

TABLE DES MATIERES

PAGES

I	Commentaire général
II	Boucllement des comptes 2015
III et IV	Analyse du résultat des comptes 2015
V et VI	Emprunts à moyen et long terme
VII	Dépenses d'investissements
VII	Fonds de réserves, fonds divers
VIII à XIII	Effectif du personnel communal
XIV	Effectif du personnel régional
 Pour information, diverses annexes :	
1 à 14	Bilan détaillé
15 à 51	Comptes d'investissements détaillés
52 à 55	Evolution des fonds de réserve, de renouvellement et de rénovation
56 à 63	Compte de fonctionnement par nature détaillé

COMPTES COMMUNAUX 2015

Commentaire général

Total des charges	CHF	154'801'393.78
Total des revenus	CHF	-160'005'026.17
Excédent des revenus ou bénéfice	CHF	<u><u>-5'203'632.39</u></u>

alors que le budget (avec les crédits supplémentaires) prévoyait un déficit d'environ CHF 8.2 mios.

L'écart important entre le budget (avec les crédits supplémentaires) et les comptes est le résultat cumulé d'une multitude de facteurs.

Nous pouvons résumer le résultat des comptes 2015 de la manière suivante :

Déficit selon budget 2015 (yc crédits supplémentaires)	CHF	-8'217'040.00
Non dépenses sur les frais de personnel	CHF	161'013.31
Non dépenses sur les biens, services et marchandises	CHF	1'872'510.59
Non dépenses sur les aides et subventions	CHF	707'112.95
Non dépenses sur les intérêts passifs	CHF	780'862.40
Augmentation attributions fonds + financements spéciaux	CHF	-744'302.33
Non dépenses participation fin. Assoc. intercom. Police	CHF	631'233.60
Augmentation des revenus du patrimoine	CHF	904'506.04
Augmentation des taxes, émoluments et prod. des ventes	CHF	730'899.38
Augmentation part. et rembt de collectivités publiques	CHF	531'116.37
Augmentation prélèvements fonds et financements spéc.	CHF	7'851'330.13
Diverses différences	CHF	-5'610.05
Excédent de revenus des comptes 2015	CHF	<u><u>5'203'632.39</u></u>

Ce résultat global nous conduit à constater que la marge d'autofinancement est positive et se monte à CHF 2.2 mios :

Montant du résultat des comptes 2015	CHF	5'203'632.39
Amortissements comptables	CHF	3'329'044.67
Défalcation d'impôts	CHF	884'434.59
Imputations internes (charges)	CHF	10'246'417.61
Imputations internes (revenus)	CHF	-10'246'417.61
Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	1'551'012.33
Prélèvements dans les fonds et financements spéciaux	CHF	-8'752'430.13
Marge d'autofinancement	CHF	<u><u>2'215'693.85</u></u>

BOUCLEMENT DES COMPTES 2015

Le résultat des comptes 2015 montre un excédent de revenus de CHF 5'203'632.39.
La Municipalité a décidé de répartir ce montant de la manière suivante :

Attribution au fonds d'égalisation pour la péréquation directe horizontale et la facture sociale	CHF	1'759'771.00
Attribution au fonds de réserves pour risques futurs	CHF	3'000'000.00
Utilisation du résultat	CHF	<u>4'759'771.00</u>

Résultat des comptes incluant le bouclement du chapitre des services industriels

Total des revenus	CHF	160'005'026.17
Total des charges	CHF	-159'561'164.78
Résultat des comptes 2015	CHF	<u>443'861.39</u>

Ainsi, durant l'exercice 2015, c'est la somme de CHF 443'861.39 qui n'a pas été attribuée à un fonds spécifique. Par conséquent, cette somme figurera en tant que capital au passif du bilan de notre Commune. Ce dernier se présente de la manière suivante :

Fortune communale - Capital au 1er janvier 2015	CHF	35'674'075.35
Attribution à fortune communale	CHF	443'861.39
Fortune communale - Capital au 31 décembre 2015	CHF	<u>36'117'936.74</u>

Nous reproduisons ci-après l'analyse du bouclement des comptes de l'exercice 2015 avec quelques explications :

Résultats comparatifs

Résultat des comptes 2015	CHF	443'861.39
Excédent de charges selon budget 2015 (yc crédits supp.)	CHF	-8'217'040.00
Augmentation résultat, soit augmentation du bénéfice	CHF	<u>8'660'901.39</u>

ANALYSE DU RESULTAT DES COMPTES 2015

EVOLUTION COMPAREE DES CHARGES PAR NATURE

<u>Chapitres</u>	<u>Comptes 2015</u>	<u>Budget 2015 (vc crédits supp.)</u>	<u>Différences</u>	<u>Explications</u>
30 Autorités et personnel	28'512'386.69	28'673'400.00	-161'013.31	selon écarts enregistrés dans les services : chapitre 1 -41'847.02 chapitre 2 -7'004.10 chapitre 3 60'885.55 chapitre 4 -112'443.25 chapitre 5 -39'082.05 chapitre 6 6'825.20 chapitre 7 38'925.85 chapitre 8 -67'273.49
31 Biens, services, marchandises	21'981'669.41	23'854'180.00	-1'872'510.59	diverses économies et/ou travaux reportés : chapitre 1 -269'564.38 chapitre 2 -17'840.41 chapitre 3 -372'754.09 chapitre 4 -276'658.33 chapitre 5 -584'416.17 chapitre 6 -8'238.72 chapitre 7 -44'500.59 chapitre 8 -298'537.90
32 Intérêts passifs	1'335'637.60	2'116'500.00	-780'862.40	
33 Amortissements	4'213'479.26	4'687'600.00	-474'120.74	conséquences financières liées à : Défalcation impôt -325'565.41 Am. comptables -148'555.33
35 Remboursements, participations et subv. à des collectivités	81'219'703.83	81'444'200.00	-224'496.17	conséquences financières liées à/aux : Transports -30'321.15 STEP -32'261.46 Particip. ASEL -631'233.60 Fonds 691'770.00 Part. réforme pol. -35'580.00 Trait. déchets -23'666.35 Divers -163'203.61
36 Aides et subventions	5'741'087.05	6'448'200.00	-707'112.95	Subvention structures d'accueil petite enfance, prestations sociales et économies diverses
38 Attributions aux fonds et financements spéciaux	6'310'783.33	806'710.00	5'504'073.33	Fonds péréquat. 1'759'771.00 Fonds risques fut. 3'000'000.00 Fonds égal. déch. 442'200.00 Fonds égal. épur. 44'195.86 Fonds égal. élec. 127'042.47 Divers écarts 130'864.00
39 Imputations internes	10'246'417.61	10'687'800.00	-441'382.39	Selon mise en compte
	159'561'164.78	158'718'590.00	842'574.78	Augmentation brute des charges

<u>Chapitres</u>	<u>Comptes 2015</u>	<u>Budget 2015 (vc crédits supp.)</u>	<u>Différences</u>	<u>Explications</u>
40 Impôts	94'784'069.74	94'562'500.00	221'569.74	pers. phys. -1'588'695.79 pers. morales 75'485.83 succ. donations 1'623'813.50 impôt foncier 66'488.30 droits mutation 48'077.90 impôts divers -3'600.00
41 Patentes, concessions	2'659.65	10'500.00	-7'840.35	selon facturation
42 Revenus du patrimoine	7'947'956.04	7'043'450.00	904'506.04	int. retard (impôts) 56'984.56 placements 59'648.37 vente parcelle 750'000.00 divers 37'873.11
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	19'799'749.38	19'068'850.00	730'899.38	taxes déchets 201'784.63 rembt traitements 246'281.40 vente récolte vin -50'204.73 rembts de tiers 382'385.06 divers -49'346.98
44 Parts à des recettes cantonales sans affectation	2'272'915.25	2'500'000.00	-227'084.75	gains immobiliers
45 Participations et remboursements de collectivités publiques	16'068'966.37	15'537'850.00	531'116.37	décompte final 2014 péréquation directe horizontale
46 Autres participations et subventions	129'862.00	189'500.00	-59'638.00	participation de tiers travaux
48 Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	8'752'430.13	901'100.00	7'851'330.13	prélèvements fonds renouvellement informatique, fonds sports, culture et loisirs, rénovation des bâtiments, renouvellement matériel, dispenses d'abris PC, fonds d'égalisation péréquation, fonds d'égalisation déchets, fonds d'égalisation réseau d'eau
49 Imputations internes	10'246'417.61	10'687'800.00	-441'382.39	selon mise en compte
	160'005'026.17	150'501'550.00	9'503'476.17	Augment. brute des revenus

Résultat de l'analyse des comptes 2015

Preuve arithmétique

Total des différences enregistrées sur les revenus
montant auquel il faut ajouter les diminutions sur les charges :

CHF 9'503'476.17

Total des différences enregistrées sur les charges

CHF -842'574.78

Amélioration du résultat

CHF **8'660'901.39**

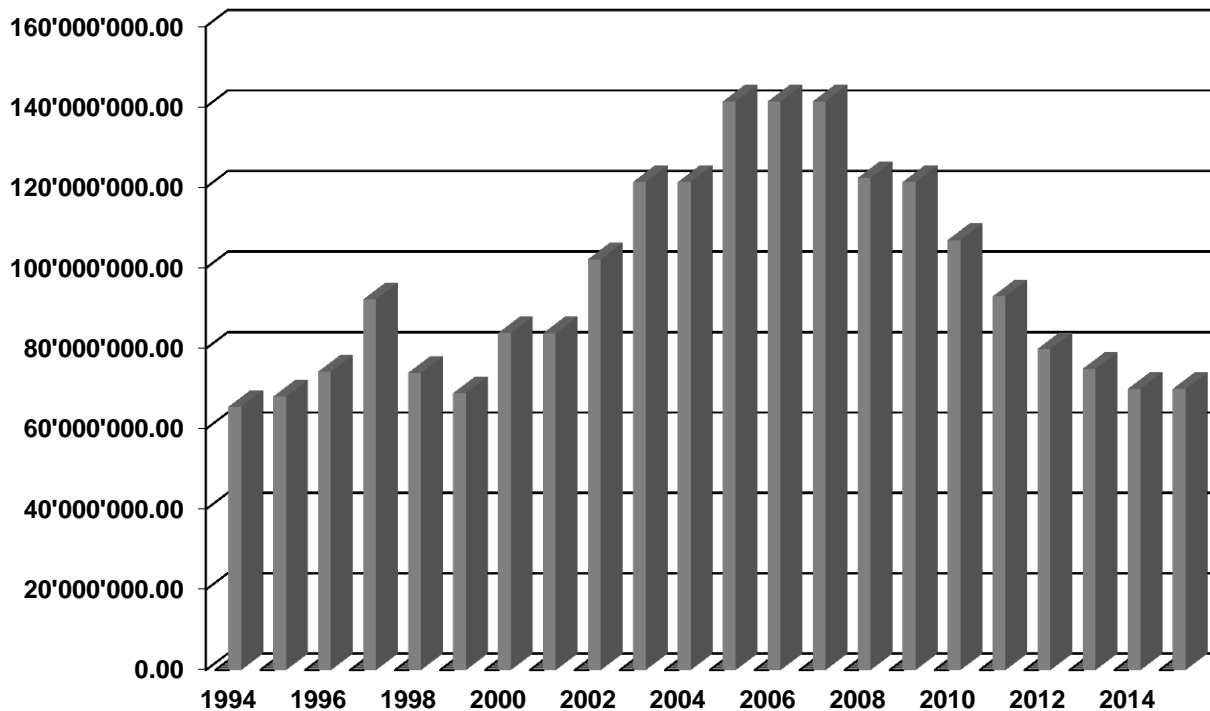
(conforme au montant figurant sous rubrique "Résultats comparatifs", page précédente)

EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME

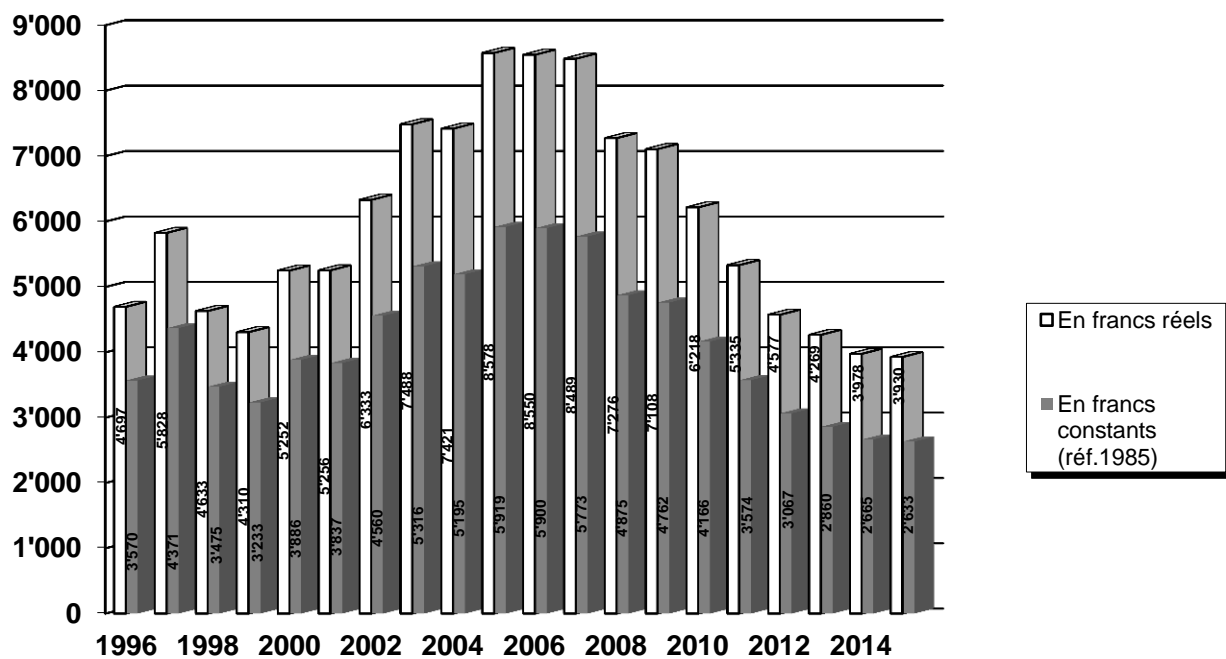
En 2015, la situation de la dette communale a évolué de la manière suivante :

Dette consolidée au 1^{er} janvier 2015	CHF	70'000'000.00
● Amortissements contractuels		
Emprunt Dexia 2005-2015 (2.64%)	CHF	-10'000'000.00
Emprunt Dexia 2005-2015 (4.05%)	CHF	-5'000'000.00
	sous-total	-15'000'000.00
● Souscription d'emprunts		
Emprunt Compenswiss 2015-2025 (0.40%)	CHF	15'000'000.00
	sous-total	15'000'000.00
● Remboursement d'emprunts		
		0.00
Dette consolidée au 31 décembre 2015	CHF	85'000'000.00

DETTE COMMUNALE CONSOLIDEE



EVOLUTION DE LA DETTE PAR HABITANT Population au 31.12.2015 : 17'811



DEPENSES D'INVESTISSEMENTS EN 2015

Le plan d'investissements a enregistré en 2015 des dépenses pour un montant de **CHF 13'705'587.45**.

Celles-ci ont été comptabilisées comme suit :

Dépenses du patrimoine financier, sans obligation d'amortir	CHF	néant
Dépenses des services industriels portées en augmentation des réseaux d'eau et d'électricité, à amortir	CHF	1'157'948.51
Diverses dépenses d'investissements portées au bilan, à amortir	CHF	12'547'638.94
Total justificatif	CHF	<u>13'705'587.45</u>

FONDS DE RESERVES, FONDS DIVERS

Dans la mesure du possible, nous avons veillé à limiter les écritures comptables relatives aux fonds de réserves, de renouvellement du matériel et de rénovation des immeubles.

Le maintien de certains comptes au bilan, ou inventoriés dans la liste des engagements hors bilan, découle d'obligations légales ou relève de procédures comptables telles que celles définies dans le règlement sur la comptabilité des communes.

COMPTES 2015- EFFECTIF DU PERSONNEL COMMUNAL
Différences enregistrées entre le budget 2015 et les comptes 2015

	Emplois à plein temps	Emplois à temps partiel	Equivalent plein temps
Budget 2015	128	57.15	185.15
Mutations enregistrées au 31.12.2015	1	-0.2	0.80
Totaux selon comptes 2015	129	56.95	185.95

Chapitres	COMMENTAIRES	AUGMENTATION/ DIMINUTION DE POSTES A FIN 2014
460	Renforcement de poste depuis novembre	0.40
521	Augmentation de poste	0.40

Chapitres et N° comptes	Chapitres administratifs et fonctions	Comptes 2015	
		plein temps	temps partiel en EPT
	ADMINISTRATION GENERALE ET FINANCES		
110	SECRETARIAT MUNICIPALITE		
3011	secrétaire municipal	1	
	adjoints du chef de service	2	
	assistant(e)s chef de service	1	1.00
	secrétaire		0.50
	archivistes		1.60
	chargé de sécurité		0.50
	juriste		0.50
	téléphoniste		0.60
	huissier	1	
3012	auxiliaires	pm	
	apprentie assistante en information documentaire	pm	
		5	4.70
130	SERVICE DES RESSOURCES HUMAINES		
3011	cheffe de service	1	
	adjointe		0.90
	assistante RH	1	
3012	apprenti(e)s (11) employés de commerce	pm	
	stagiaires	pm	
301201	programme insertion	pm	
		2	0.90
142	SERVICE DE LA COMMUNICATION		
3011	cheffe de service		0.80
	webmaster		0.50
3012	auxiliaires	pm	
			1.30
150	BIBLIOTHEQUE COMMUNALE		
	bibliothécaire responsable		0.90
3011	bibliothécaires		1.50
	agente en information documentaire		0.80
3012	auxiliaires	pm	
			3.20
151	CULTURE ET LOISIRS		
3011	gérante théâtre de la Voirie		0.90
3012	auxiliaires	pm	
			0.90
153	MUSEE		
301101	directrice		0.50
	conservateurs		1.90
	administratrice culturelle		0.60
301201	auxiliaires	pm	
			3.00
154	THEATRE DE L'OCTOGONE		
3011	directrice		0.80
	administrateur culturel		0.80
	responsable de billetterie	1	
	spécialiste communication		0.30
	chef régisseur	1	
	régisseurs		1.60
3012	auxiliaires (dames de vestiaires, régisseurs, placeuses)	pm	
	apprentie techniscéniste	pm	
		2	3.50

Chapitres et N° comptes	Chapitres administratifs et fonctions	Comptes 2015	
		plein temps	temps partiel en EPT
170	CENTRE SPORTIF DE ROCHETTAZ		
3012	auxiliaires		0.40
			0.40
171	PISCINE PULLY - PLAGE (32%)		
3011	gardien chef		0.32
	gardiens		1.28
3012	auxiliaires pour Pully-Plage (en été)		pm
			1.60
172	PORT DE PLAISANCE (24%)		
3011	gardes-port		1.20
			1.20
173	PISCINE COUVERTE (44 %)		
3011	gardiens		2.20
3012	auxiliaire	pm	
			2.20
190	SERVICE INFORMATIQUE		
3011	chef de service	1	
	responsable infrastructure informatique	1	
	responsable projets & opérations	1	
	ingénieurs système	3	
	webmaster		0.50
		6	0.50
200	SERVICE DES FINANCES		
3011	chef de service	1	
	adjointe du chef de service	1	
	assistante du chef de service	1	
	secrétaires-comptables	1	0.60
3012	stagiaires	pm	
		4	0.60
300	DOMAINES, GERANCES ET SPORTS		
3011	chef de service	1	
	adjoint du chef de service	1	
	responsable de l'intendance	1	
	assistante du chef de service	1	
	secrétaire-réceptionniste	1	
	secrétaire-comptable	1	
	contremaître	1	
	chef d'équipe	1	
	plâtrier-peintre	1	
	menuisiers-ébénistes	2	
	ouvriers polyvalents	2	
3012	apprentis	pm	
	stagiaire	pm	
		13	
320	FORETS		
3011	contremaître	1	
	forestiers-bûcherons	2	
3012	auxiliaires	pm	
		3	
330	VIGNES		
3011	chef de culture	1	
	vigneron	1	
3012	auxiliaires	pm	
		2	

Chapitres et N° comptes	Chapitres administratifs et fonctions	Comptes 2015	
		plein temps	temps partiel en EPT
350-351	BATIMENTS ADMINISTRATIFS ET LOCATIFS		
3011	concierges permanents	4	
3012	nettoyeuses		4.60
		4	4.60
410	SERVICE TECHNIQUE (RAC)		
3011	chef de service	1	
	chef de réseau	1	
	coordinateur DTSI		0.70
	ingénieur, responsable du bureau technique	1	
	ingénieurs	3	
	assistante du chef de service	1	
	secrétaires-assistantes	1	0.50
	téléphoniste-réceptionniste		0.10
	chefs de chantier	5	
	adjointe chef BT- responsable SIT	1	
	dessinateurs-géomètres	5	
	délégué à l'énergie		0.70
3012	apprenti	pm	
	auxiliaires et stagiaires	pm	
		19	2.00
420	URBANISME ET ENVIRONNEMENT		
3011	chef de service	1	
	adjoints du chef de service	3	
	assistante du chef de service	1	
	secrétaire-assistante		0.60
	téléphoniste-réceptionniste		0.10
	techniciens police des constructions	3	0.80
	architectes	2	0.40
	urbanistes	1	0.80
	architectes-paysagiste	1	0.80
3012	auxiliaires et stagiaires	pm	
		12	3.50
431	VOIRIE		
3011	chef d'exploitation	1	
	chef d'exploitation adjoint	1	
	maçon, chef d'équipe	1	
	ouvriers et chauffeurs	6	
	balayeurs	8	
3012	auxiliaire	pm	
		17	
441	PARCS - PROMENADES - CIMETIERES		
3011	chef jardinier	1	
	adjoints du chef jardinier	2	
	chefs d'équipe	3	
	jardiniers	4	
	aides-jardiniers	2	
	auxiliaires	pm	
3012	apprentis (4)	pm	
		12	
460	CANALISATIONS ET EPURATION		
3011	exploitant réseau d'assainissement	1	0.40
	chef de la STEP	1	
		2	0.40
500	INFRASTRUCTURES SCOLAIRES		
3011	chef de service		0.50
	chef administratif	1	
	secrétaire		0.70
		1	1.20

Chapitres et N° comptes	Chapitres administratifs et fonctions	Comptes 2015	
		plein temps	temps partiel en EPT
512	BATIMENTS SCOLAIRES		
3011	concierges permanents	9	
3012	nettoyeurs, nettoyeuses		8.55
		9	8.55
513	REFECTOIRES SCOLAIRES PRIMAIRES		
3011	responsable réfectoires		0.30
3012	dames de réfectoire		1.40
			1.70
521	REFECTOIRE		
521.3012	dames de réfectoire		2.50
			2.50
570	CAMPS SCOLAIRES ET COLONIES		
3011	responsable	1	
	cuisinier	1	
	intendant-concierge	1	
	moniteur fixe	1	
3012	moniteurs saison	<i>pm</i>	
		4	
580	TEMPLES ET CULTES		
3012	organistes	<i>pm</i>	
620	OFFICE DE LA POPULATION		
3011	cheffe d'office	1	
	employées d'administration	2	1.20
		3	1.20
660	PROTECTION CIVILE		
3011	commandante ORPC		0.15
	remplaçante commandant		0.15
	ouvrier d'exploitation		0.15
			0.45
710	SERVICE SOCIAL COMMUNAL		
3011	chef de service		0.50
	adjointe du chef de service		0.80
	assistante du chef de service		0.90
	employée d'administration		0.20
3012	stagiaires	<i>pm</i>	
			2.40
740	OFFICE DU LOGEMENT		
3011	Responsable de l'office	1	
		1	

Chapitres et N° comptes	Chapitres administratifs et fonctions	Comptes 2015	
		plein temps	temps partiel en EPT
760	ACCUEILLANTES EN MILIEU FAMILIAL		
3011	coordinatrice accueillantes en milieu familial		0.50
	employée d'administration		0.30
3012	accueillantes en milieu familial	<i>pm</i>	
			0.80
801	SERVICES INDUSTRIELS - COMPTAGE ET SECURITE		
3011	employés d'administration		1.80
	adjoint technique		0.90
			2.70
812	SERVICES INDUSTRIELS - EAUX		
3011	chef d'exploitation		0.95
	chef d'équipe	1	
	appareilleurs	2	
		3	0.95
823	SERVICES INDUSTRIELS - ELECTRICITE		
3011	chef d'exploitation	1	
	chef d'équipe	1	
	monteurs-électriciens	3	
3012	apprenti	<i>pm</i>	
		5	
	Sous-totaux	129	56.95

TOTAL COMMUNAL AU 31.12.2015 EN EQUIVALENT PLEIN TEMPS

185.95

TOTAL COMMUNAL BUDGETE EN 2015 EN EQUIVALENT PLEIN TEMPS

185.15

Différence de budget à comptes

0.80

EFFECTIF DU PERSONNEL REGIONAL
COMPTES 2015

Chapitres et N° comptes	Chapitres administratifs et fonctions	COMPTES 2015	
		temps pleins en unités	temps partiel en EPT
470 3011	STEP employés d'exploitation laborantine		
		2	0.30
		2	0.30
661 3011	ORPCi Commandante ORPC remplaçant du commandant suppléant technique ORPC		
			0.85
			0.85
3012	stagiaire	<i>pm</i>	0.85
		0	2.55
	TOTAUX	2	2.85
	TOTAL REGIONAL 2015 EN "EPT"		4.85
	TOTAL REGIONAL BUDGETE EN 2015 EN "EPT"		4.85