

BILAN

| | 2010 | | 2009 | | 2008 | | 2007 | | 2006 | |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Actifs | 39'897'094 | 100.0% | 36'026'056 | 100.0% | 35'308'037 | 100.0% | 33'938'570 | 100.0% | 33'500'654 | 100.0% |
| Mobilisé | 21'557'665 | 54.0% | 18'048'231 | 50.1% | 17'280'731 | 48.9% | 16'754'575 | 49.4% | 11'408'118 | 34.1% |
| 910 Disponibilités | 12'896'848 | 32.3% | 10'475'444 | 29.1% | 5'190'405 | 14.7% | 6'705'781 | 19.8% | 1'949'189 | 5.8% |
| 911 Débiteurs et comptes courants | 8'660'817 | 21.7% | 7'572'787 | 21.0% | 12'090'326 | 34.2% | 10'048'794 | 29.6% | 9'458'929 | 28.2% |
| Immobilisé | 18'339'429 | 46.0% | 17'977'825 | 49.9% | 18'027'306 | 51.1% | 17'183'996 | 50.6% | 22'092'536 | 65.9% |
| 912 Placements du patrimoine financier | 10'687'561 | 26.8% | 10'038'444 | 27.9% | 9'946'943 | 28.2% | 9'994'921 | 29.5% | 10'032'801 | 29.9% |
| 913 Actifs transitoires | 57'920 | 0.1% | 58'789 | 0.2% | 154'178 | 0.4% | 22'689 | 0.1% | 15'151 | 0.0% |
| 914 Investissements du patrimoine administratif | 2'212'288 | 5.5% | 2'338'348 | 6.5% | 2'348'547 | 6.7% | 1'448'708 | 4.3% | 5'792'748 | 17.3% |
| 915 Prêts et capitaux de dotations | 12 | 0.0% | 12 | 0.0% | 12 | 0.0% | 12 | 0.0% | 12 | 0.0% |
| 916 Subventions et participations à amortir | 39'769 | 0.1% | - | 0.0% | - | 0.0% | 74'000 | 0.2% | 37'500 | 0.1% |
| 917 Autres dépenses à amortir | - | 0.0% | - | 0.0% | - | 0.0% | - | 0.0% | - | 0.0% |
| 918 Avances aux financements spéciaux | 5'341'880 | 13.4% | 5'542'232 | 15.4% | 5'577'626 | 15.8% | 5'643'666 | 16.6% | 6'214'323 | 18.5% |
| Passifs | 39'897'094 | 100.0% | 36'026'056 | 100.0% | 35'308'037 | 100.0% | 33'938'570 | 100.0% | 33'500'643 | 100.0% |
| Fonds étrangers | 24'338'070 | 61.0% | 24'387'749 | 67.7% | 24'710'835 | 70.0% | 26'363'499 | 77.7% | 27'471'970 | 82.0% |
| 920 Engagements courants | 672'805 | 1.7% | 708'212 | 2.0% | 852'617 | 2.4% | 562'713 | 1.7% | 542'553 | 1.6% |
| 921 Dettes à court terme | 1'000'000 | 2.5% | - | 0.0% | - | 0.0% | 1'250'000 | 3.7% | 2'250'000 | 6.7% |
| 922 Emprunts à moyen et long terme | 22'610'000 | 56.7% | 23'630'000 | 65.6% | 23'800'000 | 67.4% | 24'470'000 | 72.1% | 24'640'000 | 73.6% |
| 925 Passifs transitoires | 55'265 | 0.1% | 49'537 | 0.1% | 58'218 | 0.2% | 80'786 | 0.2% | 39'417 | 0.1% |
| Fonds propres | 15'559'025 | 39.0% | 11'638'306 | 32.3% | 10'597'202 | 30.0% | 7'575'071 | 22.3% | 6'028'673 | 18.0% |
| 928 Financements spéciaux et fonds de réserve | 14'940'173 | 37.4% | 11'045'367 | 30.7% | 10'022'037 | 28.4% | 7'031'650 | 20.7% | 5'496'696 | 16.4% |
| 929 Capital | 618'852 | 1.6% | 592'939 | 1.6% | 575'165 | 1.6% | 543'421 | 1.6% | 531'977 | 1.6% |

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

| | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 | 2006 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Charges | 28'087'648 | 28'391'229 | 28'116'281 | 26'362'033 | 22'680'793 |
| 1 Administration générale | 3'842'716 | 3'593'307 | 1'706'760 | 1'378'866 | 1'192'873 |
| 2 Finances | 10'477'969 | 8'215'769 | 10'282'616 | 12'062'594 | 8'807'568 |
| 3 Domaines et bâtiments | 1'519'942 | 1'535'454 | 1'475'450 | 1'150'576 | 1'188'434 |
| 4 Travaux | 3'000'457 | 2'918'549 | 2'980'931 | 2'769'842 | 2'635'672 |
| 5 Instruction publique et cultes | 1'994'281 | 1'649'508 | 1'559'066 | 975'293 | 1'000'157 |
| 6 Police | 933'377 | 894'715 | 794'606 | 788'372 | 764'263 |
| 7 Sécurité sociale | 6'318'906 | 9'583'928 | 9'316'852 | 7'236'489 | 7'091'824 |
| 8 Services industriels | - | - | - | - | - |
| Revenus | 28'113'560 | 28'409'003 | 28'148'025 | 26'373'466 | 22'687'282 |
| 1 Administration générale | 2'189'733 | 2'067'713 | 68'421 | 23'796 | 3'925 |
| 2 Finances | 23'754'031 | 23'685'995 | 25'225'048 | 23'361'828 | 19'394'486 |
| 3 Domaines et bâtiments | 679'423 | 727'390 | 755'225 | 859'420 | 984'986 |
| 4 Travaux | 1'341'748 | 1'323'298 | 1'314'906 | 1'266'679 | 1'461'640 |
| 5 Instruction publique et cultes | 2'400 | - | 21'980 | - | 1'000 |
| 6 Police | 146'225 | 265'897 | 297'935 | 278'398 | 290'851 |
| 7 Sécurité sociale | - | 338'710 | 261'012 | 228'046 | 184'288 |
| 8 Services industriels | - | - | 203'499 | 355'298 | 366'107 |
| Résultat | 25'913 | 17'774 | 31'744 | 11'433 | 6'490 |

CHARGES ET REVENUS PAR NATURES

| | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 | 2006 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Charges | 28'087'648 | 28'391'229 | 28'116'281 | 26'362'033 | 22'680'793 |
| 30 Autorités et personnel | 2'912'250 | 3'079'156 | 2'731'536 | 2'601'778 | 2'413'210 |
| 31 Biens, services, marchandises | 3'488'463 | 4'301'060 | 3'340'336 | 2'716'369 | 2'424'104 |
| 32 Intérêts passifs | 767'215 | 762'899 | 811'495 | 782'075 | 919'060 |
| 33 Amortissements | 1'535'340 | 886'012 | 510'276 | 5'438'297 | 4'456'743 |
| 35 Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques | 11'854'861 | 15'422'560 | 15'345'027 | 11'740'253 | 10'422'302 |
| 36 Aides et subventions | 765'730 | 551'308 | 506'383 | 392'256 | 349'322 |
| 38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux | 4'445'854 | 1'276'668 | 4'595'628 | 2'376'726 | 1'389'241 |
| 39 Imputations internes | 2'317'934 | 2'111'568 | 275'599 | 314'279 | 306'809 |
| Revenus | 28'113'560 | 28'409'003 | 28'148'025 | 26'373'466 | 22'687'282 |
| 40 Impôts | 22'321'767 | 21'743'303 | 22'601'522 | 21'486'230 | 18'510'939 |
| 41 Patentes, concessions | 1'831 | 1'331 | 204'624 | 357'560 | 368'807 |
| 42 Revenus du patrimoine | 1'354'653 | 1'488'573 | 1'535'336 | 1'832'655 | 1'466'564 |
| 43 Taxes, émoluments, produits des ventes | 1'021'446 | 1'409'304 | 1'280'334 | 1'195'649 | 1'386'626 |
| 44 Parts à des recettes cantonales | 208'021 | 1'090'703 | 450'561 | 893'911 | 510'637 |
| 45 Participations et remboursements de collectivités publiques | 525'589 | 346'278 | 252'847 | 176'854 | 25'846 |
| 46 Autres participations et subventions | 11'623 | - | - | 4'859 | 11'053 |
| 48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | 350'696 | 217'942 | 1'547'202 | 111'469 | 100'000 |
| 49 Imputations internes | 2'317'934 | 2'111'568 | 275'599 | 314'279 | 306'809 |
| Résultat | 25'913 | 17'774 | 31'744 | 11'433 | 6'490 |

INVESTISSEMENTS

| | Total | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | Tiers | PM |
|---|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Objets financés par l'autofinancement | 14'600'200 | 593'500 | 3'097'500 | 5'155'000 | 895'000 | 1'665'000 | 1'375'000 | 1'670'000 | 149'200 |
| Objets financés par d'autres sources de financement | 13'400'000 | 200'000 | 720'000 | 2'860'000 | 6'505'000 | 1'595'000 | 1'520'000 | - | - |
| Objets financés par des taxes affectées | 4'463'000 | 200'000 | 350'000 | 300'000 | 1'200'000 | 1'200'000 | - | - | 1'213'000 |
| Objets autofinancés | 5'241'000 | 2'541'000 | 700'000 | 300'000 | - | - | - | - | 1'700'000 |
| Total général | 37'704'200 | 3'534'500 | 4'867'500 | 8'615'000 | 8'600'000 | 4'460'000 | 2'895'000 | 1'670'000 | 3'062'200 |

AUTOFINANCEMENT

| | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 | 2006 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Selon les comptes | | | | | | |
| Résultat | | 25'913 | 17'774 | 31'744 | 11'433 | 6'490 |
| 33 Amortissements | | 1'535'340 | 886'012 | 510'276 | 5'438'297 | 4'456'743 |
| 38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux | | 4'445'854 | 1'276'668 | 4'595'628 | 2'376'726 | 1'389'241 |
| 48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | | -350'696 | -217'942 | -1'547'202 | -111'469 | -100'000 |
| Correctif communal | | -57'093 | -43'143 | -42'286 | -44'186 | -66'698 |
| Autofinancement | | 5'599'318 | 1'919'368 | 3'548'161 | 7'670'801 | 5'685'775 |
| Autofinancement moyen 2006-2010 | | 4'884'685 | | | | |
| Selon le budget | | | | | | |
| Résultat (y.c. crédits complémentaires) | -633'516 | -634'258 | -308'889 | -375'050 | 3'801 | -48'850 |
| 33 Amortissements | 239'436 | 267'103 | 255'089 | 531'830 | 452'429 | 499'380 |
| 38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux | 211'620 | 213'250 | 219'250 | 169'750 | 153'750 | 150'450 |
| 48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | -153'420 | -223'610 | -384'600 | -284'140 | -281'590 | -173'130 |
| Correctif communal | | | | | | |
| Autofinancement (pour 2006 y.c. correction facture sociale) | -335'880 | -377'515 | -219'150 | 42'390 | 328'390 | 427'850 |
| Autofinancement moyen 2006-2010 | | 40'393 | | | | |
| Ecart budget / comptes | | 5'976'833 | 2'138'518 | 3'505'771 | 7'342'411 | 5'257'925 |
| Ecart moyen 2006-2010 | 4'844'292 | | | | | |
| Autofinancement prévisible pour 2011 | 4'508'412 | | | | | |
| Marge de sécurité de 20 % | 901'682 | | | | | |
| Autofinancement utilisé dans l'analyse | 3'606'729 | | | | | |

ENDETTEMENT

| | <u>2011</u> | <u>2012</u> | <u>2013</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> | <u>2016</u> | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Endettement au début de l'exercice | 23'610'000 | 20'537'771 | 21'726'407 | 26'588'965 | 31'361'475 | 31'917'435 | |
| Investissement | 3'534'500 | 4'867'500 | 8'615'000 | 8'600'000 | 4'460'000 | 2'895'000 | |
| Autofinancement | p.a. +2% | -3'606'729 | -3'678'864 | -3'752'441 | -3'827'490 | -3'904'040 | -3'982'121 |
| Rmbt de la dette | | -3'000'000 | | | | | 230'000 |
| Endettement en fin d'exercice | 20'537'771 | 21'726'407 | 26'588'965 | 31'361'475 | 31'917'435 | 30'830'315 | |
| Limite de crédit | 1'500'000 | 1'500'000 | 1'500'000 | 1'500'000 | 1'500'000 | 1'500'000 | |
| Endettement total | 22'037'771 | 23'226'407 | 28'088'965 | 32'861'475 | 33'417'435 | 32'330'315 | |
| Population | p.a. +1.5% | 4'000 | 4'060 | 4'121 | 4'183 | 4'245 | 4'309 |
| Endettement par habitant | | 5'509 | 5'721 | 6'816 | 7'856 | 7'871 | 7'503 |
| Endettement maximum | 33'417'435 | | | | | | |
| Utilisation des fonds de réserve couverts | 5'000'000 | | | | | | |
| Plafond demandé | 28'417'435 | | | | | | |

ENDETTEMENT CRITIQUE

Selon les recommandations de l'Etat de Vaud, le seuil critique de l'endettement, avant d'être inquiétant, se calcule en multipliant les revenus financiers par 1.5

Sur cette base de calcul, le seuil critique pour Prangins se monte à Fr.

38'167'395

RATIOS

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Dettes brutes | 22'037'771 | 23'226'407 | 28'088'965 | 32'861'475 | 33'417'435 | 32'330'315 |
| Revenus financiers | 25'444'930 | 25'953'829 | 26'472'905 | 27'002'363 | 27'542'411 | 28'093'259 |
| | p.a. +2% | | | | | |
| Quotité de la dette brute | 86.6% | 89.5% | 106.1% | 121.7% | 121.3% | 115.1% |
| Taux d'intérêts | 3.48% | 3.30% | 3.40% | 3.50% | 3.60% | 3.60% |
| Intérêts passifs | 767'215 | 766'471 | 955'025 | 1'150'152 | 1'203'028 | 1'163'891 |
| Revenus des biens | 1'354'653 | 1'381'746 | 1'409'381 | 1'437'568 | 1'466'319 | 1'495'646 |
| | p.a. +2% | | | | | |
| Intérêts nets | -587'438 | -615'274 | -454'356 | -287'416 | -263'292 | -331'755 |
| Revenus financiers | 25'444'930 | 25'953'829 | 26'472'905 | 27'002'363 | 27'542'411 | 28'093'259 |
| Quotité de la charge des intérêts | -2.3% | -2.4% | -1.7% | -1.1% | -1.0% | -1.2% |
| Autofinancement | 3'606'729 | 3'678'864 | 3'752'441 | 3'827'490 | 3'904'040 | 3'982'121 |
| Investissement | 3'534'500 | 4'867'500 | 8'615'000 | 8'600'000 | 4'460'000 | 2'895'000 |
| Couverture des investissements | 102.0% | 75.6% | 43.6% | 44.5% | 87.5% | 137.6% |
| Intérêts passifs | 767'215 | 766'471 | 955'025 | 1'150'152 | 1'203'028 | 1'163'891 |
| Recettes fiscales | 22'321'767 | 22'768'202 | 23'223'566 | 23'688'037 | 24'161'798 | 24'645'034 |
| | p.a. +2% | | | | | |
| Poids des intérêts | 3.4% | 3.4% | 4.1% | 4.9% | 5.0% | 4.7% |
| Intérêts passifs | 767'215 | 766'471 | 955'025 | 1'150'152 | 1'203'028 | 1'163'891 |
| Dettes brutes | 22'037'771 | 23'226'407 | 28'088'965 | 32'861'475 | 33'417'435 | 32'330'315 |
| Intérêt de la dette | 3.5% | 3.3% | 3.4% | 3.5% | 3.6% | 3.6% |
| Légende | 6 | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 |

RATIOS - Commentaires

| | 6 | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 |
|-----------------------------------|----------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| Appréciation | très bon | bon | moyen | mauvais | critique | inquiétant |
| Mesure | aucune | surveillance | corrective | nécessaire | urgente | impérative |
| | de | à | de | à | de | à |
| 1 Quotité de la dette | - 50.0% | 50.0% 100.0% | 100.0% 150.0% | 150.0% 200.0% | 200.0% 300.0% | 300.0% + |
| 2 Quotité de la charge d'intérêts | - 0.0% | 0.0% 1.0% | 1.0% 2.5% | 2.5% 4.0% | 4.0% 5.0% | 5.0% + |
| 3 Couverture des investissements | + 100.0% | 100.0% 90.0% | 90.0% 80.0% | 80.0% 70.0% | 70.0% 50.0% | 50.0% - |
| 4 Poids des intérêts | - 0.0% | 0.0% 4.0% | 4.0% 7.0% | 7.0% 9.0% | 9.0% 11.0% | 11.0% + |
| 5 Taux moyen de la dette | - 2.5% | 2.5% 3.5% | 3.5% 4.5% | 4.5% 5.5% | 5.5% 6.5% | 6.5% + |

| | Commentaires | | Amélioration | Péjoration |
|-----------------------------------|--|---|---|---|
| 1 Quotité de la dette | Dettes brutes par rapport aux revenus financiers | Nombre d'années de revenus financiers pour rembourser la dette | - dette + revenus financiers | + dette - revenus financiers |
| 2 Quotité de la charge d'intérêts | Intérêts nets par rapport aux revenus financiers | Rendement des investissements sous déduction des intérêts passifs | - intérêts passifs + revenus des biens + revenus financiers | + intérêts passifs - revenus des biens - revenus financiers |
| 3 Couverture des investissements | Autofinancement par rapport aux investissements | Couverture des investissements par l'autofinancement (< 100% = endettement) | + autofinancement - investissements | - autofinancement + investissements |
| 4 Poids des intérêts | Intérêts passifs par rapport aux recettes fiscales | Part des recettes fiscales servant au paiement des intérêts | - intérêts passifs + recettes fiscales | + intérêts passifs - recettes fiscales |
| 5 Taux moyen de la dette | Intérêts passifs par rapport à la dette brute | Taux d'intérêt moyen de l'ensemble des dettes communales | - intérêts passifs + dettes | + intérêts passifs - dettes |