



C O M M U N E D E  
**PRANGINS**

**Commune de Prangins**  
**Municipalité**

Préavis No 39/19  
Au Conseil Communal

**Comptes 2018**

**François Bryand, Syndic**



## Table des matières



## Table des matières

<b>Introduction</b>	7
<b>Partie 1 - Comptes et bilan</b>	11
Compte de fonctionnement	13
Récapitulation par dicastères	51
Charges et revenus par nature	59
Charges et revenus par nature et par direction	63
Bilan	69
<b>Partie 2 - Commentaires</b>	77
Compte de fonctionnement	79
Compte d'investissements	85
Structure du bilan	86
<b>Partie 3 - Analyse</b>	89
Analyse financière	91
<b>Tableaux et graphiques</b>	97
<b>Conclusions</b>	121



# Introduction



## Introduction

Monsieur le Président,  
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

En vertu des dispositions de l'article 93 c de la Loi sur les Communes du 28 février 1956, mise à jour le 1er novembre 1997 et le 1er juillet 2005, de l'article 103 du Règlement du Conseil communal du 31 mars 2015 et des articles 21 à 31 du Règlement sur la comptabilité des Communes du 14 janvier 1979, mis à jour le 1er janvier 1990, la Municipalité vous présente son rapport de l'exercice comptable 2018.

Le bouclage des comptes selon les critères décrits dans ce préavis fait ressortir un excédent de revenus de :

**CHF 221'683.07**

L'autofinancement pour l'année 2018 présente un montant de :

**CHF 963'199.52**



## Partie 1 - Comptes et bilan



## Compte de fonctionnement

		Comptes 2018		Budget 2018	Comptes 2017
		Charges	Revenus		
<b>1</b>	<b>Administration générale</b>	<b>6'620'072.74</b>	<b>3'676'554.79</b>	<b>6'508'250.00</b>	<b>6'153'748.88</b>
				<b>-3'592'600.00</b>	<b>-3'491'330.91</b>
<b>10</b>	<b>Autorités</b>	<b>629'876.21</b>	<b>0.00</b>	<b>625'200.00</b>	<b>641'801.50</b>
				<b>0.00</b>	<b>-2'346.25</b>
<b>100</b>	<b>FB Conseil communal</b>	<b>90'574.84</b>	<b>0.00</b>	<b>93'200.00</b>	<b>86'122.90</b>
				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
100.3001	Rétribution des autorités	23'700.00		23'700.00	23'700.00
* 100.3003	Jetons de présence des autorités et commissions	47'856.00		42'000.00	38'208.25
100.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	3'146.25		4'000.00	1'618.80
100.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	34.20		800.00	308.90
100.3063	Frais de représentation	1'128.50		2'000.00	1'347.70
100.3101	Imprimés et fournitures de bureau	7'613.29		8'000.00	9'750.30
100.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	0.00		500.00	244.50
100.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	39.00		500.00	119.95
100.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	0.00		500.00	0.00
100.3170	Frais de réceptions et de manifestations	6'115.60		10'000.00	10'016.80
100.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	942.00		1'200.00	800.00
100.3182	Frais de téléphones	0.00		0.00	7.70
<b>101</b>	<b>FB Municipalité</b>	<b>539'301.37</b>	<b>0.00</b>	<b>532'000.00</b>	<b>555'678.60</b>
				<b>0.00</b>	<b>-2'346.25</b>
101.3001	Rétribution des autorités	322'939.55		325'000.00	323'481.35
* 101.3003	Jetons de présence des autorités et commissions	55'215.00		50'000.00	60'333.75
101.3004	Commissions extraparlamentaires	7'160.00		6'000.00	10'260.50
101.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	28'829.90		30'700.00	29'216.65
101.3040	Caisse de pension, part employeur	30'312.00		30'300.00	38'837.25
101.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	9'581.20		12'000.00	9'739.10
101.3063	Frais de représentation	17'676.75		15'000.00	22'779.00
101.3099	Charges diverses des autorités	8'109.50		7'000.00	6'939.60
101.3170	Frais de réceptions et de manifestations	47'672.33		45'000.00	40'770.80
101.3182	Frais de téléphones	328.50		1'000.00	308.95
101.3185	Honoraires et frais d'expertises	11'476.64		10'000.00	13'011.65
101.4359	Ventes et prestations diverses		0.00	0.00	-500.00
101.4361	Remboursement de traitements et charges sociales		0.00	0.00	-1'846.25
<b>11</b>	<b>Administration</b>	<b>714'772.17</b>	<b>4'004.45</b>	<b>679'050.00</b>	<b>767'086.24</b>
				<b>-3'500.00</b>	<b>-5'659.30</b>
<b>110</b>	<b>FB Administration</b>	<b>714'772.17</b>	<b>4'004.45</b>	<b>679'050.00</b>	<b>767'086.24</b>
				<b>-3'500.00</b>	<b>-5'659.30</b>
110.3012	Salaires du personnel occasionnel	8'260.00		8'000.00	8'480.00
110.3013	Salaires des apprentis	31'936.65		32'000.00	23'173.30
110.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	2'890.00		2'700.00	1'235.70
110.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	1'340.20		1'200.00	1'038.15
110.3061	Frais pour usage de véhicules privés	640.50		1'000.00	624.55
110.3063	Frais de représentation	323.40		1'000.00	229.85
110.3091	Frais pour la formation professionnelle des apprentis	4'241.55		2'000.00	3'846.15
110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	44'949.85		40'000.00	46'021.86
110.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	10'826.20		8'000.00	22'202.65
110.3109	Matériel divers	3'159.20		4'000.00	2'810.60
110.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	0.00		1'000.00	129.85
110.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	96.95		0.00	436.65
110.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	15'182.47		15'000.00	13'720.95
110.3182	Frais de téléphones	876.50		4'000.00	4'342.65
110.3183	Supports communication	4'979.60		3'000.00	17'337.65

Remarques

100.3003 Augmentation de séances liée au préavis de la motion "Olivier Binz".

101.3003 Selon préavis Législature, dépend du nombre d'heures. Léger dépassement dû à l'augmentation du volume de travail, malgré des efforts substantiels par rapport à 2016 (Fr. 78'000.-) et 2017 (Fr. 60'000.-).

## Commune de Prangins

## Tableau des comptes au 31.12.2018

		Comptes 2018		Budget 2018	Comptes 2017
		Charges	Revenus		
110.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	7'318.15		7'500.00	7'375.80
110.3189	Frais divers relatifs aux élections et votations	2'495.90		2'000.00	2'651.95
110.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	10'852.95		11'000.00	11'020.45
* 110.3521	Participation DISREN	128'927.00		100'000.00	170'381.00
110.3522	Participation à des charges d'administration d'autres communes (Cons. régional)	81'380.00		81'000.00	81'400.00
110.3651	Aides pour la justice et la sécurité publique	813.80		800.00	802.20
110.3654	Participation Nyon Région Télévision Préavis 12/17	0.00		0.00	20'000.00
110.3901	Imputations internes de frais de personnel	353'281.30		353'850.00	327'824.28
110.4311	Emoluments de chancellerie		132.00	0.00	-108.00
110.4313	Emoluments administratifs: permis divers, naturalisations		2'500.00	-3'000.00	-4'600.00
110.4352	Vente d'imprimés, matériel, lois, règlements, plans, livres		70.00	-500.00	-290.00
110.4361	Remboursement de traitements et charges sociales		0.00	0.00	-256.45
110.4362	Remboursement de frais		1'302.45	0.00	-404.85
<b>13</b>	<b>Service du personnel et des assurances</b>	<b>2'671'284.22</b>	<b>2'671'284.22</b>	<b>2'656'250.00</b>	<b>2'419'993.80</b>
				<b>-2'656'250.00</b>	<b>-2'419'993.80</b>
<b>130</b>	<b>FB Service du personnel et des assurances</b>	<b>2'671'284.22</b>	<b>2'671'284.22</b>	<b>2'656'250.00</b>	<b>2'419'993.80</b>
				<b>-2'656'250.00</b>	<b>-2'419'993.80</b>
* 130.3011	Traitement du personnel	2'065'391.05		2'050'000.00	1'910'785.90
130.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	179'162.00		174'250.00	167'052.55
130.3040	Caisse de pension, part employeur	327'852.05		340'300.00	282'339.75
130.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	64'691.50		61'500.00	55'703.80
130.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel	34'187.62		30'200.00	4'111.80
130.4361	Remboursement de traitements		19'053.25	0.00	-38'829.50
130.4362	Remboursement de frais		250.00	0.00	-35.57
130.4901	Imputations internes et frais de personnel		2'651'980.97	-2'656'250.00	-2'381'128.73
<b>14</b>	<b>Service des intérêts généraux</b>	<b>266'844.75</b>	<b>209'365.80</b>	<b>262'500.00</b>	<b>203'249.79</b>
				<b>-186'850.00</b>	<b>-169'883.66</b>
<b>140</b>	<b>DEC Energie et Environnement</b>	<b>266'844.75</b>	<b>209'365.80</b>	<b>262'500.00</b>	<b>203'249.79</b>
				<b>-186'850.00</b>	<b>-169'883.66</b>
140.3063	Frais de représentation	72.50		0.00	22.20
140.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2'088.70		1'500.00	3'269.70
140.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	0.00		0.00	272.70
140.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	0.00		2'500.00	0.00
140.3146	Préservation biodiversité, lutte contre plantes invasives	3'120.00		4'000.00	0.00
140.3170	Frais de réceptions et de manifestations	2'288.00		5'000.00	0.00
140.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	0.00		1'000.00	200.00
140.3185	Honoraires et frais d'expertises, études diverses	14'191.19		20'000.00	5'616.00
140.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	1'660.00		1'500.00	1'660.00
140.3522	Participation réseau écologique Nyon Région	4'269.00		4'500.00	4'269.00
140.3656	Subventions protection de l'environnement	500.00		500.00	500.00
140.3657	Subventions projets privés énergie-climat	136'793.10		182'000.00	81'385.35
* 140.3818	Attrib. financ. spéciaux projets EE + ER	61'926.55		0.00	83'405.56
140.3901	Imputations internes de frais de personnel	39'935.71		40'000.00	22'649.28
140.4342	Taxe projets EE + ER		198'719.65	-182'000.00	-164'790.91
140.4362	Remboursement taxe CO2		3'556.15	-1'600.00	-1'902.75
140.4651	Participation et subventions de tiers		7'090.00	-3'250.00	-3'190.00

Remarques

110.3521 Selon décompte final Région de Nyon.

130.3011 A mettre en relation avec les remboursement de traitements, compte 130.4361.

140.3818 Attribution au fonds de réserve du solde non utilisé de la taxe affectée.

		Comptes 2018		Budget 2018	Comptes 2017
		Charges	Revenus		
<b>15</b>	<b>Affaires culturelles et de loisirs</b>	<b>113'360.65</b>	<b>458.20</b>	<b>139'950.00</b>	<b>93'395.17</b>
				<b>-15'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>150</b>	<b>ID Affaires culturelles et de loisirs</b>	<b>113'360.65</b>	<b>458.20</b>	<b>139'950.00</b>	<b>93'395.17</b>
				<b>-15'000.00</b>	<b>0.00</b>
150.3513	Ecoles de musique (FEM)	38'655.50		38'950.00	34'093.50
150.3653	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (subsides locaux) ID+DEC	32'801.20		32'000.00	29'962.85
150.3654	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (subsides régionaux) ID+DEC+ADL	27'346.25		29'000.00	19'876.70
150.3655	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (événements)	14'557.70		40'000.00	9'462.12
150.4359	Ventes et prestations diverses		458.20	-15'000.00	0.00
<b>16</b>	<b>Tourisme</b>	<b>82'614.82</b>	<b>82'614.82</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'854.60</b>
				<b>-50'000.00</b>	<b>-50'854.60</b>
<b>160</b>	<b>FB Tourisme</b>	<b>82'614.82</b>	<b>82'614.82</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'854.60</b>
				<b>-50'000.00</b>	<b>-50'854.60</b>
* 160.3170	Frais d'accueil et de promotion touristique	31'381.15		3'750.00	0.00
160.3221	Intérêts passifs	13.20		0.00	0.00
* 160.3523	Participation et charges de tourisme régional	47'406.37		42'500.00	43'400.46
160.3658	Participation NRT	3'814.10		3'750.00	3'367.25
160.3817	Attribution aux financements spéciaux taxes de séjour	0.00		0.00	4'086.89
160.4066	Taxe régionale de séjour		54'120.25	-50'000.00	-50'854.60
160.4359	Ventes et prestations diverses		3'887.50	0.00	0.00
160.4811	Prélèvement au fonds affecté taxes de séjour		24'607.07	0.00	0.00
<b>18</b>	<b>Transports publics</b>	<b>1'978'402.15</b>	<b>708'827.30</b>	<b>1'937'600.00</b>	<b>1'819'635.75</b>
				<b>-681'000.00</b>	<b>-842'193.30</b>
<b>180</b>	<b>DC Transports publics</b>	<b>1'978'402.15</b>	<b>708'827.30</b>	<b>1'937'600.00</b>	<b>1'819'635.75</b>
				<b>-681'000.00</b>	<b>-842'193.30</b>
180.3137	Cartes journalières CFF	56'000.00		56'000.00	56'000.00
180.3185	Honoraires et frais d'expertises	10'126.30		20'000.00	27'356.25
* 180.3188	Frais de transport (ligne 805)	1'785'868.75		1'710'000.00	1'623'824.60
180.3517	Participation à des charges cantonales de trafic et d'énergie	109'770.10		133'600.00	96'039.50
180.3527	Participation à des charges de trafic et d'énergie d'autres communes (Noctambus)	5'211.00		6'000.00	5'066.00
180.3528	Publibike	11'426.00		12'000.00	11'349.40
180.4358	Ventes et prestations diverses (Publibike)		0.00	0.00	-40.00
180.4359	Ventes et prestations diverses (cartes journalières)		46'751.00	-56'000.00	-38'810.00
180.4515	Participation du canton et recettes de transport		625'260.00	-625'000.00	-584'515.00
180.4525	TPN décompte année précédente		36'816.30	0.00	-201'309.60
180.4526	Participation d'autres collectivités (Région Nyon)		0.00	0.00	-17'518.70
<b>19</b>	<b>Service informatique</b>	<b>162'917.77</b>	<b>0.00</b>	<b>157'700.00</b>	<b>157'732.03</b>
				<b>0.00</b>	<b>-400.00</b>
<b>190</b>	<b>ID Service informatique</b>	<b>162'917.77</b>	<b>0.00</b>	<b>157'700.00</b>	<b>157'732.03</b>
				<b>0.00</b>	<b>-400.00</b>
190.3101	Imprimés et fournitures de bureau	4'765.15		4'000.00	3'563.80
190.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	5'790.20		5'000.00	12'356.40
190.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	138'671.57		135'000.00	136'198.75
190.3185	Honoraires et frais d'expertises	8'000.00		8'000.00	0.00
190.3901	Imputations internes de frais de personnel	5'690.85		5'700.00	5'613.08
190.4354	Vente d'objets usagés		0.00	0.00	-400.00

Remarques

- 160.3170 Part touristique de l'organisation du 20ème anniversaire du Musée national, sans influence sur le résultat, car compensée par un prélèvement au fonds de réserve tourisme. D'entente avec l'USL, le bénéfice inférieur à Fr. 10'000.- a été redistribué aux sociétés locales. Participation inférieure aux prévisions due à une météo capricieuse. Non entrée en matière du Musée national pour participer aux frais d'infrastructures.
- 160.3523 Augmentation à mettre en lien avec l'augmentation des recettes perçues en matière de taxe de séjour.
- 180.3188 A mettre en regard des comptes 180.4515 et 180.4525.  
Augmentation des charges dues notamment en raison des indexations salariales et amélioration des prestations à l'intérieur des bus.

		Comptes 2018		Budget 2018	Comptes 2017
		Charges	Revenus		
<b>2</b>	<b>Finances</b>	<b>6'250'883.49</b>	<b>24'036'647.19</b>	<b>6'098'000.00</b>	<b>5'859'136.54</b>
				<b>-23'119'800.00</b>	<b>-21'029'451.63</b>
<b>20</b>	<b>Comptabilité générale</b>	<b>125'281.96</b>	<b>11'356.47</b>	<b>133'700.00</b>	<b>125'267.80</b>
				<b>-11'500.00</b>	<b>-11'355.70</b>
<b>200</b>	<b>FB Comptabilité générale</b>	<b>125'281.96</b>	<b>11'356.47</b>	<b>133'700.00</b>	<b>125'267.80</b>
				<b>-11'500.00</b>	<b>-11'355.70</b>
200.3063	Frais de représentation	108.00		300.00	90.00
200.3101	Imprimés et fournitures de bureau	5'580.30		8'000.00	6'179.58
200.3181	Frais de ports et de compte de chèques postaux	1'431.51		2'000.00	1'332.22
200.3184	Frais de contentieux + poursuites	140.70		0.00	151.25
200.3189	Frais divers, travaux exécutés par des tiers	9'795.67		15'000.00	10'176.85
200.3901	Imputations internes de frais de personnel	108'225.78		108'400.00	107'337.90
200.4362	Remboursement de frais (poursuites, rappels, etc.)		856.47	-1'000.00	-855.70
200.4909	Imputations internes diverses		10'500.00	-10'500.00	-10'500.00
<b>21</b>	<b>Impôts</b>	<b>234'902.53</b>	<b>22'397'860.97</b>	<b>270'000.00</b>	<b>326'480.33</b>
				<b>-21'326'200.00</b>	<b>-19'589'070.27</b>
<b>210</b>	<b>FB Impôts</b>	<b>234'902.53</b>	<b>22'397'860.97</b>	<b>270'000.00</b>	<b>326'480.33</b>
				<b>-21'326'200.00</b>	<b>-19'589'070.27</b>
210.3187	Emoluments	116'450.85		130'000.00	137'474.93
210.3191	Impôts et taxes payés à d'autres communes et au canton	35'384.81		50'000.00	88'065.14
210.3290	Intérêts rémunérateurs	5'378.65		10'000.00	9'437.75
210.3301	Défalcations sur impôts, amortis. des créances et des débiteurs	77'688.22		80'000.00	91'502.51
210.4001	Impôt sur le revenu		10'506'544.53	-11'500'000.00	-11'388'777.18
210.4002	Impôt sur la fortune		3'065'394.73	-2'850'000.00	-2'766'805.86
210.4003	Impôt à la source		447'458.24	-300'000.00	-265'556.78
210.4004	Impôt spécial étrangers		319'262.41	-700'000.00	-417'377.63
210.4005	Impôt sur prestation capital		219'430.40	-350'000.00	-189'362.55
210.4011	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		2'470'580.20	-1'200'000.00	-660'327.75
210.4012	Impôt sur le capital des personnes morales		22'855.95	-20'000.00	-9'443.20
210.4013	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		63'987.50	-50'000.00	-49'813.70
210.4020	Impôt foncier		1'577'485.15	-1'600'000.00	-1'524'810.10
210.4040	Droits de mutation		1'054'492.70	-650'000.00	-489'965.50
210.4050	Impôt sur les successions & donations		242'941.70	-40'000.00	-21'482.90
210.4061	Impôt sur les chiens		15'825.00	-16'000.00	-15'860.00
210.4090	Impôts récupérés après défalcations		32'640.56	-20'000.00	-27'434.31
210.4101	Patente tabac, boissons		450.80	-200.00	-522.30
210.4221	Intérêts moratoires		177'093.78	-150'000.00	-81'281.85
210.4411	Part de l'impôt sur les gains immobiliers		773'222.15	-600'000.00	-484'066.20
210.4412	Impôt sur les frontaliers		1'330'506.95	-1'200'000.00	-1'104'679.95
210.4809	Prélèvements prov. débiteurs impôts		77'688.22	-80'000.00	-91'502.51
<b>22</b>	<b>Service financier</b>	<b>5'890'699.00</b>	<b>1'627'429.75</b>	<b>5'694'300.00</b>	<b>5'407'301.41</b>
				<b>-1'782'100.00</b>	<b>-1'428'922.95</b>
<b>220</b>	<b>FB Service financier</b>	<b>5'890'699.00</b>	<b>1'627'429.75</b>	<b>5'694'300.00</b>	<b>5'407'301.41</b>
				<b>-1'782'100.00</b>	<b>-1'428'922.95</b>
220.3183	Frais bancaires	2'478.02		2'000.00	2'773.46
220.3210	Intérêts des dettes à court terme	404.23		1'000.00	0.00
220.3302	Perte comptable sur titres	0.00		36'800.00	96'600.00
220.3520	Péréquation, versement	5'654'532.00		5'654'500.00	4'906'684.00
* 220.3521	Péréquation décompte année précédente	232'245.00		0.00	0.00
220.3522	Attribution à provision péréquation	0.00		0.00	300'000.00
220.3808	Attribution à fonds de réserves variation sur titres	0.00		0.00	100'000.00
220.3809	Attribution à d'autres fonds de réserves et renouvellements	1'039.75		0.00	1'243.95
220.4221	Revenu des placements du patrimoine financier		34'159.75	-35'000.00	-34'363.95

Remarques

220.3521 Compte non budgété, compensé par un prélèvement partiel à la provision péréquation (220.4522).



Remarques

		Comptes 2018		Budget 2018	Comptes 2017
		Charges	Revenus		
<b>3</b>	<b>Domaines et bâtiments</b>	<b>2'669'416.88</b>	<b>1'485'690.53</b>	<b>2'206'677.00</b>	<b>1'816'814.99</b>
				<b>-1'493'777.00</b>	<b>-988'938.15</b>
<b>31</b>	<b>Terrains</b>	<b>28'290.76</b>	<b>215'780.25</b>	<b>31'400.00</b>	<b>38'867.57</b>
				<b>-215'400.00</b>	<b>-203'650.50</b>
<b>310</b>	<b>DEC Terrains communaux, cours d'eau et rives</b>	<b>28'290.76</b>	<b>215'780.25</b>	<b>31'400.00</b>	<b>38'867.57</b>
				<b>-215'400.00</b>	<b>-203'650.50</b>
310.3147	Entretien des cours d'eau, rives, et ouvrages de protection	0.00		3'000.00	0.00
310.3162	Redevance d'utilisation des eaux, à la plage	110.00		1'000.00	110.00
310.3185	Honoraires et frais d'expertises	868.50		0.00	1'432.65
310.3221	Intérêts passifs	27'312.26		27'400.00	37'324.92
310.4232	Location des terrains et fermages du patrimoine financier		215'780.25	-215'400.00	-203'450.50
310.4362	Remboursement de frais		0.00	0.00	-200.00
<b>32</b>	<b>Forêts</b>	<b>22'689.05</b>	<b>10'787.40</b>	<b>29'000.00</b>	<b>40'991.55</b>
				<b>-6'700.00</b>	<b>-6'871.85</b>
<b>320</b>	<b>DEC Forêts</b>	<b>22'689.05</b>	<b>10'787.40</b>	<b>29'000.00</b>	<b>40'991.55</b>
				<b>-6'700.00</b>	<b>-6'871.85</b>
320.3146	Entretien des forêts	16'676.90		22'000.00	34'934.70
320.3528	Participation à des charges d'autres communes (garde-forestier)	6'012.15		7'000.00	6'056.85
320.4355	Vente de bois		9'680.90	-6'000.00	-6'308.10
320.4518	Participation du canton à des charges d'aménagement du territoire		1'106.50	-700.00	-563.75
<b>35</b>	<b>Bâtiments</b>	<b>2'618'437.07</b>	<b>1'259'122.88</b>	<b>2'146'277.00</b>	<b>1'736'955.87</b>
				<b>-1'271'677.00</b>	<b>-778'415.80</b>
<b>350</b>	<b>ID Bâtiments locatifs</b>	<b>291'150.27</b>	<b>326'879.75</b>	<b>255'000.00</b>	<b>291'659.92</b>
				<b>-323'700.00</b>	<b>-302'562.70</b>
350.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	6'314.40		5'000.00	28'047.95
350.3121	Achat et consommation d'eau	1'746.00		1'800.00	1'393.05
350.3123	Achat et consommation d'électricité	3'088.60		5'000.00	3'299.70
350.3124	Achat et consommation de combustibles	7'078.21		7'200.00	6'982.24
350.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	1'994.89		2'000.00	1'599.99
* 350.3141	Entretien des bâtiments	82'203.63		60'000.00	71'298.43
* 350.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	20'657.67		12'000.00	17'568.33
350.3182	Frais de téléphones	994.10		1'000.00	772.20
* 350.3185	Honoraires et frais d'expertises	29'124.85		20'000.00	17'666.25
350.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	6'999.71		10'000.00	9'028.50
350.3221	Intérêts passifs	6'066.53		6'100.00	9'178.64
350.3300	Amort. Bâtiment Abériaux 20/12	13'500.00		13'500.00	13'500.00
350.3306	Amort. Transformation auberge 51/09	100'000.00		100'000.00	100'000.00
350.3901	Imputations internes de frais de personnel	11'381.68		11'400.00	11'324.64
350.4231	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		197'507.20	-206'700.00	-182'827.20
350.4275	Loyers ponctuels		3'030.00	-3'500.00	-4'630.00
350.4363	Remboursement, frais entretien réparations		12'842.55	0.00	-15'105.50
350.4809	Prélèvement à réserve bât. communaux		113'500.00	-113'500.00	-100'000.00
<b>351</b>	<b>ID Bâtiments administratifs</b>	<b>136'872.11</b>	<b>57'995.55</b>	<b>114'210.00</b>	<b>169'032.09</b>
				<b>-57'710.00</b>	<b>-57'710.00</b>
351.3012	Traitement du personnel occasionnel	5'856.25		0.00	6'823.00
351.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	488.35		0.00	595.80
351.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	278.75		0.00	336.00
351.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	16'667.22		18'000.00	24'136.02

Remarques

- 350.3141 Auberge  
Fr. 15'200.- : changement moquette escalier et chambres  
Fr. 6'000.- : carottage et installation d'une antenne GSM  
Fr. 2'000.- : modernisation transmission des alarmes
- Buvette des Abériaux  
Fr. 3'000.- : échange sèche-cheveux défectueux
- 350.3154 Buvette des Abériaux  
Fr. 5'000.- : remplacement de joints divers installation frigorifique suite contrôle hygiène + réparation congélateur
- Auberge  
Fr. 1'900.- : réparation frigo, prêt et réinstallation  
Fr. 700.- : réparation divers (fours, combi steamer etc..)
- 350.3185 Buvette des Abériaux  
Fr. 18'500.- : litige - avocat

## Commune de Prangins

## Tableau des comptes au 31.12.2018

		Comptes 2018		Budget 2018	Comptes 2017
		Charges	Revenus		
351.3121	Achat et consommation d'eau	110.70		0.00	110.70
351.3123	Achat et consommation d'électricité	5'088.30		3'000.00	5'914.45
* 351.3124	Achat et consommation de combustibles	8'009.10		2'000.00	6'965.07
351.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	2'264.88		1'000.00	1'454.87
351.3141	Entretien des bâtiments	17'053.08		20'000.00	38'949.84
351.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	4'782.65		6'000.00	5'013.55
351.3182	Frais de téléphones	962.15		1'500.00	1'979.15
351.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00		0.00	100.00
351.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'603.20		2'000.00	3'044.70
351.3221	Intérêts passifs	3'016.77		3'000.00	4'574.30
351.3310	Amort. oblig. Bâtiment voirie + parking 78/06 + 26/07 + 44/09	57'710.00		57'710.00	57'710.00
351.3901	Imputations internes de frais de personnel	11'980.71		0.00	11'324.64
351.4361	Remboursement de traitements et charges sociales		285.55	0.00	0.00
351.4809	Prélèvement à réserve bât. communaux		57'710.00	-57'710.00	-57'710.00
<b>352</b>	<b>ID Bâtiments scolaires</b>	<b>1'473'288.42</b>	<b>541'626.50</b>	<b>1'035'167.00</b>	<b>652'943.69</b>
				<b>-540'567.00</b>	<b>-83'660.45</b>
352.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien + vêtements	12'850.60		20'000.00	20'268.80
352.3121	Achat et consommation d'eau	1'927.65		4'500.00	1'743.70
352.3123	Achat et consommation d'électricité	36'792.95		43'000.00	28'260.65
352.3124	Achat et consommation de combustibles	27'435.40		30'000.00	29'103.15
352.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	9'531.09		9'000.00	6'232.23
* 352.3141	Entretien des bâtiments	103'598.86		79'500.00	101'785.82
352.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	15'320.35		11'000.00	4'331.45
352.3182	Frais de téléphones	382.15		1'500.00	1'043.70
352.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00		10'000.00	8'680.00
352.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	21'507.33		20'000.00	20'506.85
352.3221	Intérêts passifs	99'650.74		92'400.00	106'580.16
352.3313	Amort. oblig. Rénov. collège Combe 29/13	98'833.00		98'833.00	98'833.00
352.3314	Amort. oblig. Constr. école/UAPE 38/13	308'334.00		308'334.00	0.00
352.3315	Amort. oblig. Etude cantine + 3 classes 60/14	32'000.00		32'000.00	32'000.00
352.3316	Amort. oblig. Etude transf. anc. adm. 61/14	24'000.00		24'000.00	24'000.00
352.3322	Amort. suppl. Etude cantine + 3 classes	256'000.00		0.00	0.00
	Amort. suppl. Etude cantine 60/14				
352.3323	Amort. suppl. Etude transf. anc. admin.	174'427.85		0.00	0.00
	Amort. suppl. Etude tr. anc. adm. 61/14				
352.3901	Imputations internes de frais de personnel	250'696.45		251'100.00	169'574.18
352.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		68'400.00	-68'400.00	-68'400.00
352.4275	Loyers ponctuels		8'007.50	-9'000.00	-8'877.20
352.4363	Remboursement frais entretien réparations		2'052.00	0.00	-6'383.25
352.4808	Prélèvement à réserve école		463'167.00	-463'167.00	0.00
<b>353</b>	<b>ID Temple</b>	<b>31'998.00</b>	<b>200.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>22'519.77</b>
				<b>0.00</b>	<b>-73.00</b>
353.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	40.80		500.00	515.65
353.3121	Achat et consommation d'eau	135.30		150.00	135.30
353.3123	Achat et consommation d'électricité	709.05		650.00	605.10
353.3124	Achat et consommation de combustibles	3'466.55		3'000.00	2'876.50
353.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	664.96		700.00	533.33
353.3141	Entretien des bâtiments	9'123.60		10'000.00	2'114.25
353.3153	Entretien du mobilier et des équipements	4'779.35		2'500.00	2'656.15
353.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'696.71		1'900.00	1'758.85
353.3901	Imputations internes de frais de personnel	11'381.68		11'400.00	11'324.64
353.4275	Loyers ponctuels		200.00	0.00	0.00
353.4363	Remboursement, frais entretien réparations		0.00	0.00	-73.00

Remarques

351.3124 Fr. 4'457.85 : livraison de pellet plus conséquente que prévue.

352.3141 Collège de la Combe  
Fr. 8'000.- : remplacement serrure motorisée entrée principale  
Fr. 2'700.- : réparation carrelage dans les 3 WC filles  
Fr. 1'500.- : révision de citerne Diesel PC  
Fr. 3'100.- : rempl. Corps de meuble cuisine salle prof.  
Fr. 4'800.- : réparation divers stores et moteurs  
Pose d'une barrière préau bas limitant les véhicules

		Comptes 2018		Budget 2018	Comptes 2017
		Charges	Revenus		
<b>354</b>	<b>ID Bâtiments subventionnés</b>	<b>186'216.00</b>	<b>186'216.00</b>	<b>205'000.00</b>	<b>185'376.00</b>
				<b>-205'000.00</b>	<b>-185'376.00</b>
354.3141	Entretien des bâtiments	53'767.55		50'000.00	87'644.00
354.3221	Intérêts passifs	33'519.10		32'400.00	40'498.40
354.3814	Attribution aux financements spéciaux immeuble Très-le-Châtel	98'929.35		122'600.00	57'233.60
354.4231	Immeuble Bénex 6A, loyer + subside		186'216.00	-205'000.00	-185'376.00
<b>355</b>	<b>ID Bâtiments mixtes</b>	<b>498'912.27</b>	<b>146'205.08</b>	<b>506'100.00</b>	<b>415'424.40</b>
				<b>-144'700.00</b>	<b>-149'033.65</b>
355.3012	Salaires du personnel occasionnel	5'857.10		13'200.00	6'323.80
355.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	489.40		1'100.00	1'096.95
355.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	279.50		500.00	337.25
* 355.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	46'826.63		41'000.00	15'175.11
355.3121	Achat et consommation d'eau	2'066.05		1'300.00	774.90
355.3123	Achat et consommation d'électricité	28'223.90		33'000.00	32'643.55
355.3124	Achat et consommation de combustibles	35'596.25		38'000.00	36'625.55
355.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	6'649.61		8'500.00	8'384.74
* 355.3141	Entretien des bâtiments	111'436.45		95'000.00	87'903.72
* 355.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	36'269.22		30'000.00	25'854.33
355.3182	Frais de téléphones	9'817.90		5'000.00	4'680.10
355.3185	Honoraires et frais d'expertises	1'200.00		10'000.00	10'000.00
355.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	21'011.25		24'000.00	21'762.35
355.3901	Imputations internes de frais de personnel	193'189.01		205'500.00	163'862.05
355.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		73'666.00	-74'700.00	-73'306.00
355.4275	Loyers ponctuels		59'527.50	-60'000.00	-66'183.75
355.4361	Remboursement de traitements et charges sociales		285.55	0.00	0.00
355.4363	Remboursement, frais entretien réparations		12'726.03	-10'000.00	-9'543.90

Remarques

- 355.3114 Fr. 6'300.- : réparation de la chambre froide de l'épicerie et remplacement de 2 compresseurs pour les éléments de froids (armoire frigorifique et chambre froide).
- 355.3141 Morettes  
Fr. 8'000.- : remplacement serrure motorisée entrée Gym
- Administration Communale  
Fr. 2'400.- : réfection banquettes Tea-room  
Fr. 3'500.- : réfection des deux portes en bois  
Fr. 5'000.- : installation centrale téléphonique sur réseau IP  
Fr. 1'350.- : changement coffret commande pompe EC
- 355.3154 Administration communale  
Fr. 1'600.- : pompe de relevage congélateur épicerie  
Fr. 3'000.- : diverses rép. appareils frigo Epicerie + Tea-room
- Morettes  
Fr. 3'800.- : contrat Aquama 2017 facturé sur 2018

		Comptes 2018		Budget 2018	Comptes 2017
		Charges	Revenus		
<b>4</b>	<b>Travaux</b>	<b>4'356'391.52</b>	<b>2'330'618.95</b>	<b>4'230'645.75</b> <b>-2'122'399.75</b>	<b>3'847'472.75</b> <b>-1'821'626.20</b>
<b>41</b>	<b>Service technique</b>	<b>372'298.74</b>	<b>104'361.35</b>	<b>363'700.00</b> <b>-91'000.00</b>	<b>376'039.36</b> <b>-206'792.50</b>
<b>410</b>	<b>D+C Service technique ID + DC</b>	<b>243'338.98</b>	<b>22'851.50</b>	<b>225'900.00</b> <b>-21'000.00</b>	<b>224'498.25</b> <b>-21'800.00</b>
410.3061	Frais pour usage de véhicules privés	266.40		300.00	7.00
410.3063	Frais de représentation	274.50		1'000.00	468.90
410.3099	Charges diverses du personnel	4'630.00		3'000.00	4'215.00
410.3101	Imprimés et fournitures de bureau	10'043.25		8'600.00	9'993.10
410.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	1'473.35		3'100.00	1'943.60
410.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	6'451.55		3'500.00	3'088.60
410.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	302.90		1'000.00	750.65
410.3124	Achat et consommation de combustibles	968.48		1'000.00	886.82
410.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	694.20		500.00	849.95
410.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	736.00		1'000.00	328.00
410.3182	Frais de téléphones	1'448.90		2'500.00	2'575.90
410.3185	Honoraires et frais d'expertises	15'677.85		15'000.00	14'636.00
410.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	678.50		700.00	678.50
* 410.3189	Frais divers dus au vandalisme	28'728.25		13'000.00	14'357.05
410.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	40.00		500.00	145.00
410.3901	Imputations internes de frais de personnel	170'924.85		171'200.00	169'574.18
410.4313	Emoluments administratifs		1'851.50	0.00	-800.00
410.4909	Imputations internes diverses		21'000.00	-21'000.00	-21'000.00
<b>411</b>	<b>DEC Police des constructions</b>	<b>128'959.76</b>	<b>81'509.85</b>	<b>137'800.00</b> <b>-70'000.00</b>	<b>151'541.11</b> <b>-184'992.50</b>
411.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	7'089.90		5'000.00	2'436.60
411.3185	Honoraires et frais d'expertises	22'251.00		20'000.00	26'716.50
411.3187	Emoluments (frais enquêtes)	36'919.79		50'000.00	60'250.20
411.3901	Imputations internes de frais de personnel	62'699.07		62'800.00	62'137.81
* 411.4313	Emoluments administratifs (enquêtes)		81'509.85	-70'000.00	-184'992.50
<b>42</b>	<b>Service de l'urbanisme</b>	<b>271'278.61</b>	<b>0.00</b>	<b>223'500.00</b> <b>0.00</b>	<b>236'004.84</b> <b>0.00</b>
<b>420</b>	<b>DEC Service de l'urbanisme</b>	<b>271'278.61</b>	<b>0.00</b>	<b>223'500.00</b> <b>0.00</b>	<b>236'004.84</b> <b>0.00</b>
420.3003	Jetons de présence des autorités et commissions (salubrité-urban.)	2'295.00		2'000.00	1'515.60
420.3061	Frais pour usage de véhicules privés	110.70		2'000.00	0.00
420.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2'395.70		11'000.00	4'511.40
420.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	509.55		500.00	294.60
420.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	22.00		2'500.00	1'491.35
420.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	0.00		1'500.00	0.00
420.3170	Frais de réceptions et de manifestations	702.55		1'000.00	493.95
420.3182	Frais de téléphones	3.50		500.00	108.50
420.3185	Honoraires et frais d'expertises (études diverses)	85'002.50		90'000.00	88'026.42
420.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	436.50		500.00	436.50
420.3221	Intérêts passifs	1'338.18		1'400.00	1'788.62
420.3310	Amort. oblig. Etude test périmètre RDU 72/15	6'800.00		0.00	0.00
420.3320	Amort. suppl. Etude test périmètre RDU 72/15	61'200.00		0.00	0.00
420.3526	Chef de projet RDU (Conseil régional)	25'000.00		25'000.00	30'000.00
420.3901	Imputations internes de frais de personnel	85'462.43		85'600.00	107'337.90

Remarques

410.3189 Enlèvement et pose d'une protection anti-graffiti – rue de la Gare (Desax).

411.4313 Les montants facturés aux propriétaires dans le cadre des procédures de police des constructions ont été plus élevés que planifiés; difficile à budgéter.

		Comptes 2018		Budget 2018	Comptes 2017
		Charges	Revenus		
<b>43</b>	<b>Routes</b>	<b>953'721.27</b>	<b>197'230.55</b>	<b>1'046'374.00</b>	<b>695'175.33</b>
				<b>-190'000.00</b>	<b>-3'564.70</b>
<b>430</b>	<b>DC Réseau routier</b>	<b>837'411.32</b>	<b>197'230.55</b>	<b>873'374.00</b>	<b>527'704.38</b>
				<b>-190'000.00</b>	<b>-3'564.70</b>
430.3111	Achat de mobilier	2'896.60		8'000.00	10'584.00
430.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	32'261.20		45'600.00	11'914.12
430.3115	Achat de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	1'315.55		6'000.00	8'928.00
430.3123	Achat et consommation d'électricité	617.10		700.00	601.60
430.3124	Achat et consommation de combustibles	14'567.97		13'000.00	14'689.14
430.3135	Achat de matières premières et de fournitures	2'418.75		10'000.00	15'249.70
430.3142	Entretien du réseau routier	185'328.95		199'000.00	150'510.55
430.3143	Pose de signalisation routière	31'149.30		30'000.00	41'315.45
430.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	16'893.35		25'000.00	27'274.85
* 430.3185	Honoraires et frais d'expertises	28'607.65		15'000.00	9'893.55
430.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	5'861.40		5'000.00	5'142.90
430.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	1'310.60		1'500.00	1'061.20
430.3221	Intérêts passifs	3'595.07		3'500.00	4'440.41
430.3310	Amort. oblig. Giratoire Murettes 21/12	8'340.00		8'340.00	0.00
430.3311	Amort. oblig. Trottoir Bossière 73/15	10'234.00		10'234.00	0.00
430.3321	Amort. suppl. Trottoir Bossière 73/15	190'000.00		190'000.00	0.00
430.3901	Imputations internes de frais de personnel	302'013.83		302'500.00	226'098.91
430.4363	Remboursement, frais entretien réparations		7'230.55	0.00	-3'564.70
430.4802	Prélèvement au fonds PPA Le Clos		190'000.00	-190'000.00	0.00
<b>431</b>	<b>DC Eclairage public</b>	<b>116'309.95</b>	<b>0.00</b>	<b>173'000.00</b>	<b>167'470.95</b>
				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
431.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	1'712.60		49'000.00	36'499.25
431.3123	Achat et consommation d'électricité	54'383.30		54'000.00	53'868.65
431.3143	Entretien de l'éclairage public	60'214.05		70'000.00	77'103.05
<b>44</b>	<b>Parcs, promenades, cimetière, terrain de foot, plage</b>	<b>618'654.92</b>	<b>81'801.75</b>	<b>634'800.75</b>	<b>696'661.53</b>
				<b>-79'999.75</b>	<b>-1'958.00</b>
<b>440</b>	<b>DC Parcs, promenades, cimetière, terrain de foot, plage</b>	<b>618'654.92</b>	<b>81'801.75</b>	<b>634'800.75</b>	<b>696'661.53</b>
				<b>-79'999.75</b>	<b>-1'958.00</b>
440.3012	Salaires du personnel occasionnel	0.00		0.00	3'255.40
440.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	0.00		0.00	280.90
440.3040	Caisse de pension, part employeur	0.00		0.00	707.50
440.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	0.00		0.00	153.00
440.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	20'816.25		20'000.00	11'434.67
440.3121	Achat et consommation d'eau	2'250.90		2'000.00	2'250.90
440.3135	Achat de matières premières et de fournitures	26'404.61		25'000.00	26'347.44
440.3139	Achats marchandises pour entr. parcs + zones de loisirs	3'282.15		2'600.00	5'073.88
440.3141	Entretien des bâtiments	3'910.40		1'000.00	0.00
440.3143	Entretien de l'éclairage (terrain de foot)	0.00		2'000.00	0.00
440.3145	Entretien des parcs et des zones de loisirs	76'879.69		81'000.00	79'577.25
440.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	13'384.15		15'000.00	10'392.35
440.3182	Frais de téléphones	69.85		1'000.00	1'012.20
440.3185	Honoraires et frais d'expertises	926.05		5'000.00	170.00
440.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	712.45		800.00	732.40
* 440.3189	Frais divers, travaux exécutés par des tiers (Château - contrats)	80'349.00		55'000.00	80'574.00
440.3221	Intérêts passifs	5'585.19		6'700.00	8'740.79
440.3300	Amort. oblig. plage Promenthoux 81/11	0.00		2'667.00	2'667.00
440.3301	Amort. suppl. plage Promenthoux 81/11	0.00		0.00	51'999.00
440.3311	Amort. oblig. Skate-park 30/13	0.00		14'000.00	14'000.00

Remarques

430.3185 Honoraires étude bureau Chevalier sous-estimés.

440.3189 La diminution du contrat d'entretien village Combe n'a été effective qu'en 2019, mais prévu initialement en 2018.

## Commune de Prangins

## Tableau des comptes au 31.12.2018

		Comptes 2018		Budget 2018	Comptes 2017
		Charges	Revenus		
440.3312	Amort. oblig. démol. pav. + zone verdure 53/14	0.00		16'500.00	0.00
440.3313	Amort. oblig. équip. sportifs + ext. parking 52/14	12'834.00		12'834.00	0.00
440.3314	Amort. oblig. espace public côté auberge 45/13	14'000.00		14'000.00	14'000.00
440.3321	Amort. unique Achat véhicule voirie 11/17	77'999.75		77'999.75	0.00
440.3322	Amort. suppl. Skate-park 30/13	0.00		0.00	145'869.30
440.3901	Imputations internes de frais de personnel	279'250.48		279'700.00	237'423.55
440.4272	Redevances d'utilisation du domaine public & administratif, tables & cartes		3'402.00	-2'000.00	-1'558.00
440.4313	Emoluments administratifs: taxe compensation abattage		400.00	0.00	-400.00
440.4801	Prélèvement au fonds de renouvellement (véhicule)		77'999.75	-77'999.75	0.00
<b>45</b>	<b>Ordures ménagères et déchets</b>	<b>907'647.64</b>	<b>714'434.96</b>	<b>906'421.00</b>	<b>806'245.18</b>
				<b>-705'550.00</b>	<b>-571'964.49</b>
<b>450</b>	<b>DC Ordures ménagères et déchets (urbains)</b>	<b>300'109.78</b>	<b>571'555.13</b>	<b>325'500.00</b>	<b>255'539.19</b>
				<b>-578'500.00</b>	<b>-442'628.32</b>
450.3012	Salaires du personnel occasionnel	487.50		0.00	468.85
450.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	42.30		0.00	41.50
450.3040	Caisse de pension, part employeur	0.00		0.00	46.40
450.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	20.10		0.00	23.35
450.3101	Imprimés et fournitures de bureau	817.56		500.00	6'326.94
450.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	52'625.21		66'000.00	20'183.82
450.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	7'243.24		12'000.00	6'166.00
450.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	3'132.53		4'000.00	3'238.75
450.3184	Frais de contentieux + poursuites	3'082.00		1'800.00	3'048.10
450.3188	Frais de transports, enlèv. et élimin. ordures	168'021.41		190'000.00	171'617.79
450.3191	TVA non récupérable	17'053.39		5'000.00	14'140.52
450.3301	Amortissements des créances et débiteurs	1'957.99		500.00	1'634.70
450.3818	Attributions aux financements spéciaux	0.00		0.00	5'953.19
450.3901	Imputations internes de frais de personnel	45'626.55		45'700.00	22'649.28
450.4309	Taxes pour containers		895.33	-3'000.00	-20'388.89
450.4342	Taxes annuelles forfaitaires habitants		292'790.21	-265'500.00	-234'237.30
450.4343	Taxes annuelles forfaitaires entreprises		7'799.42	-8'000.00	-7'638.87
450.4354	Ristourne verre, papier, ferraille		4'832.10	-20'000.00	-4'898.55
450.4355	Vente directe de sacs		2'887.70	-500.00	-481.51
450.4362	Remboursement de frais (poursuites)		605.65	-1'000.00	-1'266.81
450.4363	Ristourne Sadec/Tridel (sacs taxés)		136'332.37	-170'000.00	-149'199.66
450.4364	Remboursement de frais (divers)		12'814.83	0.00	0.00
450.4905	Imputations internes taxes mineurs		85'000.00	-85'000.00	0.00
450.4906	Imputations internes taxes annulées jeunes en formation		8'070.43	-6'500.00	-5'553.75
450.4907	Imputations internes évac. déchets personnes à mobilité réduite		9'527.09	-9'000.00	-8'962.98
450.4908	Imputations internes sacs offerts (social)		10'000.00	-10'000.00	-10'000.00
<b>452</b>	<b>DC Déchetterie intercommunale</b>	<b>442'052.95</b>	<b>142'879.83</b>	<b>434'321.00</b>	<b>406'964.76</b>
				<b>-127'050.00</b>	<b>-129'336.17</b>
452.3012	Salaires du personnel occasionnel	9'234.85		9'500.00	8'874.20
452.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	812.05		800.00	778.80
452.3040	Caisse de pension, part employeur	0.00		0.00	787.70
452.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	382.10		300.00	426.45
452.3099	Charges diverses du personnel	738.35		0.00	0.00
452.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'805.40		2'300.00	49.07
452.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	601.48		2'000.00	5'352.51
452.3121	Achat et consommation d'eau	407.94		300.00	222.98
452.3122	Achat et consommation d'eau usées	11.61		100.00	7.44
452.3123	Achat et consommation d'électricité	1'340.76		1'500.00	1'248.46
452.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	411.62		0.00	0.00
452.3141	Entretien des bâtiments	1'075.99		1'000.00	749.83
452.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation	3'215.04		3'000.00	389.07
452.3182	Frais de téléphones	1'433.98		1'000.00	1'166.74

Remarques

## Commune de Prangins

## Tableau des comptes au 31.12.2018

		Comptes 2018		Budget 2018	Comptes 2017
		Charges	Revenus		
452.3185	Honoraires et frais d'expertises	920.02		1'000.00	4'441.55
452.3186	Primes d'assurances, choses et RC	3'564.10		3'600.00	4'244.55
* 452.3188	Frais de transports, enlèv. et élimin. ordures	178'885.14		170'000.00	156'324.03
452.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	979.00		1'000.00	979.00
452.3221	Intérêts passifs	7'267.57		8'800.00	12'534.45
452.3310	Amort. oblig. Déchetterie 50/14	46'191.00		46'191.00	0.00
452.3311	Amort. oblig. Equip. déchetterie 76/15	18'630.00		18'630.00	18'630.00
452.3522	Frais de personnel Duillier	5'050.35		4'000.00	3'947.40
452.3901	Imputations internes de frais de personnel	127'594.60		127'800.00	154'310.53
452.3909	Imputations internes diverses	31'500.00		31'500.00	31'500.00
452.4354	Ristourne verre, papier, ferraille		37'778.76	-45'000.00	-39'104.96
452.4363	Ristourne Sadec/Tridel		12'552.87	-10'000.00	-12'173.15
452.4364	Remboursement frais divers		0.00	-500.00	-4'145.40
452.4365	Facturation Déchets Spéciaux Ménagers		28'959.50	0.00	-5'498.00
452.4526	Participation de la Commune de Duillier		56'771.15	-64'200.00	-61'616.05
452.4651	Participation et subventions de tiers (panneaux sol.)		6'817.55	-7'350.00	-6'798.61
<b>453</b>	<b>DC Autres déchets</b>	<b>165'484.91</b>	<b>0.00</b>	<b>146'600.00</b>	<b>143'741.23</b>
				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
* 453.3188	Elimination matériaux inertes	80'022.48		61'000.00	64'567.22
453.3901	Imputations internes de frais de personnel	85'462.43		85'600.00	79'174.01
<b>46</b>	<b>Réseau d'égouts et d'épuration</b>	<b>584'140.09</b>	<b>584'140.09</b>	<b>511'850.00</b>	<b>486'953.29</b>
				<b>-511'850.00</b>	<b>-486'953.29</b>
<b>461</b>	<b>DC Collecteurs eaux usées et eaux claires</b>	<b>227'039.11</b>	<b>227'039.11</b>	<b>214'200.00</b>	<b>206'363.77</b>
				<b>-214'200.00</b>	<b>-206'363.77</b>
461.3123	Achat et consommation d'électricité	86.26		500.00	82.66
461.3144	Entretien des canalisations	13'872.87		15'000.00	8'169.12
461.3162	Redevance d'utilisation des eaux, au lieu dit 'les Abériaux'	150.00		200.00	150.00
461.3182	Frais de téléphones	163.97		200.00	163.78
461.3185	Honoraires et frais d'expertises	3'020.03		5'000.00	3'090.58
461.3221	Intérêts passifs	6'773.23		6'400.00	7'807.63
* 461.3522	Participation à des charges d'autres communes (APEC) DEC	16'072.75		0.00	0.00
461.3812	Attrib. aux financements spéciaux pour préavis 17/07 TAC	186'900.00		186'900.00	186'900.00
461.4341	Taxes uniques de raccordement aux collecteurs		12'836.99	-40'000.00	-33'923.76
461.4342	Taxes annuelles d'utilisation (collecteurs)		130'049.49	-120'000.00	-124'295.73
461.4811	Prélèvements sur les financements l'épur. des eaux (collecteurs)		84'152.63	-54'200.00	-48'144.28
<b>462</b>	<b>DEC Station d'épuration</b>	<b>357'100.98</b>	<b>357'100.98</b>	<b>297'650.00</b>	<b>280'589.52</b>
				<b>-297'650.00</b>	<b>-280'589.52</b>
462.3061	Frais pour usage de véhicules privés	1'031.80		1'400.00	91.00
462.3101	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		300.00	0.00
462.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien + vêtements	2'325.22		6'000.00	1'249.36
462.3121	Achat et consommation d'eau	132.00		150.00	132.00
462.3123	Achat et consommation d'électricité	14'701.82		22'000.00	15'517.53
462.3124	Achat et consommation de combustibles	8'221.82		6'000.00	7'273.01
462.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	26'898.16		42'000.00	32'895.66
462.3141	Entretien des bâtiments	2'475.50		4'000.00	4'253.54
462.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	12'663.90		14'000.00	12'706.97
462.3157	Réhabilitation installations MCR step Préavis 22/18	71'609.87		0.00	0.00
462.3182	Frais de téléphones	1'576.63		1'000.00	971.15
462.3185	Honoraires et frais d'expertises	24'577.54		20'000.00	24'266.06
462.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	4'379.10		5'400.00	4'669.10
* 462.3188	Frais de transports, évacuation des boues	76'741.54		70'000.00	67'389.69
462.3510	Taxe fédérale sur les eaux usées	36'198.00		36'900.00	35'712.00
* 462.3657	Partic. étude régionalis. eaux Préavis 92/16	5'178.17		0.00	0.00

Remarques

- 452.3188 Les tonnages augmentent chaque année :  
2016 1523.1 To  
2017 1547.5 To  
2018 1553.0 To  
Ce qui implique une augmentation des coûts de transports et d'élimination
- 453.3188 Sous-estimation des coûts des transports et taxe des matière compostables : Fr. 5'000.-  
Sous-estimation des déchets de voirie (déchets inertes non inclus dans le montant) : Fr. 13'000.-
- 461.3522 Epuration des eaux usées de certaines propriétés raccordées à l'APEC (Gland). Taxes d'épuration, Gland refacture l'épuration des eaux de ces propriétaires, rétroactivement. Le montant représente la période de taxes payées depuis 2005.
- 462.3188 Les frais de transports et d'évacuation des boues sont plus élevés, car il y a un meilleur rendement à la STEP suite aux travaux de séparatif des canalisation, et donc il y a plus de boues à transporter.
- 462.3657 Déplacé depuis le 461.3657 à la demande de la municipale responsable, afin que ce soit sous son dicastère. L'emplacement de base étant erroné.

## Commune de Prangins

## Tableau des comptes au 31.12.2018

		Comptes 2018		Budget 2018	Comptes 2017
		Charges	Revenus		
462.3901	Imputations internes de frais de personnel	68'389.91		68'500.00	73'462.45
462.4341	Taxes uniques de raccordement, STEP		12'836.78	-40'000.00	-33'923.69
* 462.4342	Taxes annuelles d'utilisation, STEP		227'997.25	-205'000.00	-225'869.30
462.4362	Remboursement de frais		0.00	0.00	-825.00
462.4811	Prélèvements sur les financements spéciaux sur l'épuration des eaux		44'657.08	-52'650.00	-19'971.53
462.4812	Prélèvements préavis 22/18 installations MCR step		71'609.87	0.00	0.00
<b>47</b>	<b>Cours d'eau, rives et ports</b>	<b>648'650.25</b>	<b>648'650.25</b>	<b>544'000.00</b>	<b>550'393.22</b>
				<b>-544'000.00</b>	<b>-550'393.22</b>
<b>470</b>	<b>DEC Port des Abériaux</b>	<b>648'650.25</b>	<b>648'650.25</b>	<b>544'000.00</b>	<b>550'393.22</b>
				<b>-544'000.00</b>	<b>-550'393.22</b>
470.3101	Imprimés et fournitures de bureau	434.97		1'500.00	783.91
470.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	23'215.96		28'000.00	8'217.87
470.3123	Achat et consommation d'électricité	3'940.82		3'500.00	4'384.19
470.3124	Achat et consommation de combustibles	273.85		0.00	0.00
470.3141	Entretien des bâtiments	1'211.50		2'000.00	1'400.00
470.3147	Entretien des lacs et ouvrages de protection	0.00		3'000.00	2'261.86
470.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	21'889.76		30'000.00	12'697.28
470.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	0.00		5'000.00	257.08
470.3157	Remplacement palan à câble spécialisé Préavis 05/16	0.00		0.00	57'230.00
470.3158	Travaux rénovation terre-plein et bornes électriques Préavis 19/17	156'262.84		0.00	0.00
470.3162	Redevance d'utilisation des eaux, au lieu dit 'les Abériaux'	3'360.00		3'500.00	3'360.00
470.3182	Frais de téléphones	1'873.26		500.00	534.15
470.3185	Honoraires et frais d'expertises	0.00		4'000.00	2'645.93
470.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2'395.83		2'600.00	2'365.85
470.3189	Frais divers	108.95		1'000.00	1'021.34
470.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	65.00		200.00	205.00
470.3221	Intérêts passifs	36'723.51		35'300.00	45'694.18
470.3303	Amortissement amélioration du port des Abériaux	125'715.00		125'715.00	129'950.00
470.3321	Amort. unique Système vidéosurveillance 84/15	0.00		46'000.00	0.00
470.3811	Attribution aux financements spéciaux port des Abériaux (exploit.)	117'326.66		98'085.00	141'784.32
470.3901	Imputations internes de frais de personnel	153'852.34		154'100.00	135'600.26
470.4272	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif (utilisation)		99'653.10	-100'000.00	-97'022.28
470.4274	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif (amarrage)		347'192.35	-350'000.00	-350'043.55
470.4276	Redevances d'utilisation du domaine public et admin. (grue, visiteurs)		43'792.20	-45'000.00	-44'463.89
470.4279	Location d'objets mobiliers		525.00	-2'000.00	-825.00
470.4362	Remboursement de frais administratifs ports, téléphone et divers		1'224.76	-1'000.00	-808.50
470.4811	Prélèvements sur les financements spéciaux port des Abériaux (exploit.)		156'262.84	-46'000.00	-57'230.00

Remarques

462.4342 Les montants des taxes annuelles d'utilisation reçues par la commune pour la STEP sont basées sur une projection des m3 d'eau consommées. Le montant porté au budget 2018 qui était le même que celui de 2017 était sous-évalué par rapport à la consommation en matière de m3 d'eau utilisés en 2018, mais également en 2017.

		Comptes 2018		Budget 2018	Comptes 2017
		Charges	Revenus		
<b>5</b>	<b>Instruction publique et cultes</b>	<b>959'624.41</b>	<b>117'394.80</b>	<b>1'049'100.00</b>	<b>880'108.07</b>
				<b>-111'200.00</b>	<b>-95'225.65</b>
<b>51</b>	<b>Enseignement primaire (enfantine &amp; primaire 1-8)</b>	<b>171'375.66</b>	<b>6'720.00</b>	<b>210'650.00</b>	<b>105'456.22</b>
				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>510</b>	<b>ADL Enseignement primaire (enfantine &amp; primaire 1-8)</b>	<b>171'375.66</b>	<b>6'720.00</b>	<b>210'650.00</b>	<b>105'456.22</b>
				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
510.3012	Salaires aides aux devoirs	19'527.85		22'000.00	18'154.80
510.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	1'624.05		1'900.00	1'586.70
510.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	32.45		700.00	297.90
510.3060	Rétribution Conseil d'établissement	1'301.60		3'000.00	1'980.00
510.3069	Remboursement frais fonds de classe	949.65		2'700.00	839.30
510.3101	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		1'000.00	0.00
510.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	409.25		1'100.00	79.00
510.3109	Fournitures de bureau et matériel divers	0.00		250.00	462.07
510.3111	Achat mobilier, machines bureau	189.55		500.00	59.90
510.3112	Achat mobilier, matériel scolaire	13'178.30		15'000.00	11'121.50
510.3114	Achat machines, matériel expl. scolaire	17'933.50		17'500.00	5'667.60
510.3151	Entretien mobilier, machines	0.00		500.00	0.00
510.3152	Entretien mobilier scolaire	0.00		1'000.00	0.00
510.3154	Entretien machines, matériel expl. scol.	0.00		1'000.00	248.40
510.3156	Entretien matériel spécialisé scolaire	0.00		1'000.00	0.00
510.3170	Fête des enfants	942.00		5'000.00	1'056.80
510.3171	Frais de spectacles	886.30		5'300.00	1'293.50
510.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	313.00		500.00	0.00
510.3182	Frais de téléphones	1'867.80		3'000.00	663.75
* 510.3185	Honoraires et frais d'expertises	15'856.15		10'000.00	0.00
510.3186	Primes d'assurances (ass. élèves)	1'663.00		1'700.00	1'663.00
510.3188	Frais de transports	17'983.15		25'900.00	20'340.00
510.3199	Frais divers	2'937.90		3'000.00	3'000.00
510.3521	Participation aux PPLS "région Dôle"	0.00		2'000.00	1'243.05
510.3522	Participation à des charges d'enseignement	0.00		0.00	1'083.00
510.3523	Participation traitement secrétariat + direction	18'234.75		20'000.00	20'529.40
510.3525	Participation à des charges d'enseignement élèves regroupement	37'334.96		37'000.00	0.00
510.3662	Partic. courses d'écoles / visites / camps	9'014.92		12'000.00	9'062.50
510.3663	Partic. bibliothèques/discoth.	5'495.10		5'000.00	1'781.95
510.3664	Partic. camps sportifs	2'495.83		8'600.00	2'452.10
510.3665	Partic. frais d'expériences	75.60		250.00	0.00
510.3666	Partic. prix joutes	505.00		750.00	790.00
510.3667	Partic. camps culturels	205.00		500.00	0.00
510.3668	Partic. échanges scolaires	419.00		1'000.00	0.00
510.4332	Finances d'écolage		1'300.00	0.00	0.00
510.4360	Participation des parents aux devoirs surveillés		5'420.00	0.00	0.00
<b>52</b>	<b>Enseignement secondaire (Harmos 9-10-11)</b>	<b>517'393.00</b>	<b>0.00</b>	<b>525'200.00</b>	<b>522'552.10</b>
				<b>0.00</b>	<b>-650.00</b>
<b>520</b>	<b>ADL Enseignement secondaire (Harmos 9-10-11)</b>	<b>517'393.00</b>	<b>0.00</b>	<b>525'200.00</b>	<b>522'552.10</b>
				<b>0.00</b>	<b>-650.00</b>
520.3188	Frais de transports	61'617.00		61'200.00	62'521.00
520.3522	Particip. de la commune (écolage)	435'000.00		433'000.00	429'000.00
520.3523	Particip. de la commune (écolage sport études)	0.00		0.00	1'300.00
520.3524	Participation traitement secrétariat + direction	0.00		11'000.00	10'481.10
520.3662	Indemnités élèves repas	20'776.00		20'000.00	19'250.00
520.4362	Remboursement de frais		0.00	0.00	-650.00

Remarques

510.3185 Frais d'honoraires d'avocat pour le recours sur les tableaux interactifs.

		Comptes 2018		Budget 2018	Comptes 2017
		Charges	Revenus		
<b>54</b>	<b>Office d'orientation professionnelle</b>	<b>7'057.55</b>	<b>0.00</b>	<b>7'100.00</b>	<b>5'614.30</b>
				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>540</b>	<b>ADL Office d'orientation professionnelle</b>	<b>7'057.55</b>	<b>0.00</b>	<b>7'100.00</b>	<b>5'614.30</b>
				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
540.3522	Participation à l'office régional	7'057.55		7'100.00	5'614.30
<b>56</b>	<b>Service médical et dentaire</b>	<b>25'236.90</b>	<b>60.45</b>	<b>31'950.00</b>	<b>31'360.30</b>
				<b>-2'000.00</b>	<b>-1'275.65</b>
<b>560</b>	<b>ADL Service médical et dentaire</b>	<b>25'236.90</b>	<b>60.45</b>	<b>31'950.00</b>	<b>31'360.30</b>
				<b>-2'000.00</b>	<b>-1'275.65</b>
560.3132	Matériel infirmières scolaires et programmes prévention	3'086.30		8'500.00	9'284.65
560.3185	Honoraires médecin scolaire	3'779.65		5'000.00	2'750.50
560.3524	Clinique dentaire	18'370.95		18'450.00	19'325.15
560.4320	Soins dentaires, participation des parents		60.45	-2'000.00	-1'275.65
<b>57</b>	<b>Accueil parascolaire</b>	<b>205'674.60</b>	<b>110'614.35</b>	<b>237'700.00</b>	<b>181'068.50</b>
				<b>-109'200.00</b>	<b>-93'300.00</b>
<b>570</b>	<b>ADL Cantine scolaire</b>	<b>171'771.15</b>	<b>110'614.35</b>	<b>184'600.00</b>	<b>173'964.90</b>
				<b>-109'200.00</b>	<b>-93'300.00</b>
570.3012	Salaires du personnel occasionnel	70'505.80		78'000.00	78'733.70
570.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	6'598.50		6'600.00	6'822.70
570.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	1'747.15		2'300.00	1'926.25
570.3061	Frais pour usage de véhicules privés	54.80		100.00	29.40
570.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel	450.00		0.00	1'144.00
570.3101	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		0.00	176.40
570.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	118.50		800.00	885.60
570.3114	Achat matériel cantine	766.90		1'000.00	1'124.55
570.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	416.65		200.00	0.00
570.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	1'360.00		0.00	775.00
570.3182	Frais de téléphones	2'188.60		400.00	816.70
570.3189	Fourniture et livraison repas cantine	87'564.25		95'200.00	81'530.60
570.4359	Repas cantine facturés aux parents		109'340.00	-109'200.00	-93'300.00
570.4361	Remboursement de traitements et charges sociales		1'274.35	0.00	0.00
<b>571</b>	<b>ADL Parascolaire</b>	<b>33'903.45</b>	<b>0.00</b>	<b>53'100.00</b>	<b>7'103.60</b>
				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
571.3012	Salaires du personnel occasionnel	15'367.40		29'700.00	6'379.45
571.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	1'453.40		2'500.00	557.55
571.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	435.35		900.00	166.60
571.3114	Achat mobilier et matériel	16'647.30		20'000.00	0.00
<b>58</b>	<b>Temple et cultes</b>	<b>32'886.70</b>	<b>0.00</b>	<b>36'500.00</b>	<b>34'056.65</b>
				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>580</b>	<b>ADL Temple et cultes</b>	<b>32'886.70</b>	<b>0.00</b>	<b>36'500.00</b>	<b>34'056.65</b>
				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
580.3012	Salaires du personnel occasionnel	15'475.60		18'000.00	17'798.45
580.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	917.60		1'500.00	801.10
580.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	371.70		500.00	582.05
580.3652	Aide pour l'enseignement et les cultes	16'121.80		16'500.00	14'875.05

Remarques

		Comptes 2018		Budget 2018	Comptes 2017
		Charges	Revenus		
<b>6</b>	<b>Police</b>	<b>2'020'361.48</b>	<b>303'987.66</b>	<b>2'033'450.00</b> <b>-70'000.00</b>	<b>1'862'979.23</b> <b>-254'935.67</b>
<b>61</b>	<b>Service de police</b>	<b>1'489'275.55</b>	<b>222'826.99</b>	<b>1'491'000.00</b> <b>0.00</b>	<b>1'381'517.40</b> <b>-190'847.22</b>
<b>610</b>	<b>ADL Service de police</b>	<b>1'489'275.55</b>	<b>222'826.99</b>	<b>1'491'000.00</b> <b>0.00</b>	<b>1'381'517.40</b> <b>-190'847.22</b>
610.3012	Salaires du personnel occasionnel (patrouilleuses)	7'470.60		8'000.00	7'063.20
610.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	210.00		700.00	292.85
610.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	28.95		300.00	113.70
610.3185	Honoraires et frais d'expertises concept stationnement	0.00		0.00	1'824.35
610.3511	Réforme policière cantonale	391'447.00		391'400.00	354'376.00
610.3521	Police intercommunale	1'090'119.00		1'090'600.00	1'017'847.30
610.4511	Réforme policière retour année précédente		6'360.00	0.00	-22'429.00
610.4521	Police intercommunale, ristourne année en cours		216'466.99	0.00	-168'418.22
<b>62</b>	<b>Contrôle des habitants et police des étrangers</b>	<b>279'531.69</b>	<b>70'863.86</b>	<b>268'850.00</b> <b>-65'000.00</b>	<b>249'108.69</b> <b>-61'769.80</b>
<b>620</b>	<b>ADL Contrôle des habitants et police des étrangers</b>	<b>279'531.69</b>	<b>70'863.86</b>	<b>268'850.00</b> <b>-65'000.00</b>	<b>249'108.69</b> <b>-61'769.80</b>
620.3061	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		100.00	49.00
620.3063	Frais de représentation	129.40		0.00	0.00
620.3101	Imprimés et fournitures de bureau	14'495.41		12'000.00	12'663.50
620.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	58.35		200.00	0.00
620.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	1'201.30		500.00	428.10
620.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	225.10		1'000.00	470.35
620.3181	Commissions cartes de crédit + frais de port	1'053.95		900.00	854.11
620.3182	Frais de téléphones	10.10		250.00	175.30
620.3189	Frais divers, travaux exécutés par des tiers	0.00		500.00	0.00
620.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	50.00		100.00	50.00
* 620.3511	Participation charges service de la population	34'375.00		25'000.00	30'968.70
620.3901	Imputations internes de frais de personnel	227'933.08		228'300.00	203'449.63
620.4312	Emoluments de police et de contrôle des habitants		70'863.86	-65'000.00	-61'769.80
<b>63</b>	<b>Police sanitaire (inspection des denrées alimentaires, désinfection, etc.)</b>	<b>104.55</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b> <b>0.00</b>	<b>103.95</b> <b>0.00</b>
<b>630</b>	<b>ADL Police sanitaire (inspection des denrées alimentaires, désinfection, etc.)</b>	<b>104.55</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b> <b>0.00</b>	<b>103.95</b> <b>0.00</b>
630.3524	Participation à des charges d'hygiène et de santé publ. d'autres communes	104.55		100.00	103.95
<b>64</b>	<b>Service des inhumations</b>	<b>13'835.95</b>	<b>3'000.00</b>	<b>13'300.00</b> <b>-5'000.00</b>	<b>11'085.30</b> <b>-2'250.00</b>
<b>640</b>	<b>ADL Service des inhumations</b>	<b>13'835.95</b>	<b>3'000.00</b>	<b>13'300.00</b> <b>-5'000.00</b>	<b>11'085.30</b> <b>-2'250.00</b>
640.3069	Frais divers (indemnisation)	3'292.40		1'300.00	1'124.50
640.3188	Frais de transports (convois funèbres)	511.65		500.00	135.00
640.3522	Participation à des charges d'inhumation d'autres communes	10'031.90		11'500.00	9'825.80
640.4319	Emoluments administratifs divers (concessions)		3'000.00	-5'000.00	-2'250.00

Remarques

620.3511

En relation avec le compte 620.4312.

Permis, cartes, factures du SPOP. Le budget a été sous-évalué, mais réévalué pour 2019.

Il s'agit de la part cantonale de ce que l'on encaisse (répartition Cantons - Communes 1/3 encaissé par la Commune et 2/3 versés au Canton/Confédération).

		Comptes 2018		Budget 2018	Comptes 2017
		Charges	Revenus		
<b>65</b>	<b>Défense contre l'incendie</b>	<b>163'425.14</b>	<b>6'906.86</b>	<b>188'000.00</b>	<b>153'346.49</b>
				<b>0.00</b>	<b>-20.65</b>
<b>650</b>	<b>ADL Défense contre l'incendie</b>	<b>163'425.14</b>	<b>6'906.86</b>	<b>188'000.00</b>	<b>153'346.49</b>
				<b>0.00</b>	<b>-20.65</b>
650.3116	Achat d'équipement et de matériel spécialisé	0.00		20'000.00	9'741.60
650.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	20.70		0.00	20.65
650.3522	Participation à des charges d'autres communes (SDIS)	163'404.44		168'000.00	143'584.24
650.4363	Remboursement de dommages, réparations		0.00	0.00	-20.65
650.4521	SDIS, rétrocession année précédente		6'906.86	0.00	0.00
<b>66</b>	<b>Protection civile</b>	<b>74'188.60</b>	<b>389.95</b>	<b>72'200.00</b>	<b>67'817.40</b>
				<b>0.00</b>	<b>-48.00</b>
<b>660</b>	<b>ADL Protection civile</b>	<b>74'188.60</b>	<b>389.95</b>	<b>72'200.00</b>	<b>67'817.40</b>
				<b>0.00</b>	<b>-48.00</b>
660.3521	Participation à des charges d'autres communes (ORPC)	74'188.60		72'200.00	67'817.40
660.4511	Participation du canton à des charges de sécurité publique		48.00	0.00	-48.00
660.4521	ORPC, ristourne année précédente		341.95	0.00	0.00

Remarques

		Comptes 2018		Budget 2018	Comptes 2017
		Charges	Revenus		
<b>7</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>8'891'074.43</b>	<b>38'614.10</b>	<b>8'953'550.00</b> <b>-600'000.00</b>	<b>8'078'473.87</b> <b>-1'186'051.50</b>
<b>71</b>	<b>Service social communal et intercommunal</b>	<b>988'121.43</b>	<b>35'739.10</b>	<b>1'036'100.00</b> <b>0.00</b>	<b>823'345.87</b> <b>-13'430.50</b>
<b>710</b>	<b>ADL Service social communal et intercommunal</b>	<b>236'507.65</b>	<b>16'445.10</b>	<b>234'400.00</b> <b>0.00</b>	<b>125'972.86</b> <b>0.00</b>
710.3188	Frais de transports, enlèvement et élimination	2'946.70		0.00	3'399.83
710.3525	Participation à des charges de prévoyance sociale d'autres communes (RAS)	81'912.48		79'900.00	58'805.30
710.3655	Aides et subventions pour la prévoyance sociale	1'500.00		4'000.00	2'900.00
710.3656	Subvention communale Coopérative Plantaz	31'896.00		35'000.00	31'896.00
710.3659	Dons, aides et subventions casuels	5'654.95		5'000.00	4'455.00
710.3905	Imputations internes taxes mineurs	85'000.00		85'000.00	0.00
710.3906	Imputations internes taxes annulées jeunes en formation	8'070.43		6'500.00	5'553.75
710.3907	Imputations internes évac. déchets personnes à mobilité réduite	9'527.09		9'000.00	8'962.98
710.3908	Imputations internes sacs offerts (social)	10'000.00		10'000.00	10'000.00
710.4525	Retour excédent charges de prévoyance sociale		16'445.10	0.00	0.00
<b>712</b>	<b>ADL Petite Enfance (UAPE - Farandoline - crèche - AMF)</b>	<b>751'613.78</b>	<b>19'294.00</b>	<b>801'700.00</b> <b>0.00</b>	<b>697'373.01</b> <b>-13'430.50</b>
712.3012	Salaires du personnel occasionnel	0.00		12'000.00	0.00
712.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	0.00		1'050.00	0.00
712.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	0.00		350.00	0.00
712.3061	Frais pour usage de véhicules privés	237.30		200.00	0.00
712.3101	Imprimés et fournitures de bureau	77.55		500.00	270.38
712.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	638.00		500.00	1'398.00
712.3182	Frais de téléphones	32.60		400.00	414.10
712.3526	Participation à des charges de prévoyance sociale (crèches/garderies)	123'953.35		137'300.00	127'840.20
712.3527	Participation à des charges de prévoyance sociale (socle - laje)	20'345.00		24'600.00	20'055.00
712.3528	Participation à des charges de prévoyance sociale (Administration RAT)	43'959.00		45'300.00	44'307.00
* 712.3529	Participation à des charges de prévoyance sociale (Convention IR)	51'607.40		30'000.00	17'836.45
712.3653	Aides et subventions locales (Farandoline)	2'180.00		2'200.00	2'180.00
712.3655	Aides et subventions pour la prévoyance sociale (petite enfance AFJ)	236'697.15		285'500.00	219'963.65
* 712.3656	Aides et subventions pour la prévoyance sociale (UAPE)	214'878.20		204'700.00	184'032.70
712.3901	Imputations internes de frais de personnel	57'008.23		57'100.00	79'075.53
* 712.4362	Remboursement de frais		19'294.00	0.00	-13'430.50
<b>72</b>	<b>Prévoyance sociale</b>	<b>7'902'953.00</b>	<b>2'875.00</b>	<b>7'917'450.00</b> <b>-600'000.00</b>	<b>7'255'128.00</b> <b>-1'172'621.00</b>
<b>720</b>	<b>FB Prévoyance sociale</b>	<b>7'902'953.00</b>	<b>2'875.00</b>	<b>7'917'450.00</b> <b>-600'000.00</b>	<b>7'255'128.00</b> <b>-1'172'621.00</b>
720.3515	Facture sociale cantonale	7'525'919.00		7'525'900.00	6'585'360.00
720.3518	Attribution à provision facture sociale	0.00		0.00	300'000.00
720.3654	Aides et subventions pour l'hygiène et la santé publique (AVASAD)	377'034.00		391'550.00	369'768.00
720.4515	Facture sociale, solde année précédente		2'875.00	0.00	-1'172'621.00
* 720.4518	Prélèvement à provision facture sociale		0.00	-600'000.00	0.00

Remarques

- 712.3529 Variable selon le nombre de placements d'enfants.  
Facture de 2017 reçue en novembre 2018.
- 712.3656 La fréquentation de la Fourmilière est en augmentation, la contribution de la Commune également.
- 712.4362 Retour du RAT (Réseau d'Accueil des Toblerones), excédent de recettes.
- 720.4518 Prélèvement budgété à provision facture sociale non utilisé, car facture 2018 pratiquement conforme aux acomptes.



## Récapitulation par dicastères















## Charges et revenus par nature

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
<b>3</b>	<b>C h a r g e s</b>	<b>31'767'824.95</b>	<b>31'079'672.75</b>	<b>28'498'734.33</b>
<b>30</b>	<b>Autorités et personnel</b>	<b>3'458'542.42</b>	<b>3'482'450.00</b>	<b>3'209'602.10</b>
300	Autorités et commissions	459'165.55	448'700.00	457'499.45
301	Personnel administratif et exploitation	2'255'370.65	2'280'400.00	2'096'314.05
303	Assurances sociales	226'663.80	227'800.00	211'978.55
304	Caisse de pensions et de prévoyance	358'164.05	370'600.00	322'718.60
305	Assurances accidents et maladie	79'223.15	81'350.00	71'152.50
306	Indemnisations et remboursements de frais	27'598.20	31'400.00	29'682.40
309	Autres charges des autorités et du personnel	52'357.02	42'200.00	20'256.55
<b>31</b>	<b>Biens, services, marchandises</b>	<b>5'417'769.67</b>	<b>5'265'300.00</b>	<b>5'065'330.63</b>
310	Imprimés, fournitures bureau et d'enseignement	119'349.43	123'150.00	136'589.86
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	282'992.22	405'600.00	248'587.18
312	Achats d'énergie et de combustible	263'378.64	277'350.00	258'598.99
313	Autres fournitures et marchandises	139'607.02	165'300.00	163'056.49
314	Entretien immeubles, routes et territoire	773'098.32	751'500.00	789'971.41
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	525'811.86	308'700.00	321'069.51
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	3'620.00	4'700.00	3'620.00
317	Réceptions et manifestations	89'987.93	75'050.00	53'631.85
318	Honoraires et prestations de services	3'149'154.10	3'079'650.00	2'969'442.53
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	70'770.15	74'300.00	120'762.81
<b>32</b>	<b>Intérêts passifs</b>	<b>236'644.23</b>	<b>234'400.00</b>	<b>288'600.25</b>
321	Intérêts des dettes à court terme	404.23	1'000.00	0.00
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	230'861.35	223'400.00	279'162.50
329	Autres intérêts	5'378.65	10'000.00	9'437.75
<b>33</b>	<b>Amortissements</b>	<b>1'716'394.81</b>	<b>1'334'787.75</b>	<b>892'982.51</b>
330	Amortissements du patrimoine financier	318'861.21	359'182.00	487'940.21
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	637'906.00	661'606.00	259'173.00
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	759'627.60	313'999.75	145'869.30
<b>35</b>	<b>Remboursements, participations et subv. à des collectivités publiques</b>	<b>16'529'520.15</b>	<b>16'276'300.00</b>	<b>14'995'702.45</b>
351	Canton	8'136'364.60	8'151'750.00	7'436'549.70
352	Communes et associations de communes	8'393'155.55	8'124'550.00	7'559'152.75
<b>36</b>	<b>Aides et subventions</b>	<b>1'146'752.87</b>	<b>1'280'600.00</b>	<b>1'028'763.42</b>
365	Aides, subventions à des institutions privées	1'107'766.42	1'232'500.00	995'426.87
366	Aides individuelles	38'986.45	48'100.00	33'336.55
<b>38</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>466'122.31</b>	<b>407'585.00</b>	<b>580'607.51</b>
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	1'039.75	0.00	101'243.95
381	Attributions aux financements spéciaux	465'082.56	407'585.00	479'363.56
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'796'078.49</b>	<b>2'798'250.00</b>	<b>2'437'145.46</b>
390	Imputations internes	2'796'078.49	2'798'250.00	2'437'145.46

		Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017
<b>4</b>	<b>Produits</b>	<b>31'989'508.02</b>	<b>31'109'776.75</b>	<b>28'867'559.71</b>
<b>40</b>	<b>Impôts</b>	<b>20'093'019.32</b>	<b>19'346'000.00</b>	<b>17'877'872.06</b>
400	Impôts sur le revenu et la fortune	14'558'090.31	15'700'000.00	15'027'880.00
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	2'557'423.65	1'270'000.00	719'584.65
402	Impôt foncier	1'577'485.15	1'600'000.00	1'524'810.10
404	Droits de mutations	1'054'492.70	650'000.00	489'965.50
405	Impôts sur les successions et donations	242'941.70	40'000.00	21'482.90
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	69'945.25	66'000.00	66'714.60
409	Impôts récupérés après défalcation	32'640.56	20'000.00	27'434.31
<b>41</b>	<b>Patentes, concessions</b>	<b>450.80</b>	<b>200.00</b>	<b>522.30</b>
410	Patentes	450.80	200.00	522.30
<b>42</b>	<b>Revenus de patrimoine</b>	<b>1'592'077.63</b>	<b>1'586'700.00</b>	<b>1'461'909.17</b>
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	211'253.53	185'000.00	115'645.80
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	599'503.45	627'100.00	571'653.70
425	Revenus des prêts et particip. du patrimoine administratif	73'925.00	60'000.00	59'300.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	707'395.65	714'600.00	715'309.67
<b>43</b>	<b>Taxes, émoluments, produits des ventes</b>	<b>1'540'147.82</b>	<b>1'455'800.00</b>	<b>1'552'519.32</b>
430	Taxes légales de remplacement	895.33	3'000.00	20'388.89
431	Emoluments	160'257.21	143'000.00	254'920.30
432	Recettes pour soins médicaux et dentaires	60.45	2'000.00	1'275.65
433	Ecolage	1'300.00	0.00	0.00
434	Taxes de raccordements et d'utilisation	883'029.79	860'500.00	824'679.56
435	Ventes et prestations de service	215'686.16	252'200.00	184'133.12
436	Remboursements de tiers	278'918.88	195'100.00	267'121.80
<b>44</b>	<b>Parts à des recettes cantonales</b>	<b>2'103'729.10</b>	<b>1'800'000.00</b>	<b>1'588'746.15</b>
441	Parts à des recettes cantonales	2'103'729.10	1'800'000.00	1'588'746.15
<b>45</b>	<b>Participations et remboursements de collectivités publiques</b>	<b>2'488'742.85</b>	<b>2'977'000.00</b>	<b>3'564'298.32</b>
451	Canton	635'649.50	1'225'700.00	1'780'176.75
452	Communes et associations de communes	1'853'093.35	1'751'300.00	1'784'121.57
<b>46</b>	<b>Autres participations et subventions</b>	<b>13'907.55</b>	<b>10'600.00</b>	<b>9'988.61</b>
465	Participations et subventions de tiers	13'907.55	10'600.00	9'988.61
<b>48</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>1'361'354.46</b>	<b>1'135'226.75</b>	<b>374'558.32</b>
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	980'064.97	982'376.75	249'212.51
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	381'289.49	152'850.00	125'345.81
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'796'078.49</b>	<b>2'798'250.00</b>	<b>2'437'145.46</b>
490	Imputations internes	2'796'078.49	2'798'250.00	2'437'145.46



## Charges et revenus par nature et par direction

		Total général	Administration générale
<b>3</b>	<b>C h a r g e s</b>	<b>31'767'824.95</b>	<b>6'620'072.74</b>
<b>30</b>	<b>Autorités et personnel</b>	<b>3'458'542.42</b>	<b>3'276'677.87</b>
300	Autorités et commissions	459'165.55	456'870.55
301	Personnel administratif et exploitation	2'255'370.65	2'105'587.70
302	Personnel enseignant payé par la Commune	0.00	0.00
303	Assurances sociales	226'663.80	214'028.15
304	Caisse de pensions et de prévoyance	358'164.05	358'164.05
305	Assurances accidents et maladie	79'223.15	75'647.10
306	Indemnisations et remboursements de frais	27'598.20	19'841.65
307	Prestations complémentaires de prévoyance	0.00	0.00
308	Personnel intérimaire	0.00	0.00
309	Autres charges des autorités et du personnel	52'357.02	46'538.67
<b>31</b>	<b>Biens, services, marchandises</b>	<b>5'417'769.67</b>	<b>2'238'876.14</b>
310	Imprimés, fournitures bureau et d'enseignement	119'349.43	73'402.39
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	282'992.22	5'829.20
312	Achats d'énergie et de combustible	263'378.64	0.00
313	Autres fournitures et marchandises	139'607.02	56'000.00
314	Entretien immeubles, routes et territoire	773'098.32	3'120.00
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	525'811.86	138'768.52
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	3'620.00	0.00
317	Réceptions et manifestations	89'987.93	87'457.08
318	Honoraires et prestations de services	3'149'154.10	1'861'786.00
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	70'770.15	12'512.95
<b>32</b>	<b>Intérêts passifs</b>	<b>236'644.23</b>	<b>13.20</b>
321	Intérêts des dettes à court terme	404.23	0.00
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	230'861.35	13.20
329	Autres intérêts	5'378.65	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissements</b>	<b>1'716'394.81</b>	<b>0.00</b>
330	Amortissements du patrimoine financier	318'861.21	0.00
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	637'906.00	0.00
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	759'627.60	0.00
333	Amortissements du découvert	0.00	0.00
<b>35</b>	<b>Remboursements, participations et subv. à des collectivités publiques</b>	<b>16'529'520.15</b>	<b>427'044.97</b>
351	Canton	8'136'364.60	148'425.60
352	Communes et associations de communes	8'393'155.55	278'619.37
<b>36</b>	<b>Aides et subventions</b>	<b>1'146'752.87</b>	<b>216'626.15</b>
365	Aides, subventions à des institutions privées	1'107'766.42	216'626.15
366	Aides individuelles	38'986.45	0.00
<b>38</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>466'122.31</b>	<b>61'926.55</b>
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	1'039.75	0.00
381	Attributions aux financements spéciaux	465'082.56	61'926.55
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'796'078.49</b>	<b>398'907.86</b>
390	Imputations internes	2'796'078.49	398'907.86

Finances	Bâtiments	Travaux	Instr. publique et culte	Police	Sécurité sociale	Service industriel
<b>6'250'883.49</b>	<b>2'669'416.88</b>	<b>4'356'391.52</b>	<b>959'624.41</b>	<b>2'020'361.48</b>	<b>8'891'074.43</b>	<b>0.00</b>
<b>108.00</b>	<b>13'249.35</b>	<b>20'325.65</b>	<b>136'812.90</b>	<b>11'131.35</b>	<b>237.30</b>	<b>0.00</b>
0.00	0.00	2'295.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	11'713.35	9'722.35	120'876.65	7'470.60	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	977.75	854.35	10'593.55	210.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	558.25	402.20	2'586.65	28.95	0.00	0.00
108.00	0.00	1'683.40	2'306.05	3'421.80	237.30	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	5'368.35	450.00	0.00	0.00	0.00
<b>171'261.86</b>	<b>838'226.25</b>	<b>1'896'378.96</b>	<b>251'705.05</b>	<b>17'626.56</b>	<b>3'694.85</b>	<b>0.00</b>
5'580.30	0.00	24'569.68	527.75	14'553.76	715.55	0.00
0.00	82'699.65	144'546.52	48'715.55	1'201.30	0.00	0.00
0.00	161'474.01	101'904.63	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	21'105.43	59'415.29	3'086.30	0.00	0.00	0.00
0.00	393'860.07	376'118.25	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	81'809.24	304'592.35	416.65	225.10	0.00	0.00
0.00	110.00	3'510.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	702.55	1'828.30	0.00	0.00	0.00
130'296.75	97'167.85	861'135.20	194'192.60	1'596.40	2'979.30	0.00
35'384.81	0.00	19'884.49	2'937.90	50.00	0.00	0.00
<b>5'782.88</b>	<b>169'565.40</b>	<b>61'282.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
404.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	169'565.40	61'282.75	0.00	0.00	0.00	0.00
5'378.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>77'688.22</b>	<b>1'064'804.85</b>	<b>573'901.74</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
77'688.22	113'500.00	127'672.99	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	520'877.00	117'029.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	430'427.85	329'199.75	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5'886'777.00</b>	<b>6'012.15</b>	<b>82'321.10</b>	<b>515'998.21</b>	<b>1'763'670.49</b>	<b>7'847'696.23</b>	<b>0.00</b>
0.00	0.00	36'198.00	0.00	425'822.00	7'525'919.00	0.00
5'886'777.00	6'012.15	46'123.10	515'998.21	1'337'848.49	321'777.23	0.00
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'178.17</b>	<b>55'108.25</b>	<b>0.00</b>	<b>869'840.30</b>	<b>0.00</b>
0.00	0.00	5'178.17	16'121.80	0.00	869'840.30	0.00
0.00	0.00	0.00	38'986.45	0.00	0.00	0.00
<b>1'039.75</b>	<b>98'929.35</b>	<b>304'226.66</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1'039.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	98'929.35	304'226.66	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>108'225.78</b>	<b>478'629.53</b>	<b>1'412'776.49</b>	<b>0.00</b>	<b>227'933.08</b>	<b>169'605.75</b>	<b>0.00</b>
108'225.78	478'629.53	1'412'776.49	0.00	227'933.08	169'605.75	0.00

		Total général	Administration générale
<b>4</b>	<b>Produits</b>	<b>31'989'508.02</b>	<b>3'676'554.79</b>
<b>40</b>	<b>Impôts</b>	<b>20'093'019.32</b>	<b>54'120.25</b>
400	Impôts sur le revenu et la fortune	14'558'090.31	0.00
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	2'557'423.65	0.00
402	Impôt foncier	1'577'485.15	0.00
404	Droits de mutations	1'054'492.70	0.00
405	Impôts sur les successions et donations	242'941.70	0.00
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	69'945.25	54'120.25
409	Impôts récupérés après défalcation	32'640.56	0.00
<b>41</b>	<b>Patentes, concessions</b>	<b>450.80</b>	<b>0.00</b>
410	Patentes	450.80	0.00
411	Concessions	0.00	0.00
<b>42</b>	<b>Revenus de patrimoine</b>	<b>1'592'077.63</b>	<b>0.00</b>
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	211'253.53	0.00
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	599'503.45	0.00
424	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	0.00	0.00
425	Revenus des prêts et particip. du patrimoine administratif	73'925.00	0.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	707'395.65	0.00
<b>43</b>	<b>Taxes, émoluments, produits des ventes</b>	<b>1'540'147.82</b>	<b>276'680.20</b>
430	Taxes légales de remplacement	895.33	0.00
431	Émoluments	160'257.21	2'632.00
432	Recettes pour soins médicaux et dentaires	60.45	0.00
433	Écolage	1'300.00	0.00
434	Taxes de raccordements et d'utilisation	883'029.79	198'719.65
435	Ventes et prestations de service	215'686.16	51'166.70
436	Remboursements de tiers	278'918.88	24'161.85
437	Amendes	0.00	0.00
439	Autres recettes	0.00	0.00
<b>44</b>	<b>Parts à des recettes cantonales</b>	<b>2'103'729.10</b>	<b>0.00</b>
441	Parts à des recettes cantonales	2'103'729.10	0.00
444	Autres contributions cantonales	0.00	0.00
<b>45</b>	<b>Participations et remboursements de collectivités publiques</b>	<b>2'488'742.85</b>	<b>662'076.30</b>
451	Canton	635'649.50	625'260.00
452	Communes et associations de communes	1'853'093.35	36'816.30
<b>46</b>	<b>Autres participations et subventions</b>	<b>13'907.55</b>	<b>7'090.00</b>
465	Participations et subventions de tiers	13'907.55	7'090.00
469	Dons et legs	0.00	0.00
<b>48</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>1'361'354.46</b>	<b>24'607.07</b>
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	980'064.97	0.00
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	381'289.49	24'607.07
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'796'078.49</b>	<b>2'651'980.97</b>
490	Imputations internes	2'796'078.49	2'651'980.97

Finances	Bâtiments	Travaux	Instr. publique et culte	Police	Sécurité sociale	Service industriel
<b>24'036'647.19</b>	<b>1'485'690.53</b>	<b>2'330'618.95</b>	<b>117'394.80</b>	<b>303'987.66</b>	<b>38'614.10</b>	<b>0.00</b>
<b>20'038'899.07</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
14'558'090.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2'557'423.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1'577'485.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1'054'492.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
242'941.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15'825.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
32'640.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>450.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
450.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>285'178.53</b>	<b>812'334.45</b>	<b>494'564.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
211'253.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	599'503.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
73'925.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	212'831.00	494'564.65	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>856.47</b>	<b>37'872.58</b>	<b>1'014'185.91</b>	<b>117'394.80</b>	<b>73'863.86</b>	<b>19'294.00</b>	<b>0.00</b>
0.00	0.00	895.33	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	83'761.35	0.00	73'863.86	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	60.45	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	1'300.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	684'310.14	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	9'680.90	45'498.56	109'340.00	0.00	0.00	0.00
856.47	28'191.68	199'720.53	6'694.35	0.00	19'294.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2'103'729.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2'103'729.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1'519'345.00</b>	<b>1'106.50</b>	<b>56'771.15</b>	<b>0.00</b>	<b>230'123.80</b>	<b>19'320.10</b>	<b>0.00</b>
0.00	1'106.50	0.00	0.00	6'408.00	2'875.00	0.00
1'519'345.00	0.00	56'771.15	0.00	223'715.80	16'445.10	0.00
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'817.55</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
0.00	0.00	6'817.55	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>77'688.22</b>	<b>634'377.00</b>	<b>624'682.17</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
77'688.22	634'377.00	267'999.75	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	356'682.42	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>10'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>133'597.52</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
10'500.00	0.00	133'597.52	0.00	0.00	0.00	0.00



## Bilan

**Commune de Prangins**  
**Bilan comparatif au 31.12.2018**

	Bilan 2018	Bilan 2017	Différence en Fr.	Différence en %
<b>91 Actif</b>	<b>49'623'527.73</b>	<b>48'400'223.46</b>	<b>1'223'304.27</b>	<b>2.53</b>
<b>910 Disponibilités</b>	<b>2'514'826.99</b>	<b>575'042.69</b>	<b>1'939'784.30</b>	<b>337.33</b>
<b>9100 Caisse</b>	<b>4'292.50</b>	<b>5'993.85</b>	<b>-1'701.35</b>	<b>-28.38</b>
9100.100 Caisse bourse	3'292.50	4993.85	-1'701.35	-34.07
9100.101 Caisse réception	300.00	300.00	0.00	
9100.102 Caisse CH	500.00	500.00	0.00	
9100.103 Caisse Service technique	200.00	200.00	0.00	
<b>9101 Comptes de chèques postaux</b>	<b>145'121.73</b>	<b>130'180.47</b>	<b>14'941.26</b>	<b>11.48</b>
9101.100 C.C.P. No 12-243-6 Boursier communal	145'121.73	130'180.47	14'941.26	11.48
<b>9102 Banques</b>	<b>2'376'395.26</b>	<b>436'082.37</b>	<b>1'940'312.89</b>	<b>444.94</b>
9102.105 BCV Nyon, c/c 672.59.70 crédit: fr. 1'500'000.--	1'857'604.90	-106'897.80	1'964'502.70	*****
9102.110 UBS Nyon, c/c 593.701 B1N	71'129.56	71'209.56	-80.00	-0.11
9102.115 BCV Nyon c/c 5117.71.45 facture sociale	7'654.40	7'690.00	-35.60	-0.46
9102.170 BCV Nyon c/c 5344.50.76 cantine scolaire	23'412.55	33'465.55	-10'053.00	-30.04
9102.190 CEN Nyon, 38'192/07	416'593.85	415'482.60	1'111.25	0.27
9102.200 Crédit Suisse	0.00	15'132.46	-15'132.46	-100.00
<b>9109 Opérations de virements</b>	<b>-10'982.50</b>	<b>2'786.00</b>	<b>-13'768.50</b>	<b>-494.20</b>
9109.100 Opérations de virements	-10'982.50	2'786.00	-13'768.50	-494.20
<b>911 Débiteurs et comptes courants</b>	<b>11'000'342.71</b>	<b>11'011'459.45</b>	<b>-11'116.74</b>	<b>-0.10</b>
<b>9111 Comptes courants débiteurs</b>	<b>204'697.55</b>	<b>238'271.15</b>	<b>-33'573.60</b>	<b>-14.09</b>
9111.100 Débiteurs collectifs	60'178.80	112'474.85	-52'296.05	-46.50
9111.115 Repas cantine	4'670.00	630.00	4'040.00	641.27
9111.125 SI Nyon, facturation collecteurs STEP	121'047.20	115'254.50	5'792.70	5.03

**Commune de Prangins**

**Bilan comparatif au 31.12.2018**

	Bilan 2018	Bilan 2017	Différence en Fr.	Différence en %
9111.130	-3'551.55	868.80	-4'420.35	-508.79
9111.200	21'953.10	8'943.00	13'010.10	145.48
9111.205	400.00	100.00	300.00	300.00
<b>9112</b>	<b>10'581'884.00</b>	<b>10'588'270.27</b>	<b>-6'386.27</b>	<b>-0.06</b>
9112.100	38'188.27	7'589.99	30'598.28	403.14
9112.101	4'723'105.36	5'236'455.63	-513'350.27	-9.80
9112.105	5'350'590.37	4'494'224.65	856'365.72	19.05
9112.109	470'000.00	850'000.00	-380'000.00	-44.71
<b>9115</b>	<b>213'761.16</b>	<b>184'918.03</b>	<b>28'843.13</b>	<b>15.60</b>
9115.100	0.00	757.05	-757.05	-100.00
9115.105	37'829.65	32'782.40	5'047.25	15.40
9115.300	-4'740.00	-4'440.00	-300.00	6.76
9115.900	180'671.51	155'818.58	24'852.93	15.95
<b>912</b>	<b>14'212'812.67</b>	<b>14'333'285.42</b>	<b>-120'472.75</b>	<b>-0.84</b>
<b>9120</b>	<b>1'085'600.00</b>	<b>1'085'600.00</b>	<b>0.00</b>	
9120.100	1'085'600.00	1'085'600.00	0.00	
<b>9123</b>	<b>13'127'212.67</b>	<b>13'247'685.42</b>	<b>-120'472.75</b>	<b>-0.91</b>
9123.100	1.00	1.00	0.00	
9123.105	4'770'000.00	4'770'000.00	0.00	
9123.120	3'550'000.00	3'550'000.00	0.00	
9123.125	118'742.25	0.00	118'742.25	100.00
9123.165	800'000.00	900'000.00	-100'000.00	-11.11
9123.180	146'000.00	159'500.00	-13'500.00	-8.46
9123.200	3'742'469.42	3'868'184.42	-125'715.00	-3.25
<b>913</b>	<b>243'586.84</b>	<b>223'415.46</b>	<b>20'171.38</b>	<b>9.03</b>
<b>9139</b>	<b>243'586.84</b>	<b>223'415.46</b>	<b>20'171.38</b>	<b>9.03</b>

**Commune de Prangins**

**Bilan comparatif au 31.12.2018**

	Bilan 2018	Bilan 2017	Différence en Fr.	Différence en %
9139.100 Actifs transitoires	228'094.24	184'726.61	43'367.63	23.48
9139.110 Charges en attente de préavis	15'492.60	38'688.85	-23'196.25	-59.96
<b>914 Investissements du patrimoine administratif</b>	<b>21'534'567.89</b>	<b>22'139'629.81</b>	<b>-605'061.92</b>	<b>-2.73</b>
<b>9141 Ouvrages de génie civil et d'assainissement</b>	<b>3'954'128.88</b>	<b>4'045'486.77</b>	<b>-91'357.89</b>	<b>-2.26</b>
9141.101 Préavis 29/18: réf. berges Promenthouse crédit. fr. 344'000.--	67'429.15	0.00	67'429.15	100.00
9141.105 Préavis 23/18: assainiss.bruit rte Etraz crédit: fr. 1'957'500.--	42'091.15	0.00	42'091.15	100.00
9141.255 Préavis 17/07: trav. assainiss. canalis ations EU fr. 2'213'000.-	1'344'847.29	1'182'924.08	161'923.21	13.69
9141.265 Préavis 21/12: amén. giratoire Murettes fr. 740'000.-	165'120.65	173'460.65	-8'340.00	-4.81
9141.270 Préavis 50/14: déchetterie intercomm. fr. 2'242'000.--	1'024'688.36	1'071'757.96	-47'069.60	-4.39
9141.272 Préavis 76/15: équip. déchetterie fr. 274'000.--	178'869.57	197'499.57	-18'630.00	-9.43
9141.275 Préavis 53/14: démol. pavillon + zone verdure fr. 165'000.-	138'457.20	132'151.00	6'306.20	4.77
9141.280 Préavis 52/14: équip. sportifs scol. et parking fr. 385'000.-	347'898.10	360'732.10	-12'834.00	-3.56
9141.285 Préavis 45/13: création espace public à côté auberge fr. 420'000.-	390'553.21	404'553.21	-14'000.00	-3.46
9141.290 Préavis 72/15: contribution étude test périmètre RDU fr. 85'000.-	0.00	68'000.00	-68'000.00	-100.00
9141.295 Préavis 73/15: amén. trottoir Bossière fr. 617'000.-	254'174.20	454'408.20	-200'234.00	-44.06
<b>9143 Bâtiments et constructions</b>	<b>17'491'573.14</b>	<b>17'930'559.41</b>	<b>-438'986.27</b>	<b>-2.45</b>
9143.175 Préavis 78/06-26/07-44/09 Bât. voirie + parking	469'160.00	526'870.00	-57'710.00	-10.95
9143.195 Préavis 29/13: transf. collège La Combe fr. 2'965'000.--	2'658'613.45	2'757'446.45	-98'833.00	-3.58
9143.200 Préavis 38/13: constr. école/UAPE Morettes fr. 9'250'000.--	8'410'841.12	8'719'175.12	-308'334.00	-3.54
9143.205 Préavis 60/14: étude cantine + 3 salles classes fr. 320'000.--	0.00	288'000.00	-288'000.00	-100.00
9143.210 Préavis 61/14: transf. anc. admin., PPLS bibl. fr. 240'000.-	0.00	198'427.85	-198'427.85	-100.00
9143.220 Préavis 78/15: réalis. cantine + 3 salles classes fr. 4'230'000.-	4'152'152.35	3'903'896.25	248'256.10	6.36
9143.225 Préavis 79/15: transf. anc. admin., locaux PPLS & bibliothèque fr.1'860'000	1'800'806.22	1'536'743.74	264'062.48	17.18
<b>9146 Mobilier, machines et véhicules</b>	<b>0.00</b>	<b>77'999.75</b>	<b>-77'999.75</b>	<b>-100.00</b>
9146.125 Préavis 11/17: véhicule rempl. voirie crédit: fr. 72'000.--	0.00	77'999.75	-77'999.75	-100.00
<b>9149 Autres biens</b>	<b>88'865.87</b>	<b>85'583.88</b>	<b>3'281.99</b>	<b>3.83</b>
9149.100 Préavis 33/08: révision PGA et RCCAT fr. 150'000.-	50'632.87	50'632.87	0.00	
9149.125 Préavis 84/15: poste système vidéosurveillance au Port fr. 46'000.-	38'233.00	34'951.01	3'281.99	9.39
<b>915 Prêts et participations</b>	<b>10.00</b>	<b>10.00</b>	<b>0.00</b>	

**Commune de Prangins**  
**Bilan comparatif au 31.12.2018**

	Bilan 2018	Bilan 2017	Différence en Fr.	Différence en %
<b>9153 Titres et papiers valeurs</b>	<b>10.00</b>	<b>10.00</b>	<b>0.00</b>	
9153.100 Cie de chemins de fer Nyon - St-Cergue 42 act. privil. à fr. 250.--	1.00	1.00	0.00	
9153.110 Sté Electr. Intercom. de la Côte 1170 act. nom. à fr. 125.--	1.00	1.00	0.00	
9153.115 SAPAN Nyon 10 act. nom. à fr. 500.--	1.00	1.00	0.00	
9153.120 SADEC Nyon 725 act. nom. à fr. 100.--	1.00	1.00	0.00	
9153.125 BVA Holding Lausanne 5 parts sociales à fr. 100.--	1.00	1.00	0.00	
9153.131 Logacop 1 part nom à fr. 8'700.--	1.00	1.00	0.00	
9153.145 Groupe CGN SA Lausanne 25 act. nom. à fr. 25.--	1.00	1.00	0.00	
9153.150 Sté coopérative du Marchairuz 10 parts à fr. 100.--	1.00	1.00	0.00	
9153.155 Musée romand agriculture 1 action nom. à fr. 1000.--	1.00	1.00	0.00	
9153.170 Préavis 43/13 : Coop. Plantaz fr. 20'000.-- 100 parts à Fr. 200.--	1.00	1.00	0.00	
<b>917 Autres dépenses à amortir</b>	<b>117'380.63</b>	<b>117'380.63</b>	<b>0.00</b>	
<b>9170 Autres dépenses à amortir</b>	<b>117'380.63</b>	<b>117'380.63</b>	<b>0.00</b>	
9170.100 Préavis 29/08 : révis PQ Morettes fr. 65'000.-	12'641.08	12'641.08	0.00	
9170.130 Préavis 36/13 : révision PPA Centre du village fr. 150'000.--	102'434.55	102'434.55	0.00	
9170.140 Préavis 21/17 : cheminement historique	2'305.00	2'305.00	0.00	

Commune de Prangins  
Bilan comparatif au 31.12.2018

	Bilan 2018	Bilan 2017	Différence en Fr.	Différence en %
<b>92 Passif</b>	<b>49'623'527.73</b>	<b>48'400'223.46</b>	<b>1'223'304.27</b>	<b>2.53</b>
<b>920 Engagements courants</b>	<b>1'272'688.58</b>	<b>1'215'542.73</b>	<b>57'145.85</b>	<b>4.70</b>
<b>9200 Créanciers</b>	<b>1'272'688.58</b>	<b>1'215'542.73</b>	<b>57'145.85</b>	<b>4.70</b>
9200.100 Créanciers collectifs	1'246'588.93	1'163'018.43	83'570.50	7.19
9200.200 C/c salaires du personnel communal	7'339.45	26'545.70	-19'206.25	-72.35
9200.260 C/c AFC TVA	17'008.95	33'731.55	-16'722.60	-49.58
9200.900 Créanciers divers	1'751.25	-7'752.95	9'504.20	-122.59
<b>921 Dettes à court terme</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>100.00</b>
<b>9210 Banques</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>100.00</b>
9210.100 BCN, ATF c/ 436237-00	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00	100.00
<b>922 Emprunts à moyen et long terme</b>	<b>24'450'000.00</b>	<b>24'470'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-0.08</b>
<b>9221 Emprunts par obligations simples</b>	<b>24'450'000.00</b>	<b>24'470'000.00</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-0.08</b>
9221.100 PostFinance SA 2015-2022 fr. 2'000'000.-- à 0.40 %	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.105 PostFinance SA 2015-2023 fr. 3'000'000.-- à 0.40 %	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	
9221.110 CIP Lausanne, prêt du 02.04.91, durée 50 capital & taux variables	450'000.00	470'000.00	-20'000.00	-4.26
9221.115 Postfinance SA 2015-2024 fr. 2'000'000.-- à 0.50 %	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.200 Postfinance SA 2016-2021fr. 2'000'000.-- à 0.30 %	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.205 Postfinance SA 2016-2025 fr. 3'000'000.-- à 0.35 %	3'000'000.00	3'000'000.00	0.00	
9221.210 Postfinance SA 2016-2026 fr. 2'000'000.-- à 0.35 %	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.215 Postfinance SA 2018-2022 fr. 2'000'000.-- à 0.20 %	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.255 BCV Nyon, c/5249.76.06, 2010 - 2020 fr. 2'000'000.-- à 2.47%	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.340 BCV Nyon, c/5137.90.23 2012-2019 fr. 2'000'000.-- à 1.05 %	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.345 BCV Nyon, c/5351.08.33 2014-2021 fr. 2'000'000.-- à 1.05 %	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.350 BCV Nyon, c/5203.04.44 2008-2017 fr. 2'000'000.-- à 0.70 %	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	
9221.400 CS Nyon, 928047-2G-1 2008-2018 fr. 2'000'000.-- à 3.32 %	0.00	2'000'000.00	-2'000'000.00	-100.00

Commune de Prangins

Bilan comparatif au 31.12.2018

	Bilan 2018	Bilan 2017	Différence en Fr.	Différence en %
<b>925 Passifs transitoires</b>	<b>1'906'334.25</b>	<b>2'046'626.75</b>	<b>-140'292.50</b>	<b>-6.85</b>
<b>9259 Passifs transitoires</b>	<b>1'906'334.25</b>	<b>2'046'626.75</b>	<b>-140'292.50</b>	<b>-6.85</b>
9259.100 Passifs transitoires	82'205.50	29'918.30	52'287.20	174.77
9259.105 Dépôts divers	23'130.00	23'820.00	-690.00	-2.90
9259.115 Passifs transitoires (BCV)	5.00	5.00	0.00	
9259.120 Passifs transitoires transports publics	218'902.45	218'902.45	0.00	
9259.130 Passifs transitoires péroration	1'367'755.00	1'600'000.00	-232'245.00	-14.52
9259.150 Cautions salles	3'200.00	3'600.00	-400.00	-11.11
9259.160 Passif transoie DISREN	211'136.30	170'381.00	40'755.30	23.92
<b>928 Financements spéciaux et fonds de réserve</b>	<b>17'301'069.25</b>	<b>18'196'301.40</b>	<b>-895'232.15</b>	<b>-4.92</b>
<b>9280 Fonds alimentés par des recettes affectés</b>	<b>3'236'967.24</b>	<b>3'314'030.07</b>	<b>-77'062.83</b>	<b>-2.33</b>
9280.100 Fonds réserve - épuration + STEP	717'060.37	917'479.95	-200'419.58	-21.84
9280.105 Fonds réserve - préavis 17/07 TAC	2'056'047.63	1'869'147.63	186'900.00	10.00
9280.125 Fonds réserve - port des Abériaux	451'413.81	490'349.99	-38'936.18	-7.94
9280.140 Fonds réserve - tourisme (taxes séjour)	12'445.43	37'052.50	-24'607.07	-66.41
<b>9281 Fonds de renouvellement et de rénovation</b>	<b>70'541.40</b>	<b>148'541.15</b>	<b>-77'999.75</b>	<b>-52.51</b>
9281.100 Fonds de renouvellement machines et véhicules	70'541.40	148'541.15	-77'999.75	-52.51
<b>9282 Fonds de réserve</b>	<b>13'993'560.61</b>	<b>14'733'730.18</b>	<b>-740'169.57</b>	<b>-5.02</b>
9282.100 Fonds réserve - futurs abris PC	29'900.00	29'900.00	0.00	
9282.102 Fonds réserve - places de parc	36'000.00	36'000.00	0.00	
9282.110 Fonds réserve - immeuble Très-le-Châtel	825'546.10	740'006.75	85'539.35	11.56
9282.115 Fonds régulation - immeuble Très-le-Châtel	138'828.00	125'438.00	13'390.00	10.67
9282.125 Fonds réserve - investissements	4'325'000.00	4'325'000.00	0.00	
9282.130 Fonds réserve - travaux liés au PPA le Clos	310'000.00	500'000.00	-190'000.00	-38.00
9282.135 Fonds réserve - prov. débiteurs impôts	404'583.65	482'271.87	-77'688.22	-16.11
9282.140 Fonds réserve - taxes projets EE + ER	145'332.11	83'405.56	61'926.55	74.25
9282.145 Fonds réserve - variation sur titres	100'000.00	100'000.00	0.00	



## Partie 2 - Commentaires



## Compte de fonctionnement

### Résultat

Le compte de fonctionnement affiche un excédent de **revenus** de **CHF 221'683.07**, alors que le budget 2018 prévoyait un excédent de **revenus** de **CHF 30'104.-**.

Revenus : les comptes montrent un « bonus », arrondi au millier de francs, de **CHF 880'000.-** par rapport au budget. On constate une augmentation, de **CHF 3'122'000.-** par rapport aux comptes 2017.

Dans les comptes par natures, le chapitre 40 – *Impôts* est en progression aussi bien avec le budget qu'avec les comptes de l'année précédente. Toutefois, l'impôt sur le revenu des Personnes Physiques marque le pas dans les 2 comparaisons précitées, alors que l'impôt sur la fortune est supérieur à l'estimation.

Suite à un rattrapage 2017, l'impôt sur le bénéfice des Personnes Morales est deux fois supérieur aux prévisions budgétaires, et même quatre fois supérieur à la perception 2017 ! On se gardera de pavoiser pour le futur. Il serait hasardeux d'estimer maintenant les effets de la mise en œuvre de la RIE III.

Les 4 principaux postes de revenus conjoncturels cumulés (Droits de mutation, Successions et donations, gains immobiliers, impôt sur les frontaliers) sont supérieurs au budget, de **CHF 911'100.-**, pour un total de **CHF 3'400'000.-**. On se rappellera qu'une part importante de ces revenus intervient directement dans le financement de la facture sociale. Ce dernier point, associé à l'augmentation de la perception fiscale et donc du point d'impôt, nous vaudra vraisemblablement de régler en 2019 un supplément substantiel dans le cadre du décompte final 2018 de la péréquation et facture sociale. Le solde de la provision idoine (compte 9259.130) suffira en principe à compenser le montant précité.

Le chapitre par nature 43 – *Taxes, émoluments, produits des ventes* indique que les revenus sont dans la ligne des comptes 2017, et un peu supérieurs au budget.

Le chapitre par nature 45 – *Participations de collectivités publiques*, en particulier le sous-groupe 451 – *Canton*, est inférieur au budget dans la mesure où il n'a pas été nécessaire d'utiliser la provision de **CHF 600'000.-** pour le décompte 2017 de la facture sociale.

Les prélèvements aux réserves (chapitre par nature 48) sont supérieurs aux montants portés au budget. L'écart est de **CHF 226'000.-**. L'explication détaillée de ces prélèvements figure plus loin.

Charges : l'écart global est de **CHF 688'000.-** par rapport au budget. Le seul chapitre par nature qui présente un dépassement important par rapport au budget est le chapitre 33 - *Amortissements*. Dans le groupe 332 – *Amortissements supplémentaires* en particulier, la part des amortissements décidés par la Municipalité et non portés au budget est de **CHF 445'600.-**.

Le résultat mentionné plus haut inclut une série d'opérations comptables, sous forme d'amortissements, ainsi que des prélèvements et versements aux fonds de réserves, que nous allons passer en revue ci-après.

Si l'on fait abstraction de ces opérations comptables, on constate que la **marge d'autofinancement** (= cash-flow) est de **CHF 963'199.52**. A titre de comparaison, la marge annuelle moyenne des 10 dernières années est de **CHF 2'221'197.-**.

L'analyse financière est développée plus loin dans ce rapport.

## Attributions aux fonds de réserves

Le montant total des attributions aux réserves est de **CHF 466'122.31**.

Pour rappel, dans le plan comptable des communes et dans le cadre des comptes de la commune, les chapitres suivants :

**16 – Tourisme**

**354 - Bâtiments subventionnés (Très-le-Châtel)**

**45 – Ordures ménagères et déchets**

**46 – Réseau d'égouts et d'épuration**

**470 – Port des Abériaux**

font partie des centres budgétaires pour lesquels une **taxe affectée** est prélevée, c'est-à-dire que les taxes encaissées ne peuvent être utilisées que dans le cadre de ces chapitres, l'excédent de revenu éventuel étant obligatoirement attribué à un fonds de réserve spécifique.

Dans le cadre de l'exercice 2018, les attributions suivantes ont été effectuées en application de cette disposition légale :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>		<i>Compte au bilan</i>
<b>354 – Immeuble Très-le-Châtel</b>	<b>CHF</b>	<b>85'539.35</b>	<b>9282.110 – Fonds réserve Très-le-Châtel</b>
<b>354 – Immeuble Très-le-Châtel</b>	<b>CHF</b>	<b>13'390.00</b>	<b>9282.115 – Fonds régulation immeuble</b>
<b>461 – Collecteurs EU-EC</b>	<b>CHF</b>	<b>186'900.00</b>	<b>9280.105 – Fonds TAC préavis 17/07</b>
<b>470 – Port des Abériaux</b>	<b>CHF</b>	<b>117'326.66</b>	<b>9280.125 – Fonds Port Abériaux</b>

En outre, les attributions suivantes ont été comptabilisées :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>		<i>Compte au bilan</i>
<b>140 – Energie et environnement</b>	<b>CHF</b>	<b>61'926.55</b>	<b>9282.140 – Fonds taxes projets EE + ER</b>
<b>220 – Service financier</b>	<b>CHF</b>	<b>1'039.75</b>	<b>9282.904 – Fonds réserve Schäppi</b>

Au chapitre **140 – Energie et environnement**, le montant porté en réserve correspond à la différence entre les taxes encaissées et les subventions attribuées.

## Prélèvements aux fonds de réserve

Le montant des prélèvements aux fonds de réserves s'élève à **CHF 1'361'354.46**.

Aux chapitres relatifs aux financements spéciaux et recettes affectées, on trouve les prélèvements suivants :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
160 – Tourisme	CHF 24'607.07	9280.140 – Fonds tourisme
461 – Collecteurs EU/EC	CHF 84'152.63	9280.100 – Fonds épuration STEP
462 – Station d'épuration	CHF 44'657.08	9280.100 – Fonds épuration STEP
462 – Station d'épuration	CHF 71'609.87	9280.100 – Fonds épuration STEP (*)
470 – Port des Abériaux	CHF 156'262.84	9280.125 – Fonds Port Abériaux (*)

Les 2 prélèvements marqués d'une (\*) compensent des dépenses portées directement au compte de fonctionnement, selon les conclusions du préavis 22/18 pour la station d'épuration et du préavis 19/17 pour le Port des Abériaux.

Les autres prélèvements se trouvent aux chapitres suivants :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
210 – Impôts	CHF 77'688.22	9282.135 – Prov. pertes s/déb.
350 – Bâtiments locatifs	CHF 100'000.00	9282.220 – Fds bâtiments communaux
350 – Bâtiments locatifs	CHF 13'500.00	9282.220 – Fds bâtiments communaux
351 – Bâtiments administratifs	CHF 57'710.00	9282.220 – Fds bâtiments communaux
352 – Bâtiments scolaires	CHF 463'167.00	9282.210 – Fds école accueil enfance
430 – Réseau routier	CHF 190'000.00	9282.130 – Fds PPA Le Clos
440 – Parcs, promenades, ...	CHF 77'999.75	9281.100 – Fds machines et véhicules

- Le prélèvement au chapitre 210 – *Impôts* compense les défalcatons (pertes sur débiteurs, compte 210.3301).
- Tous les autres prélèvements sont conformes au budget 2018. Ils compensent des amortissements. En particulier, au chapitre 430 – *Réseau routier*, le montant de CHF 190'000.- correspond à l'amortissement initial par prélèvement à la réserve pour l'aménagement du trottoir Bossière (préavis 73/15). Au chapitre 440 – *Parcs, promenades, cimetière*, le montant de CHF 77'999.75 est celui de l'amortissement du véhicule de voirie (préavis 11/17).

### Amortissements du patrimoine administratif

Les **amortissements obligatoires** (comptes par nature 331) se montent à **CHF 637'906.-**, le budget 2018 étant de **CHF 661'606.-**. Quelques amortissements prévus au budget n'ont pas été comptabilisés, soit que les investissements ne sont pas bouclés, soit que l'on ait procédé à l'amortissement total l'an dernier (Skate-park notamment).

Ils se répartissent comme suit :

<i>Chapitre</i>	<i>Comptes</i>	<i>Budget</i>	<i>Compte au bilan</i>
351 – Bâtiments administratifs	CHF 57'710.00	CHF 57'710.00	9143.175 – Bât.voirie park.
352 – Bâtiments scolaires	CHF 98'833.00	CHF 98'833.00	9143.195 – Collège La Combe
352 – Bâtiments scolaires	CHF 32'000.00	CHF 32'000.00	9143.205 – Etude cantine sc.
352 – Bâtiments scolaires	CHF 308'334.00	CHF 308'334.00	9143.200 – Ecole UAPE
352 – Bâtiments scolaires	CHF 24'000.00	CHF 24'000.00	9143.210 – Etude transf. Anc. Adm.
420 – Service urbanisme	CHF 6'800.00	CHF --	9141.290 – Et. Test périmètre RDU
430 – Routes	CHF 8'340.00	CHF 8'340.00	9141.265 – Giratoire Murettes
430 – Routes	CHF 10'234.00	CHF 10'234.00	9141.295 – Trottoir Bossière
440 – Parcs, promenades, ...	CHF --	CHF 14'000.00	9149.115 – Skate-park
440 – Parcs, promenades, ...	CHF 14'000.00	CHF 14'000.00	9141.285 – Espace public
452 – Déchèterie intercommunale	CHF 46'191.00	CHF 46'191.00	9141.270 – Déchèterie
452 – Déchèterie intercommunale	CHF 18'630.00	CHF 18'630.00	9141.272 – Equip. Déchèterie

Les **amortissements supplémentaires** (comptes par nature **332**) se montent à **CHF 759'627.60** :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
352 – Bâtiments scolaires	CHF 256'000.00	9143.205 – Etude cantine scolaire + 3 classes (*)
352 – Bâtiments scolaires	CHF 174'427.85	9143.210 – Etude transf. Ancienne administration (*)
420 – Service urbanisme	CHF 61'200.00	9141.290 – Etude test périmètre RDU (*)
430 – Réseau routier	CHF 190'000.00	9141.295 – Aménagement trottoir Bossière
440 – Parcs, promenades, ...	CHF 77'999.75	9146.125 – Véhicule voirie

Les comptes marqués d'une (\*) sont totalement amortis.

### Amortissements du patrimoine financier

Les amortissements du patrimoine financier (comptes par nature **330**) se montent à **CHF 318'861.21**. Le plan comptable est ainsi fait que l'on cumule sous la même rubrique **330** les pertes sur débiteurs (défalcations) et les véritables amortissements des postes **9123** au bilan (Terrains et bâtiments).

Les amortissements suivants ont été effectués, pour un total de **CHF 239'215.-** :

<i>Chapitre</i>	<i>Comptes</i>	<i>Budget</i>	<i>Compte au bilan</i>
<b>350 – Bâtiments locatifs</b>	<b>CHF 100'000.00</b>	<b>CHF 100'000.00</b>	<b>9123.165 – Transf. Auberge</b>
<b>350 – Bâtiments locatifs</b>	<b>CHF 13'500.00</b>	<b>CHF 13'500.00</b>	<b>9123.180 – Bât Abériaux</b>
<b>440 – Parcs, promenades</b>	<b>CHF --</b>	<b>CHF 2'667.00</b>	<b>9123.175 – Plage Promenthoux</b>
<b>470 – Port Abériaux</b>	<b>CHF 125'715.00</b>	<b>CHF 125'715.00</b>	<b>9123.200 – Port Abériaux</b>

Le solde de **CHF 79'646.21** est celui des défalcatons et pertes sur débiteurs, principalement au chapitre 21 – *Impôts*.

### **Imputations internes**

Les imputations internes (comptes par nature **390** et **490**), servent à répartir des charges et revenus entre différents chapitres de la comptabilité. Le montant total est de **CHF 2'796'078.49**. Il s'agit principalement de la répartition des charges salariales. Le détail n'est pas repris ici.

## Marge d'autofinancement

Excédent de revenus	CHF	221'683.07
Attributions légales	CHF	403'156.01
Attributions supplémentaires	CHF	62'966.30
Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	CHF	637'906.00
Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	CHF	759'627.60
Amortissements du patrimoine financier (1)	CHF	239'215.000
Prélèvements aux fonds de réserves	<u>CHF</u>	<u>(1'361'354.46)</u>
Marge d'autofinancement	CHF	963'199.52
		=====

(1) Pertes sur débiteurs (défalcations) non prises en compte (CHF 79'646.21)

## Compte des investissements

Pour rappel, le compte des investissements sert à contrôler, séparément du compte de fonctionnement, toutes les dépenses et recettes concernant les postes du patrimoine administratif au bilan, c'est-à-dire tous les équipements, constructions, participations liées à des tâches **d'utilité publique**.

Les amortissements ayant été passés en revue au chapitre précédent, nous n'y revenons pas.

En 2018, les **dépenses d'investissements** se montent à **CHF 859'322.23**. Elles concernent les chapitres suivants :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
310 – Terrains communaux	CHF 82'358.45	9141.101 – Trav. Berges Promenthouse
351 – Bâtiments administratifs	CHF 264'062.48	9143.225 – Transf. Ancienne admin. PPLS
352 – Bâtiments scolaires	CHF 299'298.75	9143.220 – Cantine scolaire et 3 classes
430 – Réseau routier	CHF 42'091.15	9141.105 – Assainiss. Bruit+ Rte Etraz
440 – Parcs, promenades	CHF 6'306.20	9141.275 – Démolition pav. Scolaire
461 – Collecteurs EU-EC	CHF 161'923.21	9141.255 – Assainis.canalisations EU
470 – Port des Abériaux	CHF 3'281.99	9149.125 – Vidéosurveillance du port

Les **recettes d'investissements** se montent à **CHF 66'850.55** :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
310 – Terrains communaux	CHF 14'929.30	9141.101 – Trav. Berges Promenthouse
352 – Bâtiments scolaires	CHF 51'042.65	9143.220 – Cantine scolaire et 3 classes
452 – Déchèterie intercommunale	CHF 878.60	9141.270 – Déchèterie intercommunale

En outre, au patrimoine financier, on trouve les dépenses suivantes :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
350 – Bâtiments locatifs	CHF 118'742.25	9123.125 – Sanisettes Vieux-Pressoir

Le montant ci-dessus est ajouté aux dépenses d'investissements dans l'analyse financière qui suit.

### Principes d'analyse du bilan

L'analyse de la structure du Bilan permet notamment de contrôler 2 points importants :

1. S'assurer que la couverture financière des fonds de réserve est suffisante.
2. Contrôler que le niveau des emprunts à moyen et long terme ne soit pas supérieur au montant total des investissements du patrimoine administratif.

La théorie relative à l'équilibre des comptes des collectivités publiques et de la notion « Budget zéro » préconise que les emprunts bancaires ne doivent être conclus que pour les investissements. Pour assurer cet équilibre, il est indispensable que le remboursement financier des emprunts soit au moins équivalent, et en tous les cas pas inférieur, aux amortissements comptables.

### Actif disponible et fonds de réserves

L'examen du bilan de la comptabilité communale au 31 décembre 2018 permet de faire ressortir les éléments suivants (arrondis au franc) :

Actif disponible (total des postes 910 à 913, sauf 9123)	CHF	14'844'357.-
./. engagements (total des postes 920, 921 et 925)	CHF	<u>3'179'023.-</u>
Disponible net	CHF	11'665'334.-
On remarque qu'au passif du bilan le total des fonds de réserves (comptables, poste 928) est de	CHF	17'301'069.-

Le taux de couverture, qui était de **52.94 %** l'an dernier, s'améliore quelque peu, puisqu'il est maintenant de **67.43 %**. L'excédent comptable est de CHF 5'635'736.- Il est à considérer comme un fonds d'amortissement.

### Utilisation des emprunts

Immobilisations (patrimoines administratif et financier)	CHF	34'779'171.-
Total des emprunts	CHF	<u>26'450'000.-</u>
L'excédent des <b>immobilisations</b> est de	CHF	8'329'171.-

### Remarque

L'écart entre immobilisations et emprunts compense largement l'insuffisance de couverture des réserves. Il faut toutefois être conscient que les éléments comptables ne sont pas représentatifs des éléments financiers, en matière de réserves en particulier. La situation s'est déjà sensiblement améliorée par rapport à l'exercice précédent, grâce aux prélèvements effectués. Comme indiqué ci-dessus, l'excédent des réserves annoncé est à considérer comme un fonds d'amortissement.

## Engagements hors bilan

### Cautionnements solidaires :

ORPC	CHF	36'301.90
Coopérative d'habitation des Plantaz	CHF	<u>1'650'000.00</u>
Total	CHF	1'686'301.90

Le plafond de cautionnements de la législature 2016 – 2021 est de CHF 10'000'000.-.



## Partie 3 - Analyse



### Chiffres-clés et ratios

La méthode d'analyse financière applicable aux collectivités publiques se base sur les éléments cités ci-après. Les chiffres-clés à dégager de la comptabilité sont les suivants :

MA = Marge d'Autofinancement

*Cash-flow, résultat avant amortissements et mouvements sur les fonds de réserves*

EN = Endettement Net

*Différence entre l'endettement total (emprunts, créanciers, passifs transitoires) et l'actif disponible (Caisse, CCP, Banques, placements, actifs transitoires, sans les terrains et bâtiments du patrimoine financier)*

RFE = Revenus de Fonctionnement Epurés

*Revenus financiers exclusivement, sans les amortissements, les prélèvements et attributions aux réserves et les imputations internes*

INP = Intérêts Passifs

*Intérêts des emprunts*

DIN = Dépenses d'Investissement Nettes (de l'exercice)

*Dépenses liées aux préavis, après déduction des subventions et autres participations*

Les 4 ratios principaux et leurs interprétations sont :

MA / EN = capacité de financement de l'endettement.

de 0 % à 4,99 % : résultat insuffisant

de 5 % à 14,99 % : résultat moyen

dès 15 % et plus : résultat bon

MA / RFE = Capacité d'autofinancement

de 0 % à 9,99 % : résultat insuffisant

de 10 % à 19,99 % : résultat moyen

dès 20 % : résultat bon

INP / RFE =	Quotité des intérêts passifs		
	de 0 % à 4,99 %	:	résultat bon
	de 5 % à 9,99 %	:	résultat moyen
	dès 10 %	:	résultat insuffisant

MA / DIN =	Degré d'autofinancement		
	de 0 % à 49,99 %	:	résultat insuffisant
	de 50 % à 79,99 %	:	résultat moyen
	dès 80 %	:	résultat bon

### Application à la Commune de Prangins

Pour l'exercice 2018 de la Commune de Prangins, les montants correspondants aux chiffres-clés, arrondis au franc, sont les suivants :

			<b>2018</b>		<b>2017</b>
MA	=	Marge d'Autofinancement	CHF 963'200.-	CHF	1'278'033.-
EN	=	Endettement Net	CHF 14'784'666.-	CHF	14'836'652.-
RFE	=	Revenus de Fonctionnement Epurés	CHF 27'832'075.-	CHF	26'055'856.-
INP	=	Intérêts Passifs	CHF 231'266.-	CHF	279'163.-
DIN	=	Dépenses d'Investissement Nettes	CHF 911'214.-	CHF	3'988'140.-

Ce qui donne les ratios ci-après :

MA / EN	=	6.51%	(8.61% en 2017)	Résultat moyen
MA / RFE	=	3.46%	(4.91% en 2017)	Résultat insuffisant
INP / RFE	=	0.83 %	(1.07% en 2017)	Résultat bon
MA / DIN	=	105.71%	(32.05% en 2017)	Résultat bon

Mais pas significatif sur un seul exercice

### Analyse des ratios

Avec une marge d'autofinancement de **CHF 963'199.52**, l'exercice 2018 est en retrait par rapport à l'année précédente. Les 2 premiers ratios où intervient la marge d'autofinancement ne sont pas satisfaisants.

Pour comparaison, la marge annuelle moyenne des 10 dernières années est de **CHF 222'120.-**. Mais cette

moyenne bénéficie des bons résultats des années antérieures à 2015. La marge moyenne des 4 dernières années n'est que de **CHF 617'945.-**, alors que dans le même temps, la commune a dépensé **CHF 14'441'430.-** pour ses investissements nets.

Comme indiqué ci-dessus, les 2 premiers ratios où intervient la marge d'autofinancement affichent des résultats décevants. La capacité d'autofinancement de l'endettement (MA/EN = **6.51 %**) indique que la commune est à même d'annuler sa dette en 16 ans. Cette valeur est encore acceptable.

Par contre, la capacité d'autofinancement (MA/RFE = **3.46 %**) est qualifiée d'insuffisante. La valeur cible est de 20 %. La valeur moyenne des communes vaudoises pour les comptes 2017 est 8.1 %. Une marge de l'ordre de CHF 2'000'000.- permettrait d'atteindre au moins cette moyenne.

Le degré d'autofinancement MA/DIN est analysé dans le prochain paragraphe.

Le ratio de quotité d'intérêts passifs INP/RFE prend la valeur de **0.83 %**. Rappelons qu'il s'agit de la part des revenus consacrée au paiement des intérêts. La valeur était de 1.07 % l'an dernier. Le montant des intérêts payés a diminué de près de CHF 48'000.- par rapport à 2017, grâce à des renouvellements à des taux plus favorables.

La valeur est jugée bonne au-dessous de 5 %.

### Financement des investissements

Les dépenses d'investissements brutes 2018 se montent à **CHF 978'064.48**. Elles sont financées à hauteur de **6.83 %** par des recettes (subventions, participations, ...), qui sont de **CHF 66'850.55**. Le solde, donc l'investissement net, est de **CHF 911'213.93**. La marge d'autofinancement de **CHF 963'199.52** prend en charge la totalité des investissements nets. Ce résultat est bon, mais il n'est cependant pas significatif sur un seul exercice. L'évolution sur 10 ans apporte un meilleur éclairage.

Les investissements bruts des 10 dernières années se montent à **CHF 31'247'489.-**. La part des subventions dans le financement de ces investissements est de **CHF 1'814'603.-**, soit **5.80 %**.

Les investissements nets (**CHF 29'432'886.-**) sont partiellement financés par le cumul des marges d'autofinancement de la même période (**CHF 22'211'969.-**). Le degré d'autofinancement est de **75.47 %**, ce qui est correct. Toutefois, le degré d'autofinancement (MA/DIN) des 4 dernières années n'est que de **17.12 %**.

### Evolution de l'endettement

L'excédent de la marge d'autofinancement par rapport aux investissements nets est de **CHF 51'985.59**. C'est le montant de la diminution de l'endettement net au bilan. L'endettement net passe ainsi de **CHF 14'836'651.88** à **CHF 784'666.29**.

L'endettement net par habitant passe de **CHF 3'646.-** à **CHF 3'660.-**, la population ayant reculé de 29 habitants. L'endettement total par habitant est maintenant de **CHF 7'334.-**, soit au-dessus de la moyenne des communes vaudoises, sans Lausanne, qui est de **CHF 6'235.-** à la fin de 2017. En ajoutant l'endettement de la capitale, celui-ci est de CHF 8'727.-.

### Remarque finale

L'exercice 2018 affiche un résultat modeste en terme de marge d'autofinancement. Toutefois, cette marge

suffit à financer les investissements nets de l'exercice, ceux-ci ayant été nettement moins conséquents que lors des années précédentes. L'endettement net reste stable et notre dette reste cependant raisonnable et maîtrisée, au bénéfice par ailleurs de taux avantageux.

Rappelons l'existence du ratio de « Quotité de dette brute », qui constitue, pour le Canton, la jauge du niveau des emprunts. Ce ratio met en relation le montant des emprunts avec les revenus financiers. La situation est jugée bonne au-dessous de 100 %.

Cette valeur était de 93.91 % au terme de l'exercice 2017. Elle ne varie pratiquement pas, puisque la valeur au terme de l'exercice 2018 est de 95.32 %. Cet indicateur, ainsi que celui de la quotité d'intérêts vu précédemment, montre que la situation de l'endettement reste bien sous contrôle.

# Analyse des finances communales

Commune de Prangins

Exercice 2018

## VARIATION DU BILAN

ACTIF		DEBUT	FIN	VARIATION
Actif disponible	AD	12'895'517.60	14'844'356.54	1'948'838.94
Immobilisations		35'504'705.86	34'779'171.19	-725'534.67
Avances aux financements sp.		0.00	0.00	0.00
Découvert		0.00	0.00	0.00
Total		48'400'223.46	49'623'527.73	1'223'304.27
<b>PASSIF</b>				
Endettement total	ET	27'732'169.48	29'629'022.83	1'896'853.35
Fonds et réserves		18'196'301.40	17'301'069.25	-895'232.15
Capital		2'471'752.58	2'693'435.65	221'683.07
Total		48'400'223.46	49'623'527.73	1'223'304.27
Endettement net	EN	14'836'651.88	<b>14'784'666.29</b>	<b>-51'985.59</b>

## EPURATION DES ELEMENTS COMPTABLES

COMPTE DE FONCTIONNEMENT	CHARGES	REVENUS	DIFFERENCE
Résultat publié	31'767'824.95	31'989'508.02	221'683.07
A DEDUIRE			
Amortissements	1'636'748.60		-1'636'748.60
Mouvements réserves	466'122.31	1'361'354.46	895'232.15
Imputations internes	2'796'078.49	2'796'078.49	0.00
Charges et revenus épurés CFE - RFE	26'868'875.55	<b>27'832'075.07</b>	<b>963'199.52 MA</b>

COMPTE DES INVESTISSEMENTS	DEPENSES	RECETTES	DIFFERENCE
Résultat publié	978'064.48	66'850.55	<b>911'213.93 DIN</b>

## RATIOS

	Taux communal	Valeurs idéales
MA/EN Capacité de financement de l'endettement	6.51%	> 15.00%
MA/RFE Capacité d'autofinancement	3.46%	> 20.00%
MA/DIN Degré d'autofinancement	105.71%	> 80.00%
INP/RFE Quotité d'intérêts passifs	0.83%	< 5.00%
Quotité de la dette brute	95.03%	< 100.00%
Quotité de la charge d'intérêts nets	-4.89%	< 1.00%

INP Intérêts passifs 231'265.58 INP



## Tableaux et graphiques

Compte	Préavis	Crédit accordé	Intitulé	Solde au 1.1	Dépenses	Recettes	Amort. budg. 331	Amort. suppl. 332	Dont Prél. Réserve 480/481	Solde au 31.12
9123.100			Terrains et bât. du patrimoine financier	1.00						1.00
9123.105	39/87	6'773'000	Acquisition parcelle La Barcarolle	4'770'000.00						4'770'000.00
9123.120	79/89	3'525'000	Immeuble locatif 12 appart.	3'550'000.00						3'550'000.00
9123.125	24/18	118'000	Installation sanisettes Vieux-Pressoir	0.00	118'742.25					118'742.25
9123.165	51/09	2'800'000	Transformation Auberge communale	900'000.00			100'000.00			800'000.00
9123.180	20/12	270'000	Assainissement bât. Abériaux	159'500.00			13'500.00			146'000.00
9123.200	61/88		Port des Abériaux	3'868'184.42			125'715.00			3'742'469.42
Sous-total patrimoine financier				13'247'685.42	118'742.25	0.00	239'215.00	0.00	113'500.00	13'127'212.67
9141.101	29/18	344'000	Trav. enrochement berges Promenthouse	0.00	82'358.45	14'929.30				67'429.15
9141.105	23/18	2'000'000	Assainissement bruit + Route Etraz	0.00	42'091.15					42'091.15
9141.255	17/07	2'213'000	Assainissement canalisations EU - TAC	1'182'924.08	161'923.21					1'344'847.29
9141.265	21/12	740'000	Giratoire Les Murettes	173'460.65			8'340.00			165'120.65
9141.270	50/14	2'242'000	Déchèterie intercommunale	1'071'757.96		878.60	46'191.00			1'024'688.36
9141.272	76/15	285'000	Equip. Déchèterie intercommunale	197'499.57			18'630.00			178'869.57
9141.275	53/14	165'000	Démolition pav.scol. et zone verdure	132'151.00	6'306.20					138'457.20
9141.280	52/14	385'000	Eq.sportifs scol. et ext. parking	360'732.10			12'834.00			347'898.10
9141.285	45/13	420'000	Espace public à côté Auberge	404'553.21			14'000.00			390'553.21
9141.290	72/15	85'000	Etude test périmètre RDU	68'000.00			6'800.00	61'200.00		0.00
9141.295	73/15	617'000	Aménagement trottoir Bossière	454'408.20			10'234.00	190'000.00	190'000.00	254'174.20
9143.175	06, 26/07, 44	1'731'300	Bâtiment voirie + parking	526'870.00			57'710.00		57'710.00	469'160.00
9143.195	29/13	2'965'000	Rénovation collège La Combe	2'757'446.45			98'833.00		98'833.00	2'658'613.45
9143.200	38/13	9'250'000	Construction école/UAPE	8'719'175.12			308'334.00		308'334.00	8'410'841.12
9143.205	60/14	320'000	Etude cantine scolaire + 3 classes	288'000.00			32'000.00	256'000.00	32'000.00	0.00
9143.210	61/14	240'000	Etude transf. ancienne administration	198'427.85			24'000.00	174'427.85	24'000.00	0.00
9143.220	78/15	4'230'000	Cantine scolaire et 3 classes	3'903'896.25	299'298.75	51'042.65				4'152'152.35
9143.225	79/15	1'860'000	Transf. Ancienne administration & PPLS	1'536'743.74	264'062.48					1'800'806.22
9146.125	11/17	72'000	Véhicule pour voirie et espaces verts	77'999.75				77'999.75	77'999.75	0.00
9149.100	33/08	150'000	Révision PGA et RCCAT	50'632.87						50'632.87
9149.125	84/15	46'000	Vidéosurveillance au Port	34'951.01	3'281.99					38'233.00

Compte	Préavis	Crédit accordé	Intitulé	Solde au 1.1	Dépenses	Recettes	Amort. budg. 331	Amort. suppl. 332	Dont Prél. Réserve 480/481	Solde au 31.12
9153.100			Actions Cie Nyon-St-Cergue	1.00						1.00
9153.110			Actions Sté électr. Intercomm. La Côte	1.00						1.00
9153.115			Actions SAPAN Nyon	1.00						1.00
9153.120	28/13		Capital-actions SADEC	1.00						1.00
9153.125			PS BVA Holding Lausanne	1.00						1.00
9153.131			Part Logacop	1.00						1.00
9153.145			Actions CGN SA Lausanne	1.00						1.00
9153.150			Parts sté coopérative Marchairuz	1.00						1.00
9153.155			Action Musée romand agriculture	1.00						1.00
9153.170			Parts sociales Coop Plantaz	1.00						1.00
9170.100	29/08	65'000	Révision PQ Les Morettes	12'641.08						12'641.08
9170.130	36/13	150'000	Révision PPA Centre du Village	102'434.55						102'434.55
9170.140	21/17	50'000	Cheminement historique Prangins-Lignière	2'305.00						2'305.00
Sous-total patrimoine administratif				22'257'020.44	859'322.23	66'850.55	637'906.00	759'627.60	788'876.75	21'651'958.52
Total général				35'504'705.86	978'064.48	66'850.55	877'121.00	759'627.60	902'376.75	34'779'171.19

## Tableau des emprunts à long terme

	Souscription	Échéance	Dernier Taux en %	Solde au 01.01	Augmentation	Remboursement	Solde au 31.12
Postfinance	PF.005532	09.05.2022	0.2000%	0.00	2'000'000.00		2'000'000.00
Postfinance	PF.004152	12.08.2022	0.4000%	2'000'000.00			2'000'000.00
Postfinance	PF.004165	21.08.2023	0.4000%	3'000'000.00			3'000'000.00
Postfinance	PF.004166	20.08.2024	0.5000%	2'000'000.00			2'000'000.00
Postfinance	PF.004623	18.05.2021	0.3000%	2'000'000.00			2'000'000.00
Postfinance	PF.004781	12.08.2025	0.3500%	3'000'000.00			3'000'000.00
Postfinance	PF.004782	12.08.2026	0.3500%	2'000'000.00			2'000'000.00
Banque Cantonale Vaudoise	5203.04.44	01.12.2026	0.7000%	2'000'000.00			2'000'000.00
Banque Cantonale Vaudoise	5249.76.06	10.06.2020	2.4700%	2'000'000.00			2'000'000.00
Banque Cantonale Vaudoise	5137.90.23	25.10.2019	1.0500%	2'000'000.00			2'000'000.00
Banque Cantonale Vaudoise	5351.08.33	27.10.2021	1.0500%	2'000'000.00			2'000'000.00
Credit Suisse	928.047-2G-1	20.11.2018	3.3200%	2'000'000.00		2'000'000.00	0.00
Caisse Intercommunale de Pensions	3 879	03.04.2041	1.7500%	470'000.00		20'000.00	450'000.00
				24'470'000.00	-	2'020'000.00	24'450'000.00

## Répartition des intérêts passifs

No compte	Libellé	Bilan au 01.01	%	I.P.	Compte
9123.120	Immeuble locatif Très-le-Châtel	3'550'000.00		33'519.10	354.3221
9123.200	Port des Abériaux	3'868'184.42		36'523.40	470.3221
9123.105	Acquisition parcelle La Barcarolle	4'770'000.00	16.98	27'312.26	310.3221
9123.165	Transformation Auberge	900'000.00	3.20	5'153.26	350.3221
9123.180	Assainissement Bât. Abériaux	159'500.00	0.57	913.27	350.3221
9141.255	Assainissement canalisations EU	1'182'924.08	4.21	6'773.23	461.3221
9141.265	Giratoire Les Mûrettes	173'460.35	0.62	993.21	430.3221
9141.270	Déchèterie intercommunale	1'071'757.96	3.82	6'136.71	452.3221
9141.272	Équipement déchèterie	197'499.57	0.70	1'130.85	452.3221
9141.275	Démolition pavillon scolaire et zone de verdure	132'151.00	0.47	756.68	440.3221
9141.280	Equip. sportifs scolaire et extension Parking	360'732.10	1.28	2'065.49	440.3221
9141.285	Espace public à côté auberge	404'553.21	1.44	2'316.41	440.3221
9141.290	Contribution étude périmètre RDU	68'000.00	0.24	389.36	420.3221
9141.295	Aménagement trottoir Bossière	454'408.20	1.62	2'601.87	430.3221
9143.175	Bâtiment voirie et parking	526'870.00	1.88	3'016.77	351.3221
9143.195	Rénovation Collège La Combe	2'757'446.45	9.82	15'788.70	352.3221
9143.200	Construction Ecole/UAPE Morettes	8'719'175.12	31.04	49'924.60	352.3221
9143.205	Etude cantine scolaire + 3 classes	288'000.00	1.03	1'649.04	352.3221
9143.210	Etude transf. Ancienne administration	198'427.85	0.71	1'136.17	352.3221
9143.220	Réalisation cantine + 3 salles de classes	3'903'896.25	13.90	22'353.08	352.3221
9143.225	Transformation anc. Administration, PPLS, bibl.	1'536'743.74	5.47	8'799.15	352.3221
9146.125	Remplacement véhicule voirie	77'999.75	0.28	446.61	440.3221
9149.100	Révision PGA et RCCAT	50'632.87	0.18	289.92	420.3221
9149.125	Vidéosurveillance Port	34'951.01	0.12	200.12	470.3221
9170.100	Révision PQ Morettes	12'641.08	0.05	72.38	420.3221
9170.130	Révision PPA Centre du Village	102'434.55	0.36	586.52	420.3221
9170.140	Cheminement historique	2'305.00	0.01	13.20	160.3221
		28'086'510.14	100.00	230'861.35	

Montant total à répartir	<b>230'861.35</b>		
Part Immeuble Très-le-Châtel	-33'519.10	Taux moyen	0.9442%
Part Port des Abériaux	-36'523.40	Taux moyen	0.9442%
Solde à répartir entre les autres postes	<b>160'818.85</b>		

Récapitulation par imputation :

13.20	160.3221
27'312.26	310.3221
6'066.53	350.3221
3'016.77	351.3221
99'650.73	352.3221
33'519.10	354.3221
1'338.18	420.3221
3'595.07	430.3221
5'585.19	440.3221
7'267.57	452.3221
6'773.23	461.3221
36'723.52	470.3221
<b>Total</b>	<b>230'861.35</b>

# ANALYSE DES FINANCES COMMUNALES

## Montants globaux

### Commune de Prangins

Années	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Total
Nombre habitants	3861	3975	3854	3978	3909	3930	3976	4011	4069	4040	
<b>COMPTES DE FONCTIONNEMENT</b>											
Revenus RFE	26'079'493	25'444'930	22'272'857	22'895'978	28'882'392	28'307'899	25'754'660	28'177'008	26'055'856	27'832'075	261'703'149
Charges CFE	24'344'062	19'845'519	17'778'134	22'627'378	24'572'444	24'975'820	27'165'838	26'535'285	24'777'823	26'868'876	239'491'180
Marge d'autofinancement MA	1'735'430	5'599'411	4'494'723	268'600	4'309'948	3'332'080	-1'411'178	1'641'723	1'278'033	963'200	22'211'969

### COMPTES D'INVESTISSEMENTS

Dépenses	841'041	2'044'033	2'435'994	907'841	4'602'284	5'050'464	5'657'792	4'423'131	4'306'844	978'064	31'247'489
Recettes	98'808	3'867	127'671	79'101	9'966	570'786	252'155	286'693	318'704	66'851	1'814'603
Investissement net DIN	742'233	2'040'166	2'308'323	828'740	4'592'318	4'479'678	5'405'638	4'136'438	3'988'140	911'214	29'432'886

### BILAN FIN D'ANNEE

Actif disponible AD	18'105'020	21'615'585	20'704'552	20'620'258	19'090'419	16'866'584	12'654'846	14'769'744	12'895'518	14'844'357	
Endettement total ET	24'387'749	24'338'070	21'529'459	22'005'304	20'757'836	19'681'598	22'286'676	26'896'289	27'732'169	29'629'023	
Endettement net EN	6'282'730	2'722'485	824'907	1'385'046	1'667'416	2'815'015	9'631'831	12'126'545	14'836'652	14'784'666	
Modification EN	-3'560'245	-1'897'578	560'140	282'370	1'147'598	6'816'816	2'494'714	2'710'107	-51'986	8'501'937	

### RATIOS

MA/EN	27.62%	205.67%	544.88%	19.39%	258.48%	118.37%	-14.65%	13.54%	8.61%	6.51%	15.02%
MA/RFE	6.65%	22.01%	20.18%	1.17%	14.92%	11.77%	-5.48%	5.83%	4.90%	3.46%	8.49%
MA/DIN	233.81%	274.46%	194.72%	32.41%	93.85%	74.38%	-26.11%	39.69%	32.05%	105.71%	75.47%
INP/RFE	2.72%	2.82%	3.10%	2.64%	1.88%	1.54%	1.62%	1.18%	1.07%	0.83%	1.90%
Intérêts passifs	708'249	717'420	689'494	604'286	543'072	436'287	417'464	332'802	279'163	231'266	4'959'502

Croissance annuelle moyenne Revenus 0.67%

Croissance annuelle moyenne Charges 1.04%

# ANALYSE DES FINANCES COMMUNALES

## Montants par habitant

### Commune de Prangins

Années	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Total
Nombre habitants	3861	3975	3854	3978	3909	3930	3976	4011	4069	4040	
<b>COMPTES DE FONCTIONNEMENT</b>											
Revenus RFE	6'755	6'401	5'779	5'756	7'389	7'203	6'478	7'025	6'404	6'889	66'077
Charges CFE	6'305	4'993	4'613	5'688	6'286	6'355	6'832	6'616	6'089	6'651	60'428
Marge d'autofinancement MA	449	1'409	1'166	68	1'103	848	-355	409	314	238	5'649
<b>COMPTES D'INVESTISSEMENTS</b>											
Dépenses	218	514	632	228	1'177	1'285	1'423	1'103	1'058	242	7'881
Recettes	26	1	33	20	3	145	63	71	78	17	457
Investissement net DIN	192	513	599	208	1'175	1'140	1'360	1'031	980	226	7'424
<b>BILAN FIN D'ANNEE</b>											
Actif disponible AD	4'689	5'438	5'372	5'184	4'884	4'292	3'183	3'682	3'169	3'674	
Endettement total ET	6'316	6'123	5'586	5'532	5'310	5'008	5'605	6'706	6'815	7'334	
Endettement net EN	1'627	685	214	348	427	716	2'422	3'023	3'646	3'660	
Modification EN	-942	-471	134	78	78	290	1'706	601	623	13	

### ANALYSE DES INVESTISSEMENTS

#### Par habitant

Investissements bruts	31'247'489	7'881
Investissements nets	29'432'886	7'424
Taux d'autofinancement des investissements bruts	71.08%	
Taux d'autofinancement des investissements nets	75.47%	



## IMMEUBLES

Comptabilité analytique

	Charges	Revenus	Résultats	Amortissements	Intérêts	Résultats
<b>Bâtiments locatifs</b>						
Vieux Pressoir	20'558	3'030	-17'528			-17'528
Villa du port	323	10'800	10'477			10'477
Buvette des Abériaux	51'894	36'525	-15'369	13'500	913	-29'782
Four communal	5'427	48'859	43'432			43'432
Auberge communale *	56'967	215'349	158'381	100'000	5'153	53'228
Buvette de la plage	35'278	5'000	-30'278			-30'278
Locaux service port	1'137	7'317	6'181			6'181
	<b>171'584</b>	<b>326'880</b>	<b>155'296</b>	<b>113'500</b>	<b>6'067</b>	<b>35'729</b>

\* Comprend prélèvement dans le revenu

### Bâtiments administratifs

Maison Fischer	34'293	286	-34'008			-34'008
Voirie *	39'181	57'710	18'529	57'710	3'017	-42'198
Tour d'eau	2'671		-2'671			-2'671
	<b>76'145</b>	<b>57'996</b>	<b>-18'150</b>	<b>57'710</b>	<b>3'017</b>	<b>-78'877</b>

\* Comprend prélèvement dans le revenu

### Bâtiments scolaires

Collège de La Combe *	307'021	107'041	-199'981	98'833	15'789	-314'602
Collège des Morettes/UAPE *	90'441	378'586	288'145	308'334	49'925	-70'113
Cantine + 3 classes *	58'178	32'000	-26'178	288'000	24'002	-338'181
Bibliothèque/logopédie *	46'003	24'000	-22'003	176'828	9'935	-208'766
	<b>501'643</b>	<b>541'627</b>	<b>39'984</b>	<b>871'995</b>	<b>99'651</b>	<b>-931'662</b>

\* Comprend prélèvement dans le revenu

### Temple

Temple	31'998	200	-31'798			-31'798
	<b>31'998</b>	<b>200</b>	<b>-31'798</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-31'798</b>

### Bâtiment subventionné

Immeuble Très-le-Châtel	152'697	186'216	33'519		33'519	0
	<b>152'697</b>	<b>186'216</b>	<b>33'519</b>	<b>-</b>	<b>33'519</b>	<b>0</b>

### Bâtiments mixtes

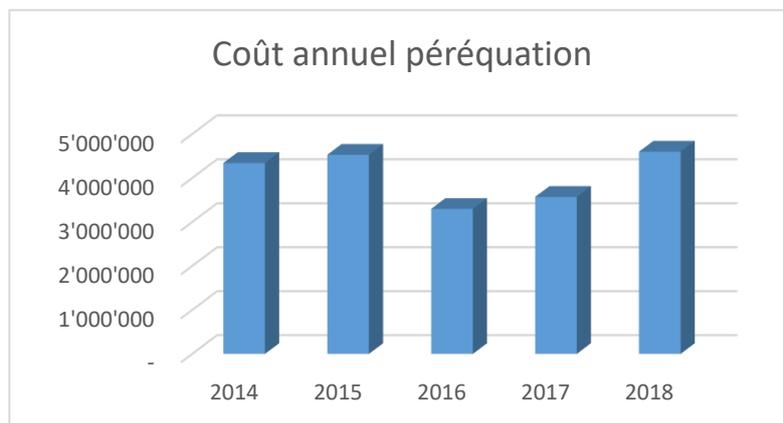
Administration communale	179'091	79'091	-100'000			-100'000
Centre communal des Morettes	319'821	67'115	-252'707			-252'707
	<b>498'912</b>	<b>146'205</b>	<b>-352'707</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-352'707</b>
	<b>1'432'979</b>	<b>1'259'123</b>	<b>-173'856</b>	<b>1'043'205</b>	<b>142'253</b>	<b>-1'359'314</b>

Excédent de charges :

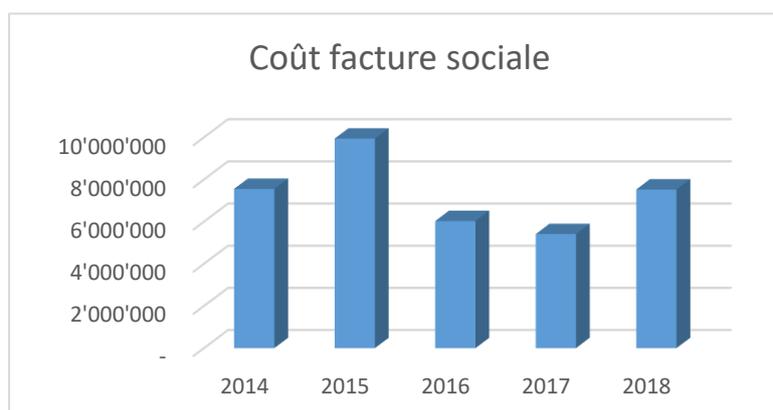
- Global annuel	-1'359'314
- Global mensuel	-113'276
- Par habitant annuel	-336
- Par habitant mensuel	-28.04

## COÛT PEREQUATION - FACTURE SOCIALE - REFORME POLICIERE

Coût annuel péréquation		2014	2015	2016	2017	2018
220.3520	Péréquation, versement	4'865'204	5'432'824	5'268'596	4'906'684	5654532
220.3521	Péréquation décompte année précédente	717'895	349'964			232245
220.4520	Péréquation, retour	-1'242'000	-1'254'500	-1'265'000	-1'275'000	-1287100
220.4521	Péréquation retour année précédente			-705'728	-60'259	
		<b>4'341'099</b>	<b>4'528'288</b>	<b>3'297'868</b>	<b>3'571'425</b>	<b>4'599'677</b>

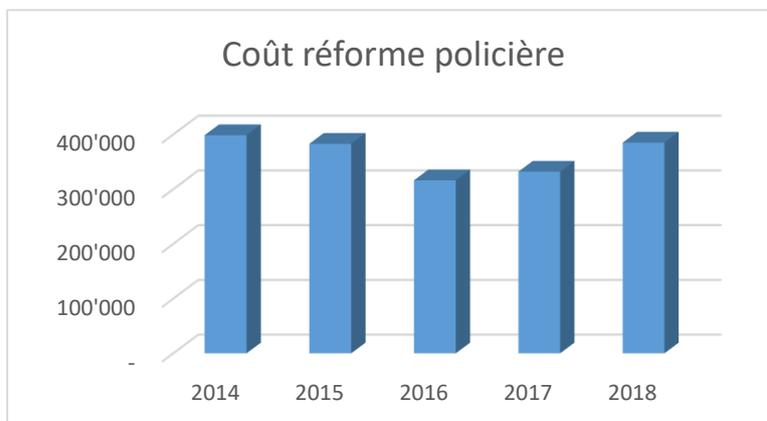


Coût annuel facture sociale		2014	2015	2016	2017	2018
720.3515	Facture sociale	6'327'649	8'363'669	8'267'556	6'585'360	7529919
720.3516	Facture sociale, solde année précédente	1'227'733	1'575'613			
720.4515	Facture sociale, solde année précédente			-2'237'970	-1'172'621	-2'875
		<b>7'555'382</b>	<b>9'939'282</b>	<b>6'029'586</b>	<b>5'412'739</b>	<b>7'527'044</b>



### Coût annuel réforme policière

	2014	2015	2016	2017	2018
610.3511 Réforme policière cantonale	381'255	399'814	383'270	354'376	391'447
610.3512 Réforme policière année précédente	17'419				
610.4511 Réforme policière, retour année précédente		-16'902	-67'008	-22'429	-6'360
	<u>398'674</u>	<u>382'912</u>	<u>316'262</u>	<u>331'947</u>	<u>385'087</u>



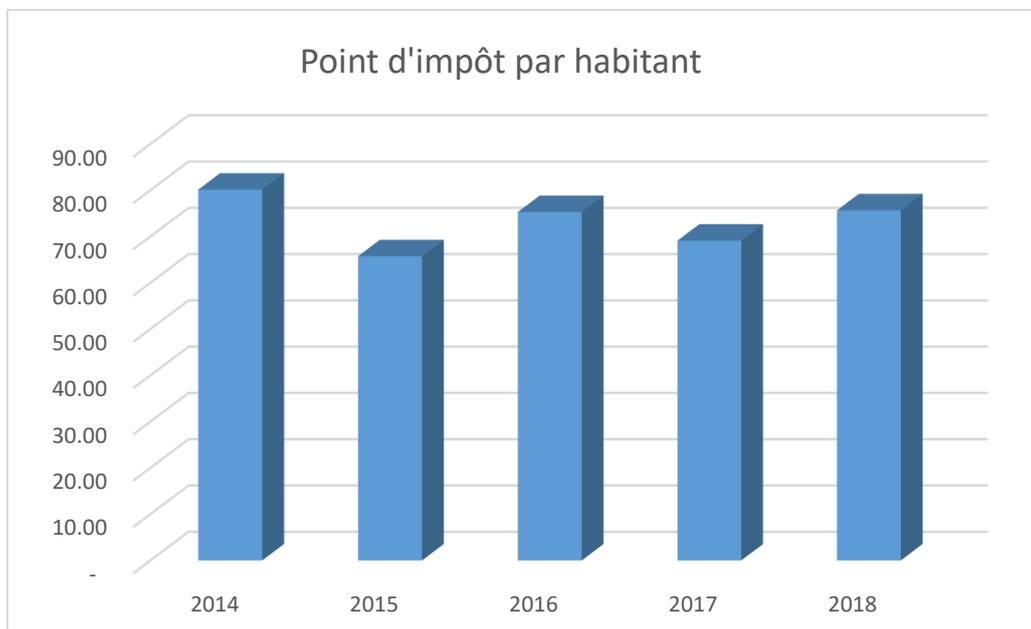
# IMPOTS

## Variation des impôts

	2017		2018	
Total des impôts	19'416'285.42	67.26%	22'143'079.19	76.71%
Autres revenus	9'451'274.29	32.74%	9'846'428.83	34.11%
<b>Total des revenus</b>	<b>28'867'559.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>31'989'508.02</b>	<b>110.81%</b>

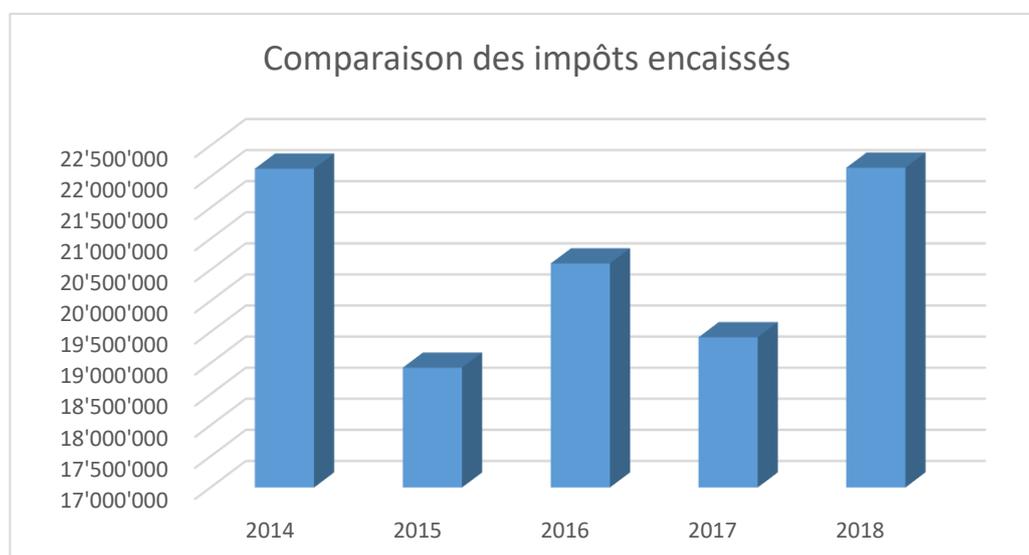
## Rendement communal du point d'impôt

	2014	2015	2016	2017	2018
Total des impôts	22'180'986	18'976'314	20'649'516	19'416'285	22'143'079
<u>Impôts pris en considération</u>					
Impôt sur le revenu	12'811'413	10'270'845	10'994'851	11'388'777	10'506'545
Impôt sur prestations capital	323'823	508'076	311'511	189'363	219'430
Impôt sur la fortune	2'535'193	2'114'740	3'249'671	2'766'806	3'065'395
Impôt sur le bénéfice	1'096'792	1'117'003	1'184'348	660'328	2'470'580
Impôt sur le capital	3'306	6'602	12'074	9'443	22'856
Impôt spécial des étrangers	632'684	522'533	654'104	417'378	319'262
Impôt à la source	194'535	38'579	453'720	265'557	447'458
Impôt compl. Immeuble PM	41'054	59'405	53'981	49'814	63'988
	<b>17'638'801</b>	<b>14'637'784</b>	<b>16'914'260</b>	<b>15'747'465</b>	<b>17'115'514</b>
Taux d'imposition	56	56	56	56	56
Population	3930	3976	4011	4069	4040
<b>Point d'impôt</b>	<b>314'979</b>	<b>261'389</b>	<b>302'040</b>	<b>281'205</b>	<b>305'634</b>
<b>Point d'impôt par habitant</b>	<b>80.15</b>	<b>65.74</b>	<b>75.30</b>	<b>69.11</b>	<b>75.65</b>

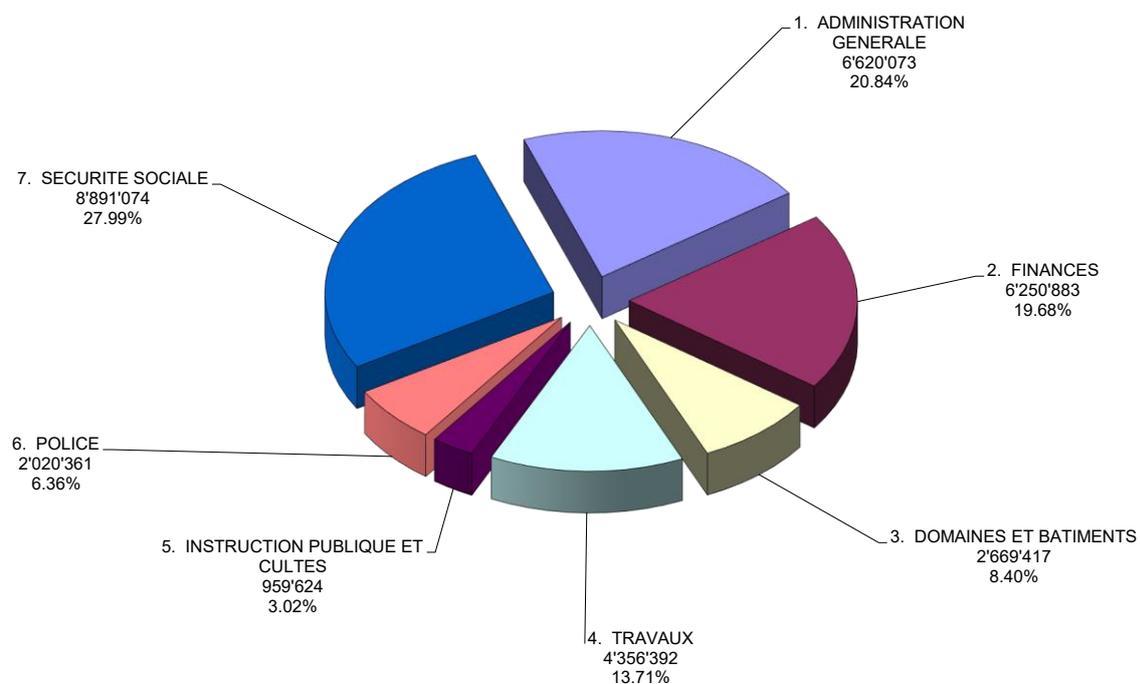


## Comparaison des impôts encaissés

Désignation	2014	2015	2016	2017	2018
Impôt sur le revenu (PP)	12'811'413	10'270'845	10'994'851	11'388'777	10'506'545
Impôt sur prestations capital	323'823	508'076	311'511	189'363	219'430
Impôt sur la fortune (PP)	2'535'193	2'114'740	3'249'671	2'766'806	3'065'395
Impôt à la source	194'535	38'579	453'720	265'557	447'458
Impôt spécial étrangers	632'683	522'533	654'104	417'378	319'262
Impôt sur le bénéfice (PM)	1'096'792	1'117'003	1'184'348	660'328	2'470'580
Impôt sur le capital (PM)	3'306	6'602	12'074	9'443	22'856
Impôt compl. Sur immeubles	41'054	59'405	53'981	49'814	63'988
Impôt foncier	1'428'146	1'495'019	1'508'244	1'524'810	1'577'485
Droits de mutations	1'234'330	543'926	384'390	489'966	1'054'493
Successions et donations	-718	26'362	91'223	21'483	242'942
Impôt sur les chiens	15'715	16'135	16'100	15'860	15'825
Impôts récupérés après défal.	9'689	6'126	4'727	27'434	32'641
Patentes	491	219	506	522	451
Impôt sur les frontaliers	393'666	996'592	1'232'273	1'104'680	1'330'507
Gains immobiliers	1'407'599	1'205'015	451'521	484'066	773'222
	<b>22'127'718</b>	<b>18'927'177</b>	<b>20'603'245</b>	<b>19'416'286</b>	<b>22'143'079</b>

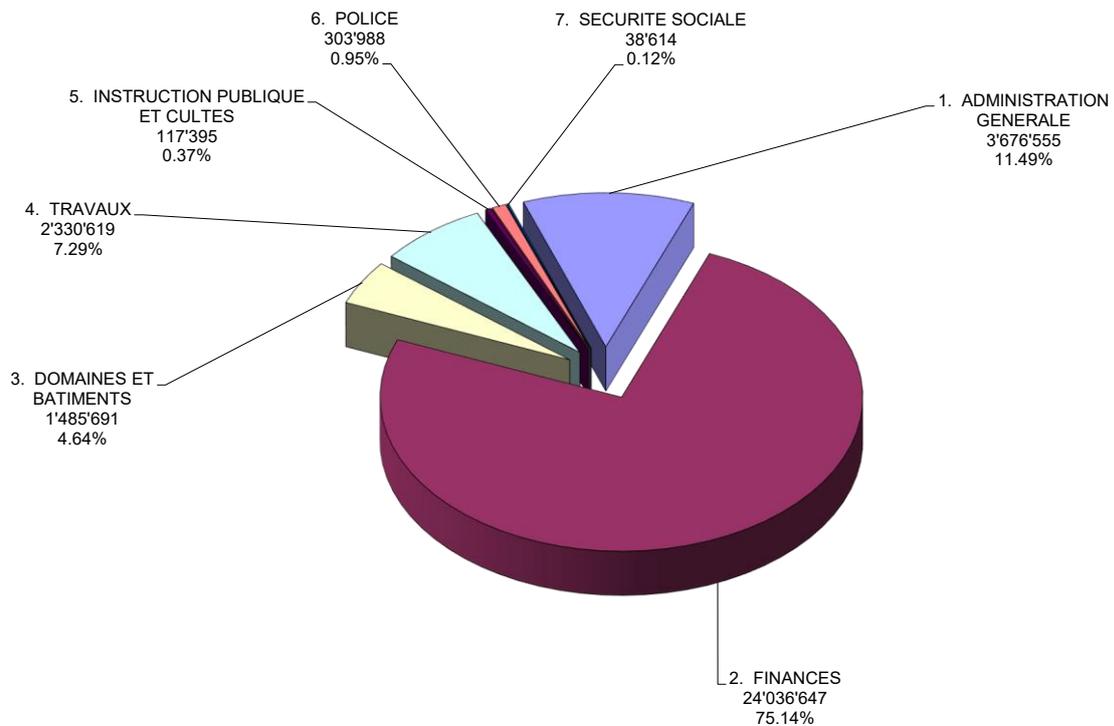


## Graphique des centres de charges Comptes 2018



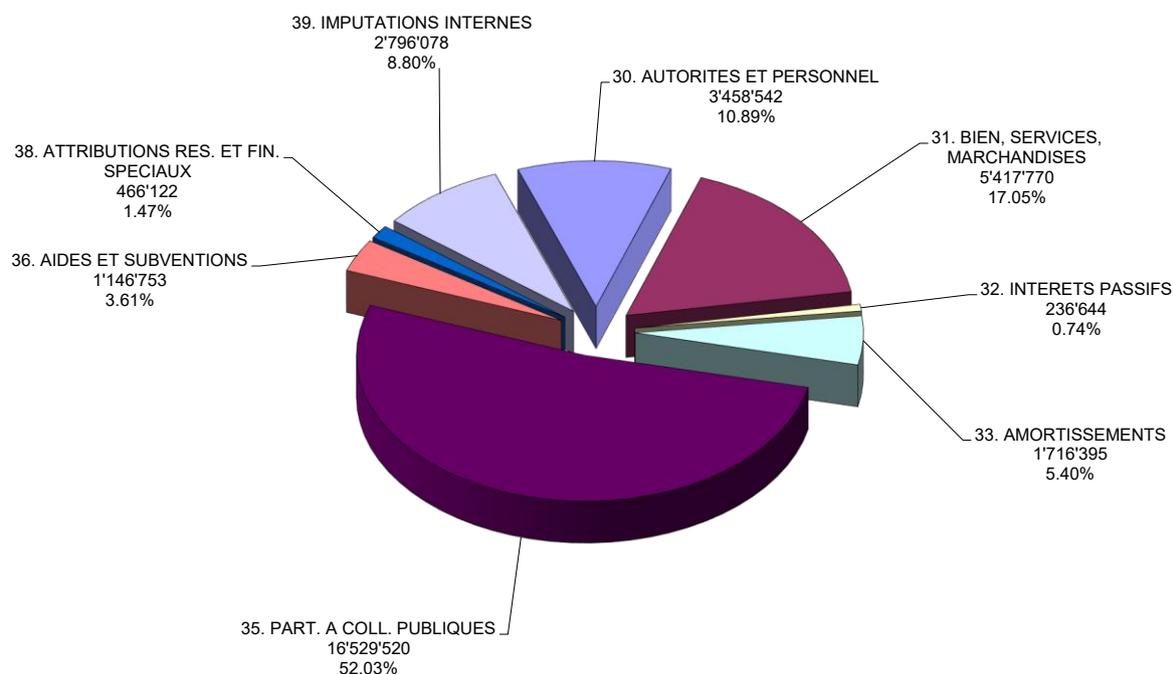
	<b>Charges</b>
1. ADMINISTRATION GENERALE	6'620'073
2. FINANCES	6'250'883
3. DOMAINES ET BATIMENTS	2'669'417
4. TRAVAUX	4'356'392
5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	959'624
6. POLICE	2'020'361
7. SECURITE SOCIALE	8'891'074
	<b>31'767'825</b>

## Graphique des centres de revenus Comptes 2018



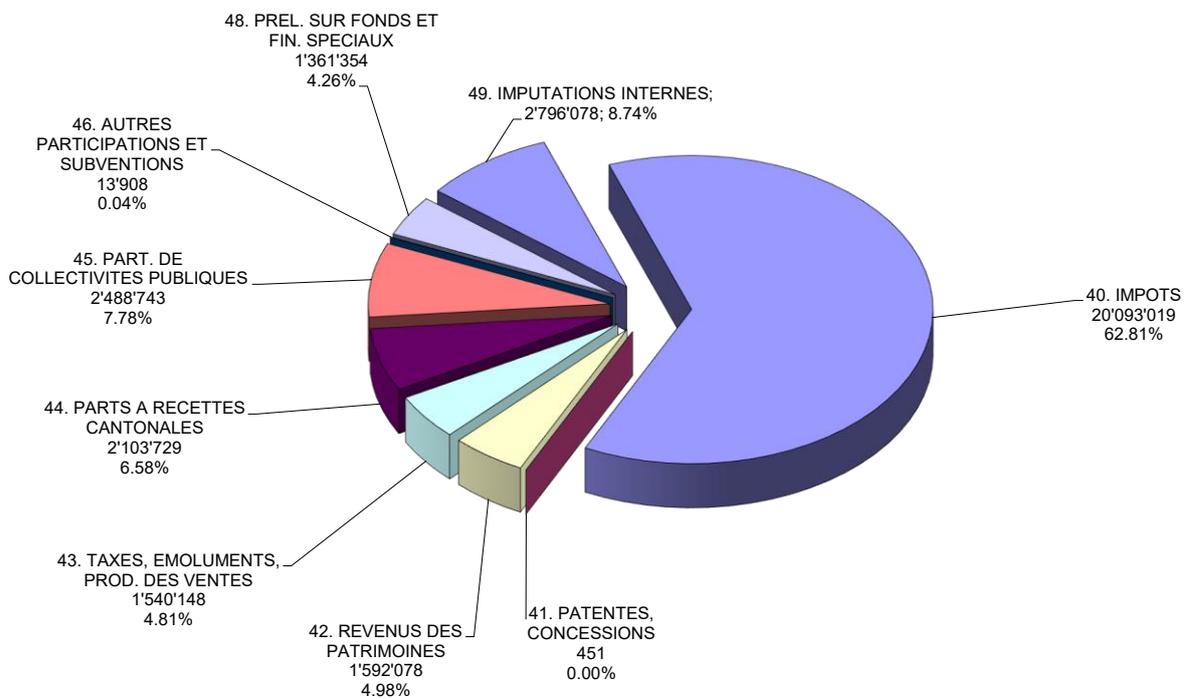
	<b>Produits</b>
1. ADMINISTRATION GENERALE	3'676'555
2. FINANCES	24'036'647
3. DOMAINES ET BATIMENTS	1'485'691
4. TRAVAUX	2'330'619
5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	117'395
6. POLICE	303'988
7. SECURITE SOCIALE	38'614
	<b>31'989'508</b>

## Graphique des charges par natures Comptes 2018



	<b>Charges</b>
30. AUTORITES ET PERSONNEL	3'458'542
31. BIEN, SERVICES, MARCHANDISES	5'417'770
32. INTERETS PASSIFS	236'644
33. AMORTISSEMENTS	1'716'395
35. PART. A COLL. PUBLIQUES	16'529'520
36. AIDES ET SUBVENTIONS	1'146'753
38. ATTRIBUTIONS RES. ET FIN. SPECIAUX	466'122
39. IMPUTATIONS INTERNES	2'796'078
	<b>31'767'825</b>

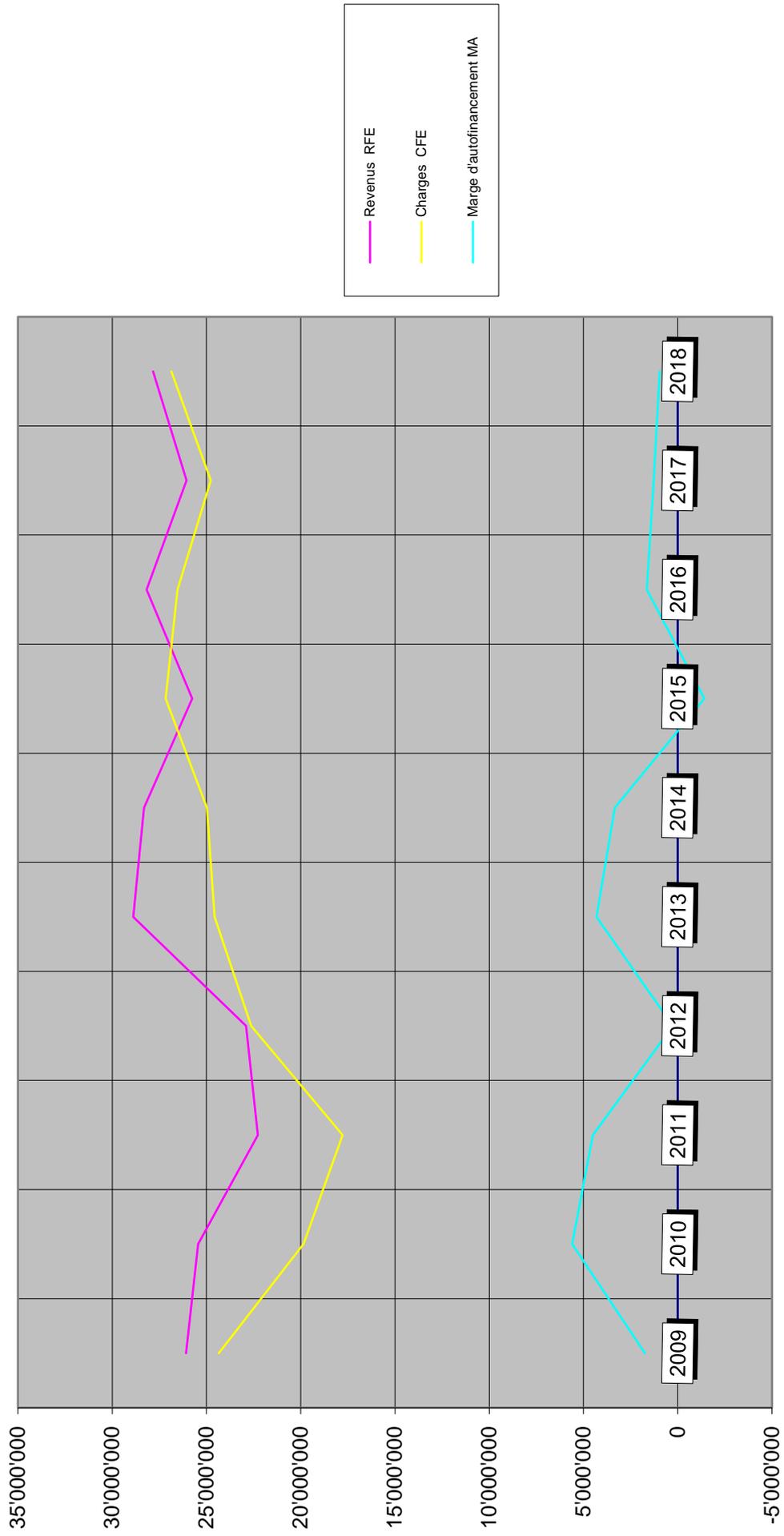
## Graphique des revenus par natures Comptes 2018



	<b>Produits</b>
40. IMPOTS	20'093'019
41. PATENTES, CONCESSIONS	451
42. REVENUS DES PATRIMOINES	1'592'078
43. TAXES, EMOLUMENTS, PROD. DES VENTES	1'540'148
44. PARTS A RECETTES CANTONALES	2'103'729
45. PART. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	2'488'743
46. AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	13'908
48. PREL. SUR FONDS ET FIN. SPECIAUX	1'361'354
49. IMPUTATIONS INTERNES	2'796'078
	<b>31'989'508</b>

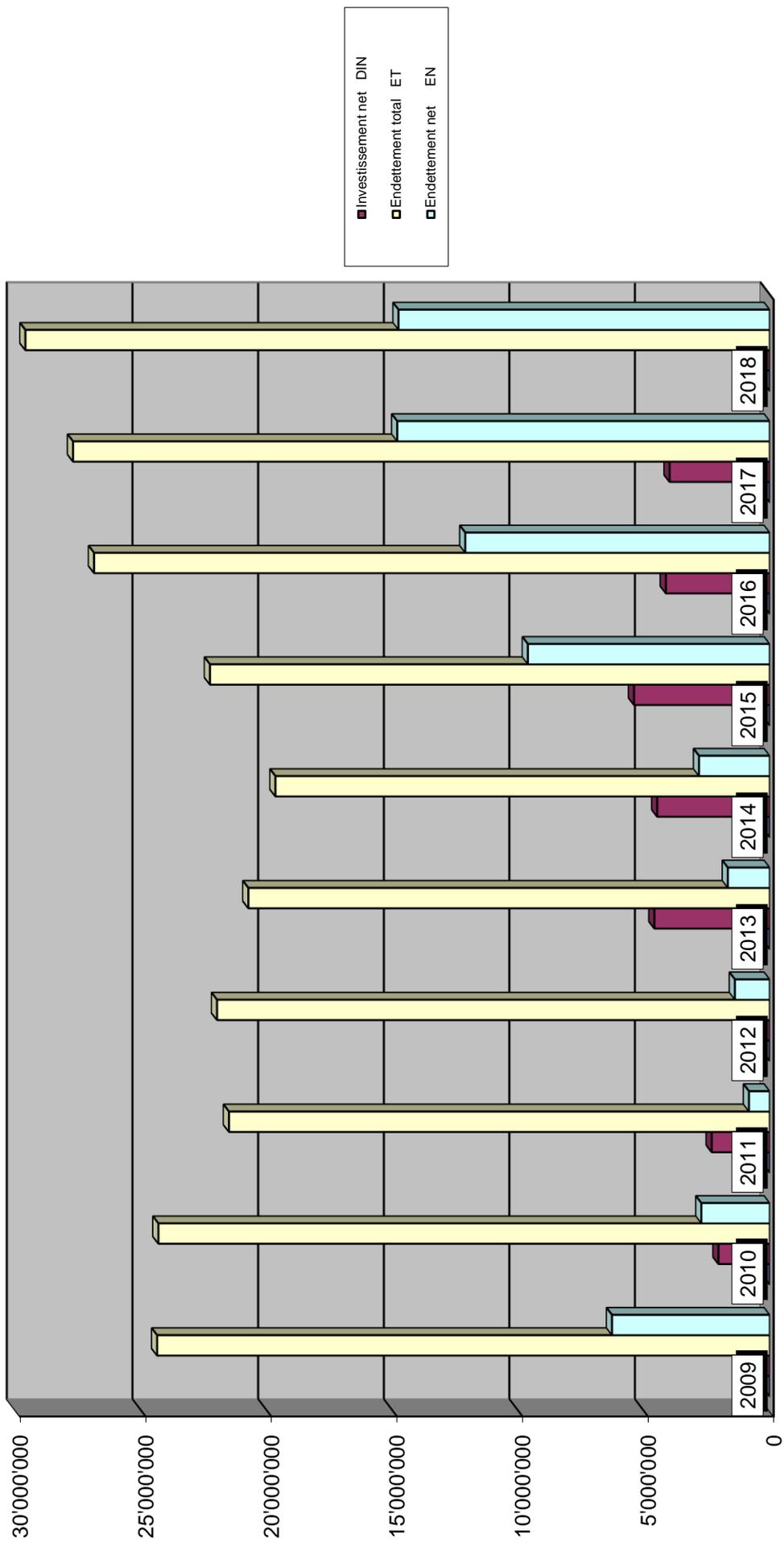
# Commune de Prangins

## Evolution du compte de fonctionnement



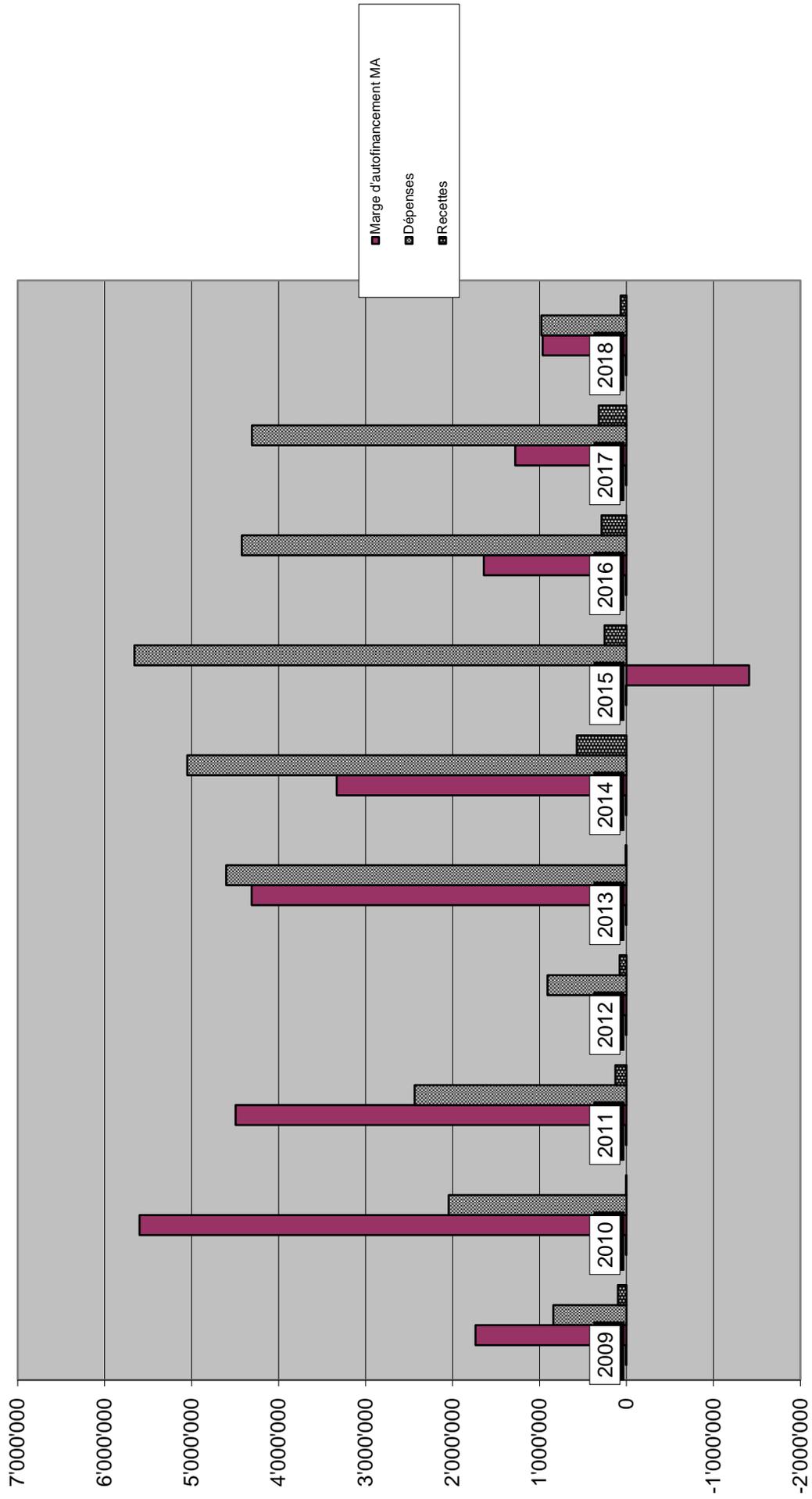
# Commune de Prangins

## Evolution de l'endettement



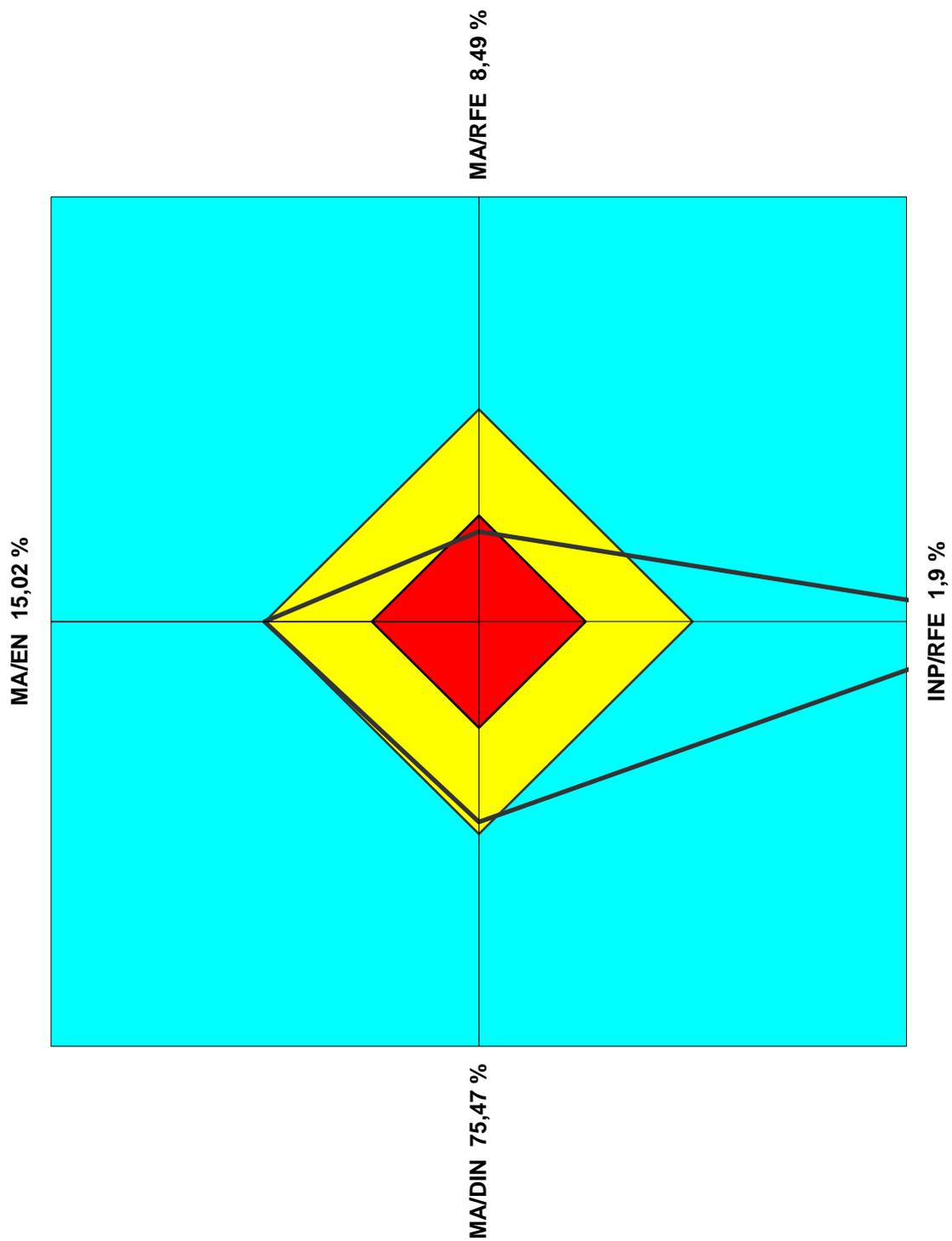
# Commune de Prangins

## Financement des investissements



## Commune de Prangins

### Les 4 ratios de l'analyse financière Ratios moyens sur 10 ans



Parcelles	ECA	TABLEAU DES BIENS FONCIERS ET IMMOBILIERS							SURFACE M2	Valeur fiscale	Valeur réelle	Valeur Vénale (mars 2011)	Valeur ECA
		Emplacement		Pré-champ	Place jardin	Forêt	Bâtiment	Couvert					
33		Emissières	X					6'197	6'000				
37		Grand Bois	X					168'617	125'000				
38		Grand Bois	X	X				109'829	30'000				
45		Folliouse		X	X			9'147	2'000				
51		Collonge			X			21'165	5'000				
56		Bénex-Dessus		X		X		70	-	34'000	24'000		
	400	Fontaine / local										78'870	
66		Grand Bois	X			X		25'838	18'000				
	1'077	Station de couplage SEIC										SEIC	
74		A Promenthoux	X		X			2'316	-	115'000	100'000		
85		Les Ecornillières	X					2'530	2'000				
100		Ch. de la Combe					X	706	-	50'700	25'000		
127		Sous le Bois	X					10'384	-	3'025'000	2'700'000		
132		Pélard		X		X		585	-	295'500	110'000		
	459	Tour d'eau										435'240	
169		En Messerín	X	X		X	X	10'032	-				
	1773a	Bâtiment										1'115'090	
	1773b	Bâtiment industriel											
	1'774	Couvert										128'550	
173		Rue de la Gare		X	X			1'349	-	48'500	42'000		
202		Av. du Général Guiguer		X			X	413	-	95'000	66'500		
	104	Fontaine des Alpes										139'560	
211		La Place		X		X		2'227	150'000	6'860'000	6'174'000		
	113	Administration communale										6'986'580	
215		La Place		X		X		109	25'000	586'000	570'000		
	51	Fournil / Bureau										777'600	
216		Route de Bénex 2		X		X		351	570'000	1'330'000	1'064'000		
	129	Maison Fischer										1'322'950	
218		Les Fossés		X				2'900	-	693'500	485'000		
219		Les Fossés		X		X		1'729	-	1'260'000	1'008'000		
	128	Temple										2'868'900	
220		Route de Bénex 1-3 / Rue Gare 2		X		X		1'433	1'751'010	3'892'000	3'502'000		
	45	Forge / Passade / Ancienne Poste										DDP	
	49	Auberge										2'984'989	
278		Rue de la Gare 14		X		X		909	-	484'000	435'000		
	837d	Local PC souterrain										SDIS	
	873a	Local PC souterrain										SDIS	
281		Rue de la Gare 13 + 15		X		X		9'527	74'000	20'079'500	1'072'000		
	2	Ancienne Administration										2'673'750	
	873	Bâtiment scolaire										18'481'515	
	1'785	Cantine										4'528'640	
318		Route du Curson No 4 - Parking Morettes		X				1'461	226'000	1'006'000	704'000		
324		Sous les Mouilles	X					1'497	-	411'000	287'000		
334		Sur la Croix	X			X		6'620	-	1'986'000	993'000		
	1'402	Carrosserie Lauber										DDP	
435		Les Abériaux	X			X		33'968	350'000	13'878'500	12'500'000		
	719	Villa Port										455'455	
	856	Monobloc										3'292'200	

	1'198	Buvette / Vestiaire Foot / Nautique												1'464'550
	1'387	Bâtiment STEP												2'266'375
	1'171	Dépôt Foot												FOOT
	1'648	WC Port / Locaux												192'308
437		Les Abériaux		X	X	X		X	25'205	320'000	6'910'500	552'000		
	859	Villa Barcarolle												DDP
	860	Local dépôt												DDP
	861	Garage à bateaux												DDP
	1'340	Local dépôt												DDP
	1'641	Voirie de Prangins												1'387'832
	1'823	Couvert												61'600
458		Les Fossés		X	X				399	-	4'000	4'000		
459		Très le Châtel		X		X			6'184	-	326'000	163'000		
	151	Local / Cimetière												20'000
466		Très le Châtel - Jardin familiaux		X					1'494	12'000	149'000	120'000		
473		Route de Bénex 6A		X		X			1'362	2'770'000	4'115'000	3'700'000		
	1'148	Immeuble de Très-le-Châtel												5'035'800
545		La Charrette		X		X		X	1'370	-	188'000	94'000		
	1'672	Immeuble les Papillons												DDP
551		Route de Bénex-Dessus		X		X			76	-	20'000	10'000		
	458	Chambre de partage												S-EAUX
574		Les Ages	X		X				79'430	23'000				
588		En Enfer	X						3'413	2'000				
602		Promenthoux		X		X			2'381	-	907'000	816'000		
	765	Buvette / Vestiaire / Plage												682'250
619		Les Fossées - Valon		X	X				14'549	-	160'000	800'000		
622		Ch. de Trembley / Ch. de la Redoute						X	106	-	10'000	5'000		
646		Pélard - Bord de route						X	323	4'000	300	-		
819		En Enfer	X						813	-				
831		Morettes & Fossés		X	X	X		X	26'708	-	19'524'000	15'620'000		
	132	Pressoir												707'900
	1377a	Morettes salle polyvalente												9'953'583
	1377b	Morettes salle polyvalente												
	1377c	Morettes salle polyvalente												
	1'738	Ecole enfantine + UAPE												8'547'100
915		Les Mélèzes - Route						X	6'034	-	414'000	207'000		
1'148		Bochet	X						9'803	7'000				
1'221		Rue de la Gare		X	X				759	15'000				
1'248		Chemin du Creux-du-Loup		X				X	1'176	-	100'000	100'000		
1'361		Chemin de la Zyma - Route						X	1'203	-	81'000	40'500		
1'570		Le Clos		X					183	-				
		<b>Total Bâtiments et parcelles communales</b>							<b>614'880</b>	<b>6'487'010</b>	<b>89'039'000</b>	<b>54'093'000</b>	<b>76'589'187</b>	
DDP	608	Promenthoux - Dépôt matériel incendie												10'625
93		Coinsins - Grand Pré			X				3'977	1'000				
95		Coinsins - Marais de Nantouse	X		X			X	4'436	3'500				
100 DDP		Coinsins - Grand Pré		X					2'066	13'000				
267 DDP		Coinsins - Marais de Nantouse		X					3'511	21'000				
478		Duillier - Marais de Nantouse			X				12'946	6'000				
		<b>Total autres biens</b>							<b>26'936</b>	<b>44'500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10'625</b>	
		<b>Total général</b>							<b>641'816</b>	<b>6'531'510</b>	<b>89'039'000</b>	<b>54'093'000</b>	<b>76'599'812</b>	
		Situation 2001								69'602'000	54'419'000			
		Situation 2007								83'351'000	70'158'000			
		Situation 2011								90'479'000	76'069'000			



## Conclusions



## Conclusions

Les présents comptes font, comme chaque année, l'objet d'un contrôle par la Fiduciaire Heller SA, à Nyon. Une copie de son rapport est remise aux commissions de Gestion et des Finances.

### le Conseil communal de Prangins

vu le préavis municipal No 39/19 concernant les comptes 2018,

vu le rapport de la Commission de gestion,

ouï ouï les conclusions du rapport de la Commission de gestion,

attendu que ce dernier a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

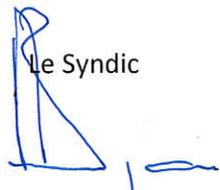
#### décide

1/ de donner décharge à la Municipalité de sa gestion financière pour l'année 2018.

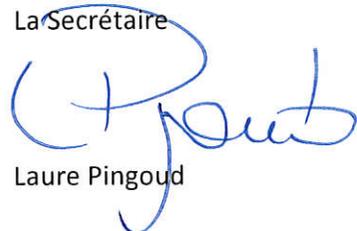
2/ d'accepter les comptes de la bourse communale de Prangins pour l'exercice 2018, tels que présentés.

Ainsi délibéré en séance de Municipalité du 29 avril 2019, pour être soumis au Conseil communal de Prangins.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic  
  
François Bryand



La Secrétaire  
  
Laure Pingoud