (7'660'605.- / 17'955'165.-) 42.7%

La moyenne pour les communes vaudoises était de 106.5% en 2022 (2021 : 103.9% ; statistique 2023 indisponible).

La marge d'autofinancement de 2023 est inférieure à la marge d'autofinancement moyenne des dix dernières années (-15.2%), mais des investissements moins conséquents que durant les années 2021 et 2022, permettent de faire monter ce ratio à 65.9% contre 42.7% en 2022.

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 2013 à 2022 pour l'ensemble des communes vaudoises est de 87.8% et est donc très proche des 87.9% obtenu par la Commune de Gland.

6.3.1 Évolution du degré d'autofinancement



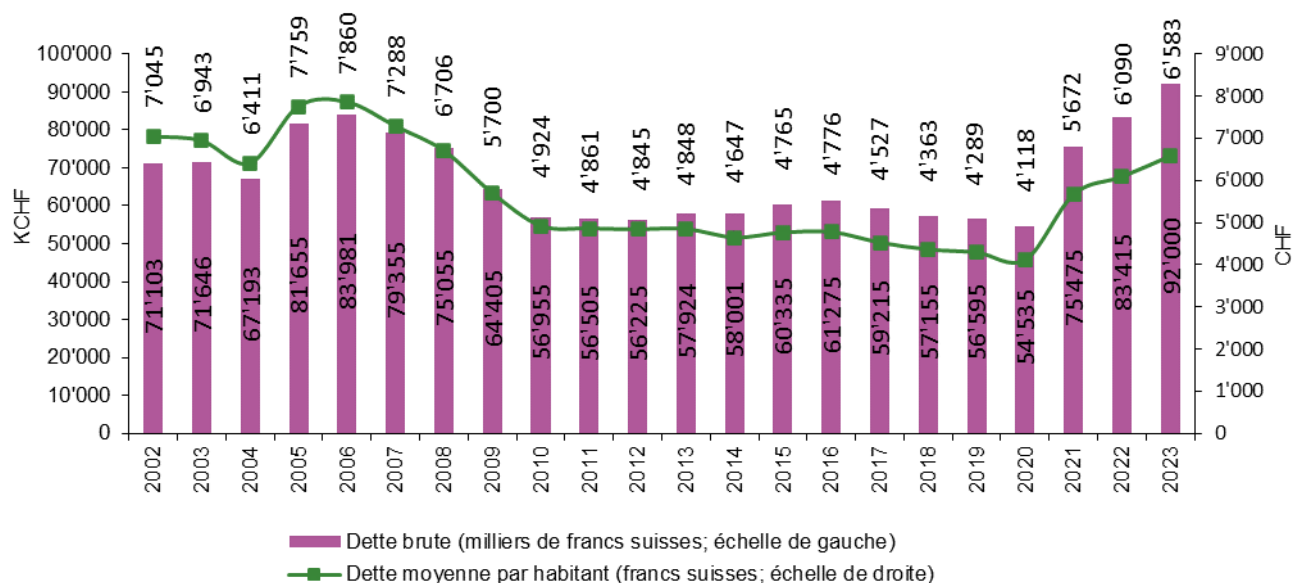
7 Dette communale

7.1 Évolution de l'endettement

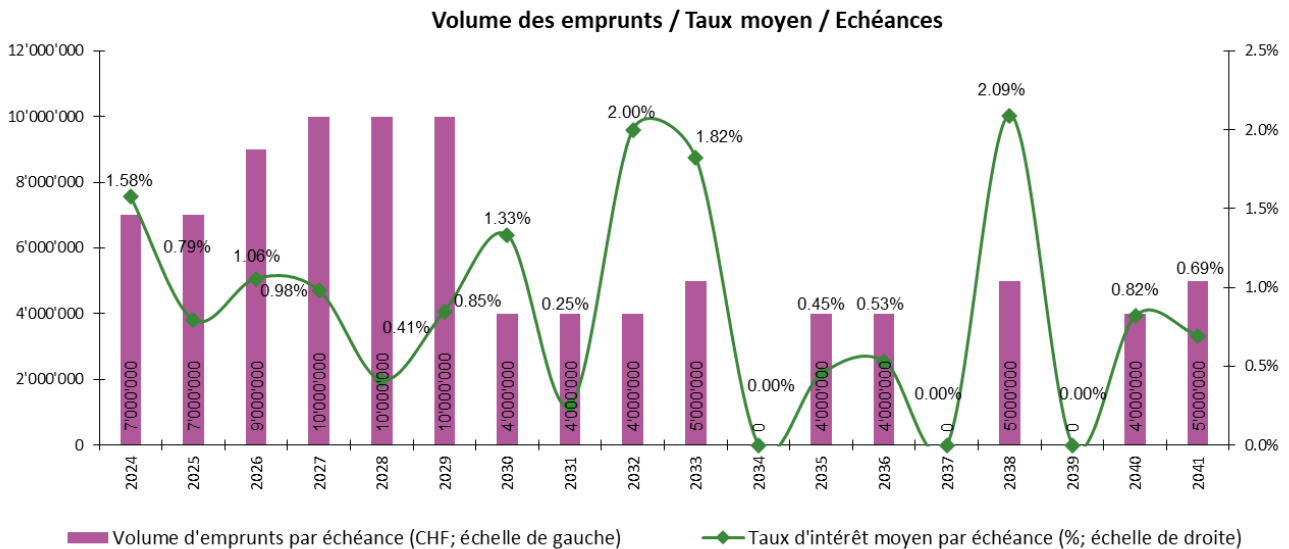
7.1.1 Emprunts bancaires et institutionnels

La dette brute (emprunts bancaires et institutionnels) se monte à CHF 92'000'000.-, soit CHF 6'583.- par habitant, au 31 décembre 2023. Elle se montait, au 31 décembre 2022, à CHF 83'415'000.-, soit CHF 6'090.- par habitant. A noter qu'à fin 2022, la dette moyenne par habitant pour l'ensemble des communes vaudoises était de CHF 7'981.-, soit 21.2 % de plus que la dette par citoyen glandois et ce en dépit de l'augmentation de la dette depuis 2021.

7.1.2 Évolution de la dette communale



La Municipalité a consolidé une large partie des emprunts de court terme en long terme pour renforcer les capitaux permanents afin de financer les investissements réalisés en 2023 (investissements nets de CHF 10'720'952.-) et améliorer la structure du bilan. Ainsi, la Municipalité a contracté de nouveaux emprunts pour un montant net de CHF 8'585'000.-, dont une augmentation des emprunts à long terme de CHF 18'000'000.- et une réduction des emprunts à court terme de CHF 9'415'000.-.



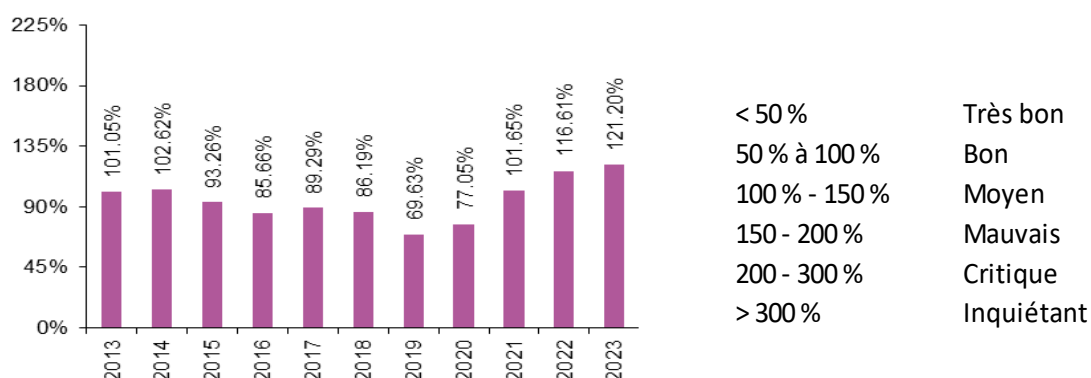
Le taux d'intérêt moyen des emprunts communaux a été de 1.04 % en 2023, à un niveau supérieur à 2022 (0.68%), alors qu'il était estimé à 0.94% lors de l'élaboration du budget. Afin de poursuivre sa lutte contre les pressions inflationnistes, la Banque nationale suisse (BNS) a poursuivi son resserrement monétaire et maintenu des taux directeurs relativement plus élevés en 2023 qu'en 2022, jusqu'à atteindre 1.75%. 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 2023 :

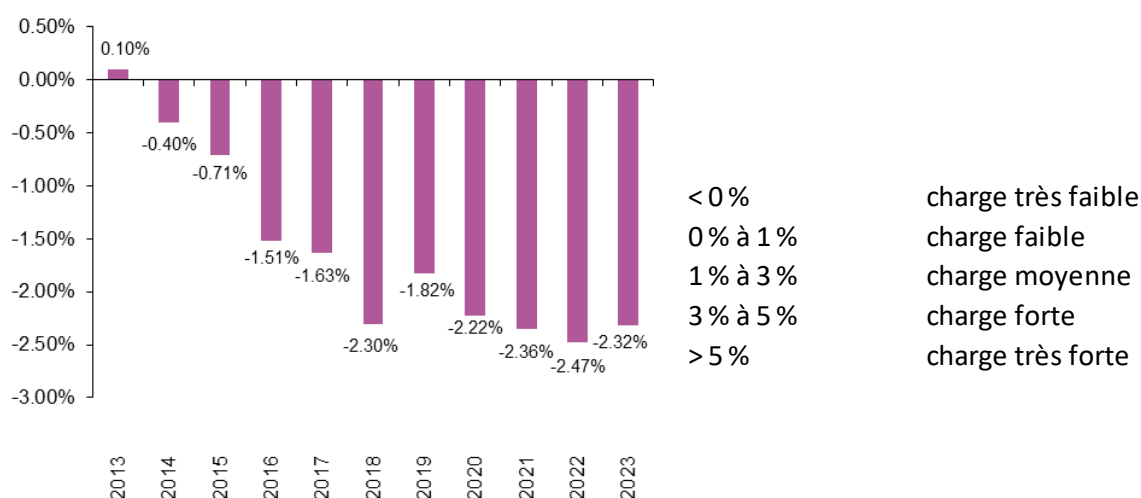
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 6'000'000.- auprès de BVG Stiftung échu le 11 janvier 2023 par un emprunt de CHF 5'000'000.- auprès de Swissquote au taux de 1.22%, nouvelle échéance 11 avril 2023 (3 mois).
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 2'000'000.- auprès de BVG Stiftung échu le 28 février 2023 sans mouvement de capital, au taux de 1.40%, nouvelle échéance 28 mai 2023 (3 mois).
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 2'000'000.- auprès de Swissquote échu le 28 février 2023 sans mouvement de capital, au taux de 1.40%, nouvelle échéance 28 mai 2023 (3 mois)
- Nouvel emprunt de CHF 3'000'000.- auprès de la banque suisse Vontobel au taux de 1.38%, nouvelle échéance 28 mai 2023 (3 mois).
- Remboursement de l'emprunt de CHF 1'415'000.- auprès de Postfinance au taux de 1.38% à l'échéance le au 13 mars 2023 (depuis le 13 mars 2013).
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 5'000'000.- auprès de Swissquote Bank SA au taux de 1.22% échu le 11 avril 2023 par un emprunt du même montant au taux de 1.60%, nouvelle échéance le 11 juillet 2023 (3 mois).
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 3'000'000.- auprès de Vontobel au taux de 1.32% échu le 28 mai 2023 par un emprunt du même montant au taux de 1.79%, nouvelle échéance le 30 août 2023 (3 mois).
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 2'000'000.- auprès de Swissquote Bank SA au taux de 1.40% échu le 31 mai 2023 par un emprunt du même montant au taux de 1.79%, nouvelle échéance le 31 août 2023 (3 mois).

- Remboursement de l'emprunt de CHF 2'000'000.- auprès de la Fondation institution supplétive LPP (BVG Stiftung) au taux de 1.40% échu le 31 mai 2023.
- Nouvel emprunt de CHF 5'000'000.- auprès de la Commune de Meilen (ZH) au taux de 1.75%, nouvelle échéance le 31 août 2023 (3 mois).
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 5'000'000.- auprès de Swissquote Bank SA au taux de 1.60%, échu le 11 juillet 2023, par un emprunt du même montant au taux de 1.88%, nouvelle échéance le 11 octobre 2023 (3 mois).
- Remboursement de l'emprunt de CHF 3'000'000.- auprès de Vontobel au taux de 1.79% échu le 30 août 2023.
- Remboursement de l'emprunt de CHF 5'000'000.- auprès de la Commune de Meilen (ZH) au taux de 1.75%, échu le 31 août 2023.
- Nouvel emprunt de CHF 8'000'000.- auprès de la Fondation institution supplétive LPP (BVG Stiftung) au taux de 1.92%, échéance le 30 novembre 2023 (3 mois).
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 2'000'000.- auprès de Swissquote Bank SA au taux de 1.79%, échu le 31 août 2023, par un emprunt de CHF 5'000'000.- au taux de 1.87%, nouvelle échéance le 31 octobre 2023 (2 mois).
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 5'000'000.- auprès de Swissquote Bank SA au taux de 1.88%, échu le 11 octobre 2023, par un emprunt du même montant sans mouvement de fonds au taux de 1.85%, nouvelle échéance le 11 décembre 2023 (2 mois).
- Renouvellement de l'emprunt de CHF 5'000'000.- auprès de Swissquote Bank SA au taux de 1.87%, échu le 31 octobre 2023, par un emprunt du même montant au taux de 1.90% auprès de BVG Stiftung, nouvelle échéance le 31 octobre 2026 (3 ans).
- Nouvel emprunt de CHF 2'000'000.- auprès des Rentes genevoises au taux de 1.90%, échéance le 30 novembre 2023 (1 mois).
- Remboursement planifié de cet emprunt de CHF 2'000'000.- des Rentes genevoises au taux de 1.90%, échéance le 30 novembre 2023 (1 mois).
- Remboursement planifié de l'emprunt de CHF 8'000'000.- auprès de BVG Stiftung au taux de 1.92%, avec échéance le 30 novembre 2023 (3 mois).
- Nouvel emprunt de CHF 5'000'000.- auprès de la Banque cantonale de Genève au taux de 1.695%, échéance le 30 novembre 2029 (6 ans).
- Nouvel emprunt de CHF 5'000'000.- auprès de PostFinance au taux de 1.82%, échéance le 30 novembre 2033 (10 ans).
- Remboursement de l'emprunt de CHF 5'000'000.- auprès de Swissquote au taux de 1.85%, avec échéance le 11 décembre 2023 (2 mois).
- Nouvel emprunt de CHF 3'000'000.- auprès de BVG Stiftung au taux de 1.68%, échéance le 11 décembre 2024 (1 an).
- Nouvel emprunt de CHF 2'000'000.- auprès de BVG Stiftung au taux de 1.68%, échéance le 11 décembre 2025 (2 ans).

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.

	31.12.2023	31.12.2022
Engagements courants et passifs transitoires, hors du croire	6'560'894	8'902'073
Dettes bancaires et institutionnelles à court et long terme	92'000'000	83'415'000
Engagements totaux (fonds étrangers)	98'560'894	92'317'073
./. Actifs financiers	-47'247'757	-45'277'466
Engagements nets	51'313'137	47'039'607

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 2023 (7'085'701.- / 51'313'137.-)	13.81%
Marge d'autofinancement / engagements nets pour 2022 (7'660'605.- / 47'039'607.-)	16.29%
Moyenne des communes vaudoises pour l'année 2022 :	19.87%

Les engagements nets au 31 décembre 2023 sont en augmentation de 9.0% comparés à 2022.

8 Attributions aux/prélèvements des fonds de réserve

Les attributions et prélèvements aux fonds de réserve pour l'année 2023 sont largement en-dessus de ce qui avait été budgété. La raison principale est qu'un prélèvement au fonds de réserve "Egouts" de CHF 129'500.- a été budgété et que finalement, une attribution a pu être faite d'un montant de CHF 499'134.-, soit un écart de CHF 628'634.-. La délivrance de permis de construire pour des constructions d'importance, notamment l'extension de l'entreprise Swissquote, en sont la cause principale.

De plus, les attributions aux fonds de réserve "Eau" et "Efficacités énergétiques" sont également plus conséquentes que budgétées. Ces dernières viennent compenser une différence de CHF 80'763.- de prélèvement du fonds de réserve "Déchets" ainsi qu'un prélèvement inférieur aux estimations pour le fonds de réserve "Epuration".

	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
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
352.3803.00 Attribution au fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"	-	10'350	9'718
352.4803.00 ./ Prélèvement du fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"	-3'185	-	-
357.4818.00 ./ Prélèvement du fonds de réserve "Equipement communautaire"	-	-	-2'282'466
440.3804.00 Attribution au fonds de réserve "Arborisation"	1'600	5'000	-
451.3818.00 Attribution au fonds de réserve "Déchets"	235'333	295'550	610'286
450.4818.00 ./ Prélèvement du fonds de réserve "Déchets"	-327'956	-307'500	-285'325
460.3811.10 Attribution au fonds de réserve "Egouts"	499'134	-	-
460.4811.00 ./ Prélèvement au fonds de réserve "Egouts"	-	-129'500	-313'016
460.4811.10 ./ Prélèvement du fonds de réserve "Epuration"	-900'512	-795'950	-312'202
716.3809.00 Attribution au "Fonds Cartier"	1'981	-	1'981
810.3811.00 Attribution au fonds de réserve "Eau"	426'163	183'400	322'783
822.3818.00 Attribution au fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	310'895	193'100	-
822.4818.00 ./ Prélèvement du fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	-	-	-440'416
823.3818.00 Attribution au fonds de réserve "Développement durable"	229'983	170'400	125'571
	473'437	-395'150	-2'084'827
Total des attributions aux fonds de réserve	1'705'090	857'800	1'568'599
Total des prélèvements des fonds de réserve	-1'231'653	-1'252'950	-3'653'426
	473'437	-395'150	-2'084'827

9 Amortissements

Les amortissements pour l'année 2023 (hors prélèvement et patrimoine financier) sont globalement proches de ce qui avait été budgété (-5.1%) mais sont plus élevés qu'en 2022 (+8.5%). En revanche, si l'on tient compte des prélèvements (basés sur les préavis) et d'un amortissement extraordinaire sur le patrimoine financier, les amortissements 2023 sont plus élevés de 10.9% par rapport au budget 2023 et il reste en-dessous des comptes 2022 (-20.8%). Des explications se trouvent ci-après.

	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
Amortissement du patrimoine financier			
230.3303.00 Amortissements du patrimoine financier	1'024'000	-	345
	1'024'000	-	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	834'058	872'200	856'309
230.3312.00 Amortissements du patrimoine adm. - Bâtiments	1'029'106	1'029'100	1'029'106
230.3313.00 Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	65'265	91'900	52'723
230.3314.00 Amort. subventions d'invest. à des associations de communes	155'786	187'100	145'740
230.3315.00 Amortissements de subventions d'investissements	14'512	17'400	8'299
230.3329.00 Autres amortissements du patrimoine administratif	95'844	106'000	78'128
513.3312.00 Amortissements du collège des Perrerets	625'264	723'500	565'493
513.3312.20 Amortissements du collège de Mauverney	142'418	91'650	135'271
513.3312.30 Amortissements du collège Les Tuillières	643'081	638'900	635'382
513.3313.00 Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	21'038	41'650	7'142
526.3312.30 Amortissements du collège de Grand Champ	696'348	696'350	696'348
526.3313.00 Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	104'707	86'600	77'396
580.3312.00 Amortissements rénovation Orgue du Temple	20'589	20'600	20'589
580.3315.00 Amortissements de subventions d'investissements	16'667	25'900	16'667
	4'585'054	4'749'250	4'444'962
Amortissements de fonds affectés			
451.3312.00 Amortissements patrimoine adm. - Déchèterie	237'675	272'050	-
460.3311.00 Amortissements patrimoine administratif	17'195	72'000	17'195
810.3329.00 Amortissements du service des eaux	226'553	243'800	207'262
	481'423	587'850	224'457
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
822.3329.00 Amortissements du patrimoine administratif - Bâtiments <i>via le fonds de réserve "Efficacité énergétique"</i>	-	136'400	728'976
823.3329.00 Amortissements du patrimoine administratif - Bâtiments <i>via le fonds de réserve "Développement durable"</i>	6'293	25'300	16'882
	6'293	161'700	3'028'324
Total des amortissements	6'096'770	5'498'800	7'698'087

Quelques commentaires particuliers :

- Comme expliqué en préambule, la parcelle n° 90 de Gland a été acquise en 2002 pour CHF 1'904'000.-, soit 28'858 m² en zone agricole au prix de CHF 5.- le m² et 22'879 m² en zone intermédiaire au prix de CHF 77.- environ le m². La parcelle a ensuite été amortie jusqu'à atteindre la valeur comptable de CHF 1'224'000.-, telle qu'elle apparaît dans le dernier bilan. Depuis l'entrée en vigueur de la loi fédérale sur l'aménagement du territoire (LAT) en 2014 et l'adaptation du droit vaudois sur l'aménagement du territoire de 2018, la notion de zone intermédiaire n'existe plus. En l'espèce, cette parcelle a fait l'objet, en 2023, d'un échange contre les parcelles n° 1689 de Gland et n° 405 de Luins, en vue de la constitution d'un droit de superficie en faveur de l'APEC et la construction de la future STEP (préavis municipal n° 41). Dans ce contexte, la cession de la parcelle n° 90 a provoqué la reconnaissance d'un amortissement supplémentaire de CHF 1'024'000.-, résultant de la différence entre la valeur comptable de CHF 1'224'000.- et la valeur d'échange de CHF 200'000.-. En résumé,

en passant de zone intermédiaire à zone agricole, le terrain a perdu une partie significative de sa valeur. Toutefois, cela ne change en rien la valeur d'échange des parcelles qui sont de superficie et de nature équivalentes (zone agricole).

- Les amortissements via des fonds de réserve sont nettement inférieurs à 2022. En 2022, un prélèvement exceptionnel avait été effectué dans le fonds « Equipement Communautaire » (CHF 2'282'466.-) tel que décrit dans la partie financement du préavis 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. Cette année, il y a eu qu'un seul prélèvement de fait pour le préavis relatif à la promotion et gestion différenciées pour la nature en milieu construit.
- Les amortissements moins importants que budgétés sont principalement dus à des projets ayant été clôturés avec un solde non dépensé mais également des avancements moins rapides que prévus de certains projets. Il s'agit notamment de l'assainissement du réseau d'éclairage public, du remplacement des filtres à sable de la piscine des Perrerets, de l'équipement des parcelles en lien avec le PPA "La Combaz", ainsi que les préavis relatifs à la déchèterie ou encore le renouvellement de mobilier scolaire des établissements primaires et secondaires. Enfin, les amortissements relatifs aux projets DISREN et le financement des réseaux agroécologiques "Nyon Région" et "Coeur de la Côte" ont été calculés en fonction des montants dépensés par année, ce qui diminue le montant à amortir par rapport au budget. Toutes les baisses représentent CHF 343'672.- d'amortissement en moins.

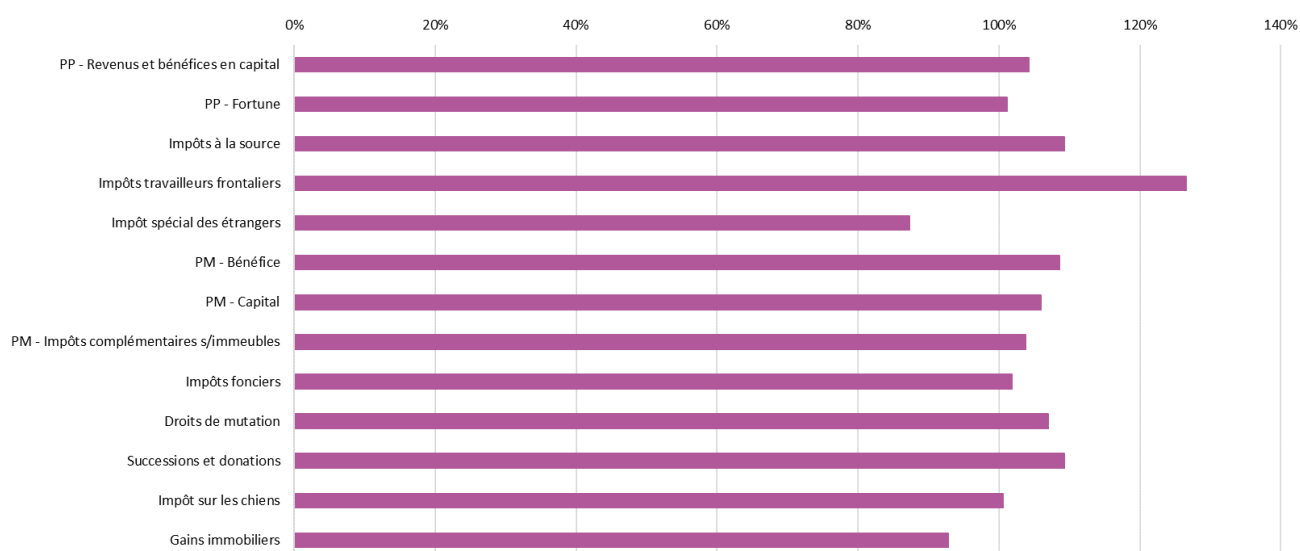
10 Impôts

10.1 Récapitulation des impôts

Comme mentionné en préambule, les recettes fiscales nettes ont atteint CHF 51'514'712.-, soit 4.5% en-dessus du budget de CHF 49'312'750.-. C'est supérieur aux années 2019 à 2022 (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). Comme écrit en préambule, les recettes d'impôts provenant des personnes physiques (CHF 1'170'541.- de plus que le montant budgété), les impôts sur les travailleurs frontaliers (CHF +637'805.- par rapport au budget ; +26.6%) et les impôts sur le bénéfice (CHF +436'118 ; +8.6%) sont les principaux vecteurs du résultat de l'exercice 2023 supérieur aux attentes.

Comptes	Libellés	2019	2020	2021	2022	2023	Evolution 2022 / 2023	Budget 2023	% du budget
210.4001.00	PP - Revenus & bénéfices en capital	26'031'174	25'542'384	25'391'683	25'571'315	27'240'240	6.53%	26'120'000	104.29%
210.4002.00	PP - Impôt sur la fortune	5'144'385	5'504'032	6'426'019	5'288'066	5'641'956	6.69%	5'580'000	101.1%
210.4003.00	Impôt à la source	935'166	1'086'521	823'755	1'106'072	1'089'935	-1.46%	997'000	109.3%
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers	1'685'223	2'223'466	2'270'512	2'399'699	3'037'805	26.59%	2'400'000	126.6%
210.4004.00	Impôt spécial étrangers	1'005'529	570'159	724'657	704'264	720'411	2.29%	825'000	87.3%
210.4011.00	PM - Impôt sur les bénéfices	4'439'917	3'274'073	6'298'765	5'191'647	5'501'118	5.96%	5'065'000	108.6%
210.4012.00	PM - Impôt sur le capital	406'443	504'383	492'363	350'232	391'987	11.92%	370'000	105.9%
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires s/immeubles	348'409	512'958	561'432	549'055	461'919	-15.87%	445'000	103.8%
210.4020.00	Impôt foncier	2'792'261	2'975'096	2'970'192	3'092'516	3'183'907	2.96%	3'125'000	101.9%
210.4040.00	Droits de mutations	1'086'692	2'072'199	1'971'826	1'715'929	1'967'520	14.66%	1'838'000	107.0%
210.4050.00	Successions, donations	12'172'546	238'437	234'535	884'375	1'056'732	19.49%	967'000	109.3%
210.4061.00	Impôt sur les chiens	63'950	68'700	69'750	69'900	75'450	7.94%	75'000	100.6%
210.4370.00	Amendes soustraction impôts sur les donations	3'522'392	-	-	-	-	0.00%	-	0.0%
210.4411.00	Gains immobiliers	778'083	766'926	1'483'161	1'037'215	1'141'232	10.03%	1'230'000	92.8%
210.4090.00	Impôts récupérés après défalcons	166'904	150'029	63'812	72'861	35'784	-50.89%	133'000	26.9%
210.4090.10	Intérêts moratoires	359'665	287'679	383'262	312'833	165'780	-47.01%	370'000	44.8%
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	555'625	-4.06%	720'500	77.1%
Recettes totales		61'381'501	46'230'253	50'934'903	48'925'135	52'267'401	6.83%	50'260'500	104.0%
210.3187.00	Emoluments de perception	378'814	340'685	320'509	370'875	339'235	-8.53%	320'000	106.0%
210.3290.00	Intérêts compensatoires	14'040	8'485	11'326	2'792	3'818	36.75%	19'000	20.1%
210.3301.00	Défalcations	690'204	399'919	454'908	244'322	409'636	67.66%	608'750	67.3%
210.3191.00	Remb. impôts étrangers et eccl.	135	777	-	-	-	0.00%	-	0.0%
Recettes nettes		60'298'308	45'480'387	50'148'159	48'307'145	51'514'712	6.64%	49'312'750	104.5%

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 27'240'240.- en 2023, soit 6.53% de plus qu'en 2022 (CHF 25'571'315.-) et 4.29% de plus que budgété.

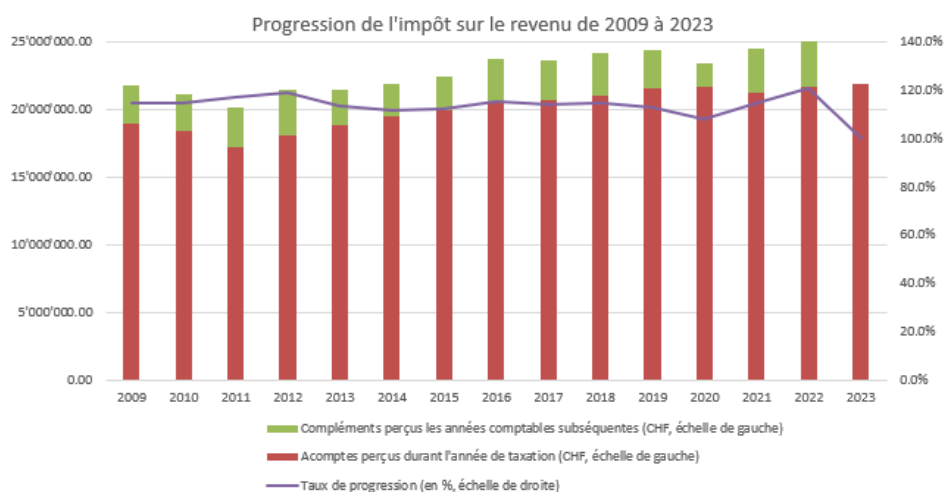
Avancement de la taxation des personnes physiques

Au 31 décembre 2023, tous les dossiers sont clôturés pour les années 2015 et précédentes. Il restait encore 1 dossier à traiter pour 2016 et 2017. Le taux d'avancement est de 98.42% pour 2021 et de 90.20% pour 2022. L'année 2023 sera traitée courant 2024 au fur et à mesure que les déclarations fiscales seront déposées.

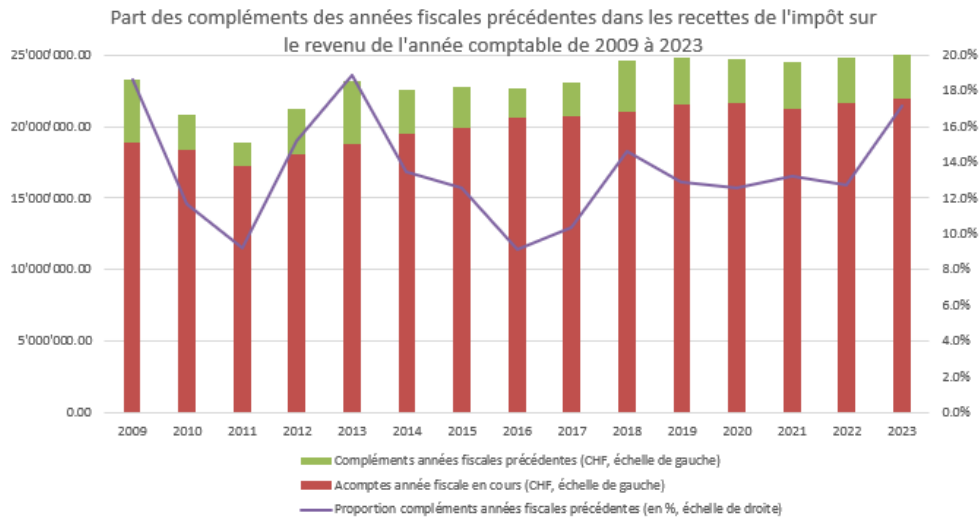
Année fiscale	Au 31 décembre 2023		Au 31 décembre 2022	
	Progression	Reste à taxer définitivement	Progression	Reste à taxer définitivement
2015 et avant	100.00%	0	100.00%	0
2016	99.99%	1	99.97%	2
2017	99.99%	1	99.93%	5
2018	99.95%	4	99.73%	21
2019	99.76%	19	99.32%	53
2020	99.47%	42	98.44%	123
2021	98.42%	127	84.98%	1'206
2022	90.20%	813	0.78%	8'114
2023	0.73%	8'279		

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 113.6% en moyenne ces quinze dernières années. Cela signifie que les impôts après taxation définitive sont supérieurs de 13.6% en moyenne par rapport aux acomptes initialement versés. Par ailleurs, on constate que le taux de progression a systématiquement été positif cette dernière décade.



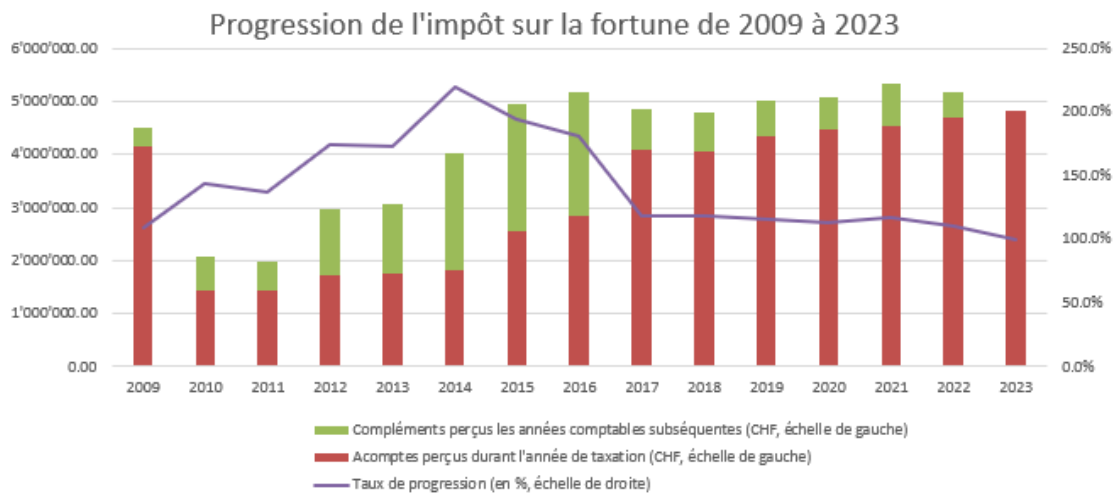
Le second graphique ci-dessous montre pour une année comptable donnée, la part des compléments des années fiscales précédentes dans les recettes de l'impôt sur le revenu de l'année comptable. Ainsi, les recettes 2023 se composent des acomptes 2023 pour environ CHF 21'934'374.- (2022 : CHF 21'645'350.-), de rattrapages pour l'année 2022 de CHF 4'466'759.- (2022 : CHF 2'518'250.- pour 2021) et de CHF 89'600.- pour 2021 et années précédentes (2022 : CHF 630'000.- pour 2020 et années précédentes).

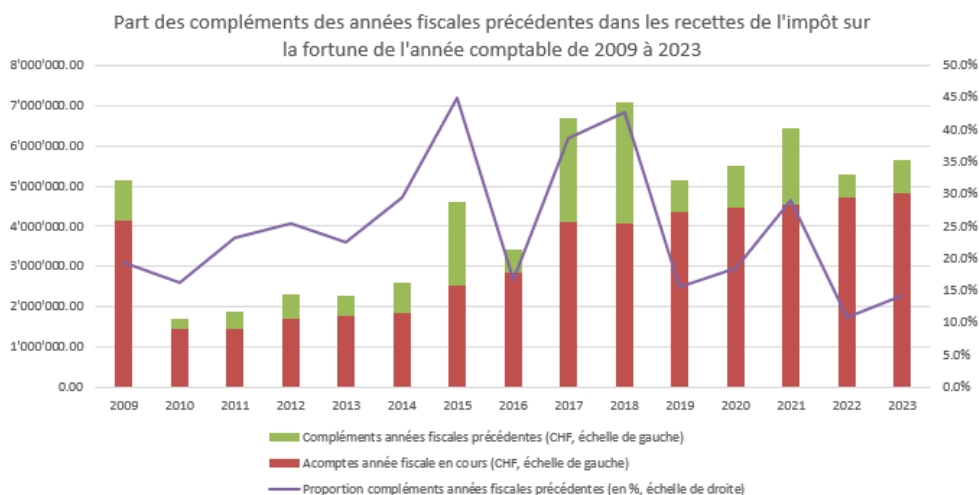


10.2.2 Personnes physiques – Fortune

L'impôt sur la fortune des personnes physiques culmine à CHF 5'641'956.- en 2023, soit une augmentation de 6.7% comparé à 2022 (CHF 5'288'066.-) mais 1.1% de moins que le budget (CHF 5'580'000.-). Les rattrapages importants au titre des années fiscales précédentes comptabilisés en 2014, 2015 et 2016 se sont taris et nous assistons à un retour à la normale. Le taux de progression a été de 141.6% en moyenne ces quinze dernières années. Cela signifie que les impôts après taxation définitive sont supérieurs de 41.6% en moyenne par rapport aux acomptes initialement versés.

Par ailleurs, les recettes 2023 se composent des acomptes 2023 pour environ CHF 4'839'500.- (2022 : CHF 4'713'000.-), de rattrapages pour l'année 2022 de CHF 472'900.- (2022 : CHF 628'700.- pour 2021) et de CHF +329'700.- pour 2021 et années précédentes (2022 : CHF -53'650.- pour 2020 et années précédentes).





10.2.3 Impôt à la source

L'impôt à la source est en-dessus de nos attentes et se monte à CHF 1'089'935.- en 2023 pour un budget de CHF 997'000.-. Ce résultat est très proche du montant perçu en 2021 (CHF 1'106'072.- ; -1.46%).

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 3'037'805.- en 2023 sur la base des masses salariales des travailleurs frontaliers de 2022, soit 26.6% de plus que ce qui était prévu au budget (CHF 2'400'000.-). Cet impôt est en constante augmentation depuis 2019 et a presque doublé en 5 ans (2019 : CHF 1'685'223.-).

Pour mémoire, le montant des impôts travailleurs frontaliers encaissé en 2022 était de CHF 2'399'699.- (base salariale 2021). 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 720'411.- pour l'exercice 2023 (2022 : CHF 704'264.-). C'est 12.7% de moins que budgété mais en augmentation de 2.3% par rapport à 2022.

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

L'impôt sur le bénéfice des personnes morales a atteint CHF 5'501'118.- en 2023 (2022 : CHF 5'191'647.-), soit une augmentation de 6.0% par rapport aux comptes 2022 et de 11.3% par rapport à la moyenne historique de CHF 4'941'104.- pour les années 2019 à 2023.

L'impôt sur le capital des sociétés atteint CHF 350'232.- en 2023 (2022 : CHF 350'232.-), ce qui est 8.72% en-dessous de la moyenne historique pour les années 2019 à 2023 (CHF 429'081.-).

Enfin, l'impôt complémentaire sur les immeubles détenus par des personnes morales (CHF 461'919.-), est en diminution de 15.9% par rapport à 2022 (CHF 549'055.-) et est supérieur au budget (CHF 445'000.- ; +3.8%) mais inférieur à la moyenne historique pour les années 2019 à 2023 (CHF 486'755.- ; -5.1%).

10.2.7 Impôts fonciers

Les impôts fonciers sont très proches de nos attentes et se chiffrent à CHF 3'183'907.- en 2023 (2022 : CHF 3'092'516.-). C'est 1.9% de mieux que budgété et 3.0% de plus qu'en 2022.

10.2.8 Droits de mutations

Les droits de mutation dépassent de 7.1% le budget et s'élèvent à CHF 1'967'520.- (2022 : CHF 1'715'929.-). 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 nos attentes et culmine à CHF 1'141'215.-, soit près de 93% du budget (CHF 1'230'000.-). En revanche, le montant perçu de 2023 dépasse de CHF 104'017.- celui 2022. 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

L'impôt sur les successions et donations de 2023 est en augmentation de CHF +172'357.- par rapport à 2022 qui était en forte progression comparée aux années 2020 et 2021. Cette année 2023 permet de dépasser le budget qui était de CHF 967'000.- (+9.3%). Pour rappel, l'année exceptionnelle de 2019 pour l'impôt sur les donations et successions avait rapporté CHF 12'172'546.-. Ceci provenait principalement des recettes d'impôts sur les donations (CHF 10'649'029.-). 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 75'450.- en 2023, un niveau très proche du budget (CHF 75'000.-) mais près de 8% de plus qu'en 2022 (CHF 69'900.-).

10.2.12 Défalcations / Impôts récupérés après défalcation

Les défalcations réelles (CHF 266'532.-) ont été inférieures à 2022 (CHF 394'647.-). Le solde du compte 210.3301.00 Créances et débiteurs (défalcations) comprend également une constitution de la provision débiteurs douteux de CHF 143'105.- afin de s'aligner sur la provision préconisée par l'Administration cantonale des impôts au 31 décembre 2023.

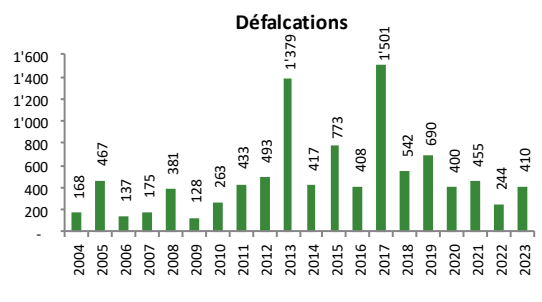
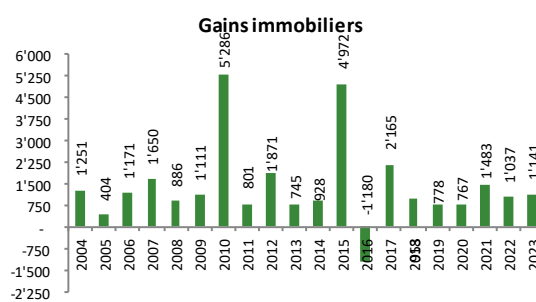
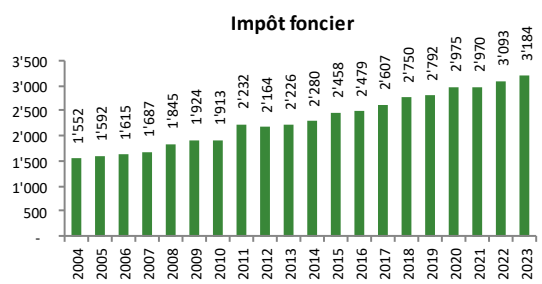
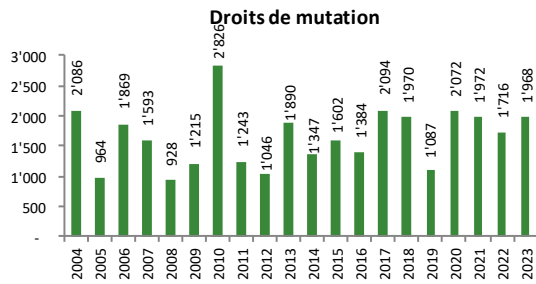
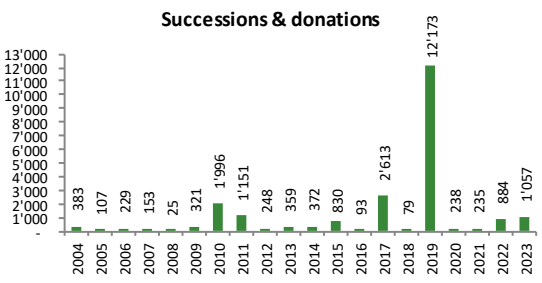
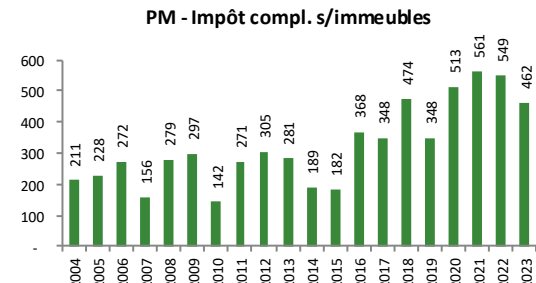
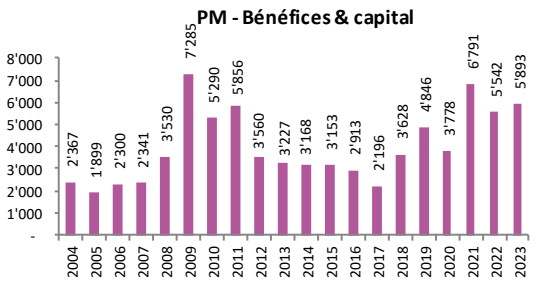
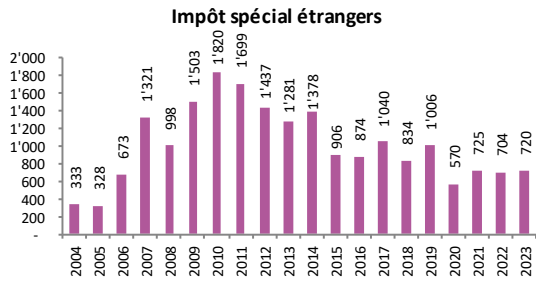
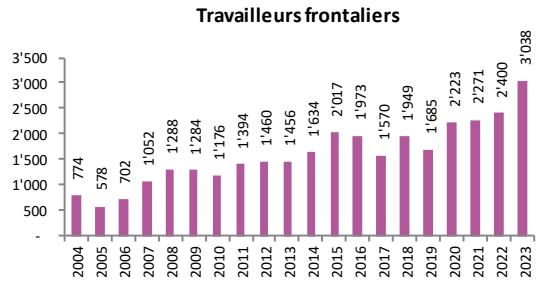
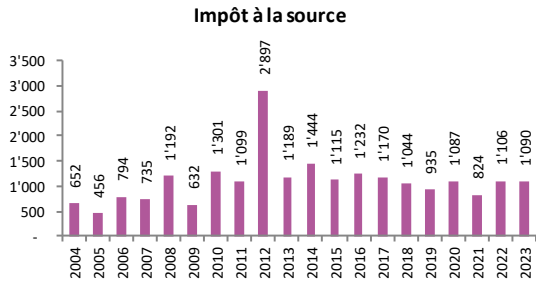
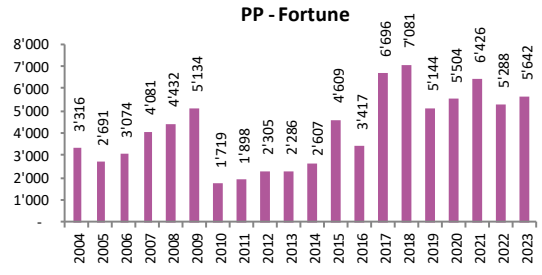
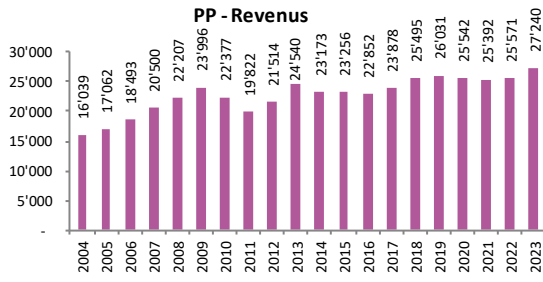
Les impôts récupérés après défalcation et les intérêts moratoires, déduction faite des intérêts compensatoires, représentent environ CHF 197'746.- en 2023 (2022 : CHF 382'902.-). Ce sont CHF 286'254.- de moins que budgétés (CHF 484'000.-).

10.2.13 Emoluments de perception

Les émoluments de perception (y.c. imputation forfaitaire) se montent à CHF 339'235.- en 2023 (2022 : CHF 370'875.-), soit CHF 19'235.- en-dessus du budget de CHF 320'000.- (2022 : CHF 50'366.- en-dessus 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 30'385.- en 2022 contre CHF 82'433.- en 2022. La Commune en prend un tiers à sa charge et le Canton deux tiers.

10.2.14 Évolution des impôts de 2004 à 2023



11 Péréquation

11.1 Récapitulation de la péréquation

Péréquation	Acomptes 2023	Provision 2023	Soldes 2023 selon décompte provisoire	Décomptes 2022	Acomptes 2022	Soldes 2022 à recevoir (- dus)	Extourne passif transitoire du 31.12.2022	Gain après dissolution 2022
Facture sociale	12'736'075	-898'942	11'837'133	10'883'016	12'159'687	1'276'671	-1'284'769	-8'098
Péréquation directe	5'590'000	-679'643	4'910'357	4'438'968	4'493'426	54'458	-5'746	48'712
Réforme policière	2'062'728	34'587	2'097'315	2'035'606	1'966'162	-69'443	69'682	238
Total	20'388'803	-1'543'998	18'844'805	17'357'590	18'619'275	1'261'685	-1'220'833	40'852

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 2023

Comme mentionné en préambule, le solde à recevoir au titre de la péréquation 2023 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 1'543'998.- au bilan au 31 décembre 2023, décomposé en facture sociale : CHF 898'942.-, péréquation directe : CHF 679'643.- moins provision pour réforme policière : CHF 34'587.- (31 décembre 2022 : solde à recevoir de CHF 1'220'831.- au total, dont facture sociale : CHF 1'284'769.- et péréquation directe : CHF 5'744.-, moins provision pour réforme policière : CHF 69'682.-).

11.4 Retour sur la péréquation 2022

Un passif transitoire de CHF 1'220'833.- avait été créé dans les comptes arrêtés au 31 décembre 2022 afin de tenir compte le plus justement possible du montant estimé de la péréquation 2022 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 2022 a eu un impact positif de CHF 40'852.- sur le résultat de l'exercice 2023.

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.

Comme mentionné en préambule, avec des impôts réguliers déterminants de CHF 44'382'860.- (2022 : CHF 42'178'428.-), la valeur du point d'impôt communal pour l'année 2023 est de CHF 727'588.-, soit un niveau supérieur à celui de 2022 (CHF 691'450.-). Ramenée au nombre d'habitants au 31 décembre 2023, la valeur du point d'impôt est de CHF 52.06 par habitant (2022 : CHF 50.48). Pour comparaison, la moyenne cantonale est de CHF 47.93 pour l'année 2023 sur une base estimative utilisée pour les acomptes de péréquation (2022 : CHF 46.17).

Compte	2023	2023	2023	2022	2022	2022
	Comptes	Acomptes	Budget	Comptes	Acomptes	Budget
210.4001.00 PP - Revenus et bénéfices en capital	27'240'240	25'391'683	26'120'000	25'571'315		25'650'000
210.4002.00 PP - Fortune	5'641'956	6'426'019	5'580'000	5'288'066		5'545'000
210.3301.00 Créances et débiteurs (défalcatons)	-409'636	-387'058	-608'750	-244'322		-491'000
210.3187.00 Imputation forfaitaire	-30'385	-30'345	-	-82'433		-
Impôts sur le revenu et la fortune corrigés	32'442'174	31'400'300	31'091'250	30'532'625		30'704'000
210.4003.00 Impôts à la source	1'089'935	823'755	997'000	1'106'072		1'072'000
210.4004.00 Impôt spécial des étrangers	720'411	724'657	825'000	704'264		825'000
210.4011.00 PM - Bénéfice	5'501'118	6'298'765	5'065'000	5'191'647		4'300'000
210.4012.00 PM - Capital	391'987	492'363	370'000	350'232		305'000
210.4013.00 PM - Impôts comp. s/immeubles	461'919	561'432	445'000	549'055		403'000
210.4020.00 Impôts fonciers normalisés	3'183'907	2'970'192	3'125'000	3'092'516		3'125'000
210.4090.00 Impôt récupéré après défalcation	35'784	63'812	133'000	72'861		155'000
210.4519.10 Compensation fédérale RFFA	555'625	745'881	720'500	579'155		370'700
Impôts réguliers déterminants	44'382'860	44'081'156	42'771'750	42'178'428	39'635'017	41'259'700
Coefficient fiscal	61.0	61.0	61.0	61.0	61.0	61.0
Valeur du point d'impôt communal (VPIC)	727'588	722'642	701'176	691'450	649'754	676'389
Habitants	13'976	13'306	13'750	13'698	13'243	13'450
VPIC / habitant	52.06	54.31	50.99	50.48	49.06	50.29

Ville de Gland

Rapport

Rapport de l'auditeur sur les comptes communaux 2023 au Conseil communal

Nyon, le 6 mai 2024
JV / FM

Fiduciaire Heller SA

 Entreprise certifiée EXPERTsuisse

Fiduciaire Heller SA

Place de la Gare 9 | Case postale 1204

CH-1260 Nyon

Tél. +41 (0)22 994 77 00

www.groupeheller.ch

GROUPE HELLER
LAUSANNE, NYON, GENÈVE

GH

Rapport de l'auditeur sur les comptes communaux 2023 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 2023.

Selon notre appréciation, les comptes communaux pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023 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) - repris maintenant par Direction générale des affaires institutionnelles et des communes (DGAIC) - 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. Elle est en outre responsable des contrôles internes qu'elle 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.

Ce rapport remplace celui émis le 10 avril 2024.

Nyon, le 6 mai 2024

FIDUCAIRE HELLER SA


Javier VENCES
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable


Francesco MONTORO
Expert-réviseur agréé

Annexes :

Bilans comparés au 31 décembre 2023 et 2022

Comptes de fonctionnement comparés des exercices 2023, 2022 et le budget 2023

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 2023	31 décembre 2022
91	A C T I F	141'641'451.18	134'354'999.23
910	DISPONIBILITES	5'067'289.70	3'738'725.08
9100.00	Coffre Service des finances	15'565.00	7'335.00
9100.01	Caisse Service des finances	3'122.50	5'235.10
9100.02	Caisse Contrôle des habitants	1'526.00	1'203.00
9100.05	Caisse ETS primaire	-	531.20
9100.09	Caisse ETS secondaire	75.00	75.00
9100.11	Caisse Bibliothèque	200.00	200.00
9100.15	Caisse Patinoire	3'172.40	2'800.75
9100.20	Caisse Secrétariat du SPOP	923.00	707.50
9100.30	Caisse Bar théâtre	650.00	650.00
9100.31	Caisse Billetterie théâtre	700.00	1'000.00
9100.40	Caisse Montoly	564.00	430.00
9101.01	CCP 12-6896-5	4'893'606.24	3'551'247.74
9101.02	CCP 14-452061-3 - Encaissement cartes	35'065.24	55'081.53
9101.06	CCP 15-291967-4 - Maison de l'enfance - Mon Portail	41'364.52	54'219.74
9101.07	CCP 15-985913-0 - Guichet virtuel	1'632.97	245.34
9102.01	BCV - Compte-courant 842.570.0	13'026.23	13'004.68
9102.02	Basler Kantonalbank - 413932410	16'285.40	6'525.20
9102.03	UBS - Compte-courant 228-703650.B1 Q	2'520.30	2'923.40
9102.07	BCV - Fonds Cartier H 0045.98.35	37'290.90	35'309.90
911	DEBITEURS ET COMPTE-COURANTS	13'741'046.35	12'807'778.33
9112.01	ACI - Acomptes impôts	9'893'122.02	7'919'590.81
9112.02	ACI - Impôt anticipé supputé	1'645'498.00	2'470'738.79
9115.01	Débiteurs (Citizen)	29'323.95	31'766.24
9115.04	Impôt anticipé	6'664.00	50'474.37
9115.12	TVA - Compte de virement	-	174'578.50
9115.13	Amendes d'ordre (Citizen)	26'885.00	26'885.00
9115.14	Amendes d'ordre (OM Police)	51'793.00	30'806.01
9116.01	Débiteurs (collectif)	2'087'760.38	2'102'938.61
912	PLACEMENT DU PATRIMOINE FINANCIER	23'257'489.80	24'349'468.30
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
9123.050	Participation à SI Bochet Gland (société simple)	12'500.00	12'500.00
9123.052	41/2023 Parcelles n° 1689 de Gland et n° 405 de Luins	200'000.00	-
9123.053	63/2019 Acquisition bâtiment A5.4 quartier de La Combaz	3'310'975.12	3'434'866.96
9123.054	74/2021 Acquis. parcelle n°563 incluant 2 bâtiments WWF	12'770'813.86	12'770'813.86
9123.055	100/2021 Acquis. bâtiment A5.1 de la Combaz	780'013.05	734'997.48
9123.056	19/2022 Acquis. parcelle 1587 avec octroi d'un DDP	1'716'602.35	1'712'400.00
9123.057	9/2021 Acquisitions d'immeubles LPPPL	6'138.50	-
9123.058	37/2023 Travaux second-oeuvre et aménagement bât. A5.1	556.92	-
913	ACTIFS TRANSITOIRES	3'286'281.41	2'885'843.91
9139.00	Charges payées d'avance	273'430.01	295'538.01
9139.01	Produits à recevoir	1'434'266.98	1'369'475.18
9139.04	Produits à recevoir Péréquation	1'578'584.42	1'220'830.72

Compte	Désignation	Bilan au	Bilan au
		31 décembre 2023	31 décembre 2022
914	INVESTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	92'909'900.83	87'760'100.61
9141.041	88/2010 Réaménagement Place de la Gare	612'000.00	648'000.00
9141.046	90/2010 Infrastructures routières Communes-Borgeaud	2'260'785.00	2'402'090.00
9141.061	47/2013 Crédit réalisation équipements En Vertelin	434'513.00	456'242.00
9141.065	70/2014 Giratoire Bergerie-Rte Suisse-Mt-Blanc	398'736.00	417'724.00
9141.068	82/2015 Constr. nouveau passage inférieur gare CFF	3'673'966.66	4'033'564.59
9141.070	15/2017 Zone 30 km/h secteur sud	553'766.00	577'844.00
9141.073	14/2017 Assainissement du réseau d'éclairage public	624'348.58	824'965.29
9141.074	23/2017 Assainissement bruit secteur "av. du Mt-Blanc"	257'950.00	290'200.00
9141.075	25/2017 Réaménagement du chemin des Magnenets	537'666.00	561'044.00
9141.076	31/2017 Crédit création cheminement historique	26'825.00	33'550.00
9141.077	34/2017 Mesure capitonage pont CFF avenue du Mt-Blanc	49'814.00	62'276.00
9141.078	37/2018 Etude agrandissement & relocalisation déchèterie	-	41'036.00
9141.079	41/2018 Assainissement du pont de la Vy-Creuse	1'147'673.00	1'193'582.00
9141.081	56/2019 Réfection du collecteur eaux claires Avouillons	96'159.00	100'006.00
9141.082	60/2019 Réaménagement Rue Mauverney, tronçon Perron-Alpes	1'326'046.31	1'373'405.00
9141.083	66/2020 Sécurisation des berges de la Promenthouse	21'166.81	22'568.05
9141.084	75/2020 Promo et gest différenciée en milieu construit	351'517.60	368'399.48
9141.085	79/2020 Requalification du Chemin Crétaux et du Perron	2'009'563.23	1'544'523.68
9141.086	82/2020 Etude amélioration accessibilité douce à la gare	33'018.35	5'000.00
9141.087	81/2020 Réalisation des travaux du Vieux bourg	520'261.99	228'442.60
9141.088	88/2020 Equipement des parcelles "La Combaz"	1'763'783.48	1'396'827.53
9141.089	93/2021 Crédit d'étude refonte et la modernisation TUG	52'700.70	30'693.55
9141.090	95/2021 Elab. plan directeur mobilité et stationnement	105'857.95	74'458.00
9141.091	20/2022 Esp. public et infra. souterraines Vieux-Bourg	2'612'356.75	288'659.20
9141.092	27/2022 Rue cyclable rue de la gare et rempl. cond. eau	1'954'686.78	11'386.55
9141.093	28/2022 Etude requal. ch. Vy-Creuse et rue du Perron	42'242.60	10'968.40
9141.094	30/2022 Boucl. réseau eau pot. et réfec. rue de l'Etraz	381'651.87	1'070.65
9141.095	38/2023 Etude du réaménagement de la Route Suisse (RC1)	47'502.10	-
9143.001	Terrains et bâtiments du patrimoine administratif	1.00	1.00
9143.004	Collège secondaire "Grand Champ"	3'052'406.00	3'815'504.00
9143.012	Ecole des Tuillières - Etudes et construction	9'349'641.00	9'841'727.00
9143.039	92/2010 Bâtiment Espaces Verts - Construction	3'092'798.00	3'274'732.00
9143.043	109/2011 Appel d'offre rénovation enveloppe Perrerets	26'742.00	28'228.00
9143.045	8/2012 Constr. bâtiment UAPE & Pause-Déj. Mauverney	1'460'405.00	1'537'270.00
9143.051	59/2014 Rénovation envel. & inst. techn. Perrerets	3'815'919.30	3'996'726.60
9143.052	63/2014 Construction UAPE Perrerets	3'651'636.00	3'825'524.00
9143.055	95/2016 Assainissement chaufferie Montoly	319'303.28	333'185.69
9143.057	99/2016 Réfection env. extérieure "En Bord"	1'988'415.00	2'141'010.00
9143.060	17/2017 Aménagement réorganisation services admin.	95'100.00	126'800.00
9143.061	16/2017 Réfection place de jeux Mauverney & Cité-Ouest	50'471.00	67'314.00
9143.062	24/2017 Protections solaires au collège des Tuillières	432'450.00	480'500.00
9143.063	28/2017 Perrerets - rénovation enveloppes (blocs D et E)	15'959'944.79	16'399'275.64
9143.065	33/2017 Grand-Champ remplacement centrale incendie Tyco	58'550.00	73'200.00
9143.066	39/2018 Construction plateforme élévatrice Grand-Champ	155'887.00	194'858.00
9143.068	42/2018 Complément réfection env. extérieure "En Bord"	100'550.00	125'700.00
9143.069	50/2019 Tuillières & Mauverney Wifi & TNI	198'468.30	396'260.05
9143.070	54/2019 Rénovations diverses Collège de Mauverney A et B	234'948.95	281'804.85
9143.072	58/2019 Travaux rénovation orgue du Temple Saint-Paul	164'709.04	185'297.55
9143.074	73/2020 Rénovation de la place de jeux du Temple	252'595.17	284'170.00
9143.075	72/2020 Agrandissement et relocalisation déchèterie	4'874'159.00	5'037'510.70
9143.077	74/2020 Acquisition parcelle n°563 WWF - patr. admin.	3'986'687.53	4'129'068.00
9143.078	92/2020 Agrand. des activités sportives au centre sportif	2'609'693.78	1'397'988.95
9143.079	89/2020 Réno. enveloppe ext. et équip. salle communale	1'207'686.24	1'023'747.13
9143.080	100/2021 Acquis. bâtiment A5.1 de la Combaz	1'401'893.96	1'355'774.74
9143.081	96/2021 Etudes agrand. Grand-Champ et Mauverney A+B	3'425'336.80	2'609'272.60
9143.082	97/2021 Exploitation espaces culturels de Grand-Champ	726'167.78	427'269.12
9143.083	13/2021 Rempl. filtres à sable piscine des Perrerets	642'625.70	445'858.40
9143.084	15/2022 Crédit compl. agrand et relocalisation déchèterie	414'214.00	298'832.11
9143.085	68/2014 Parcelle n° 436 - "En Vertelin"	1'272'148.00	1'316'015.00

Compte	Désignation	Bilan au	
		31 décembre 2023	31 décembre 2022
9143.086	18/2022 Ext. galerie du restaurant scolaire Grand-Champ	476'647.45	445'194.40
9143.088	21/2022 Centrale solaire sur le bâtiment de Montoly 1	21'954.70	8'845.40
9143.089	37/2023 Travaux second-oeuvre et aménagement bât. A5.1	936.98	-
9143.090	44/2023 Surrélévation, rénovation et extérieurs Grand-Ch	373'651.50	-
9143.092	47/2023 Rénovation énergétique du temple Saint-Paul	6'246.60	-
9144.001	Installations du service des eaux	1.00	1.00
9144.002	70/2001 Réservoirs Château Grillet	291'775.00	328'250.00
9144.009	39/2003 Réservoirs "La Gresollière"	596'000.00	655'600.00
9144.011	59/2009 Compteurs - Relevés à distance	37'800.00	75'600.00
9144.013	26/2012 Rempl. conduite eau Ch.de la Perroude	191'012.00	200'108.00
9144.014	46/2013 Adap. install. traitement eaux Montant	96'639.00	105'426.00
9144.015	67/2014 Rempl. conduite d'eau sous press. Mt-Blanc	284'368.00	297'912.00
9144.016	79/2015 Rempl. conduite d'eau "En Vertelin"	125'388.00	131'092.00
9144.017	48/2018 Etude mesures d'entretien réseau d'eau potable	-	26'740.45
9144.019	Acquisition de la parcelle n°6 de Vich, Cézille (SIDEMO)	91'664.00	94'825.00
9144.020	87/2020 Prospection de la nappe de la Cézille (SIDEMO)	41'577.30	41'577.30
9144.021	36/2023 Rénov. et optimis. install. station du Montant	421'266.14	-
9146.001	Mobilier, machines, véhicules	1.00	1.00
9146.002	57/2019 Renouvellement mobilier scolaire EP+ES	49'360.64	59'242.82
9146.003	65/2020 Renouvellement du parc des véhicules communaux	1'404'544.34	1'441'804.19
9146.005	71/2020 Aménag. 2 classes "Portakabin" Grand-Champ	142'084.15	169'800.60
9146.006	80/2020 Renouvel. mobilier scolaire prim. et secondaire	247'926.00	272'823.40
9149.001	67/2020 Mise en oeuvre du projet "Admin. 2.0"	520'410.96	573'654.00
9149.002	68/2020 Réponse motion M. Vallat "Smart City"	59'226.40	44'419.80
9149.008	91/2020 renouvel. et l'acquisi. de mat. et logiciel info	109'578.29	115'812.00
9149.009	12/2021 Equip. Perrerets Wi-Fi pro et affich. numériques	390'959.00	222'419.55
9149.010	29/2022 Réalisation d'un ouvrage sur la Ville de Gland	10'770.00	-
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	1'895'650.00	1'495'650.00
9152.03	Prêt Paroisse catholique de Nyon	250'000.00	250'000.00
9152.04	Prêt Colibri aménagement crèche-garderie Borgeaud	400'000.00	-
9153.01	Titres et papiers valeur	1'245'650.00	1'245'650.00
916	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR	1'483'793.09	1'317'433.00
9162.000	94/2010 Réorganis. des transports publics régionaux	236'210.29	354'316.00
9162.006	70/2020 Reconduction DISREN pour période 2020-2025	629'731.54	324'480.00
9162.007	6/2021 Financement des réseaux agroécologiques	35'078.66	24'685.00
9165.005	83/2015 Part. construction nouvelle église catholique	466'666.00	483'333.00
9165.006	86/2020 Soutien communal pour pandémie COVID-19	116'106.60	130'619.00

Compte	Désignation	Bilan au	Bilan au
		31 décembre 2023	31 décembre 2022
92	P A S S I F	141'641'451.18	134'354'999.23
920	ENGAGEMENTS COURANTS	4'412'560.06	7'388'826.45
9201.01	Créanciers (collectif)	4'316'105.91	7'360'156.50
9206.05	Caution "Clés"	26'700.00	25'100.00
9206.07	Immeuble s/Vignes - Compte-courant	10'974.20	3'369.95
9206.14	Caution Casiers Patinoire	-	200.00
9209.03	TVA - Compte-courant	58'779.95	-
921	DETTES A COURT TERME	7'000'000.00	16'415'000.00
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
9210.87	Suva - 1.5 % - 12.07.2024	4'000'000.00	-
9210.88	BVG Stiftung - 1.68% - 11.12.2024	3'000'000.00	-
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	85'000'000.00	67'000'000.00
9221.34	Suva - 1.5 % - 12.07.2024	-	4'000'000.00
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	4'000'000.00
9221.49	SUVA - 2% - 30.11.2032	4'000'000.00	4'000'000.00
9221.50	SUVA - 2.09% - 29.01.2038	5'000'000.00	-
9221.51	Postfinance - 1.99% - 21.09.2026	4'000'000.00	4'000'000.00
9221.52	BVG Stiftung - 1.90% - 30.10.2026	5'000'000.00	-
9221.53	Postfinance - 1.82% - 30.11.2033	5'000'000.00	-
9221.54	BCGe - 1.695% - 30.11.2029	5'000'000.00	-
9221.56	BVG Stiftung - 1.68% - 11.12.2025	2'000'000.00	-
925	PASSIFS TRANSITOIRES	4'242'798.71	3'412'351.25
9259.00	Charges à payer	1'493'399.62	1'003'330.47
9259.01	Produits reçus d'avance	620'347.91	509'915.96
9259.03	Provision pour débiteurs douteux	2'094'464.46	1'899'104.82
9259.04	Provision Péréquation	34'586.72	-
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	16'446'694.93	15'973'257.85
9280.02	Fonds de réserve "Epuration"	968'241.38	1'868'752.93
9280.06	Fonds de réserve "Egouts"	6'901'225.21	6'402'091.22
9280.07	Fonds de réserve "Eau"	2'391'176.15	1'965'012.76
9280.09	Fonds de réserve "Déchets"	968'135.93	1'060'758.92
9280.10	Fonds de réserve "Equipement Communautaire"	894'538.25	894'538.25
9281.04	Fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	1'882'247.67	1'571'352.92
9281.05	Fonds de réserve "Développement durable"	1'501'565.90	1'271'582.41
9282.02	Fonds de réserve "Immeuble S/Vignes"	185'105.00	188'290.00
9282.03	Fonds de réserve "Oeuvres culturelles"	66'476.54	66'476.54
9282.06	Fonds de réserve "Arborisation"	1'600.00	-
9282.09	Fonds de réserve "Fonds Cartier"	37'290.90	35'309.90
9282.11	Fonds de réserve "eaudici"	649'092.00	649'092.00
929	CAPITAL	24'539'397.48	24'165'563.68
9290.01	Capital	24'539'397.48	24'165'563.68

RECAPITULATION

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	10'483'112.27	901'889.29	11'008'650.00	1'047'200.00	9'769'824.08	863'165.52
2	FINANCES	20'083'414.05	62'878'967.77	19'111'650.00	60'431'750.00	17'548'869.55	59'057'675.87
3	BÂTIMENTS ET URBANISME	3'654'237.63	2'584'448.25	3'856'800.00	2'351'550.00	6'175'583.64	4'725'415.29
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	8'682'006.51	5'333'890.29	8'821'350.00	5'113'150.00	7'525'673.32	4'332'612.38
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	6'915'223.83	604'070.59	7'348'300.00	642'100.00	6'292'771.53	586'912.90
6	POLICE	4'565'907.54	675'490.66	4'570'050.00	658'250.00	4'166'079.24	695'654.95
7	SECURITE SOCIALE	20'177'877.09	1'794'965.42	20'472'000.00	1'001'550.00	18'869'319.26	2'173'377.66
8	SERVICES INDUSTRIELS	3'268'825.09	3'430'715.54	3'317'950.00	3'440'500.00	3'442'513.47	3'556'789.17
	TOTAUX	77'830'604.01	78'204'437.81	78'506'750.00	74'686'050.00	73'790'634.09	75'991'603.74
	RESULTAT	373'833.80			3'820'700.00	2'200'969.65	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	10'483'112.27	901'889.29	11'008'650.00	1'047'200.00	9'769'824.08	863'165.52
10	AUTORITES	1'379'181.23		1'401'050.00		1'298'616.45	
100	Conseil Communal	194'110.03		255'000.00		194'763.74	
100.3001.00	Rétribution des autorités	32'085.00		36'000.00		32'085.00	
100.3003.00	Jetons de présence et commissions	77'161.50		88'550.00		65'098.25	
100.3030.00	Cotisations AVS - AI	6'669.55		7'300.00		5'193.44	
100.3040.00	Cotisations caisse de pension	488.61		600.00		492.60	
100.3050.00	Assurances accidents & maladie	63.06		100.00		61.25	
100.3069.00	Remboursements de frais	4'180.80		7'500.00		3'126.75	
100.3069.10	Indemnités dépouillements	11'989.00		12'000.00		25'687.50	
100.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	606.30		33'000.00		10'456.90	
100.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	764.90		3'000.00		1'466.90	
100.3133.00	Produits de nettoyages, fournitures	-		500.00		-	
100.3163.00	Locations d'objets mobiliers	7'404.40		14'250.00		-	
100.3182.00	Télécommunications	175.95		200.00		183.23	
100.3185.00	Honoraires communications	52'520.96		52'000.00		50'911.92	
101	Municipalité	840'602.00		799'550.00		836'333.41	
101.3001.00	Traitements et vacations	630'648.40		588'000.00		630'768.40	
101.3030.00	Cotisations AVS - AI	54'157.33		55'250.00		54'534.06	
101.3031.00	Allocations familiales communales	1'080.00		1'000.00		1'340.00	
101.3040.00	Cotisations caisse de pension	112'983.54		107'100.00		109'806.10	
101.3069.00	Remboursements de frais	29'150.00		32'200.00		31'160.97	
101.3091.00	Frais formation professionnelle	150.00		8'000.00		2'340.00	
101.3099.00	Charges diverses (cadeaux, repas)	12'432.73		8'000.00		6'383.88	
102	Région de Nyon	344'469.20		346'500.00		267'519.30	
102.3003.00	Indemnités Conseil intercommunal du Conseil régional	2'319.20		2'750.00		1'399.30	
102.3526.10	Conseil Régional - Participation	342'150.00		343'750.00		266'120.00	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
11	ADMINISTRATION	3'515'513.37	182'478.67	3'832'600.00	123'250.00	3'307'857.52	94'398.25
110	Secrétariat du Service de la population	686'714.21	132'640.29	809'600.00	123'250.00	652'977.49	56'272.17
110.3011.00	Traitements	447'246.80		526'800.00		450'037.45	
110.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	11'475.74		-		-	
110.3030.00	Cotisations AVS - AI	40'887.12		49'500.00		42'005.19	
110.3031.00	Allocations familiales communales	2'040.00		1'450.00		1'489.40	
110.3040.00	Cotisations caisse de pension	69'620.32		88'800.00		71'439.70	
110.3050.00	Assurances accidents & maladie	16'290.48		20'250.00		15'746.50	
110.3069.00	Remboursements de frais	618.20		2'800.00		1'976.40	
110.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	224.32		1'600.00		1'886.75	
110.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	2'189.70		1'000.00		1'215.30	
110.3170.00	Réceptions, manifestations	35'177.25		39'500.00		-	
110.3182.00	Télécommunications	336.49		1'200.00		934.29	
110.3183.00	Frais cartes crédit	1'757.64		2'800.00		1'755.36	
110.3189.10	Plan de mobilité du personnel	13'487.90		16'000.00		19'528.00	
110.3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	43'362.25		54'900.00		42'813.15	
110.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	-		-		150.00	
110.3659.00	Dons et subventions casuels	2'000.00		3'000.00		2'000.00	
110.4249.00	Gains comptables		350.00		-		-
110.4272.00	Autorisations de stationner		42'208.60		42'650.00		-
110.4272.10	Plan de mobilité		51'691.69		80'000.00		54'776.32
110.4311.00	Emoluments actes de moeurs		315.00		200.00		290.00
110.4319.00	Emoluments administratifs divers – Lotos		900.00		-		-
110.4359.00	Ventes et prestations diverses		-		400.00		1'205.85
110.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		37'175.00		-		-
111	Secrétariat municipal	2'735'586.35	49'838.38	2'926'700.00		2'564'059.86	38'126.08
111.3011.00	Traitements	1'555'135.27		1'643'300.00		1'425'710.77	
111.3011.30	Traitements apprentis	37'481.26		34'800.00		39'273.85	
111.3030.00	Cotisations AVS - AI	144'083.50		159'050.00		134'936.56	
111.3031.00	Allocations familiales communales	3'200.00		2'900.00		3'471.35	
111.3040.00	Cotisations caisse de pension	256'390.17		282'200.00		230'110.59	
111.3050.00	Assurances accidents & maladie	59'971.51		65'100.00		51'814.47	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
111.3069.00	Remboursements de frais	7'069.06		7'600.00		7'176.59	
111.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	25'146.90		30'000.00		25'696.40	
111.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	14'779.40		15'000.00		10'323.80	
111.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	158.00		3'900.00		73.05	
111.3116.00	Achats d'équipement PRU	27'237.60		36'000.00		936.70	
111.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	-		-		589.65	
111.3170.00	Réceptions, manifestations	157'843.03		178'250.00		154'782.76	
111.3181.00	Ports, affranchissements	64'325.91		58'000.00		68'858.30	
111.3182.00	Télécommunications	3'993.80		3'800.00		3'008.81	
111.3185.10	Honoraires juridiques, avocats	39'113.40		40'000.00		42'613.30	
111.3185.20	Honoraires communications	131'750.49		129'500.00		92'304.96	
111.3185.30	Publication Gland Cité	39'563.55		39'000.00		58'938.75	
111.3185.50	Achats d'espaces et crédits sortir.lacote.ch	-		-		50'630.85	
111.3186.00	Assurances choses et RC	17'600.40		18'300.00		16'694.50	
111.3189.00	Projets de l'administration et Smart City	10'743.10		40'000.00		6'113.85	
111.3653.00	Contribution fonctionnement NRTV	140'000.00		140'000.00		140'000.00	
111.4359.00	Ventes et prestations diverses		11'519.60		-		8'546.63
111.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		36'235.78		-		25'709.95
111.4361.20	Participation évènements		1'500.00		-		-
111.4362.00	Remboursements de frais		-		-		2'500.00
111.4362.10	La Côte - Rétrocession années précédentes		583.00		-		1'369.50
112	Archives	93'212.81		96'300.00		90'820.17	
112.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	455.05		1'200.00		912.07	
112.3102.10	Reliure, restauration de documents	4'993.00		6'550.00		6'698.00	
112.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	-		500.00		-	
112.3189.00	Mandat externe	87'237.01		87'250.00		82'713.60	
112.3189.30	Elimination des archives	527.75		800.00		496.50	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
13	PERSONNEL	312'978.38		371'300.00		226'244.81	
130	Personnel	254'280.70		310'750.00		163'603.47	
130.3012.00	Personnel intérimaire et missions ponctuelles	846.37		1'000.00		1'000.00	
130.3030.00	Cotisations AVS - AI	-		100.00		93.35	
130.3050.00	Assurances accidents & maladie	-		50.00		44.18	
130.3091.00	Frais formation professionnelle	93'773.93		120'000.00		85'601.80	
130.3092.00	Frais de recherche de personnel	114'947.30		130'150.00		31'726.05	
130.3099.00	Charges diverses du personnel (cadeaux, repas)	38'789.60		36'000.00		36'426.24	
130.3189.00	Appui gestion du personnel	5'923.50		23'450.00		8'711.85	
131	Mesures de sécurité et santé au travail (MSST)	58'697.68		60'550.00		62'641.34	
131.3091.00	Formations MSST	8'992.60		9'000.00		13'359.60	
131.3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	18'372.12		19'150.00		20'996.10	
131.3132.00	Achats de fournitures pour soins et analyses	12'239.71		12'700.00		12'275.79	
131.3133.00	Achats produits et fournit. de nettoyage et de désinfection	498.60		500.00		3'479.00	
131.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	16'618.55		17'200.00		10'629.50	
131.3182.00	Télécommunications	1'976.10		2'000.00		1'901.35	
15	AFFAIRES CULTURELLES	2'503'996.44	404'664.61	2'583'250.00	604'000.00	2'432'665.50	460'941.70
150	Bibliothèques	751'140.10	215'347.50	770'850.00	247'700.00	690'834.56	211'572.85
150.3011.00	Traitements	493'448.70		504'150.00		457'704.65	
150.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	20'557.45		20'650.00		15'837.80	
150.3011.30	Traitements apprentis	13'990.80		14'200.00		10'192.65	
150.3030.00	Cotisations AVS - AI	47'995.75		50'650.00		44'688.44	
150.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		750.00		700.00	
150.3040.00	Cotisations caisse de pension	80'693.08		84'800.00		72'563.70	
150.3050.00	Assurances accidents & maladie	19'599.94		20'750.00		16'469.50	
150.3069.00	Remboursements de frais	2'211.60		2'000.00		1'635.80	
150.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	5'240.90		5'300.00		5'553.39	
150.3102.00	Achats livres	49'899.22		50'000.00		48'232.58	
150.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	3'456.37		3'500.00		3'617.60	
150.3181.00	Ports, affranchissements	106.10		500.00		196.20	
150.3182.00	Télécommunications	1'800.89		1'600.00		1'500.70	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
150.3653.00	Animations publiques	7'503.30		8'000.00		8'028.95	
150.3655.00	Subvention association pour prêts intersites	4'156.00		4'000.00		3'912.60	
150.4249.00	Gains comptables		44.30		-		-
150.4352.00	Rappels, livres abimés		1'002.20		1'500.00		1'837.10
150.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		1'917.20		-		307.90
150.4512.00	Part. du canton aux traitements des bibliothécaires		212'383.80		246'200.00		209'427.85
151	Théâtre	588'325.50	56'677.51	615'950.00	72'500.00	620'052.27	66'983.00
151.3011.00	Traitements	209'458.50		226'000.00		213'920.05	
151.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	37'990.30		36'100.00		37'473.65	
151.3011.30	Traitements apprentis	10'700.95		13'300.00		13'309.70	
151.3030.00	Cotisations AVS - AI	23'739.26		25'900.00		24'472.17	
151.3031.00	Allocations familiales communales	1'440.00		1'700.00		1'680.00	
151.3040.00	Cotisations caisse de pension	33'832.34		38'300.00		34'105.35	
151.3050.00	Assurances accidents & maladie	9'640.72		10'600.00		9'017.83	
151.3069.00	Remboursements de frais	2'160.90		1'800.00		2'162.70	
151.3113.00	Achats et locations d'équipements techniques	44'587.50		45'000.00		44'801.89	
151.3131.00	Fournitures buvette	18'033.68		15'000.00		23'482.69	
151.3151.00	Entretien équipement technique et consommables	26'349.54		30'000.00		49'792.58	
151.3182.00	Télécommunications	2'248.79		3'000.00		2'547.83	
151.3186.00	Assurances véhicules	137.10		150.00		-	
151.3312.00	Amortissements théâtre	120'371.00		120'400.00		120'371.00	
151.3653.10	Publicité - Promotions	38'834.92		40'000.00		37'014.83	
151.3909.00	Imputations intérêts emprunts	8'800.00		8'700.00		5'900.00	
151.4271.00	Locations du théâtre		19'740.00		20'000.00		15'720.00
151.4359.00	Recettes buvettes		31'739.21		32'500.00		32'439.50
151.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		1'218.30		-		173.50
151.4523.00	Régie théâtre / Participations de tiers		3'980.00		20'000.00		18'650.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
152	Activités culturelles	1'164'530.84	132'639.60	1'196'450.00	283'800.00	1'121'778.67	182'385.85
152.3003.00	Indemnités Commission culturelle et Comité cinéma	2'544.00		2'300.00		1'754.55	
152.3011.00	Traitements	297'257.70		285'050.00		284'790.90	
152.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	23'525.10		20'900.00		19'129.00	
152.3030.00	Cotisations AVS - AI	31'347.50		28'600.00		28'680.56	
152.3031.00	Allocations familiales communales	960.00		1'000.00		1'040.00	
152.3040.00	Cotisations caisse de pension	49'202.19		48'750.00		46'286.30	
152.3050.00	Assurances accidents & maladie	11'638.53		11'750.00		9'558.95	
152.3069.00	Remboursements de frais	113.50		200.00		-	
152.3102.00	Promotion événements culturels	68'983.30		62'000.00		38'678.91	
152.3102.10	Sentier historique - charges	-		10'000.00		-	
152.3119.00	Achats de sculptures et oeuvres d'arts	7'320.50		20'000.00		21'350.00	
152.3182.00	Télécommunications	449.68		700.00		727.59	
152.3183.00	Frais cartes crédit	3'857.18		4'500.00		4'414.71	
152.3189.00	Manifestations culturelles - Charges	56'347.66		90'000.00		70'402.77	
152.3189.10	Saison culturelle - Charges	307'735.20		300'000.00		295'268.08	
152.3652.00	Subvention LEM	137'955.40		140'700.00		136'360.90	
152.3653.00	Subventions annuelles	110'000.00		110'000.00		108'000.00	
152.3653.10	Subventions ponctuelles	34'750.00		40'000.00		38'750.00	
152.3653.30	Affichage culturel public (SGA)	20'543.40		20'000.00		16'585.45	
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		12'783.90		35'000.00		6'915.90
152.4392.10	Saison culturelle - Recettes		90'735.70		200'000.00		118'035.45
152.4392.20	Saison culturelle - Subvention Canton de Vaud		20'000.00		10'000.00		10'000.00
152.4392.30	Saison culturelle - Subvention Région de Nyon		8'000.00		15'000.00		11'600.00
152.4653.00	Affichage culturel public (externe)		1'120.00		500.00		960.00
152.4802.00	Prélèvement du fonds de réserve "Oeuvres culturelles"		-		20'000.00		20'000.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
16	TOURISME	70'193.87	58'538.45	78'350.00	58'100.00	75'689.17	66'920.77
160	Tourisme	50'785.15	50'785.15	48'950.00	48'950.00	55'190.95	55'190.95
160.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	1'167.85		-		-	
160.3523.00	Nyon Région Tourisme - Participation taxes de séjour	3'721.30		3'650.00		4'139.32	
160.3523.10	Conseil Régional - Participation taxes de séjour	42'174.70		41'650.00		46'912.31	
160.3653.00	Frais administratifs et projets communaux	3'721.30		3'650.00		4'139.32	
160.4066.00	Taxes de séjour, résidences secondaires		50'785.15		48'950.00		55'190.95
161	Marché hebdomadaire	19'408.72	7'753.30	29'400.00	9'150.00	20'498.22	11'729.82
161.3011.10	Traitement du personnel auxiliaire	2'580.00		6'250.00		427.70	
161.3030.00	Cotisations AVS - AI	238.40		450.00		40.12	
161.3050.00	Assurances accidents & maladie	99.49		200.00		14.98	
161.3069.00	Remboursements de frais	-		1'000.00		-	
161.3170.00	Réceptions, manifestations	3'632.48		9'500.00		7'960.02	
161.3185.00	Honoraires organisation	12'483.35		12'000.00		11'515.40	
161.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	375.00		-		540.00	
161.4359.00	Locations emplacements		4'032.00		5'500.00		7'590.50
161.4359.10	Part communale taxe de séjour		3'721.30		3'650.00		4'139.32
17	SPORTS	601'449.06	154'847.80	639'050.00	153'050.00	498'401.74	141'991.41
170	Sports	601'449.06	154'847.80	639'050.00	153'050.00	498'401.74	141'991.41
170.3145.00	Entretien des places de sports	183'611.15		187'400.00		101'767.42	
170.3145.10	Patinoire mobile - charges	357'219.82		382'150.00		345'746.37	
170.3653.00	Manifestations sportives	37'503.62		42'900.00		32'888.23	
170.3653.10	Acteurs sportifs externes	14'302.85		14'600.00		9'617.92	
170.3663.00	Mérites sportifs	8'811.62		12'000.00		8'381.80	
170.4359.00	Recettes Tir de l'amitié		1'923.70		1'000.00		1'125.50
170.4392.00	Patinoire mobile - recettes		127'589.80		112'050.00		132'008.81
170.4653.00	Contributions financières et évènements sportifs		25'334.30		40'000.00		8'857.10

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
18	TRANSPORTS PUBLICS	1'282'391.07	101'359.76	1'273'700.00	108'800.00	1'259'636.59	98'913.39
180	Transports publics	1'282'391.07	101'359.76	1'273'700.00	108'800.00	1'259'636.59	98'913.39
180.3185.00	Honoraires et frais d'expertise	24'196.95		9'000.00		750.00	
180.3188.00	CFF - Achat cartes journalières	-		-		132'383.67	
180.3517.00	Indemnités pour lignes de trafic régional	731'715.85		775'700.00		680'890.05	
180.3527.00	Participation études et projets Région de Nyon	4'100.00		8'000.00		7'000.00	
180.3656.00	Semaine de la mobilité	-		6'500.00		-	
180.3657.00	TUG - Exploitation	456'759.95		405'050.00		374'393.15	
180.3657.10	NOCTAMBUS - Participation	12'592.00		12'600.00		12'439.00	
180.3657.20	Vélos en libre service	24'951.82		28'600.00		28'571.42	
180.3657.30	Courses expérimentales	28'074.50		28'250.00		23'209.30	
180.4359.10	CFF - Ventes cartes journalières		91'359.76		98'800.00		88'913.39
180.4657.00	TUG - Publicité		10'000.00		10'000.00		10'000.00
19	INFORMATIQUE	817'408.85		829'350.00		670'712.30	
190	Informatique	817'408.85		829'350.00		670'712.30	
190.3101.20	Imprimés et fournitures de bureau	15'707.85		20'250.00		19'150.35	
190.3111.00	Matériel et logiciels informatiques	43'844.21		44'600.00		29'591.17	
190.3111.10	Leasings photocopieurs & imprimantes	119'501.05		113'000.00		111'956.50	
190.3116.00	Achats d'équipement PRU	36'495.56		34'000.00		-	
190.3151.00	Contrats maintenance	456'763.23		469'600.00		400'628.79	
190.3182.00	Télécommunications - Abt Internet	21'114.20		22'050.00		11'747.14	
190.3182.10	Télécommunications - Centrale téléphonique	10'128.60		10'600.00		10'527.65	
190.3189.00	Honoraires, frais assistance	113'854.15		115'250.00		87'110.70	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	20'083'414.05	62'878'967.77	19'111'650.00	60'431'750.00	17'548'869.55	59'057'675.87
20	COMPTABILITE	992'335.52	63'644.39	994'950.00	54'550.00	870'063.30	66'886.16
200	Comptabilité générale	992'335.52	63'644.39	994'950.00	54'550.00	870'063.30	66'886.16
200.3011.00	Traitements	708'594.35		695'600.00		635'589.55	
200.3030.00	Cotisations AVS - AI	65'227.31		65'350.00		58'707.95	
200.3031.00	Allocations familiales communales	2'220.00		2'250.00		2'340.00	
200.3040.00	Cotisations caisse de pension	117'274.29		121'000.00		102'276.25	
200.3050.00	Assurances accidents & maladie	26'803.67		26'750.00		21'926.70	
200.3069.00	Remboursements de frais	2'245.20		2'300.00		1'558.85	
200.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	5'468.90		5'100.00		5'061.05	
200.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	188.40		100.00		-	
200.3182.00	Télécommunications	889.30		900.00		851.11	
200.3184.00	Contentieux, frais de poursuites	26'992.90		17'900.00		21'751.84	
200.3185.00	Honoraires de la fiduciaire	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
200.3185.10	Honoraires et frais d expertises	16'431.20		37'700.00		-	
200.4319.00	Frais de rappel		8'946.00		4'900.00		7'080.00
200.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		1'886.20		-		7'284.35
200.4362.00	Remboursements de frais de poursuite		10'012.19		6'850.00		9'721.81
200.4362.10	Remboursements de frais (autres collectivités, etc)		19'600.00		19'600.00		19'600.00
200.4901.00	Imputations internes - Gestion eau-égout		23'200.00		23'200.00		23'200.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21	IMPOTS	752'689.09	52'267'400.84	947'750.00	50'260'500.00	617'989.41	48'925'134.90
210	Impôts	752'689.09	52'267'400.84	947'750.00	50'260'500.00	617'989.41	48'925'134.90
210.3187.00	Emoluments de perception	339'234.95		320'000.00		370'875.15	
210.3290.00	Intérêts compensatoires	3'817.84		19'000.00		2'791.94	
210.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	409'636.30		608'750.00		244'322.32	
210.4001.00	PP - Revenus et bénéfices en capital		27'240'240.08		26'120'000.00		25'571'314.77
210.4002.00	PP - Fortune		5'641'955.76		5'580'000.00		5'288'065.77
210.4003.00	Impôts à la source		1'089'934.51		997'000.00		1'106'072.03
210.4003.10	Impôts travailleurs frontaliers		3'037'805.05		2'400'000.00		2'399'698.60
210.4004.00	Impôt spécial des étrangers		720'410.71		825'000.00		704'264.29
210.4011.00	PM - Bénéfice		5'501'117.75		5'065'000.00		5'191'647.15
210.4012.00	PM - Capital		391'987.35		370'000.00		350'231.65
210.4013.00	PM - Impôts complémentaires s/immeubles		461'919.25		445'000.00		549'055.40
210.4020.00	Impôts fonciers		3'183'907.45		3'125'000.00		3'092'516.35
210.4040.00	Droits de mutation		1'967'520.40		1'838'000.00		1'715'929.45
210.4050.00	Successions et donations		1'056'731.90		967'000.00		884'374.80
210.4061.00	Chiens		75'450.00		75'000.00		69'900.00
210.4090.00	Impôts récupérés après défalcations		35'783.67		133'000.00		72'861.02
210.4090.10	Intérêts moratoires		165'780.05		370'000.00		312'833.38
210.4411.00	Gains immobiliers		1'141'232.35		1'230'000.00		1'037'215.45
210.4519.10	Compensation fédérale RFFA		555'624.56		720'500.00		579'154.79
22	SERVICE FINANCIER	15'041'477.48	10'533'212.54	14'772'250.00	10'113'700.00	13'830'542.24	10'048'002.46
220	Service financier	15'041'477.48	10'533'212.54	14'772'250.00	10'113'700.00	13'830'542.24	10'048'002.46
220.3183.00	Frais bancaires	6'343.71		8'250.00		6'680.71	
220.3183.10	Frais et commissions emprunts	20'467.91		15'600.00		9'443.27	
220.3191.00	Redevance radio-télévision	905.00		1'300.00		1'270.00	
220.3223.00	Intérêts des emprunts	908'259.19		815'550.00		575'278.13	
220.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	-		350.00		-	
220.3301.10	Charges extraordinaires	371.20		-		4'417.67	
220.3522.00	Péréquation - Participation - Acomptes	13'931'153.00		13'931'200.00		12'446'892.00	
220.3522.20	Péréquation - Rétrocession Etat - Solde année précédente	12'385.93		-		-	
220.3522.65	Péréquation - Participation - Solde année en cours	161'591.54		-		786'560.46	
220.4221.00	Intérêts des comptes bancaires et emprunts à court terme		-		-		29'677.16

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220.4221.10	Escomptes créanciers		2'089.39		3'850.00		4.98
220.4241.00	Gains comptables sur les papiers-valeurs du patr. financier		-		-		5'000.00
220.4249.00	Gains comptables		1'073.35		-		984.34
220.4250.00	Intérêts, dividendes (SRE-SEIC, etc)		25'313.00		144'200.00		144'212.50
220.4319.00	Commission de perception impôt source		1'469.60		950.00		922.84
220.4342.00	Taxe usage du sol		715'078.00		777'500.00		642'541.26
220.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		-		337'500.00		18'884.00
220.4363.00	Récupérations actes de défauts de biens		5'325.00		2'150.00		1'596.54
220.4411.10	Redistribution taxe CO2		6'978.70		6'350.00		8'725.60
220.4522.00	Péréquation - Rétrocession Etat - Acomptes		8'341'153.00		8'341'150.00		7'953'468.00
220.4522.20	Péréquation - Participation - Solde année précédente		61'098.18		-		114'380.60
220.4522.65	Péréquation - Rétrocession Etat - Solde année en cours		841'234.32		-		792'304.64
220.4909.00	Imputations internes - Intérêts		532'400.00		500'050.00		335'300.00
23	AMORTISSEMENTS & RESERVES		3'218'570.97		2'303'700.00		2'170'648.75
230	Amortissements et réserves non-ventilées		3'218'570.97		2'303'700.00		2'170'648.75
230.3303.00	Amortissements du patrimoine financier	1'024'000.00		-		344.65	
230.3311.00	Amortissements du patrimoine adm. - Génie civil	834'058.00		872'200.00		856'308.57	
230.3312.00	Amortissements du patrimoine adm. - Bâtiments	1'029'106.01		1'029'100.00		1'029'106.01	
230.3313.00	Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	65'264.65		91'900.00		52'722.86	
230.3314.00	Amort. subventions d'invest. à des associations de communes	155'786.12		187'100.00		145'739.51	
230.3315.00	Amortissements de subventions d'investissements	14'512.40		17'400.00		8'299.40	
230.3329.00	Autres amortissements du patrimoine administratif	95'843.79		106'000.00		78'127.75	
25	ECONOMIE		78'340.99		93'000.00		59'625.85
250	Economie		78'340.99		93'000.00		59'625.85
250.3185.00	Promotion économique	58'476.38		53'000.00		59'625.85	
250.3665.00	Aide financière protections menstruelles	19'864.61		40'000.00		-	
250.4359.00	Ventes et prestations diverses		14'710.00		3'000.00		17'652.35

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	BÂTIMENTS ET URBANISME	3'654'237.63	2'584'448.25	3'856'800.00	2'351'550.00	6'175'583.64	4'725'415.29
30	Administration	1'159'122.72	6'574.25	1'291'550.00	3'250.00	1'123'366.34	6'713.05
300	Administration	1'159'122.72	6'574.25	1'291'550.00	3'250.00	1'123'366.34	6'713.05
300.3011.00	Traitements	860'314.75		957'150.00		844'879.25	
300.3011.30	Traitements apprentis	13'500.90		12'350.00		8'873.15	
300.3030.00	Cotisations AVS - AI	80'609.68		91'050.00		78'832.64	
300.3031.00	Allocations familiales communales	1'900.00		2'200.00		2'160.00	
300.3040.00	Cotisations caisse de pension	144'779.15		165'200.00		137'984.85	
300.3050.00	Assurances accidents & maladie	43'051.58		47'850.00		39'465.05	
300.3069.00	Remboursements de frais	8'231.80		8'500.00		6'372.80	
300.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2'917.16		2'100.00		718.87	
300.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	295.00		200.00		195.00	
300.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	-		200.00		72.60	
300.3182.00	Télécommunications	2'530.60		3'500.00		3'361.20	
300.3186.00	Assurances véhicules	992.10		1'000.00		450.93	
300.3189.00	Frais divers - Tirages	-		250.00		-	
300.4356.00	Services à des tiers		4'950.00		3'250.00		6'500.00
300.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		1'624.25		-		213.05
35	BATIMENTS	2'332'187.66	2'346'194.20	2'373'750.00	2'235'850.00	4'937'134.75	4'649'960.49
350	Bâtiments patrimoine administratif	1'953'357.98	1'025'123.17	2'098'000.00	1'079'450.00	2'400'331.08	1'491'538.23
350.3011.00	Traitements des concierges	182'239.68		181'750.00		166'069.98	
350.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	116'348.04		132'550.00		106'325.91	
350.3030.00	Cotisations AVS - AI	27'299.85		28'300.00		25'195.27	
350.3031.00	Allocations familiales communales	720.00		750.00		620.00	
350.3040.00	Cotisations caisse de pension	35'634.35		34'400.00		31'279.49	
350.3050.00	Assurances accidents & maladie	11'345.89		11'600.00		9'483.57	
350.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	2'717.94		3'800.00		3'557.78	
350.3114.00	Achats de machines d'entretien	15'831.90		20'000.00		-	
350.3122.00	Achats de gaz	21'373.82		26'000.00		19'060.05	
350.3123.00	Achats d'électricité	116'742.95		179'800.00		156'049.30	
350.3124.00	Achats de mazout	81'768.50		95'350.00		81'103.95	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.3133.00	Produits de nettoyage, fournitures	125'346.86		126'950.00		119'317.72	
350.3141.00	Entretien des bâtiments	812'267.90		824'600.00		765'948.94	
350.3154.00	Entretien des machines d'exploitation	15'782.90		15'000.00		14'348.14	
350.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	278'394.17		286'700.00		270'140.33	
350.3161.00	Loyer locaux - Borgeaud 12	54'779.55		52'850.00		52'299.00	
350.3161.10	Loyer locaux - Paix 1 (UAPE)	-		-		7'269.75	
350.3161.20	Loyer locaux - Gare de Gland	-		13'850.00		-	
350.3182.00	Télécommunications - Concierges	3'910.54		4'600.00		4'171.58	
350.3182.10	Télécommunications - Cabines	606.00		650.00		606.00	
350.3186.00	Assurances immeubles	50'247.14		53'150.00		42'999.32	
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 (défalcatons)	-		850.00		-	
350.3818.00	Attribution au fonds de réserve "Equipement Communautaire"	-		-		498'260.75	
350.4271.00	Location des salles communales et du refuge		54'450.00		60'000.00		41'306.00
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		140'151.00		140'150.00		122'443.75
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
350.4273.00	Location d'objets mobiliers		-		-		500.00
350.4341.10	Taxe "Equipement Communautaire"		-		-		524'485.00
350.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		3'408.47		-		-
350.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		24'772.50		59'750.00		42'916.15
350.4902.00	Imputations - Produits d'entretien - Bâtiments scolaires		90'414.40		74'350.00		68'321.70
350.4902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires		405'488.00		438'700.00		369'241.08

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
352	Immeuble s/Vignes	78'316.83	161'786.35	82'400.00	156'750.00	82'189.67	158'239.90
352.3141.00	Charges et entretien Immeuble s/Vignes	54'540.85		40'000.00		39'418.70	
352.3186.00	Assurances immeubles Immeuble s/Vignes	2'661.23		2'550.00		2'146.97	
352.3189.00	Frais de gérance Immeuble s/Vignes	9'564.75		9'450.00		10'156.00	
352.3803.00	Attribution au fonds de réserve Immeuble s/Vignes	-		10'350.00		9'718.00	
352.3909.00	Imputations - Intérêts Immeuble s/Vignes	11'550.00		20'050.00		20'750.00	
352.4231.00	Revenus immobiliers Immeuble s/Vignes		158'601.35		156'750.00		158'239.90
352.4803.00	Prélèvement au fonds de réserve Immeuble s/Vignes		3'185.00		-		-
353	Hôtel de la Plage	60'427.35	180'000.00	48'550.00	180'000.00	64'427.84	183'069.45
353.3141.00	Charges et entretien Hôtel de la Plage	56'675.22		45'000.00		61'247.55	
353.3186.00	Assurances immeubles Hôtel de la Plage	3'752.13		3'550.00		3'180.29	
353.4231.00	Revenus immobiliers Hôtel de la Plage		180'000.00		180'000.00		180'000.00
353.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		-		-		3'069.45
354	Locaux SDIS	2'274.11	107'940.00	2'150.00	107'900.00	1'847.11	107'940.00
354.3186.00	Assurances immeubles Locaux SDIS	2'274.11		2'150.00		1'847.11	
354.4231.00	Revenus immobiliers Locaux SDIS		107'940.00		107'900.00		107'940.00
355	Copropriété du Bochet 2-Mauverney 19 à 25		191'019.68		180'000.00		157'955.51
355.4231.00	Quote-part résultat immobilier Bochet 2-Mauverney 19 à 25		191'019.68		180'000.00		157'955.51
356	Bâtiments du WWF - Patr. financier	148'448.69	495'985.00	64'950.00	332'200.00	87'423.05	257'751.40
356.3141.00	Charges et entretien Av. Mont-Blanc 27-29	9'302.75		2'000.00		19'988.70	
356.3186.00	Assurances immeubles Av. Mont-Blanc 27-29	6'845.94		2'150.00		4'484.35	
356.3909.00	Imputations - Intérêts Immeubles Av. Mont-Blanc 27-29	132'300.00		60'800.00		62'950.00	
356.4231.00	Revenus immobiliers Av. Mont-Blanc 27-29		495'985.00		332'200.00		257'751.40

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
357	Bâtiment la Combaz A5.4	83'246.59	184'340.00	54'600.00	181'100.00	2'300'916.00	2'293'466.00
357.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	3'000.00		-		-	
357.3030.00	Cotisations AVS - AI	277.24		-		-	
357.3040.00	Cotisations caisse de pension	488.61		-		-	
357.3050.00	Assurances accidents & maladie	140.78		-		-	
357.3124.10	Chauffage à distance La Combaz A5.4	11'354.10		-		-	
357.3141.00	Charges et entretien La Combaz A5.4	19'785.35		18'200.00		-	
357.3186.00	Assurances immeubles La Combaz A5.4	7'275.06		4'050.00		-	
357.3189.00	Frais de gérance La Combaz A5.4	14'375.45		-		-	
357.3303.00	Amortissements du patrimoine financier	-		-		2'282'466.00	
357.3909.00	Imputations - Intérêts La Combaz A5.4	26'550.00		32'350.00		18'450.00	
357.4231.00	Revenus immobiliers La Combaz A5.4		184'340.00		181'100.00		11'000.00
357.4818.00	Prélèvement au fonds de réserve "Equipement Communautaire"		-		-		2'282'466.00
358	Bâtiment la Combaz A5.1	6'116.11	-	23'100.00	18'450.00	-	-
358.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	-		3'650.00		-	
358.3123.00	Achats d'électricité	-		1'300.00		-	
358.3124.10	Chauffage à distance La Combaz A5.1	-		2'450.00		-	
358.3133.00	Produits de nettoyage, fournitures	-		300.00		-	
358.3141.00	Charges et entretien La Combaz A5.1	-		10'950.00		-	
358.3186.00	Assurances immeubles La Combaz A5.1	116.11		350.00		-	
358.3909.00	Imputations - Intérêts La Combaz A5.1	6'000.00		4'100.00		-	
358.4231.00	Revenus immobiliers La Combaz A5.1		-		18'450.00		-
36	URBANISME	162'927.25	231'679.80	191'500.00	112'450.00	115'082.55	68'741.75
360	Urbanisme	162'927.25	231'679.80	191'500.00	112'450.00	115'082.55	68'741.75
360.3003.00	Indemnités commission d'urbanisme	5'810.45		7'000.00		2'048.85	
360.3102.00	Avis d'enquêtes	11'137.75		11'500.00		10'355.80	
360.3185.00	Honoraires ingénieurs et architectes	57'792.50		59'000.00		46'625.02	
360.3185.10	Honoraires juridiques, avocats	26'247.10		20'000.00		22'248.60	
360.3185.20	Honoraires urbaniste	61'939.45		94'000.00		33'804.28	
360.4249.00	Gains comptables		-		-		530.00
360.4313.00	Permis de construire, d'habiter, d'utiliser		229'679.80		112'450.00		66'711.75
360.4516.10	Participation du canton		2'000.00		-		1'500.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	INFRASTRUCTURES ET ENVIRONNEMENT	8'682'006.51	5'333'890.29	8'821'350.00	5'113'150.00	7'525'673.32	4'332'612.38
40	ADMINISTRATION	1'024'078.53	5'686.05	1'204'450.00	-	1'010'591.30	3'389.35
400	Administration	1'024'078.53	5'686.05	1'204'450.00	-	1'010'591.30	3'389.35
400.3011.00	Traitements	771'346.20		899'250.00		764'957.45	
400.3030.00	Cotisations AVS - AI	71'087.94		84'450.00		71'280.94	
400.3031.00	Allocations familiales communales	1'860.00		2'200.00		2'060.00	
400.3040.00	Cotisations caisse de pension	129'659.99		155'700.00		122'940.50	
400.3050.00	Assurances accidents & maladie	37'912.37		44'350.00		34'230.10	
400.3069.00	Remboursements de frais	1'854.55		3'000.00		1'752.70	
400.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	3'000.14		3'000.00		1'110.73	
400.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	646.35		1'000.00		2'268.45	
400.3111.00	Achats mobilier, machines, équipements de bureau	1'353.49		5'000.00		1'848.15	
400.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	-		-		4'776.95	
400.3182.00	Télécommunications	2'335.25		3'500.00		2'914.40	
400.3186.00	Assurances véhicules	992.10		1'000.00		450.93	
400.3189.00	Frais divers - Tirages	2'030.15		2'000.00		-	
400.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		5'686.05		-		3'389.35
41	TERRAINS	129'311.65	283'491.75	174'800.00	303'600.00	104'701.80	271'217.60
410	Terrains	84'372.00	281'370.75	129'800.00	303'600.00	62'617.35	264'557.60
410.3162.00	Redevance, soulte	84'372.00		129'800.00		62'617.35	
410.4232.00	Loyers, terrains et fermages		281'370.75		303'600.00		264'557.60
415	Forêts	44'939.65	2'121.00	45'000.00		42'084.45	6'660.00
415.3146.00	Entretien des forêts	44'939.65		45'000.00		42'084.45	
415.4355.00	Vente de bois		-		-		5'100.00
415.4526.00	Dividende AGFORS		2'121.00		-		1'560.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
42	INFRASTRUCTURES	175'268.73	-	180'000.00	-	176'831.70	
425	Infrastructures	175'268.73	-	180'000.00	-	176'831.70	
425.3185.00	Honoraires géomètres, ingénieurs, cadastre	150'095.73		155'000.00		162'111.75	
425.3185.10	Honoraires juridiques, avocat	25'173.00		25'000.00		14'719.95	
43	ROUTES	1'286'738.75	31'972.25	1'356'000.00	31'600.00	1'234'596.67	40'175.80
430	Service des routes	1'286'738.75	31'972.25	1'356'000.00	31'600.00	1'234'596.67	40'175.80
430.3011.00	Traitements	608'253.35		618'850.00		567'084.15	
430.3030.00	Cotisations AVS - AI	56'126.30		58'150.00		53'503.85	
430.3031.00	Allocations familiales communales	480.00		750.00		480.00	
430.3040.00	Cotisations caisse de pension	94'410.99		99'150.00		86'885.40	
430.3050.00	Assurances accidents & maladie	30'058.31		30'550.00		26'153.30	
430.3065.00	Frais d'habillement	18'323.85		20'000.00		19'056.51	
430.3069.00	Remboursements de frais	701.00		950.00		618.50	
430.3114.00	Achats de machines et matériel d'exploitation	19'449.20		19'500.00		12'497.85	
430.3133.00	Produits et fournitures divers	48'928.50		50'000.00		59'485.70	
430.3135.00	Achats de sel, chlorure	-		12'000.00		6'328.31	
430.3142.00	Entretien du réseau routier	306'411.97		330'000.00		315'778.45	
430.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	69'632.03		75'000.00		63'223.97	
430.3182.00	Télécommunications	907.00		1'200.00		835.95	
430.3186.00	Assurances véhicules	13'384.40		17'300.00		12'021.63	
430.3188.00	Déneigement	3'369.30		6'000.00		2'770.30	
430.3192.00	Taxes véhicules	5'536.60		5'600.00		2'076.55	
430.3664.00	Littering (Développement Durable)	10'765.95		11'000.00		5'796.25	
430.4359.00	Prestations diverses		5'000.00		5'000.00		5'676.75
430.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		818.50		-		2'697.90
430.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		8'001.95		15'600.00		2'832.90
430.4511.00	Part. et remboursements du canton et de la confédération		7'385.85		-		23'172.00
430.4902.00	Imputations internes Littering (Développement Durable)		10'765.95		11'000.00		5'796.25

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIERE	1'075'866.55	73'279.25	1'086'050.00	40'400.00	955'977.02	38'747.05
440	Parcs, Promenades, Cimetière	1'075'866.55	73'279.25	1'086'050.00	40'400.00	955'977.02	38'747.05
440.3011.00	Traitements	584'240.50		592'100.00		557'968.85	
440.3011.10	Traitements auxiliaire Espaces Verts	25'717.35		-		-	
440.3011.30	Traitements apprentis	19'074.75		19'350.00		13'753.35	
440.3030.00	Cotisations AVS - AI	52'631.51		57'450.00		50'731.12	
440.3031.00	Allocations familiales communales	500.00		250.00		380.00	
440.3040.00	Cotisations caisse de pension	92'154.28		96'800.00		78'431.95	
440.3050.00	Assurances accidents & maladie	28'857.52		30'200.00		25'470.60	
440.3065.00	Frais d'habillement	6'447.16		6'500.00		4'921.38	
440.3069.00	Remboursements de frais	3'078.50		2'200.00		2'708.65	
440.3114.00	Achats de machines et matériel d'exploitation	14'214.51		15'000.00		14'881.95	
440.3121.00	SANE - Achats d'eau	4'405.95		5'000.00		5'354.55	
440.3133.00	Produits et fournitures divers	24'679.65		25'000.00		16'889.75	
440.3145.00	Aménagements de parcs, jardins et plantations	82'199.75		85'000.00		67'301.73	
440.3145.10	Entretien des parcs, jardins et plantations	69'510.83		70'000.00		67'192.68	
440.3145.25	Entretien des places de jeux communales	18'259.40		20'000.00		19'897.15	
440.3145.30	Entretien des ronds-points	24'143.09		30'000.00		20'366.05	
440.3145.40	Entretien du cimetière	19'246.80		20'000.00		2'416.60	
440.3182.00	Télécommunications	404.00		500.00		433.15	
440.3186.00	Assurances véhicules	3'358.60		4'400.00		4'373.41	
440.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	-		-		1'361.75	
440.3526.00	SANE - Participation	1'142.40		1'300.00		1'142.35	
440.3804.00	Attribution au fonds de réserve "Arborisation"	1'600.00		5'000.00		-	
440.4272.00	Redevances, concessions cimetière		5'933.00		3'300.00		6'095.10
440.4356.00	Replantation d'arbres sur le territoire communal		1'600.00		5'000.00		-
440.4359.00	Prestations diverses		7'551.90		14'000.00		-
440.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		45'694.35		5'600.00		22'706.95
440.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		-		-		5'945.00
440.4516.00	Subside du canton		12'500.00		12'500.00		-
440.4656.00	Subvention Unisanté Parc Dôle		-		-		4'000.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	ORDURES ET DECHETS	2'114'868.98	2'064'094.17	2'285'800.00	2'213'300.00	2'085'529.13	2'030'882.48
450	Ordures ménagères	924'976.88	924'976.88	965'000.00	965'000.00	874'134.86	874'134.86
450.3115.00	Containers, bennes à déchets	43'947.37		50'000.00		45'191.75	
450.3188.00	Frais transports & collectes	351'034.39		360'000.00		347'500.99	
450.3526.00	Taxes élimination ordures	474'473.12		495'000.00		425'070.12	
450.3526.10	SADEC - Participation	55'522.00		60'000.00		56'372.00	
450.4342.20	Rétrocession taxe au sac		579'563.83		640'000.00		564'857.60
450.4342.30	Rétrocession SADEC bonus route-rail		16'657.00		17'000.00		16'912.00
450.4342.40	Rétrocession SADEC diagnostic biodéchets		-		-		6'720.00
450.4359.00	Prestations diverses		800.00		500.00		320.00
450.4818.00	Prélèvement au fonds de réserve "Déchets"		327'956.05		307'500.00		285'325.26
451	Déchèterie	1'137'656.24	1'137'656.24	1'247'800.00	1'247'800.00	1'155'098.82	1'155'098.82
451.3011.00	Traitements	177'775.65		177'950.00		163'554.30	
451.3011.10	Traitements des auxiliaires	9'002.25		-		-	
451.3030.00	Cotisations AVS - AI	17'257.85		16'750.00		14'439.54	
451.3040.00	Cotisations caisse de pension	28'182.22		29'050.00		25'150.35	
451.3050.00	Assurances accidents & maladie	9'008.93		8'800.00		7'552.55	
451.3080.00	Personnel intérimaire	9'560.89		10'000.00		10'946.18	
451.3102.00	Communication déchets	10'565.95		10'600.00		5'715.51	
451.3123.00	Achats d'électricité	5'615.60		15'000.00		3'788.72	
451.3133.00	Produits de nettoyage, fournitures	2'636.55		2'500.00		-	
451.3141.00	Entretien de la déchèterie	7'023.12		15'000.00		4'696.74	
451.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	3'028.73		8'000.00		6'317.70	
451.3156.00	Entretien d'équipements et de matériel spécialisé	31.43		1'800.00		-	
451.3182.00	Télécommunications	261.07		400.00		394.35	
451.3186.00	Assurances véhicules	810.60		850.00		563.55	
451.3186.10	Assurances immeubles	9'818.79		3'950.00		-	
451.3188.00	Frais de transports et location bennes	190'124.62		220'000.00		189'408.53	
451.3188.10	Broyage et tamisage	-		-		35'143.70	
451.3189.00	Conciergerie par entreprises extérieures	1'570.00		3'000.00		-	
451.3192.00	Taxes véhicules	108.00		150.00		108.00	
451.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	50'634.21		9'150.00		-	
451.3312.00	Amortissements patrimoine adm. - Déchèterie	237'674.92		272'050.00		-	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451.3526.00	Taxes éliminations	79'681.80		110'000.00		69'433.25	
451.3818.00	Attribution au fonds de réserve "Déchets"	235'333.06		295'550.00		610'285.85	
451.3909.00	Imputations - Intérêts Déchèterie	51'950.00		37'250.00		7'600.00	
451.4249.00	Gains comptables		-		-		4'563.89
451.4271.00	Loyer ressourcerie		61'874.20		61'000.00		33'491.70
451.4342.00	Taxes et redevances déchèterie		79'091.55		142'000.00		150'405.88
451.4342.10	Taxe forfaitaire habitants		758'380.00		809'200.00		729'960.00
451.4342.20	Taxe forfaitaire entreprises		234'800.00		230'000.00		231'600.00
451.4359.00	Prestations diverses		2'409.29		5'600.00		4'464.50
451.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		1'101.20		-		612.85
452	Déchets particuliers et littering	52'235.86	1'461.05	73'000.00	500.00	56'295.45	1'648.80
452.3188.00	Frais de transports et location bennes	7'142.15		19'000.00		8'176.55	
452.3524.00	Déchets carnés	3'511.81		5'000.00		3'858.75	
452.3526.00	Taxes éliminations	41'581.90		49'000.00		44'260.15	
452.4359.00	Prestations diverses		99.20		-		-
452.4654.00	Déchets carnés - Remboursement		1'361.85		500.00		1'648.80
46	RESEAU D'EGOUTS - EPURATION	2'875'366.82	2'875'366.82	2'524'250.00	2'524'250.00	1'948'200.10	1'948'200.10
460	Réseau d'égouts - épuration	2'875'366.82	2'875'366.82	2'524'250.00	2'524'250.00	1'948'200.10	1'948'200.10
460.3011.00	Traitements	310'082.15		326'350.00		352'906.95	
460.3030.00	Cotisations AVS - AI	27'751.96		30'650.00		28'077.79	
460.3031.00	Allocations familiales communales	-		-		100.00	
460.3040.00	Cotisations caisse de pension	47'186.67		53'600.00		45'387.70	
460.3050.00	Assurances accidents & maladie	14'687.04		16'100.00		13'837.00	
460.3069.00	Remboursements de frais	355.00		600.00		415.40	
460.3123.00	Achats d'électricité	1'870.29		3'200.00		1'709.47	
460.3144.00	Entretien du réseau d'égouts	157'909.20		265'000.00		211'929.92	
460.3311.00	Amortissements du patrimoine administratif	17'194.57		72'000.00		17'194.57	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460.3526.00	APEC - Participation	1'771'195.95		1'731'950.00		1'258'791.30	
460.3811.10	Attribution au fonds de réserve "Egouts"	499'133.99		-		-	
460.3901.00	Imputations internes - Gestion	11'600.00		11'600.00		11'600.00	
460.3909.00	Imputations internes - Intérêts	16'400.00		13'200.00		6'250.00	
460.4341.00	Taxes de raccordement au réseau d'égouts		914'997.15		472'800.00		133'495.35
460.4342.00	Taxes annuelles d'entretien du réseau d'égouts		175'982.35		190'000.00		191'033.10
460.4342.10	Taxes annuelles d'épuration		870'684.40		936'000.00		946'588.95
460.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		13'191.37		-		51'864.28
460.4811.00	Prélèvement au fonds de réserve égouts		-		129'500.00		313'016.07
460.4811.10	Prélèvement au fonds de réserve épuration		900'511.55		795'950.00		312'202.35
47	COURS D'EAU	506.50	-	10'000.00	-	9'245.60	-
470	Cours d'eau, rives	506.50	-	10'000.00	-	9'245.60	-
470.3147.00	Entretien des cours d'eau et des rives du lac	506.50		10'000.00		9'245.60	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	6'915'223.83	604'070.59	7'348'300.00	642'100.00	6'292'771.53	586'912.90
50	ADMINISTRATION	56'335.00		141'750.00		62'344.90	
500	Conseil d'établissement	5'360.00		3'000.00		3'687.50	
500.3003.10	Indemnités conseil d'établissement	5'360.00		3'000.00		3'687.50	
501	Transports	50'975.00		138'750.00		58'657.40	
501.3188.00	CarPostal - transports scolaires	22'367.00		93'750.00		17'852.40	
501.3662.00	Subventions transports scolaires	28'608.00		45'000.00		40'805.00	
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	3'920'440.47	351'665.49	4'108'650.00	378'700.00	3'436'921.22	334'600.00
511	Administration	30'790.24		40'400.00		11'740.28	
511.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis mortuaires	-		2'700.00		-	
511.3111.00	Achats mobilier scolaire, administratif	20'890.45		25'000.00		1'030.30	
511.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	129.60		3'000.00		969.55	
511.3182.00	Télécommunications - Internet	483.00		500.00		483.00	
511.3186.00	Assurances accidents élèves	9'287.19		9'200.00		9'257.43	
512	Administration	-		-		5'989.85	
512.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	-		-		5'989.85	
513	Bâtiments scolaires	3'615'040.00	266'615.30	3'765'600.00	268'600.00	3'163'454.85	256'677.10
513.3011.00	Traitements des concierges	368'095.90		358'950.00		351'988.45	
513.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	409'925.99		409'850.00		400'237.41	
513.3011.30	Traitements apprentis	-		-		11'804.60	
513.3030.00	Cotisations AVS - AI	70'075.64		72'200.00		69'659.43	
513.3031.00	Allocations familiales communales	500.00		150.00		240.00	
513.3040.00	Cotisations caisse de pension	84'080.96		83'600.00		77'517.56	
513.3050.00	Assurances accidents & maladie	28'817.88		29'550.00		26'060.03	
513.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	1'393.50		2'200.00		1'932.95	
513.3122.00	Achats de gaz	55'692.58		74'000.00		59'683.00	
513.3123.00	Achats d'électricité	259'156.28		179'000.00		77'919.30	
513.3124.10	Chauffage à distance "Les Tuillières"	53'014.65		56'200.00		37'087.95	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
513.3124.20	Chauffage à distance "Les Perrereets"	212'108.20		315'000.00		176'291.30	
513.3163.00	Location Portakabins Mauverney	47'818.80		48'000.00		47'818.80	
513.3186.00	Assurances immeubles	69'474.35		65'200.00		64'502.92	
513.3189.00	Conciergerie par entreprises extérieures	19'536.80		28'000.00		12'189.25	
513.3189.10	Frais de surveillance	13'276.15		15'000.00		2'500.93	
513.3312.00	Amortissements du collège des Perrereets	625'264.24		723'500.00		565'492.50	
513.3312.20	Amortissements du collège de Mauverney	142'418.10		91'650.00		135'271.10	
513.3312.30	Amortissements du collège Les Tuillières	643'080.65		638'900.00		635'381.55	
513.3313.00	Amortissements matériel, mobilier, machines, véhicules	21'038.48		41'650.00		7'141.95	
513.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	44'689.07		34'100.00		42'469.83	
513.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	226'381.78		238'050.00		191'964.04	
513.3909.00	Imputations - Intérêts des emprunts	219'200.00		260'850.00		168'300.00	
513.4271.20	Location des bâtiments de service (concierges)		54'600.00		54'600.00		54'600.00
513.4271.35	Perrereets - 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
513.4351.00	Ventes d'énergie		5'674.65		25'000.00		-
513.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		17'340.65		-		13'077.10
515	Ecolages	6'608.25	16'000.80	2'600.00	51'800.00	9'383.35	7'150.10
515.3522.00	Finances d'écolages	6'608.25		2'600.00		9'383.35	
515.4512.00	Part. canton frais liés scolarisation des enfants requérants		11'234.25		49'200.00		-
515.4522.00	Finances d'écolages		4'766.55		2'600.00		7'150.10
516	Préventions	7'723.80		10'950.00		6'212.20	
516.3185.00	Programmes de préventions	7'723.80		10'950.00		6'212.20	
517	Activités diverses	63'788.17	32'178.19	81'900.00	19'500.00	59'944.69	19'226.40
517.3011.10	Traitements devoirs parrainés	-		-		2'610.00	
517.3012.00	Traitements Sports Scolaires Facultatifs	7'697.45		13'000.00		14'805.80	
517.3030.00	Cotisations AVS - AI	709.49		1'250.00		1'334.21	
517.3050.00	Assurances accidents & maladie	1.87		500.00		6.61	
517.3103.00	Activités culturelles et chorale	22'544.03		24'750.00		11'477.30	
517.3103.10	Subsides pédagogiques	4'444.15		14'600.00		5'631.29	
517.3116.00	Education physique	1'979.55		1'250.00		1'185.00	
517.3170.00	Réceptions, manifestations	7'728.18		8'000.00		6'216.25	
517.3170.10	Fête du Chêne	18'683.45		18'550.00		13'150.23	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
517.3522.00	Devoirs parrainés	-		-		3'528.00	
517.4332.00	Devoirs parrainés - Participation des parents		-		-		2'017.70
517.4359.00	Recettes Fête du Chêne		5'740.79		5'300.00		1'714.30
517.4512.00	Subsides du SEPS/J+S		26'437.40		14'200.00		15'494.40
518	Médical	10'744.91		13'850.00		7'290.95	
518.3011.00	Traitements médecin scolaire	8'680.90		10'000.00		6'648.50	
518.3030.00	Cotisations AVS - AI	-		950.00		-	
518.3050.00	Assurances accidents & maladie	17.76		400.00		13.55	
518.3132.00	Pharmacie - Education santé	2'046.25		2'500.00		628.90	
519	Camps scolaires	185'745.10	36'871.20	193'350.00	38'800.00	172'905.05	51'546.40
519.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	259.00		-		132.00	
519.3522.00	Camps scolaires	147'015.90		132'650.00		131'498.40	
519.3522.10	Courses d'école, sorties culturelles et/ou sportives	38'470.20		60'700.00		41'274.65	
519.4331.00	Participation des parents		20'670.00		20'500.00		18'517.00
519.4512.00	Subsides camps scolaires		16'201.20		18'300.00		33'029.40
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	2'557'902.37	228'840.55	2'665'200.00	185'500.00	2'428'802.38	227'476.25
520	Enseignement secondaire	16'788.16		22'150.00		15'015.67	
520.3111.00	Achats mobilier scolaire, administratif	10'257.35		15'000.00		6'198.65	
520.3151.00	Entretien du mobilier et machines de bureau	1'419.15		2'000.00		-	
520.3182.00	Télécommunications - TIFA	606.00		650.00		606.00	
520.3186.00	Assurances accidents élèves	4'005.21		4'000.00		4'141.37	
520.3512.00	Contrat de prestations - Secrétariat	-		-		3'485.75	
520.3512.10	Conseil des Délégués Secondaire	500.45		500.00		583.90	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
521	Activités diverses	45'175.92		46'600.00		34'106.50	
521.3012.00	Traitements Sports Scolaires Facultatifs	272.00		1'000.00		684.00	
521.3030.00	Cotisations AVS - AI	25.12		100.00		63.82	
521.3050.00	Assurances accidents & maladie	-		50.00		-	
521.3103.00	Activités culturelles	29'827.30		29'750.00		16'810.28	
521.3103.10	Subsides pédagogiques	1'458.00		1'600.00		1'600.00	
521.3116.00	Education physique	1'001.00		1'050.00		1'260.75	
521.3116.10	Sport facultatif	-		1'050.00		-	
521.3170.00	Réceptions, manifestations	12'592.50		12'000.00		13'687.65	
522	Restauration	39'731.15		32'800.00		73'400.20	
522.3131.00	Eldora - déficit d'exploitation	39'731.15		32'800.00		73'400.20	
523	Médical	20'045.75	-	19'550.00	-	9'744.35	4'500.00
523.3011.00	Traitements médecin scolaire	7'849.75		11'000.00		6'011.00	
523.3030.00	Cotisations AVS - AI	-		1'050.00		-	
523.3050.00	Assurances accidents & maladie	16.10		450.00		12.25	
523.3132.00	Pharmacie - Education santé	1'019.00		1'800.00		1'371.50	
523.3185.10	Préventions diverses - ETS secondaire	11'160.90		5'250.00		2'349.60	
523.4512.00	Participation du canton - préventions diverses		-		-		4'500.00
524	Camps scolaires	216'150.70	98'263.40	225'200.00	50'900.00	220'128.10	90'541.60
524.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	64.00		-		64.00	
524.3522.10	Camps scolaires	196'159.48		199'950.00		198'526.15	
524.3522.20	Courses d'école et activités sportives	19'927.22		25'250.00		21'537.95	
524.4331.00	Participation des parents		26'256.00		27'400.00		23'485.60
524.4512.00	Participation du canton		72'007.40		23'500.00		67'056.00
525	Ecolages	20'216.68	124'265.15	5'300.00	134'600.00	19'241.72	95'841.45
525.3522.00	Finances d'écolages	20'216.68		5'300.00		19'241.72	
525.4512.00	Part. canton frais liés scolarisation des enfants requérants		10'124.00		24'000.00		-
525.4522.00	Finances d'écolages		114'141.15		110'600.00		95'841.45

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
526	Bâtiments scolaires	2'199'794.01	6'312.00	2'313'600.00	-	2'057'165.84	36'593.20
526.3011.00	Traitements des concierges	281'109.10		282'600.00		271'863.40	
526.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	189'440.82		191'750.00		189'622.19	
526.3011.30	Traitements apprentis	10'945.65		14'300.00		10'456.55	
526.3030.00	Cotisations AVS - AI	43'629.53		45'900.00		40'485.94	
526.3031.00	Allocations familiales communales	240.00		250.00		240.00	
526.3040.00	Cotisations caisse de pension	48'024.16		49'900.00		45'271.27	
526.3050.00	Assurances accidents & maladie	18'192.37		18'800.00		15'165.58	
526.3069.00	Remboursements de frais, lavages linges	1'472.50		1'000.00		1'382.00	
526.3122.00	Achats de gaz	201.93		300.00		113.75	
526.3123.00	Achats d'électricité	207'855.55		218'000.00		182'887.40	
526.3124.20	Chauffage à distance "Grand-Champ"	262'774.40		354'000.00		229'735.10	
526.3186.00	Assurances immeubles	72'960.10		68'200.00		61'463.65	
526.3189.10	Frais de surveillance	5'561.05		8'000.00		4'606.42	
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	104'707.30		86'600.00		77'395.68	
526.3902.00	Imputations - Produits d'entretien	45'725.33		40'250.00		25'851.87	
526.3902.10	Imputations - Entretien des bâtiments scolaires	179'106.22		200'650.00		177'277.04	
526.3909.00	Imputations - Intérêts emprunts	31'500.00		36'750.00		27'000.00	
526.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		6'312.00		-		36'593.20
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	130'469.72	6'000.00	175'500.00	59'500.00	140'250.83	9'375.00
530	Enseignement spécialisé	130'469.72	6'000.00	175'500.00	59'500.00	140'250.83	9'375.00
530.3512.30	MATAS - participation frais de fonctionnement	-		300.00		-	
530.3522.10	Service psychopédagogique - Participation	82'591.00		83'750.00		82'243.70	
530.3522.20	PPLS La Dôle - Participation	6'199.65		7'250.00		6'718.50	
530.3522.30	Classes accueil - Participation	40'275.07		72'500.00		44'466.63	
530.3522.40	Classes accueil - Transports	1'404.00		11'700.00		6'822.00	
530.4512.00	Part. canton frais liés scolarisation des enfants requérants		-		59'500.00		-
530.4512.10	Part. Canton élèves intégrés MR		6'000.00		-		-
530.4522.00	Classes accueil - Transports - Part. communes		-		-		9'375.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	18'167.35		19'600.00		19'804.45	
540	Orientation professionnelle	18'167.35		19'600.00		19'804.45	
540.3522.10	Office d'Orientation Scolaire et Professionnelle	18'167.35		19'600.00		19'804.45	
56	MEDICAL ET DENTAIRE	61'532.40	4'051.20	61'750.00	5'250.00	59'008.80	3'123.60
560	Service médical et dentaire	61'532.40	4'051.20	61'750.00	5'250.00	59'008.80	3'123.60
560.3524.00	Clinique dentaire - Participation	57'481.20		56'500.00		55'885.20	
560.3524.10	Soins dentaires	4'051.20		5'250.00		3'123.60	
560.4320.00	Facturation de soins dentaires		4'051.20		5'250.00		3'123.60
58	TEMPLES ET CULTES	170'376.52	13'513.35	175'850.00	13'150.00	145'638.95	12'338.05
580	Temples et cultes	170'376.52	13'513.35	175'850.00	13'150.00	145'638.95	12'338.05
580.3011.10	Traitements des concierges auxiliaires	24'384.96		18'250.00		17'764.68	
580.3012.00	Traitements des organistes - Église Évangélique Réformée	25'472.10		25'550.00		24'735.60	
580.3013.00	Traitements des organistes - Communauté catholique	8'219.40		6'500.00		6'437.95	
580.3013.20	Traitements divers	-		3'600.00		720.00	
580.3030.00	Cotisations AVS - AI	4'400.82		4'450.00		3'811.44	
580.3040.00	Cotisations caisse de pension	3'284.85		1'500.00		2'177.96	
580.3050.00	Assurances accidents & maladie	1'003.37		1'850.00		685.85	
580.3123.00	Achats d'électricité	10'358.02		12'000.00		10'754.15	
580.3124.00	Achats de mazout Temple	15'149.60		24'700.00		17'288.35	
580.3131.00	Fournitures culte et messe	4'976.65		5'700.00		4'052.45	
580.3141.00	Entretien des bâtiments	24'481.10		14'000.00		9'950.15	
580.3186.00	Assurances immeubles	8'888.94		8'450.00		8'057.16	
580.3312.00	Amortissements rénovation Orgue du Temple	20'588.51		20'600.00		20'588.96	
580.3315.00	Amortissements de subventions d'investissements	16'667.00		25'900.00		16'667.00	
580.3522.00	Paroisse langue allemande	1'051.20		1'100.00		997.25	
580.3909.00	Imputations - Intérêts Eglise	1'450.00		1'700.00		950.00	
580.4522.00	Part. de Vich et Coinsins à la Chapelle catholique		6'109.60		5'200.00		5'108.05
580.4522.10	Part. de Vich et Coinsins au traitement des organistes		7'403.75		7'950.00		7'230.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	4'565'907.54	675'490.66	4'570'050.00	658'250.00	4'166'079.24	695'654.95
60	ADMINISTRATION	2'160'841.76	63'765.20	2'062'750.00	-	2'064'585.01	28'202.64
600	Administration	2'160'841.76	63'765.20	2'062'750.00	-	2'064'585.01	28'202.64
600.3511.10	Péréquation - réforme policière - répartition du solde	885'645.20		885'650.00		840'367.00	
600.3511.20	Péréquation - charges pour commune sans police	1'177'082.80		1'177'100.00		1'125'795.00	
600.3511.35	Péréquation - réforme policière - Solde année précédente	125.00		-		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	97'988.76		-		-	
600.4521.65	Péréquation - réforme policière - Solde année en cours		63'402.04		-		27'249.80
600.4521.70	Péréquation - charges commune sans police - Rétro année préc		363.16		-		952.84
61	SERVICE DE LA POPULATION	973'021.14	343'936.56	1'025'100.00	376'250.00	782'492.52	476'844.15
611	Sécurité routière	36'202.72		40'000.00	1'800.00	33'405.60	-
611.3143.00	Signalisations, marquages, panneaux affichage	36'202.72		40'000.00		33'405.60	
611.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		-		1'800.00		-
612	Patrouilleurs scolaires	102'377.18	1'060.40	115'650.00	-	89'018.95	1'382.80
612.3012.00	Traitements	93'469.48		101'000.00		81'249.23	
612.3030.00	Cotisations AVS - AI	6'892.82		9'500.00		5'100.53	
612.3040.00	Cotisations caisse de pension	293.52		250.00		207.61	
612.3050.00	Assurances accidents & maladie	825.31		3'900.00		662.63	
612.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	896.05		1'000.00		1'798.95	
612.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		1'060.40		-		1'382.80
613	Prévention et surveillance	53'578.50	1'404.00	71'700.00	1'400.00	77'675.30	1'819.80
613.3189.00	Prestations mandataires externes	51'790.55		69'700.00		76'843.75	
613.3651.00	Projets divers	1'787.95		2'000.00		831.55	
613.4359.00	Ventes et prestations diverses		1'404.00		1'400.00		1'819.80
614	Société de Sauvetage de Nyon	5'828.60		7'000.00		6'780.80	
614.3651.00	Participation Société de Sauvetage de Nyon	5'828.60		7'000.00		6'780.80	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
615	Sécurité publique	775'034.14	341'472.16	790'750.00	373'050.00	575'611.87	473'641.55
615.3011.00	Traitements	525'003.75		526'700.00		352'280.70	
615.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	-		-		53'630.55	
615.3030.00	Cotisations AVS - AI	46'565.69		49'500.00		37'886.05	
615.3031.00	Allocations familiales communales	1'760.00		1'450.00		1'480.00	
615.3040.00	Cotisations caisse de pension	77'174.39		86'750.00		62'528.50	
615.3050.00	Assurances accidents & maladie	19'252.14		20'250.00		14'218.75	
615.3069.00	Remboursements de frais	2'525.25		4'000.00		2'099.25	
615.3069.10	Remboursements de frais - nettoyages vêtements	2'000.00		2'950.00		2'034.50	
615.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	4'025.30		6'000.00		1'250.85	
615.3102.00	Livres, journaux, documentation, lois, avis officiels	143.75		1'000.00		1'326.90	
615.3115.00	Achats de véhicules - Leasing	-		-		4'383.25	
615.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé	15'671.33		26'500.00		15'565.95	
615.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	1'470.65		5'000.00		2'166.04	
615.3182.00	Télécommunications	3'905.36		3'000.00		3'457.56	
615.3183.00	Frais cartes crédit	268.57		1'000.00		1'058.03	
615.3185.10	Honoraires, conseils et études	46'623.35		44'000.00		-	
615.3186.00	Assurances véhicules	1'390.70		1'800.00		1'681.79	
615.3188.00	Frais de transport et garde-meuble	12'500.00		4'000.00		1'292.40	
615.3189.00	Emoluments divers	948.75		3'000.00		8'344.96	
615.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	13'805.16		3'850.00		8'925.84	
615.4064.00	Taxes sur les appareils automatiques		1'130.00		2'000.00		300.00
615.4101.00	Patentes boissons		15'200.00		5'600.00		14'800.00
615.4101.10	Patentes tabacs		2'750.00		200.00		2'875.00
615.4272.00	Autorisations de stationner		-		-		72'381.50
615.4312.00	Permissions établissements publics, procédés de réclame		23'879.15		38'000.00		20'439.00
615.4312.10	Emoluments sur auberges et débits de boissons		66'170.40		55'000.00		68'146.05
615.4359.00	Ventes & Prestations diverses		3'575.90		7'250.00		7'308.00
615.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		22'921.60		-		-
615.4362.00	Remboursement frais amendes, sommations		35'440.00		35'000.00		25'295.00
615.4370.00	Amendes		130'895.11		180'000.00		226'502.00
615.4659.00	Emoluments OP		39'510.00		50'000.00		35'595.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
62	CONTROLE DES HABITANTS	689'272.67	267'788.90	718'650.00	282'000.00	644'836.32	190'608.16
620	Contrôle des habitants	689'272.67	267'788.90	718'650.00	282'000.00	644'836.32	190'608.16
620.3003.00	Indemnités Commission de naturalisation	4'207.00		13'550.00		9'644.83	
620.3011.00	Traitements	428'814.35		447'000.00		411'142.20	
620.3030.00	Cotisations AVS - AI	38'641.90		42'250.00		38'561.92	
620.3031.00	Allocations familiales communales	160.00		200.00		240.00	
620.3040.00	Cotisations caisse de pension	67'024.52		72'300.00		64'114.20	
620.3050.00	Assurances accidents & maladie	16'082.44		17'300.00		14'407.39	
620.3069.00	Remboursements de frais	101.50		1'200.00		128.70	
620.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	-		500.00		200.00	
620.3183.00	Frais cartes crédit	2'144.96		4'350.00		1'654.03	
620.3191.00	Etat, assignations permis étrangers - CI	132'096.00		120'000.00		104'743.05	
620.4312.00	Emoluments - Permis étrangers - CI		173'732.00		166'000.00		161'108.16
620.4312.10	Emoluments Contrôle des habitants		61'225.00		116'000.00		-
620.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		11'231.90		-		-
620.4391.00	Emoluments Naturalisations		21'600.00		-		29'500.00
63	POLICE SANITAIRE	3'564.36		6'500.00		3'967.00	
630	Police sanitaire	3'564.36		6'500.00		3'967.00	
630.3003.00	Indemnités commission de salubrité	1'024.00		4'000.00		1'467.00	
630.3011.10	Indemnités contrôleur des champignons	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
630.3030.00	Cotisations AVS - AI	40.36		-		-	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
64	INHUMATIONS	34'991.70		33'600.00		34'289.05	
640	Service des inhumations	34'991.70		33'600.00		34'289.05	
640.3188.00	Pompes funèbres	9'201.65		7'500.00		10'828.20	
640.3524.00	Centre funéraire régional	25'790.05		26'100.00		23'460.85	
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	419'160.90		430'400.00		364'474.55	
650	Défense contre l'incendie	419'160.90		430'400.00		364'474.55	
650.3521.10	Participation au SDIS	419'160.90		430'400.00		364'474.55	
66	PROTECTION CIVILE	285'055.01		293'050.00		271'434.79	
660	Protection civile	285'055.01		293'050.00		271'434.79	
660.3186.00	Assurances immeubles	2'204.01		2'100.00		1'782.39	
660.3521.10	Participation à la région PCi	282'851.00		290'950.00		269'652.40	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	20'177'877.09	1'794'965.42	20'472'000.00	1'001'550.00	18'869'319.26	2'173'377.66
70	SERVICE ADMINISTRATIF		-		-		29'796.75
705	Agence d'assurances sociales		-		-		29'796.75
705.4525.00	AAS - Excédent exercice précédent		-		-		29'796.75
71	ACCUEIL DE L'ENFANCE	7'113'338.39	835'792.28	7'177'200.00	934'200.00	6'447'354.59	787'500.45
710	Accueil de l'enfance	395'103.32	4'765.40	394'200.00	10'700.00	322'091.69	11'410.40
710.3011.00	Traitements	275'718.05		276'000.00		229'020.05	
710.3011.20	Traitements du personnel auxiliaire	6'424.08		5'450.00		526.87	
710.3030.00	Cotisations AVS - AI	26'133.83		26'450.00		21'293.13	
710.3031.00	Allocations familiales communales	1'920.00		1'200.00		1'420.00	
710.3040.00	Cotisations caisse de pension	45'820.70		46'850.00		37'530.61	
710.3050.00	Assurances accidents & maladie	10'866.49		10'850.00		7'991.08	
710.3069.00	Remboursements de frais	227.10		100.00		218.80	
710.3116.00	Achats d'équipements et de matériel spécialisé (AFJ)	8'192.54		6'000.00		6'006.60	
710.3182.00	Télécommunications	1'012.63		950.00		619.55	
710.3185.00	Honoraires et frais d'expertise-conseil Primokiz	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
710.3655.00	Subvention Jardins Educatif	3'100.00		3'100.00		3'100.00	
710.3655.10	Subside communal Projet "Aïkicom"	10'620.00		11'250.00		10'485.00	
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)	2'867.90		3'800.00		1'680.00	
710.4332.30	Participation des parents projet Aïkicom		2'100.00		6'350.00		4'652.40
710.4512.00	Soutien pré-scolaire élèves allophones (MP) subvention cant.		2'665.40		3'800.00		3'258.00
710.4653.00	Subvention aux frais d'honoraires Primokiz		-		550.00		3'500.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
711	Réseau d'Accueil des Toblerones (RAT)	4'246'301.40		4'098'200.00	-	4'095'458.85	982.00
711.3515.00	FAJE - Participation communale	68'490.00		67'250.00		66'530.00	
711.3655.00	RAT - Participation structure administrative	171'225.00		174'200.00		166'325.00	
711.3655.10	RAT - Frais de pension accueil collectif parascolaire	1'214'517.80		1'068'350.00		1'175'713.75	
711.3655.20	RAT - Frais de pension accueil collectif préscolaire	1'801'044.20		1'850'150.00		1'480'404.85	
711.3655.30	RAT - Frais de pension accueil familial de jour	926'090.55		908'250.00		1'153'630.80	
711.3655.40	RAT - Frais de pension enfants hors réseau	64'933.85		30'000.00		52'854.45	
711.4525.10	Excédent recette exercice précédent - Frais hors réseau		-		-		982.00
712	Pause dej'	393'097.73	281'433.30	410'050.00	297'150.00	348'600.92	269'769.00
712.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	187'940.21		209'250.00		187'781.55	
712.3030.00	Cotisations AVS - AI	17'265.47		19'650.00		16'710.69	
712.3040.00	Cotisations caisse de pension	4'660.05		4'450.00		4'049.07	
712.3050.00	Assurances accidents & maladie	6'823.85		8'050.00		6'231.91	
712.3069.00	Remboursements de frais	480.00		550.00		480.00	
712.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	109.85		500.00		-	
712.3116.10	Renouvellement vaisselle	992.85		1'300.00		84.40	
712.3182.00	Télécommunications	901.65		900.00		901.05	
712.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	274.00		-		-	
712.3665.10	Achats repas Pause Déj'	173'649.80		165'400.00		132'362.25	
712.4332.00	Participation des parents Pause Déj'		280'298.10		297'150.00		264'241.60
712.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		1'135.20		-		660.65
712.4512.00	Part. du canton aux traitements Pause Déj.		-		-		4'866.75
713	Devoirs accompagnés	50'419.15	15'423.00	72'050.00	18'250.00	43'787.53	11'946.80
713.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	44'877.90		63'200.00		39'328.93	
713.3030.00	Cotisations AVS - AI	3'376.80		5'950.00		2'927.88	
713.3040.00	Cotisations caisse de pension	810.52		250.00		304.02	
713.3050.00	Assurances accidents & maladie	1'255.78		2'450.00		976.65	
713.3182.00	Télécommunications	98.15		200.00		136.05	
713.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	-		-		114.00	
713.4249.00	Gains comptables		-		-		189.00
713.4332.00	Participation des parents Devoirs accompagnés		15'423.00		18'250.00		11'729.00
713.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		-		-		28.80

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
714	Centre aéré	74'125.48	49'567.50	78'450.00	55'850.00	63'768.22	45'995.00
714.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	50'480.90		51'700.00		42'727.50	
714.3030.00	Cotisations AVS - AI	4'771.91		4'900.00		4'021.95	
714.3050.00	Assurances accidents & maladie	1'462.17		2'000.00		945.02	
714.3182.00	Télécommunications	318.60		400.00		320.30	
714.3663.00	Activités, loisirs, transports, matériel divers, bricolage	14'192.80		14'700.00		12'741.10	
714.3665.10	Achats repas Centre aéré	2'899.10		4'750.00		3'012.35	
714.4332.00	Participation des parents Centre aéré		49'567.50		55'850.00		45'995.00
715	Jeunesse	1'407'577.07	211'287.08	1'463'500.00	209'650.00	1'450'330.97	445'397.25
715.3011.00	Traitements	782'176.95		800'100.00		658'031.25	
715.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	10'871.75		16'600.00		83'912.36	
715.3030.00	Cotisations AVS - AI	73'334.75		76'700.00		67'717.40	
715.3031.00	Allocations familiales communales	2'640.00		2'650.00		2'280.00	
715.3040.00	Cotisations caisse de pension	131'000.58		137'500.00		105'696.80	
715.3050.00	Assurances accidents & maladie	30'291.28		31'400.00		23'218.77	
715.3069.00	Remboursements de frais	5'336.50		6'750.00		4'287.65	
715.3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	190.65		2'250.00		677.45	
715.3182.00	Télécommunications	5'953.32		5'200.00		5'638.15	
715.3189.00	Projets prévention Office Jeunesse	10'586.91		11'000.00		2'822.80	
715.3522.00	Appuis scolaires	4'050.00		7'500.00		5'000.00	
715.3653.10	Subventions au Centre de loisirs des jeunes	287'700.00		287'700.00		225'600.00	
715.3653.20	Passeports vacances	7'500.00		11'900.00		10'057.85	
715.3654.10	Espace Prévention La Côte - Travailleur social	13'698.00		13'750.00		13'306.00	
715.3662.00	Aides individuelles aux familles	1'007.40		2'000.00		310.00	
715.3664.10	Réseau Jeunesse	447.10		1'500.00		352.85	
715.3664.20	Skatepark en fête	4'182.20		5'000.00		3'564.10	
715.3664.30	Parlement des Jeunes (Bourse aux projets)	86.10		5'500.00		3'109.90	
715.3664.40	Easy Vote	7'809.50		7'500.00		7'946.05	
715.3664.50	Relax Corner - Partenariat Ludothèque Nyon	13'000.00		13'000.00		2'380.00	
715.3664.70	Dîner Quizz Citoyen (Repas Jeunes 18 ans)	3'863.40		5'000.00		3'990.77	
715.3664.75	Pépinière	3'913.45		5'000.00		1'867.90	
715.3664.80	Gland ça Marche	7'937.23		8'000.00		4'140.22	
715.3665.00	Achats repas Relax' Resto	-		-		214'422.70	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
715.4332.00	Participation des parents Relax' Resto		-		-		231'463.00
715.4359.00	Recettes Gland ça marche		895.18		1'100.00		625.00
715.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		1'201.60		-		14'226.65
715.4512.10	Subventions Activ'Action versées par DGEJ		29'631.00		29'250.00		28'845.00
715.4522.00	Participation financière Conseillères écoles-familles AISE		87'867.15		87'750.00		83'206.30
715.4522.10	Participation financière Conseillères écoles-familles AISGE		87'867.15		87'750.00		83'206.30
715.4522.20	Participation financière stage HETS		3'825.00		3'800.00		3'825.00
716	Aide sociale communale	176'302.52	9'500.00	206'350.00		123'316.41	2'000.00
716.3011.00	Traitements	57'943.92		74'150.00		35'311.85	
716.3030.00	Cotisations AVS - AI	5'404.40		7'000.00		3'312.90	
716.3031.00	Allocations familiales communales	252.00		-		-	
716.3040.00	Cotisations caisse de pension	9'299.64		12'250.00		5'819.42	
716.3050.00	Assurances accidents & maladie	2'255.61		2'850.00		1'243.54	
716.3069.00	Remboursements de frais	130.69		-		18.06	
716.3182.00	Télécommunications	209.75		750.00		446.40	
716.3183.00	Frais bancaires	19.00		-		18.95	
716.3655.00	Mandat Pro Senecture Lisières	25'850.00		28'350.00		-	
716.3659.00	Dons et subventions casuels	39'999.55		40'000.00		37'070.00	
716.3665.00	Aide sociale communale	4'036.65		12'000.00		3'101.54	
716.3665.10	Distribution sacs taxés naissances	17'955.31		15'000.00		21'685.20	
716.3665.20	Participation achats repas à domicile	10'965.00		14'000.00		13'307.50	
716.3809.00	Attribution au fonds de réserve "Fonds Cartier"	1'981.00		-		1'981.05	
716.4653.00	Participations et subventions de tiers		7'500.00		-		-
716.4690.00	Dons et legs		2'000.00		-		2'000.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
717	Relax'Resto	370'411.72	263'816.00	454'400.00	342'600.00	-	-
717.3011.10	Traitements du personnel auxiliaire	130'396.29		145'800.00		-	
717.3030.00	Cotisations AVS - AI	11'886.05		13'700.00		-	
717.3040.00	Cotisations caisse de pension	1'658.08		1'650.00		-	
717.3050.00	Assurances accidents & maladie	4'270.65		5'650.00		-	
717.3069.00	Remboursements de frais	760.10		400.00		-	
717.3116.00	Matériel divers (jeux, etc)	1'094.55		2'000.00		-	
717.3665.10	Achats repas Relax'Resto	220'346.00		285'200.00		-	
717.4332.00	Participation des parents Relax'Resto		262'855.60		342'600.00		-
717.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		960.40		-		-
72	PREVOYANCE SOCIALE	12'782'493.90	898'941.64	12'988'500.00		12'205'687.11	1'290'860.46
720	Prévoyance sociale	12'782'493.90	898'941.64	12'988'500.00		12'205'687.11	1'290'860.46
720.3515.05	Participation à la cohésion sociale - acomptes	12'736'075.00		12'947'900.00		12'159'687.00	
720.3515.70	Participation à la cohésion sociale - Solde année précédente	8'098.10		-		8'344.12	
720.3525.00	CSR - Participation	38'320.80		40'600.00		37'655.99	
720.4515.65	Participation à la cohésion sociale - Solde année en cours		898'941.64		-		1'284'768.67
720.4525.00	CSR - Excédent exercice précédent		-		-		6'091.79
73	SANTE PUBLIQUE	57'886.65	190.00	50'250.00		42'678.70	
730	Santé publique	57'886.65	190.00	50'250.00		42'678.70	
730.3011.00	Traitements	24'833.08		15'050.00		15'133.60	
730.3030.00	Cotisations AVS - AI	2'446.19		1'450.00		1'419.77	
730.3031.00	Allocations familiales communales	108.00		-		-	
730.3040.00	Cotisations caisse de pension	3'985.50		2'500.00		2'494.13	
730.3050.00	Assurances accidents & maladie	969.17		600.00		532.81	
730.3069.00	Remboursements de frais	56.01		-		7.74	
730.3109.00	Programme communal de santé	4'941.70		10'000.00		3'131.65	
730.3654.10	Espace Prévention La Côte	20'547.00		20'650.00		19'959.00	
730.4359.00	Recettes programme communal de santé		190.00		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
74	INTEGRATION	27'248.15	2'552.50	35'050.00	2'350.00	20'320.86	-
740	Commission d'intégration	12'248.15	2'552.50	20'050.00	2'350.00	5'320.86	-
740.3003.00	Indemnités commission d'intégration	5'670.00		5'200.00		3'668.35	
740.3189.00	Activités diverses	-		6'500.00		1'652.51	
740.3655.20	Charges fête multiculturelle	6'578.15		8'350.00		-	
740.4359.00	Recettes fête multiculturelle		2'552.50		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	114'310.00	57'489.00	130'000.00	65'000.00	131'778.00	65'220.00
760	Logement	114'310.00	57'489.00	130'000.00	65'000.00	131'778.00	65'220.00
760.3301.00	Créances et débiteurs (défalcatons)	-		-		1'338.00	
760.3665.00	Aide individuelle au logement	114'310.00		130'000.00		130'440.00	
760.4249.00	Gains comptables		334.00		-		-
760.4515.00	Aide individuelle au logement - part. canton		57'155.00		65'000.00		65'220.00
77	SENIORS	82'600.00		91'000.00		21'500.00	
770	Séniors	82'600.00		91'000.00		21'500.00	
770.3653.00	VIVAG	31'000.00		31'000.00		16'500.00	
770.3655.00	Projet "Vieillir chez soi"	50'000.00		50'000.00		5'000.00	
770.3655.10	Projet "Forum des aînés"	1'600.00		10'000.00		-	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	3'268'825.09	3'430'715.54	3'317'950.00	3'440'500.00	3'442'513.47	3'556'789.17
81	EAUX	1'778'360.62	1'778'360.62	1'655'150.00	1'655'150.00	1'576'207.95	1'576'207.95
810	Service des eaux	1'511'412.75	1'693'028.58	1'369'250.00	1'579'850.00	1'250'083.73	1'492'039.51
810.3011.00	Traitements	268'393.40		295'900.00		202'190.75	
810.3030.00	Cotisations AVS - AI	24'779.97		27'800.00		18'788.40	
810.3031.00	Allocations familiales communales	600.00		750.00		840.00	
810.3040.00	Cotisations caisse de pension	41'538.03		48'950.00		30'600.65	
810.3050.00	Assurances accidents & maladie	13'270.94		14'600.00		9'327.80	
810.3065.00	Frais d'habillement	1'418.51		1'500.00		1'068.87	
810.3069.00	Remboursements de frais	117.80		500.00		100.00	
810.3114.00	Achats et entretien compteurs	9'728.82		15'700.00		13'798.50	
810.3115.00	Achats de véhicules, engins et accessoires	4'675.13		10'000.00		5'917.92	
810.3121.00	Achats d'eau	117'052.56		80'000.00		62'534.21	
810.3133.10	Réservoirs - Frais exploitation	8'517.01		15'000.00		19'544.99	
810.3144.00	Entretien du réseau d'eau	126'229.98		140'000.00		126'287.26	
810.3147.00	Entretien des fontaines	1'692.36		5'000.00		1'295.50	
810.3155.00	Entretien des véhicules, engins et accessoires	3'389.99		5'000.00		2'924.50	
810.3156.00	Contrats d'entretien	3'152.15		3'300.00		2'534.00	
810.3162.00	Redevance, soulte	220.00		900.00		220.00	
810.3182.00	Télécommunications	4'744.97		4'800.00		4'770.43	
810.3185.00	Honoraires analyses d'eau	14'784.97		15'000.00		11'690.00	
810.3185.20	Honoraires géomètres, ingénieurs, cadastre	54'388.09		55'000.00		54'448.30	
810.3186.00	Assurances immeubles	3'019.44		2'850.00		2'444.26	
810.3186.10	Assurances véhicules	1'996.10		2'000.00		2'583.66	
810.3192.00	Taxes véhicules	1'562.10		1'600.00		1'562.10	
810.3301.00	Créances et débiteurs (défalcations)	-		-		692.58	
810.3329.00	Amortissements du service des eaux	226'553.04		243'800.00		207'262.29	
810.3526.00	SAPAN - Participation	115'124.00		160'000.00		115'124.00	
810.3811.00	Attribution au fonds de réserve "Eau"	426'163.39		183'400.00		322'782.76	
810.3901.00	Imputations internes - Gestion	11'600.00		11'600.00		11'600.00	
810.3909.00	Imputations internes - Intérêts	26'700.00		24'300.00		17'150.00	

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
810.4249.00	Gains comptables		692.58		-		-
810.4273.00	Taxes annuelles d'abonnement		54'935.20		54'050.00		54'516.65
810.4273.10	Ventes sous-compteurs		500.00				500.00
810.4341.00	Taxes de raccordement au réseau d'eau		366'358.80		189'200.00		53'398.15
810.4351.00	Ventes d'eau		1'270'334.40		1'336'600.00		1'383'398.21
810.4361.00	Remboursements de traitements et de charges sociales		207.60		-		-
810.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		-		-		226.50
815	Sidemo	266'947.87	85'332.04	285'900.00	75'300.00	326'124.22	84'168.44
815.3121.00	Achats d'eau	15'436.66		30'000.00		23'237.11	
815.3123.00	Achats d'électricité	72'075.90		65'000.00		50'015.29	
815.3133.00	Produits de traitements	20'040.00		25'000.00		21'238.55	
815.3141.00	Entretien des bâtiments	12'885.60		15'000.00		34'707.03	
815.3156.00	Contrats d'entretien	28'138.17		28'600.00		27'475.56	
815.3156.10	Entretien du matériel exploitation	27'515.98		29'500.00		28'426.80	
815.3182.00	Télécommunications	2'822.22		3'000.00		2'773.04	
815.3185.00	Honoraires analyses d'eau	12'341.77		15'000.00		12'654.40	
815.3185.10	Honoraires juridiques, avocat	-		10'000.00		-	
815.3185.20	Honoraires géomètres, ingénieurs, cadastre	60'700.06		50'000.00		58'310.40	
815.3186.00	Assurances immeubles	5'111.05		4'800.00		4'282.13	
815.3189.00	Frais divers	9'880.46		10'000.00		63'003.91	
815.4363.00	Remboursements dommages (accidents, vandalisme,...)		2'148.79		-		5'035.89
815.4526.00	Participation Arzier-le-Muids & Genolier		83'183.25		75'300.00		79'132.55
82	ELECTRICITE	1'490'464.47	1'652'354.92	1'662'800.00	1'785'350.00	1'866'305.52	1'980'581.22
821	Eclairage public	257'876.75	419'767.20	330'000.00	452'550.00	261'155.10	375'430.80
821.3123.00	Achats d'électricité	114'396.70		180'000.00		113'267.90	
821.3143.00	Entretien de l'éclairage public	120'843.70		125'000.00		109'467.25	
821.3143.20	Eclairage de Noël	22'636.35		25'000.00		38'419.95	
821.4342.00	Taxe sur l'éclairage public		408'687.25		444'300.00		367'180.80
821.4363.00	Remboursement dommages (assurances, vandalisme,...)		2'829.95		-		-
821.4659.00	Autres participations et subventions diverses de tiers		8'250.00		8'250.00		8'250.00

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
822	Efficacités énergétiques & Energies renouvelables	721'734.00	721'734.00	777'500.00	777'500.00	1'104'397.60	1'104'397.60
822.3003.00	Indemnités Commission du développement durable	970.00		2'500.00		1'400.00	
822.3185.00	Honoraires - Cité de l'Energie	-		6'000.00		15'249.50	
822.3193.00	Cotisations "Cité de l'énergie"	3'500.00		4'500.00		2'600.00	
822.3329.00	Autres amortissements du patrimoine administratif	-		136'400.00		728'975.85	
822.3656.00	Subventions pour "Efficacités énergétiques"	384'430.65		400'000.00		333'318.80	
822.3656.10	Subvent. Efficacités énergétiques - propre usage	21'938.60		35'000.00		22'853.45	
822.3818.00	Attribution au fonds de réserve "Efficacités énergétiques"	310'894.75		193'100.00		-	
822.4342.00	Taxes pour les énergies renouvelables		715'078.00		777'500.00		642'541.26
822.4516.00	Participation du canton		-		-		4'000.00
822.4656.00	Participations et subventions de tiers		6'656.00		-		17'440.00
822.4818.00	Prélèvement du fonds de réserve "Efficacités énergétiques"		-		-		440'416.34
823	Développement durable	510'853.72	510'853.72	555'300.00	555'300.00	500'752.82	500'752.82
823.3329.00	Autres amortissements du patrimoine administratif	6'293.45		25'300.00		16'881.95	
823.3656.00	Subventions pour Développement durable	187'693.58		266'600.00		242'410.05	
823.3656.10	Subvent. Développement durable - propre usage	76'117.25		82'000.00		110'093.85	
823.3818.00	Attribution au fonds de réserve "Développement durable"	229'983.49		170'400.00		125'570.72	
823.3902.00	Imputations interne - Littering (Développement Durable)	10'765.95		11'000.00		5'796.25	
823.4342.00	Taxes pour le développement durable		510'853.72		555'300.00		459'020.04
823.4516.00	Participation du canton		-		-		41'580.80
823.4656.00	Participations et subventions de tiers		-		-		151.98

Nature	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	CHARGES	77'830'604.01		78'506'750.00		73'790'634.09	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	16'386'347.20		17'250'450.00		15'038'490.74	
300	Autorités et commissions	767'799.55		752'850.00		753'022.03	
301	Personnel administratif et d'exploitation	11'783'122.99		12'326'150.00		10'861'928.58	
303	Assurances sociales	1'152'828.79		1'243'550.00		1'073'109.20	
304	Caisse de pensions et de prévoyance	1'811'636.30		1'954'150.00		1'633'452.63	
305	Assurances accidents et maladie	474'845.00		516'500.00		402'546.75	
306	Indemnisation et remboursement de frais	117'467.52		136'100.00		127'647.80	
308	Personnel intérimaire	9'560.89		10'000.00		10'946.18	
309	Autres charges des autorités et du personnel	269'086.16		311'150.00		175'837.57	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	9'921'274.13		10'911'350.00		9'282'599.03	
310	Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	288'481.20		363'550.00		234'700.43	
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	471'373.32		536'600.00		366'859.73	
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'638'404.24		1'916'300.00		1'307'880.85	
313	Autres fournitures et marchandises	308'693.61		328'250.00		361'495.55	
314	Entretien des immeubles, des terrains et des routes	2'568'525.16		2'764'300.00		2'448'559.79	
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	934'005.97		980'900.00		886'231.96	
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	194'594.75		259'650.00		170'224.90	
317	Réceptions et manifestations	235'656.89		265'800.00		195'796.91	
318	Honoraires et prestations de service	3'094'469.04		3'307'950.00		3'129'451.81	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	187'069.95		188'050.00		181'397.10	

Nature	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32	INTERETS PASSIFS	912'077.03		834'550.00		578'070.07	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	908'259.19		815'550.00		575'278.13	
329	Autres intérêts	3'817.84		19'000.00		2'791.94	
33	AMORTISSEMENTS	6'573'356.95		6'121'750.00		7'960'145.31	
330	Amortissements du patrimoine financier	1'500'586.72		622'950.00		2'544'868.81	
331	Amortissements du patrimoine administratif	4'744'079.95		4'987'300.00		4'384'028.66	
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	328'690.28		511'500.00		1'031'247.84	
35	REMBOURSEMENTS, PART. ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES	34'155'021.76		34'274'550.00		31'867'067.03	
351	Canton	15'705'721.16		15'854'400.00		14'990'095.68	
352	Communes et associations de communes	18'449'300.60		18'420'150.00		16'876'971.35	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	7'115'168.91		7'209'000.00		6'693'803.75	
365	Aides et subventions à des institutions privées	6'446'517.69		6'407'450.00		6'080'086.27	
366	Aides individuelles	668'651.22		801'550.00		613'717.48	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	1'705'089.68		857'800.00		1'568'599.13	
380	Attributions aux fonds et financements spéciaux	3'581.00		15'350.00		11'699.05	
381	Attributions aux financements spéciaux	1'701'508.68		842'450.00		1'556'900.08	
39	IMPUTATIONS INTERNES	1'062'268.35		1'047'300.00		801'859.03	
390	Imputations internes	1'062'268.35		1'047'300.00		801'859.03	

Nature	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	REVENUS		78'204'437.81		74'686'050.00		75'991'603.74
40	IMPOTS		50'622'459.08		48'360'950.00		47'364'255.61
400	Impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques		37'730'346.11		35'922'000.00		35'069'415.46
401	Impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales		6'355'024.35		5'880'000.00		6'090'934.20
402	Impôt foncier		3'183'907.45		3'125'000.00		3'092'516.35
404	Droits de mutations		1'967'520.40		1'838'000.00		1'715'929.45
405	Impôt sur les successions et les donations		1'056'731.90		967'000.00		884'374.80
406	Impôt sur les chiens et taxes appareils automatiques		127'365.15		125'950.00		125'390.95
409	Impôts récupérés après défalcatons		201'563.72		503'000.00		385'694.40
41	PATENTES		17'950.00		5'800.00		17'675.00
410	Patentes		17'950.00		5'800.00		17'675.00
42	REVENUS DU PATRIMOINE		2'610'675.89		2'619'300.00		2'290'261.85
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier		2'089.39		3'850.00		29'682.14
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier		1'599'256.78		1'460'000.00		1'137'444.41
424	Gains comptables		2'494.23		-		11'267.23
425	Revenus des prêts et participations du patrimoine adm.		25'313.00		144'200.00		144'212.50
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif		981'522.49		1'011'250.00		967'655.57
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		9'780'681.89		10'045'550.00		9'040'397.47
431	Emoluments		566'316.95		493'500.00		324'697.80
432	Soins médicaux		4'051.20		5'250.00		3'123.60
433	Ecolage		657'170.20		768'100.00		602'101.30
434	Taxes de raccordement et d'utilisation		6'346'212.05		6'180'800.00		5'660'739.39
435	Ventes et prestations de service		1'472'785.58		1'562'000.00		1'580'376.70
436	Remboursements de tiers		322'541.40		483'850.00		334'796.52
437	Amendes		130'895.11		180'000.00		226'502.00
439	Autres recettes		280'709.40		372'050.00		308'060.16

Nature	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES		1'148'211.05		1'236'350.00		1'045'941.05
441	Parts à des recettes cantonales (gains immob.)		1'148'211.05		1'236'350.00		1'045'941.05
45	PARTICIPATIONS ET REMBOURS. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES		11'628'806.80		10'008'050.00		11'685'384.83
451	Canton		1'920'291.50		1'265'950.00		2'365'873.66
452	Communes et associations de communes		9'708'515.30		8'742'100.00		9'319'511.17
46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS		101'732.15		109'800.00		92'402.88
465	Participations et subventions de tiers		99'732.15		109'800.00		90'402.88
469	Dons et Legs		2'000.00		-		2'000.00
48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX		1'231'652.60		1'252'950.00		3'653'426.02
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		3'185.00		20'000.00		20'000.00
481	Prélèvements sur les financements spéciaux		1'228'467.60		1'232'950.00		3'633'426.02
49	IMPUTATIONS INTERNES		1'062'268.35		1'047'300.00		801'859.03
490	Imputations internes		1'062'268.35		1'047'300.00		801'859.03

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS

Comptes	Préavis	Investissements à amortir	Crédits accordés	Solde bilan au 1.01.2023	Dépenses 2023	Dépenses cumulées au 31.12.2023	Subsides part. tiers 2023	Subsides/part. tiers total	Invest. Net au 31.12.2023	Durée amort.	Amort. oblig. 2023	Amort. sppl. 2023	Amort. cumulés au 31.12.23	Solde bilan au 31.12.23
INVESTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF														
9141.042	64/2009	Création d'une île de baignade et ses infrastructures au lieu-dit "Sous la Lignière"	458'000	-	-	304'491	-	-	304'491	1 / 30	-	-	304'491	-
9141.041	88/2010	Octroi d'un crédit de construction pour le réaménagement de la place de la Gare	4'286'020	648'000	-	3'992'658	-	125'383	3'867'275	30	36'000	-	3'255'275	612'000
9141.046	90/10+6/16	Infrastructures routières Commune-Borgeaud	4'902'690	2'402'090	-	6'224'008	-	1'258'865	4'965'144	30	141'305	-	2'704'359	2'260'785
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	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	-	17'504	234'557	10'408	10'408	224'149	5	7'096	-	224'149	-
9141.061	47/2013	Réalisation équipements En Vertelin	732'381	456'242	-	1'044'160	-	392'273	651'887	30	21'729	-	217'374	434'513
9141.064	66/2014	Prestations d'urbanistes et de spécialistes pour l'élaboration du plan partiel d'affectation (PPA) "Gare Sud"	249'912	-	5'120	241'601	-	3'400	238'201	5	5'120	-	238'201	-
9141.065	70/2014	Construction giratoire au lieu-dit "La Bergerie" (Route Suisse - Avenue du Mt-Blanc)	1'375'000	417'724	-	1'272'434	-	297'024	975'411	30	18'988	-	576'675	398'736
9141.066	71/2014	Etude pour le réaménagement du vieux-bourg	513'000	-	7'786	490'812	-	-	490'812	5	7'786	-	490'812	-
9141.068	82/2015	Démolition bâtiments ECA N° 674, 310, 842, 2029 et construction d'un passage inférieur piétons deux-roues légers à la gare CFF	5'810'088	4'033'565	-	6'735'073	192'600	1'475'552	5'259'521	30	166'998	-	1'585'554	3'673'967
9141.070	15/2017	Construction pour la mise en place d'une zone 30 km/h dans le secteur sud de la ville	760'000	577'844	-	716'154	-	-	716'154	30	24'078	-	162'388	553'766
9141.073	14/2017	Assainissement du réseau d'éclairage public	1'431'500	824'965	7'499	1'396'392	-	-	1'396'392	10	208'116	-	772'043	624'349
9141.074	23/2017	Assainissement du bruit dans le secteur "avenue du Mt-Blanc"	1'300'000	290'200	-	1'090'704	-	555'798	534'906	15	32'250	-	276'956	257'950
9141.075	25/2017	Construction pour le réaménagement du chemin des Magnenets	740'000	561'044	-	689'195	-	11'043	678'152	30	23'378	-	140'486	537'666
9141.076	31/2017	Création d'un cheminement historique "sur les terres du Baron Guiguer, du Château de Prangins à la Lignière"	90'000	33'550	-	33'550	-	58'865	73'478	10	6'725	-	44'653	26'825
9141.077	34/2017	Assainissement du bruit "mesure de capotonnage du pont CFF à l'avenue du Mt-Blanc"	185'500	62'276	-	155'069	-	42'798	112'271	10	12'462	-	62'457	49'814
9141.078	37/2018	Etude d'agrandissement et de relocalisation de la déchèterie	160'000	41'036	-	145'442	-	-	145'442	5 / 30	41'036	-	145'442	-
9141.079	41/2018	Assainissement du pont de la Vy-Creuse	1'890'000	1'193'582	-	1'369'935	-	-	1'369'935	30	45'909	-	222'262	1'147'673
9141.080	55/2019	Crédit complémentaire pour l'étude de l'aménagement de la plage de la Dullive	90'000	-	-	-	-	-	-	5 / 30	-	-	-	-
9141.081	56/2019	Réfection du collecteur d'eau claires à la Route des Avouillons	175'000	100'006	-	111'566	-	-	111'566	30	3'847	-	15'407	96'159
9141.082	60/2019	Réaménagement de la rue Mauverney, tronçon Perron-Alpes	1'732'273	1'373'405	-	1'501'558	-	80'794	1'420'764	30	47'359	-	94'717	1'326'046
9141.083	66/2020	Sécurisation des berges de la Promenthouse	550'000	22'568	197'536	248'793	198'937	227'626	21'167	30	-	-	-	21'167
9141.084	75/2020	Promotion et gestion différenciées pour la nature en milieu construit	400'000	368'399	-	385'281	-	-	385'281	10 / 30	10'588	6'293	33'764	351'518
9141.085	79/2020	Requalification du Chemin de la Crétaux et de la Rue du Perron « nord »	2'280'700	1'544'524	465'040	2'009'563	-	-	2'009'563	10 / 30	-	-	-	2'009'563
9141.086	82/2020	Etude 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	28'018	33'018	-	-	33'018	5	-	-	-	33'018
9141.087	81/2020	Réalisation des travaux du Vieux-bourg - réaménagement (espace public + sous-sol)	877'755	228'443	291'819	520'262	-	-	520'262	30	-	-	-	520'262
9141.088	88/2020	Équipement des parcelles en lien avec le PPA "La Combaz"	2'260'000	1'396'828	366'956	1'763'783	-	-	1'763'783	30	-	-	-	1'763'783
9141.089	93/2021	Refonte et la modernisation des transports urbains de Gland (TUG)	70'000	30'694	22'007	52'701	-	-	52'701	5	-	-	-	52'701
9141.090	95/2021	Elaboration d'un plan directeur de la mobilité et du stationnement	190'000	74'458	31'400	105'858	-	-	105'858	5	-	-	-	105'858
9141.091	20/2022	Espace public et des infrastructures souterraines du Vieux-Bourg	15'760'000	288'659	2'335'904	2'624'563	12'206	12'206	2'612'357	10 / 30	-	-	-	2'612'357
9141.092	27/2022	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	1'943'300	1'954'687	-	-	1'954'687	10 / 30	-	-	-	1'954'687
9141.093	28/2022	Etude de la requalification du chemin de la Vy-Creuse et de la rue du Perron	285'000	10'968	31'274	42'243	-	-	42'243	5 / 30	-	-	-	42'243
9141.094	30/2022	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	380'581	381'652	-	-	381'652	10 / 30	-	-	-	381'652
9141.095	38/2023	Etude du réaménagement de la Route Suisse (RC1)	350'000	-	47'502	47'502	-	-	47'502	5 / 30	-	-	-	47'502
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	3'815'504	-	56'530'786	-	23'966'642	32'564'145	40	763'098	-	29'511'739	3'052'406
9143.012	09/2002	Construction d'un collège au lieu-dit "Les Tuillières"	30'400'000	9'841'727	-	27'384'253	-	2'988'270	24'395'982	40	492'086	-	15'046'341	9'349'641
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	3'274'732	-	7'500'225	-	-	7'500'225	30	181'934	-	4'407'427	3'092'798
9143.043	109/2011	Appel d'offre rénovation enveloppe Perrerets	1'061'500	28'228	-	798'169	-	-	798'169	5 / 30	1'486	-	771'427	26'742
9143.045	8/2012	Construction d'un bâtiment UAPE & Pause-Déj. Mauverney	3'418'200	1'537'270	-	3'373'763	-	-	3'373'763	30	76'865	-	1'913'358	1'460'405
9143.051	59/2014	Rénovation de l'enveloppe et des installations techniques des blocs A, B, C du Centre scolaire des Perrerets	6'168'000	3'996'727	-	6'404'761	-	251'987	6'152'773	30	180'807	-	2'336'854	3'815'919
9143.052	63/2014	Construction d'un bâtiment destiné à l'Unité d'accueil pour écoliers (UAPE) sur le site du Centre scolaire des Perrerets	5'454'000	3'825'524	-	5'538'723	-	-	5'538'723	30	173'888	-	1'887'087	3'651'636
9143.055	95/2016	Assainissement de la chaufferie et la mise aux normes du tableau électrique principal du complexe de Montoly	785'000	333'186	-	736'972	-	32'760	704'212	30	13'882	-	384'909	319'303
9143.057	99/2016	Réfection enveloppe extérieure "En Bord"	3'718'600	2'141'010	-	3'652'674	-	-	3'652'674	15 / 30	152'595	-	1'664'259	1'988'415
9143.060	17/2017	Réorganisation des services de l'Administration communale pour la législature 2016-2021	308'500	126'800	-	333'409	-	25'000	308'409	10	31'700	-	213'309	95'100
9143.061	16/2017	Réfection des places de jeux de Mauverney, Ecole de Mauverney et Cité-Ouest	180'000	67'314	-	168'587	-	-	168'587	10	16'843	-	118'116	50'471
9143.062	24/2017	Mise en place de protections solaires au collège des Tuillières	811'000	480'500	-	706'253	-	-	706'253	15	48'050	-	273'803	432'450
9143.063	28/2017	Deuxième étape des travaux de rénovation des enveloppes et des instal. techniques (blocs D et E) du centre scolaire des Perrerets	18'918'650	16'399'276	130'082	17'854'443	-	312'397	17'542'046	30	569'412	-	1'582'101	15'959'945
9143.065	33/2017	Rénovation du système de gestion des secteurs d'évacuation et des éclairages de sécurité à Grand Champ	178'000	73'200	-	165'232	-	-	165'232	10	14'650	-	106'682	58'550
9143.066	39/2018	Construction d'une plateforme, d'un local de stockage et l'aménagement de bureaux au Théâtre de Grand Champ	370'000	194'858	-	353'010	-	-	353'010	10	38'971	-	197'123	155'887
9143.068	42/2018	Crédit complémentaire pour la réfection des vestiaires et de la buvette du Centre sportif En Bord	240'000	125'700	-	239'927	-	-	239'927	10	25'150	-	139'377	100'550
9143.069	50/2019	Équipement des collèges des Tuillières et Mauverney A et B en Wi-Fi professionnel et écrans interactifs	1'042'000	396'260	715	853'351	-	9'000	844'351	6	198'507	-	645'883	198'468
9143.070	54/2019	Rénovations diverses au Collège de Mauverney A et B (salle des maître, vestiaire fille, détection incendie, etc.)	477'000	281'805	-	454'888	-	-	454'888	10	46'856	-	219'939	234'949
9143.072	58/2019	Travaux de rénovation et d'achèvement de l'orgue du Temple Saint-Paul	205'986	185'298	-	205'887	-	-	205'887	10	20'589	-	41'177	164'709
9143.074	73/2020	Rénovation de la place de jeux du Temple protestant	324'000	284'170	-	315'745	-	-	315'745	10	31'575	-	63'150	252'595
9143.075	72/2020	Aggrandiss. et la reloc. de la déchèterie ainsi que la constitution d'un droit de superficie sur la parcelle n° 427	5'080'000	5'037'511	35'934	5'073'444	26'917	26'917	5'046'527	10 / 30	172'368	-	172'368	4'874'159
9143.077	74/2020	Acquisition de la parcelle n° 563 incluant deux bâtiments (WWF)	4'271'884	4'129'068	-	4'271'448	-	-	4'271'448	30	142'380	-	284'761	3'986'688
9143.078	92/2020	Aggrandissement des activités sportives au centre sportif d'En bord	2'955'000	1'397'989	1'228'505	2'626'494	16'800	16'800	2'609'694	10	-	-	-	2'609'694
9143.079	89/2020	Rénovation de l'enveloppe extérieure et certains équipements techniques de la salle communale	1'380'200	1'023'747	243'809	1'269'556	59'870	61'870	1'207'686	10	-	-	-	1'207'686
9143.080	100/2021	Acquisition du bâtiment A5.1 de la Combaz en vue de la création, notamment, d'une salle communautaire - patr. admin	1'436'727	1'355'775	-	1'401'894	-	-	1'401'894	30	-	-	-	1'401'894
9143.081	96/2021	Etudes de l'agrand. des collèges de Grand-Champ et de Mauverney A et B et la construction d'un 2ème étage sur l'UAPE de Mauverney C.	7'750'536	2'609'273	817'564	3'426'837	1'500	1'500	3'425'337	5 / 30	-	-	-	3'425'337
9143.082	97/2021	Exploitation des espaces culturels de Grand-Champ	728'000	427'269	298'899	736'168	-	-	726'168	10	-	-	-	726'168
		Sous-total à reporter	215'300'367	80'388'246	8'980'873	191'709'164	519'239	32'379'653	159'329'511		4'254'462	6'293	74'740'386	84'589'125

Comptes	Préavis	Investissements à amortir	Crédits accordés	Solde bilan au 1.01.2023	Dépenses 2023	Dépenses cumulées au 31.12.2023	Subsidés part. tiers 2023	Subsidés/part. tiers total	Invest. Net au 31.12.2023	Durée amort.	Amort. oblig. 2023	Amort. sppl. 2023	Amort. cumulés au 31.12.23	Solde bilan au 31.12.23
		Report page précédente	215'300'367	80'388'246	8'980'873	191'709'164	519'239	32'379'653	159'329'511		4'254'462	6'293	74'740'386	84'589'125
9143.083	13/2021	Remplacement des filtres à sable de la piscine des Perrereets	645'000	445'858	196'767	642'626	-	-	642'626	10	-	-	-	642'626
9143.084	15/2022	Crédit complémentaire agrandissement et la relocalisation de la déchèterie	464'000	298'832	136'822	435'654	-	-	435'654	10 / 30	21'440	-	21'440	414'214
9143.085	68/2014	Parcelle n° 436 - "En Vertelin"	1'716'555	1'316'015	-	1'716'555	-	-	1'716'555	30	43'867	-	444'407	1'272'148
9143.086	18/2022	Extension de la galerie du restaurant scolaire de Grand-Champ	483'000	445'194	31'453	476'647	-	-	476'647	10 / 30	-	-	-	476'647
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	135'000	-	-	-	-	-	-	10	-	-	-	-
9143.088	21/2022	Réalisation pour une centrale solaire sur le bâtiment de Montoly 1	310'600	8'845	13'109	21'955	-	-	21'955	10	-	-	-	21'955
9143.089	37/2023	Travaux de second-œuvre et d'aménagement du bâtiment A5.1 du quartier La Combaz, sis sur la parcelle n° 4311	560'707	-	937	937	-	-	937	10	-	-	-	937
9143.090	44/2023	Complexe de Grand-Champ pour les travaux de surélévation et de rénovation du Collège et les études pour le réaménagement de la cour et des extérieurs	25'152'100	-	373'652	373'652	-	-	373'652	10 / 30	-	-	-	373'652
9143.091	45/2023	Crédit complémentaire pour l'agrandissement des activités sportives au centre sportif d'En Bord	1'751'500	-	-	-	-	-	-	10	-	-	-	-
9143.092	47/2023	Travaux de rénovation énergétique du temple Saint-Paul et de la salle de paroisse et la restauration du campanile	2'031'100	-	6'247	6'247	-	-	6'247	10	-	-	-	6'247
9144.001		Installations du service des eaux	-	1	-	71'595	-	-	71'595	-	-	-	71'594	1
9144.002	70/2001	Acquisition d'un terrain de 7'607 m2 à prélever de la parcelle n°41 et la construction d'un réservoir d'eau potable	3'330'000	328'250	-	2'985'085	-	449'201	2'535'885	30	36'475	-	2'244'110	291'775
9144.009	39/03+64/05	Etude et construction d'un nouveau réservoir d'eau potable au lieu-dit "La Grésollière"	3'076'310	655'600	-	2'998'625	-	301'653	2'696'972	30	59'600	-	2'100'972	596'000
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	75'600	-	863'606	-	5'346	858'260	15	37'800	-	820'460	37'800
9144.013	26/2012	Remplacement de la conduite d'eau sous pression située au chemin de la Perroude	374'400	200'108	-	396'737	-	54'891	341'846	30	9'096	-	150'834	191'012
9144.014	46/2013	Adaptation des installations de traitement et de télégestion de la station de traitement des eaux du Montant	380'000	105'426	-	662'822	-	311'911	350'911	20	8'787	-	254'272	96'639
9144.015	67/2014	Remplacement de la conduite d'eau sous pression située à l'avenue du Mt-Blanc	573'000	297'912	-	506'756	-	71'231	435'525	30	13'544	-	151'157	284'368
9144.016	79/2015	Remplacement de la conduite d'eau sous pression au lieu-dit "En Vertelin"	221'000	131'092	-	211'074	-	25'390	185'684	30	5'704	-	60'296	125'388
9144.017	48/2018	Etude de mesures d'entretien du réseau d'eau potable, selon le Plan Directeur de Distribution de l'Eau (PDDE).	168'000	26'740	16'129	117'134	-	-	117'134	5 / 30	42'869	-	117'134	-
9144.019		Acquisition de la parcelle n°6 de Vich, Cézille (SIDEMO)	N/A	94'825	-	94'825	-	-	94'825	30	3'161	-	3'161	91'664
9144.020	87/2020	Prospection de la nappe de la Cézille (SIDEMO)	670'000	41'577	-	41'577	-	-	41'577	30	-	-	-	41'577
9144.021	36/2023	Rénovation et l'optimisation des installations de traitement de la station du Montant	1'550'000	-	421'266	421'266	-	-	421'266	10 / 30	-	-	-	421'266
9146.001		Mobilier, machines, véhicules	-	1	-	592'209	-	-	592'209	-	-	-	592'208	1
9146.002	57/2019	Renouvellement de mobilier scolaire des établissements primaires et secondaires	98'820	59'243	-	98'820	-	-	98'820	10	9'882	-	49'460	49'361
9146.003	65/2020	Renouvellement du parc des véhicules communaux	1'600'000	1'441'804	28'005	1'637'446	-	102'347	1'535'099	5 / 8 / 10	65'265	-	130'554	1'404'544
9146.005	71/2020	Aménagement de 2 classes provisoires et de blocs sanitaires types « Portakabin » au collège de Grand-Champ	557'500	169'801	60'600	392'524	-	750	391'774	5	88'316	-	249'690	142'084
9146.006	80/2020	Renouvellement de mobilier scolaire des établissements primaires et secondaires sur 3 ans	436'000	272'823	2'650	275'473	-	-	275'473	10	27'547	-	27'547	247'926
9146.007	50/2023	Achat de deux groupes électrogènes	64'000	-	-	-	-	-	-	10	-	-	-	-
9149.001	67/2020	Mise en œuvre du projet « Admin. 2.0 », soit la modernisation des outils informatiques de l'Administration	1'156'899	573'654	9'607	645'224	-	-	645'224	5 / 10	62'850	-	124'813	520'411
9149.002	68/2020	Etude 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	-	59'226	-	-	59'226	5	-	-	-	59'226
9149.008	91/2020	Renouvellement et l'acquisition de matériels et logiciels informatiques	216'200	115'812	26'760	158'737	-	-	158'737	4	32'994	-	49'159	109'578
9149.009	12/2021	Equipeement du collège des Perrereets en Wi-Fi professionnel et en affichages numériques frontaux	670'000	222'420	243'516	465'936	19'125	19'125	446'811	8	55'852	-	55'852	390'959
9149.010	29/2022	Réalisation d'un ouvrage sur la Ville de Gland	66'500	-	-	10'770	-	-	10'770	5	-	-	-	10'770
			264'948'591	87'760'101	10'573'969	209'090'903	538'364	33'721'497	175'369'405		4'879'511	6'293	82'459'504	92'909'901

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	-	1'224'000	-	1'912'500	200'000	200'000	1'712'500	0	-	1'024'000	1'712'500	-
9123.050		Participation à SI Bochet Gland (société simple)	-	12'500	-	12'500	-	-	12'500	0	-	-	-	12'500
9123.052	41/2023	Parcelles n° 1689 de Gland et n° 405 de Luins	-	-	200'000	200'000	-	-	200'000	0	-	-	-	200'000
9123.053	63/2019	Acquisition du bâtiment A5.4 du quartier de La Combaz	5'672'000	3'434'867	-20	5'814'481	123'872	221'040	5'593'441	0	-	-	2'282'466	3'310'975
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	0	-	-	-	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	734'997	45'016	780'013	-	-	780'013	0	-	-	-	780'013
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	4'202	1'716'602	-	-	1'716'602	0	-	-	-	1'716'602
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 et sur l'acquisition de participations dans les sociétés commerciales et l'adhésion à des associations et fondations	15'000'000	-	6'139	6'483	-	-	6'483	0	-	-	345	6'139
9123.058	37/2023	Travaux de second-œuvre et d'aménagement du bâtiment A5.1 du quartier La Combaz, sis sur la parcelle n° 4311	560'707	-	557	557	-	-	557	0	-	-	-	557
9123.059	48/2023	Acquisition de locaux commerciaux, sis Allée Waldo 2 à Gland, destinés à la location par l'Association le Colibri pour l'exploitation d'une UAPF.	1'110'000	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-
			37'689'696	24'349'468	255'893	31'293'806	323'872	425'040	30'868'766		-	1'024'000	7'611'276	23'257'490

SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR														
9162.000	94/2010	Mise en place du programme de réorganisation et de financement des transports publics régionaux 2011-2015	1'769'635	354'316	-	1'622'675	-	-	1'622'675	15	118'106	-	1'386'465	236'210
9162.006	70/2020	Reconduction du dispositif d'investissement solidaire de la région yonnaise (DISREN) pour la période 2020-2025	3'208'050	324'480	340'333	691'148	-	-	691'148	10	35'082	-	61'416	629'732
9162.007	6/2021	Financement des réseaux agroécologiques "Nyon Région" et "Coeur de la Côte" pour la mise en œuvre de la deuxième phase	130'000	24'685	12'992	38'977	-	-	38'977	10	2'599	-	3'898	35'079
9162.008	49/2023	Participation communale au fonds régional pour une mobilité collective et innovante pour la période 2024-2034	1'231'740	-	-	-	-	-	-	10	-	-	-	-
9165.005	83/2015	Participation financière à la construction d'une nouvelle église catholique à Gland	775'640	483'333	-	775'640	-	-	775'640	30	16'667	-	308'974	466'666
9165.006	86/2020	Soutien communal en relation avec la pandémie COVID-19.	600'000	130'619	-	141'078	-	2'160	138'918	10	14'512	-	22'812	116'107
			7715'065	1'317'433	353'326	3'269'518	-	-	3'267'358		186'966	-	1'783'565	1'483'793

		Grand total	310'353'352	113'427'002	11'183'188	243'654'227	862'236	34'148'697	209'505'530		5'066'477	1'030'293	91'854'346	117'651'184
--	--	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------	----------------	-------------------	--------------------	--	------------------	------------------	-------------------	--------------------

Engagements hors bilan

1. Cautionnements

Bénéficiaire	Décisions du conseil	Montant nominal	Solde au 31.12.2023	Solde au 31.12.2022
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	1'703'750	1'786'750
Coopérative Coopellia (bâtiment A2 - Eikenott)	02.05.2013	1'000'000	466'664	533'331
Total cautionnements directs		11'205'000	6'870'414	7'020'081

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

Organisation régionale de protection civile du District de Nyon			227'861	100'910
Total cautionnements directs et indirects			7'098'275	7'120'991

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
Total			6'700'000	9'700'000
Utilisé			-	-
A disposition			6'700'000	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			21'700'000	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 257'401.- (2022 : CHF 135'798.-).

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	Fiduciaire Heller 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 2023 n'est estimée nécessaire à ce stade.

Evénements subséquents

Néant

Taux	Etablissements	Échéances	Montants 31.12.2023	Montants 31.12.2022
0.78%	BVG Stiftung	11.01.2023	-	6'000'000
1.69%	Postfinance	31.01.2023	-	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
1.50%	SUVA	12.07.2024	4'000'000	4'000'000
1.68%	BVG Stiftung	11.12.2024	3'000'000	-
0.44%	Caisse pension la Poste	16.06.2025	5'000'000	5'000'000
1.68%	BVG Stiftung	11.12.2025	2'000'000	-
1.99%	Postfinance	21.09.2026	4'000'000	4'000'000
1.90%	BVG Stiftung	30.10.2026	5'000'000	-
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
1.695%	BCGe	30.11.2029	5'000'000	-
1.33%	SUVA	03.06.2030	4'000'000	4'000'000
0.25%	Postfinance	11.02.2031	4'000'000	4'000'000
2.00%	SUVA	30.11.2032	4'000'000	4'000'000
1.82%	Postfinance	30.11.2033	5'000'000	-
0.45%	Postfinance	12.02.2035	4'000'000	4'000'000
0.53%	SUVA	22.12.2036	4'000'000	4'000'000
2.09%	SUVA	29.01.2038	5'000'000	-
0.82%	Postfinance	10.02.2040	4'000'000	4'000'000
0.69%	AXA	10.12.2041	5'000'000	5'000'000
			92'000'000	83'415'000

Provision pour débiteurs douteux et défalcatons au 31 décembre 2023

Désignation	Solde 31.12.2023		Solde 31.12.2022		Variation	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Provision pour débiteurs douteux (9259.03)	2'094'464	100.0%	1'899'105	100.0%	-148'223	-7.2%
Débiteurs impôts	1'944'407	94.9%	1'801'302	94.9%	-150'324	-7.7%
Débiteurs directs	150'058	5.1%	97'802	5.1%	2'102	2.2%

Provisions sur les créances d'impôt 31 décembre 2023

	Personnes physiques		Personnes morales		Impôt à la source		Total	
Total Débiteurs (Total des créances ouvertes)	9'595'544		1'526'098		752'577		11'874'218	
Total Créances en contentieux	1'535'853		463'987		196'828		2'196'668	
Dont créances en contentieux Perception	629'355		12'354		12'445		654'154	
- provision Perception	329'195	52.31%	7'089	57.38%	5'414	43.50%	341'698	52.23%
Dont créances en contentieux Taxation	906'498		451'633		184'383		1'542'513	
- provision Taxation	553'988	61.11%	225'816	50.00%	6'894	3.74%	786'698	51.00%
Total Acomptes ouverts	5'829'142		394'962		14'741		6'238'846	
- provision sur Acomptes ouverts complémentaire	15'164		5'459		909		21'533	
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Perception	247'533		12'199		-		259'732	
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Taxation	63'026		22'582		98		85'706	
- Total provisions sur Acomptes ouverts	325'724	5.59%	40'240	10.19%	1'007	6.83%	366'971	5.88%
Total Autres créances (hors créances en contentieux et acomptes)	2'230'548		667'149		541'007		3'438'705	
- provision sur Autres créances complémentaire	10'581		138'523		138'740		287'844	
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Perception	137'205		159		5'490		142'854	
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Taxation	5'587		7'911		4'844		18'342	
- Total provisions sur Autres créances	153'374	6.88%	146'593	21.97%	149'074	27.55%	449'040	13.06%
- Total des provisions des contribuables en contentieux Perception	713'933		19'447		10'903		744'283	
- Total des provisions des contribuables en contentieux Taxation	622'601		256'309		11'836		890'747	
- Total des provisions sur les créances des débiteurs non provisionnés et ayant une limite de paiement > 90jours	25'745		143'982		139'650		309'377	
- Total provisions sur créances ouvertes	1'362'280	14.20%	419'738	27.50%	162'389	21.58%	1'944'407	16.38%

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