



C O M M U N E D E
PRANGINS

Commune de Prangins
Municipalité

Préavis No 26/18
Au Conseil Communal

Comptes 2017

François Bryand, Syndic

Table des matières

Table des matières

Introduction	7
Partie 1 - Comptes et bilan	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
Partie 2 - Commentaires	77
Compte de fonctionnement	79
Compte d'investissements	85
Structure du bilan	86
Partie 3 - Analyse	89
Analyse financière	91
Tableaux et graphiques	97
Conclusions	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 2017.

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

CHF 368'825.38

L'autofinancement pour l'année 2017 présente un montant de :

CHF 1'278'032.87

Partie 1 - Comptes et bilan

Compte de fonctionnement

Tableau des comptes

		Comptes 2017		Budget 2017	Comptes 2016
		Charges	Revenus		
1	Administration générale	6'153'748.88	3'491'330.91	5'376'000.00 -2'741'700.00	5'260'866.82 -2'569'759.59
10	Autorités	641'801.50	2'346.25	623'800.00 0.00	645'684.37 -898.70
100	Conseil communal	86'122.90	0.00	97'000.00 0.00	103'163.92 -898.70
100.3001	Rétribution des autorités	23'700.00		23'700.00	23'608.75
* 100.3003	Jetons de présence des autorités et commissions	38'208.25		50'000.00	55'468.25
100.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	1'618.80		4'000.00	2'575.72
100.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	308.90		800.00	671.55
100.3063	Frais de représentation	1'347.70		2'000.00	1'518.40
100.3101	Imprimés et fournitures de bureau	9'750.30		7'000.00	7'280.75
100.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	244.50		500.00	487.60
100.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	119.95		500.00	0.00
100.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	0.00		1'000.00	0.00
100.3170	Frais de réceptions et de manifestations	10'016.80		6'000.00	10'624.70
100.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	800.00		1'500.00	909.00
100.3182	Frais de téléphones	7.70		0.00	19.20
100.4361	Remboursement de traitements		0.00	0.00	-898.70
101	Municipalité	555'678.60	2'346.25	526'800.00 0.00	542'520.45 0.00
101.3001	Rétribution des autorités	323'481.35		325'000.00	288'094.20
* 101.3003	Jetons de présence des autorités et commissions	60'333.75		50'000.00	78'030.00
* 101.3004	Commissions extraparlimentaires	10'260.50		4'000.00	0.00
101.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	29'216.65		31'000.00	31'094.82
101.3040	Caisse de pension, part employeur	38'837.25		35'800.00	41'728.80
101.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	9'739.10		12'000.00	10'414.43
* 101.3063	Frais de représentation	22'779.00		15'000.00	11'336.50
101.3099	Charges diverses des autorités	6'939.60		7'000.00	8'008.90
* 101.3170	Frais de réceptions et de manifestations	40'770.80		35'000.00	62'000.30
101.3182	Frais de téléphones	308.95		2'000.00	1'412.50
101.3185	Honoraires et frais d'expertises	13'011.65		10'000.00	10'400.00
101.4359	Ventes et prestations diverses		500.00	0.00	0.00
101.4361	Remboursement de traitements et charges sociales		1'846.25	0.00	0.00
11	Administration	767'086.24	5'659.30	564'350.00 -3'500.00	554'561.78 -4'766.90
110	Administration	767'086.24	5'659.30	564'350.00 -3'500.00	554'561.78 -4'766.90
110.3012	Salaires du personnel occasionnel	8'480.00		10'000.00	7'960.00
110.3013	Salaires des apprentis	23'173.30		18'600.00	12'776.30
110.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	1'235.70		450.00	1'522.50
110.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	1'038.15		600.00	589.84
110.3061	Frais pour usage de véhicules privés	624.55		1'000.00	357.00
110.3063	Frais de représentation	229.85		1'000.00	526.30
110.3091	Frais pour la formation professionnelle des apprentis	3'846.15		2'000.00	1'857.30
110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	46'021.86		45'000.00	42'167.35
* 110.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	22'202.65		11'000.00	13'040.25
110.3109	Matériel divers	2'810.60		4'000.00	3'149.20
110.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	129.85		1'000.00	0.00
110.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	436.65		0.00	0.00
110.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	13'720.95		15'000.00	12'375.82
110.3182	Frais de téléphones	4'342.65		4'000.00	4'284.45

Remarques

100.3003	Diminution du nombre de séances de commissions par rapport à 2016 et au budget.
101.3003	Caractère imprévisible des vacations, traité selon préavis de Législature.
101.3004	Caractère imprévisible du nombre de séances et en particulier pour la CRMI.
101.3063	Dépenses exceptionnelles. Participation marche blanche, bouquet de chantier et accueil Conseil régional.
101.3170	Achat vin commune (pas en stock).
110.3102	Frais d'annonces imprévisibles (urbaniste, secrétaire communal, adjoint voirie).

Tableau des comptes

110.3183	Supports communication
110.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC
110.3189	Frais divers relatifs aux élections et votations
110.3193	Cotisations à des institutions de droit privé
* 110.3521	Participation DISREN
110.3522	Participation à des charges d'administration d'autres communes (Cons. régional)
110.3651	Aides pour la justice et la sécurité publique
110.3653	Participation Nyon Région Télévision Préavis 88/16
110.3654	Participation Nyon Région Télévision Préavis 12/17
110.3901	Imputations internes de frais de personnel
110.4311	Emoluments de chancellerie
110.4313	Emoluments administratifs: permis divers, naturalisations
110.4352	Vente d'imprimés, matériel, lois, règlements, plans, livres
110.4361	Remboursement de traitements et charges sociales
110.4362	Remboursement de frais
13	Service du personnel et des assurances
130	Service du personnel et des assurances
* 130.3011	Traitement du personnel
130.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur
130.3040	Caisse de pension, part employeur
130.3050	Assurances accidents et maladie part employeur
130.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel
130.4361	Remboursement de traitements
130.4362	Remboursement de frais
130.4901	Imputations internes et frais de personnel
14	Service des intérêts généraux
140	Energie et Environnement
140.3063	Frais de représentation
140.3101	Imprimés et fournitures de bureau
140.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces
140.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)
140.3185	Honoraires et frais d'expertises, études diverses
140.3193	Cotisations à des institutions de droit privé
140.3522	Participation réseau écologique Nyon Région
140.3656	Subventions protection de l'environnement
140.3657	Subventions projets privés énergie-climat
140.3818	Attrib. financ. spéciaux projets EE + ER
140.3901	Imputations internes de frais de personnel
140.4342	Taxe projets EE + ER
140.4362	Remboursement taxe CO2
140.4511	Participation du canton
140.4651	Participation et subventions de tiers
15	Affaires culturelles et de loisirs
150	Affaires culturelles et de loisirs
150.3513	Ecoles de musique (FEM)
150.3653	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (subsidés locaux) ID+DEC

Comptes 2017		Budget 2017	Comptes 2016
Charges	Revenus		
17'337.65		15'000.00	4'509.65
7'375.80		8'000.00	7'365.95
2'651.95		2'000.00	13'470.60
11'020.45		11'000.00	10'965.00
170'381.00		0.00	0.00
81'400.00		81'000.00	80'480.00
802.20		800.00	795.20
0.00		0.00	20'000.00
20'000.00		0.00	0.00
327'824.28		332'900.00	316'369.07
	108.00	0.00	-144.00
	4'600.00	-3'000.00	-4'300.00
	290.00	-500.00	-224.00
	256.45	0.00	0.00
	404.85	0.00	-98.90
2'419'993.80	2'419'993.80	2'418'000.00	2'416'346.24
		-2'418'000.00	-2'416'346.24
2'419'993.80	2'419'993.80	2'418'000.00	2'416'346.24
		-2'418'000.00	-2'416'346.24
1'910'785.90		1'890'000.00	1'881'590.65
167'052.55		160'700.00	159'802.98
282'339.75		298'600.00	313'065.50
55'703.80		56'700.00	55'690.31
4'111.80		12'000.00	6'196.80
	38'829.50	0.00	-28'274.55
	35.57	0.00	0.00
	2'381'128.73	-2'418'000.00	-2'388'071.69
203'249.79	169'883.66	234'000.00	147'461.38
		-194'200.00	-18'317.90
203'249.79	169'883.66	234'000.00	147'461.38
		-194'200.00	-18'317.90
22.20		0.00	0.00
3'269.70		1'500.00	0.00
272.70		0.00	0.00
200.00		1'000.00	170.00
5'616.00		20'000.00	8'514.90
1'660.00		1'500.00	1'420.00
4'269.00		4'500.00	4'269.00
500.00		500.00	500.00
81'385.35		160'000.00	120'919.70
83'405.56		22'000.00	0.00
22'649.28		23'000.00	11'667.78
	164'790.91	-182'000.00	0.00
	1'902.75	-1'600.00	-1'641.75
	0.00	0.00	-1'724.55
	3'190.00	-10'600.00	-14'951.60
93'395.17	0.00	137'950.00	126'853.53
		-20'000.00	-16'523.15
93'395.17	0.00	137'950.00	126'853.53
		-20'000.00	-16'523.15
34'093.50		38'950.00	33'796.00
29'962.85		32'000.00	28'962.85

Remarques

110.3521 Montant pas budgeté.

130.3011 A mettre en relation avec 130.4361. Surcoût lié au remplacement du secrétaire municipal.

Tableau des comptes		Comptes 2017		Budget 2017	Comptes 2016
		Charges	Revenus		
150.3654	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (subsidés régionaux) ID+DEC+ADL	19'876.70		17'000.00	20'435.05
150.3655	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (événements)	9'462.12		50'000.00	43'659.63
150.4359	Ventes et prestations diverses		0.00	-20'000.00	-16'523.15
16	Tourisme	50'854.60	50'854.60	50'000.00	89'693.37
				-50'000.00	-44'896.60
160	Tourisme	50'854.60	50'854.60	50'000.00	89'693.37
				-50'000.00	-44'896.60
160.3170	Frais d'accueil et de promotion touristique	0.00		3'750.00	24'302.00
160.3523	Participation et charges de tourisme régional	43'400.46		42'500.00	35'898.35
160.3653	Participation aménag. pistes massif Dôle Préavis 87/16	0.00		0.00	25'849.17
160.3658	Participation NRT	3'367.25		3'750.00	3'643.85
160.3817	Attribution aux financements spéciaux taxes de séjour	4'086.89		0.00	0.00
160.4066	Taxe régionale de séjour		50'854.60	-50'000.00	-44'896.60
18	Transports publics	1'819'635.75	842'193.30	1'203'000.00	1'136'464.76
				-56'000.00	-67'760.10
180	Transports publics	1'819'635.75	842'193.30	1'203'000.00	1'136'464.76
				-56'000.00	-67'760.10
180.3137	Cartes journalières CFF	56'000.00		56'000.00	39'900.00
* 180.3185	Honoraires et frais d'expertises	27'356.25		20'000.00	31'660.55
* 180.3188	Frais de transport (ligne 805)	1'623'824.60		1'013'800.00	959'155.15
180.3517	Participation à des charges cantonales de trafic et d'énergie	96'039.50		97'100.00	97'090.40
180.3526	Participation à des charges d'aménagement du territoire	0.00		0.00	3'759.66
180.3527	Participation à des charges de trafic et d'énergie d'autres communes	5'066.00		5'100.00	4'845.00
180.3528	Publibike	11'349.40		11'000.00	54.00
180.4358	Ventes et prestations diverses (velopass)		40.00	0.00	-11'260.00
180.4359	Ventes et prestations diverses (cartes journalières)		38'810.00	-56'000.00	-38'715.00
180.4515	Participation du canton et recettes de transport		584'515.00	0.00	0.00
180.4525	TPN décompte année précédente		201'309.60	0.00	0.00
180.4526	Participation d'autres collectivités (Conseil régional)		17'518.70	0.00	-17'785.10
19	Service informatique	157'732.03	400.00	144'900.00	143'801.39
				0.00	-250.00
190	Service informatique	157'732.03	400.00	144'900.00	143'801.39
				0.00	-250.00
190.3101	Imprimés et fournitures de bureau	3'563.80		4'200.00	4'154.70
190.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	12'356.40		10'000.00	5'946.70
* 190.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	136'198.75		125'000.00	127'866.10
190.3901	Imputations internes de frais de personnel	5'613.08		5'700.00	5'833.89
190.4354	Vente d'objets usagés		400.00	0.00	-250.00

Remarques

180.3185	Facture Transitec, comptage véhicules Préavis route de l'Etraz : Fr. 11'880.-
180.3188	A mettre en regard des comptes 180.4515 et 180.4525.
190.3151	Réinstallation logiciel interface imprimantes suite au changement de serveur. Omis de budgéter la TVA sur contrat informatique.

Tableau des comptes

		Comptes 2017		Budget 2017	Comptes 2016
		Charges	Revenus		
2	Finances	5'859'136.54	21'029'451.63	5'589'000.00 -21'802'700.00	6'082'146.67 -23'284'981.19
20	Comptabilité générale	125'267.80	11'355.70	134'300.00 -11'500.00	132'143.13 -11'884.59
200	Comptabilité générale	125'267.80	11'355.70	134'300.00 -11'500.00	132'143.13 -11'884.59
200.3063	Frais de représentation	90.00		300.00	100.00
200.3101	Imprimés et fournitures de bureau	6'179.58		8'000.00	6'104.95
200.3181	Frais de ports et de compte de chèques postaux	1'332.22		2'000.00	1'271.15
200.3184	Frais de contentieux + poursuites	151.25		0.00	0.00
200.3189	Frais divers, travaux exécutés par des tiers	10'176.85		15'000.00	13'622.00
200.3901	Imputations internes de frais de personnel	107'337.90		109'000.00	111'045.03
200.4362	Remboursement de frais (poursuites, rappels, etc.)		855.70	-1'000.00	-1'384.59
200.4909	Imputations internes diverses		10'500.00	-10'500.00	-10'500.00
21	Impôts	326'480.33	19'589'070.27	295'000.00 -20'381'200.00	275'884.75 -20'866'587.69
210	Impôts	326'480.33	19'589'070.27	295'000.00 -20'381'200.00	275'884.75 -20'866'587.69
210.3187	Emoluments	137'474.93		170'000.00	121'415.10
* 210.3191	Impôts et taxes payés à d'autres communes et au canton	88'065.14		50'000.00	91'622.65
210.3290	Intérêts rémunérateurs	9'437.75		25'000.00	11'848.29
210.3301	Défalcations sur impôts, amortis. des créances et des débiteurs	91'502.51		50'000.00	50'998.71
210.4001	Impôt sur le revenu		11'388'777.18	-11'000'000.00	-10'994'850.65
210.4002	Impôt sur la fortune		2'766'805.86	-2'500'000.00	-3'249'671.38
210.4003	Impôt à la source		265'556.78	-200'000.00	-453'719.89
210.4004	Impôt spécial étrangers		417'377.63	-700'000.00	-654'103.87
210.4005	Impôt sur prestation capital		189'362.55	-400'000.00	-311'511.40
210.4011	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		660'327.75	-1'100'000.00	-1'184'347.50
210.4012	Impôt sur le capital des personnes morales		9'443.20	-20'000.00	-12'074.15
210.4013	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		49'813.70	-40'000.00	-53'981.00
210.4020	Impôt foncier		1'524'810.10	-1'550'000.00	-1'508'244.40
210.4040	Droits de mutation		489'965.50	-700'000.00	-384'390.25
210.4050	Impôt sur les successions & donations		21'482.90	-50'000.00	-91'222.50
210.4061	Impôt sur les chiens		15'860.00	-16'000.00	-16'100.00
210.4090	Impôts récupérés après défalcations		27'434.31	-5'000.00	-4'727.22
210.4101	Patente tabac, boissons		522.30	-200.00	-506.15
210.4221	Intérêts moratoires		81'281.85	-150'000.00	-212'344.47
210.4411	Part de l'impôt sur les gains immobiliers		484'066.20	-800'000.00	-451'521.25
210.4412	Impôt sur les frontaliers		1'104'679.95	-1'100'000.00	-1'232'272.90
210.4809	Prélèvements prov. débiteurs impôts		91'502.51	-50'000.00	-50'998.71
22	Service financier	5'407'301.41	1'428'922.95	5'159'700.00 -1'410'000.00	5'674'113.67 -2'406'490.98
220	Service financier	5'407'301.41	1'428'922.95	5'159'700.00 -1'410'000.00	5'674'113.67 -2'406'490.98
220.3183	Frais bancaires	2'773.46		2'000.00	2'247.53
220.3210	Intérêts des dettes à court terme	0.00		1'000.00	1'881.19
220.3302	Perte comptable sur titres	96'600.00		0.00	0.00
220.3320	Amortissement titres	0.00		0.00	1.00
220.3520	Péréquation, versement	4'906'684.00		4'906'700.00	5'268'596.00
220.3521	Péréquation décompte année précédente	0.00		250'000.00	0.00
* 220.3522	Attribution à provision péréquation	300'000.00		0.00	400'000.00
* 220.3808	Attribution à fonds de réserves variation sur titres	100'000.00		0.00	0.00
220.3809	Attribution à d'autres fonds de réserves et renouvellements	1'243.95		0.00	1'387.95

Remarques

210.3191	Participation communale 2017 au décompte de l'impôt forfaitaire, selon notification de l'ACI.
220.3522	Provision selon estimation décompte final 2017 de la péréquation.
220.3808	Création d'un fond de réserve pour pallier aux éventuelles fluctuations boursières.

Tableau des comptes	
220.4221	Revenu des placements du patrimoine financier
220.4241	Gains comptables sur titres
220.4250	Revenu des prêts et participations du patrimoine administratif
220.4520	Péréquation, retour
220.4521	Péréquation décompte année précédente
23	Amortissements et réserves non ventilés
230	Amortissements des patrimoines financier et administratif
230.3301	Amortissements des créances et débiteurs
230.4362	Remboursement de frais

[illegible]

Tableau des comptes

		Comptes 2017		Budget 2017	Comptes 2016
		Charges	Revenus		
3	Domaines et bâtiments	1'816'814.99	988'938.15	1'787'543.00 -992'610.00	2'107'452.85 -998'247.20
31	Terrains	38'867.57	203'650.50	62'000.00 -202'000.00	201'077.59 -201'493.30
310	Terrains communaux, cours d'eau et rives	38'867.57	203'650.50	62'000.00 -202'000.00	201'077.59 -201'493.30
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	1'432.65		0.00	868.50
310.3221	Intérêts passifs	37'324.92		39'500.00	52'204.04
310.3311	Amort. oblig. Assainiss. buttes tir 19/12	0.00		18'500.00	18'500.00
310.3321	Amort. suppl. Assainiss. buttes tir 19/12	0.00		0.00	129'395.05
310.4232	Location des terrains et fermages du patrimoine financier		203'450.50	-202'000.00	-201'493.30
310.4362	Remboursement de frais		200.00	0.00	0.00
32	Forêts	40'991.55	6'871.85	29'000.00 -5'000.00	58'284.80 -8'660.40
320	Forêts	40'991.55	6'871.85	29'000.00 -5'000.00	58'284.80 -8'660.40
320.3134	Approvisionnements des forêts	0.00		0.00	90.00
* 320.3146	Entretien des forêts	34'934.70		22'000.00	45'967.50
320.3528	Participation à des charges d'autres communes (garde-forestier)	6'056.85		7'000.00	12'227.30
320.4355	Vente de bois		6'308.10	-5'000.00	-8'660.40
320.4518	Participation du canton à des charges d'aménagement du territoire		563.75	0.00	0.00
35	Bâtiments	1'736'955.87	778'415.80	1'696'543.00 -785'610.00	1'848'090.46 -788'093.50
350	Bâtiments locatifs	291'659.92	302'562.70	262'300.00 -281'500.00	330'127.44 -297'889.95
* 350.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	28'047.95		5'000.00	6'806.90
350.3121	Achat et consommation d'eau	1'393.05		1'800.00	1'413.65
350.3123	Achat et consommation d'électricité	3'299.70		5'000.00	4'252.55
350.3124	Achat et consommation de combustibles	6'982.24		10'000.00	6'838.89
350.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	1'599.99		3'000.00	1'374.71
* 350.3141	Entretien des bâtiments	71'298.43		60'000.00	104'042.91
* 350.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	17'568.33		12'000.00	20'607.78
350.3182	Frais de téléphones	772.20		1'000.00	772.20
350.3185	Honoraires et frais d'expertises	17'666.25		20'000.00	22'987.95
350.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	9'028.50		10'000.00	10'538.00
350.3221	Intérêts passifs	9'178.64		9'500.00	13'656.35
350.3300	Amort. Bâtiment Abériaux 20/12	13'500.00		13'500.00	13'500.00
350.3306	Amort. Tranformation auberge 51/09	100'000.00		100'000.00	100'000.00
350.3901	Imputations internes de frais de personnel	11'324.64		11'500.00	23'335.55
350.4231	Loyers des bâtiments du patrimoine financier		182'827.20	-178'000.00	-182'827.20
350.4275	Loyers ponctuels		4'630.00	-3'500.00	-3'445.00
350.4363	Remboursement, frais entretien réparations		15'105.50	0.00	-11'617.75
350.4809	Prélèvement à réserve bât. communaux		100'000.00	-100'000.00	-100'000.00
351	Bâtiments administratifs	169'032.09	57'710.00	112'410.00 -66'210.00	146'025.86 0.00
351.3012	Traitement du personnel occasionnel	6'823.00		0.00	0.00
351.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP,part employeur	595.80		0.00	0.00

Remarques

320.3146	Le mur de soutènement du sentier didactique s'est écroulé et coupes importantes aux Fossés ont été effectuées.
350.3114	Dépense imprévisible, remplacement lave-vaisselle auberge. Réparation buvette plage.
350.3141	Remplacement groupe frigorifique auberge. Eclairage terrasse auberge.
350.3154	Frais imprévisible suite réparation frigo Buvette Abériaux. Réparation four auberge.

Tableau des comptes

351.3050	Assurances accidents et maladiepart employeur
* 351.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements
351.3121	Achat et consommation d'eau
351.3123	Achat et consommation d'électricité
351.3124	Achat et consommation de combustibles
351.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection
* 351.3141	Entretien des bâtiments
351.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitati on et d'entretien
351.3182	Frais de téléphones
351.3185	Honoraires et frais d'expertises
351.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC
351.3221	Intérêts passifs
351.3310	Amort. oblig. Bâtiment voirie + parking 78/06 + 26/07 + 44/09
351.3901	Imputations internes de frais de personnel
* 351.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif
351.4809	Prélèvement à réserve bât. communaux

352	Bâtiments scolaires	652'943.69	83'660.45	652'433.00	628'679.48
				-77'400.00	-94'897.45
* 352.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	20'268.80		15'000.00	7'572.35
352.3121	Achat et consommation d'eau	1'743.70		2'000.00	2'192.10
352.3123	Achat et consommation d'électricité	28'260.65		32'500.00	26'624.30
352.3124	Achat et consommation de combustibles	29'103.15		33'000.00	8'265.40
352.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	6'232.23		7'000.00	5'040.59
* 352.3141	Entretien des bâtiments	101'785.82		80'000.00	103'884.83
352.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	4'331.45		6'500.00	8'644.10
352.3182	Frais de téléphones	1'043.70		2'000.00	922.90
352.3185	Honoraires et frais d'expertises	8'680.00		10'000.00	12'136.40
352.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	20'506.85		24'000.00	26'264.60
352.3221	Intérêts passifs	106'580.16		97'900.00	117'407.52
352.3311	Amort. oblig. Etude transf. La Combe 7/11	0.00		15'500.00	15'500.00
352.3313	Amort. oblig. Rénov. collège Combe 29/13	98'833.00		98'833.00	0.00
352.3315	Amort. oblig. Etude cantine + 3 classes 60/14	32'000.00		32'000.00	0.00
352.3316	Amort. oblig. Etude transf. anc. adm. 61/14	24'000.00		24'000.00	0.00
352.3321	Amort. suppl. Etude transf. La Combe 7/11	0.00		0.00	107'137.65
352.3901	Imputations internes de frais de personnel	169'574.18		172'200.00	187'086.74
352.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		68'400.00	-68'400.00	-68'400.00
352.4275	Loyers ponctuels		8'877.20	-9'000.00	-8'752.20
352.4363	Remboursement frais entretien réparations		6'383.25	0.00	-2'245.25
352.4808	Prélèvement à réserve école		0.00	0.00	-15'500.00

353	Temple	22'519.77	73.00	24'200.00	70'185.97
				0.00	-46'550.00
353.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	515.65		500.00	246.00
353.3121	Achat et consommation d'eau	135.30		150.00	135.30
353.3123	Achat et consommation d'électricité	605.10		650.00	727.20
353.3124	Achat et consommation de combustibles	2'876.50		3'000.00	3'532.35
353.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection	533.33		700.00	458.24
353.3141	Entretien des bâtiments	2'114.25		4'000.00	4'052.40
353.3153	Entretien du mobilier et des équipements	2'656.15		1'500.00	47'460.00
353.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1'758.85		2'200.00	1'906.70
353.3901	Imputations internes de frais de personnel	11'324.64		11'500.00	11'667.78
353.4275	Loyers ponctuels		0.00	0.00	-550.00
353.4363	Remboursement, frais entretien réparations		73.00	0.00	0.00
353.4809	Prélèvement à réserve bât. communaux		0.00	0.00	-46'000.00

Comptes 2017		Budget 2017	Comptes 2016
Charges	Revenus		
336.00		0.00	0.00
24'136.02		15'000.00	13'231.65
110.70		0.00	0.00
5'914.45		2'500.00	1'417.30
6'965.07		2'000.00	0.00
1'454.87		1'000.00	763.73
38'949.84		20'000.00	57'475.85
5'013.55		6'000.00	5'125.15
1'979.15		1'500.00	1'392.85
100.00		0.00	0.00
3'044.70		2'000.00	2'091.35
4'574.30		4'700.00	6'817.98
57'710.00		57'710.00	57'710.00
11'324.64		0.00	0.00
	0.00	-8'500.00	0.00
	57'710.00	-57'710.00	0.00
652'943.69	83'660.45	652'433.00	628'679.48
		-77'400.00	-94'897.45
20'268.80		15'000.00	7'572.35
1'743.70		2'000.00	2'192.10
28'260.65		32'500.00	26'624.30
29'103.15		33'000.00	8'265.40
6'232.23		7'000.00	5'040.59
101'785.82		80'000.00	103'884.83
4'331.45		6'500.00	8'644.10
1'043.70		2'000.00	922.90
8'680.00		10'000.00	12'136.40
20'506.85		24'000.00	26'264.60
106'580.16		97'900.00	117'407.52
0.00		15'500.00	15'500.00
98'833.00		98'833.00	0.00
32'000.00		32'000.00	0.00
24'000.00		24'000.00	0.00
0.00		0.00	107'137.65
169'574.18		172'200.00	187'086.74
	68'400.00	-68'400.00	-68'400.00
	8'877.20	-9'000.00	-8'752.20
	6'383.25	0.00	-2'245.25
	0.00	0.00	-15'500.00
22'519.77	73.00	24'200.00	70'185.97
		0.00	-46'550.00
515.65		500.00	246.00
135.30		150.00	135.30
605.10		650.00	727.20
2'876.50		3'000.00	3'532.35
533.33		700.00	458.24
2'114.25		4'000.00	4'052.40
2'656.15		1'500.00	47'460.00
1'758.85		2'200.00	1'906.70
11'324.64		11'500.00	11'667.78
	0.00	0.00	-550.00
	73.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	-46'000.00

Remarques

351.3114	Maison Fischer. Budget sous chapitre 355. Dépenses virées sous 351 selon discussion COFIN.
351.3141	Maison Fischer. Budget sous chapitre 355. Dépenses virées sous 351 selon discussion COFIN.
352.3114	Remplacement aspirateur dorsal Combe. Achat imprévisible sèche-linge UAPE.
352.3141	Réparations stores et ascenseur collège La Combe.

354	Bâtiments subventionnés
354.3141	Entretien des bâtiments
354.3221	Intérêts passifs
354.3814	Attribution aux financements spéciaux immeuble Très-le-Château
354.4231	Immeuble Bénex 6A, loyer + subside
355	Bâtiments mixtes
355.3012	Salaires du personnel occasionnel
355.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur
355.3050	Assurances accidents et maladie part employeur
355.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements
355.3121	Achat et consommation d'eau
355.3123	Achat et consommation d'électricité
355.3124	Achat et consommation de combustibles
355.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection
355.3141	Entretien des bâtiments
355.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien
355.3182	Frais de téléphones
355.3185	Honoraires et frais d'expertises
355.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC
355.3901	Imputations internes de frais de personnel
355.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif
355.4275	Loyers ponctuels
355.4363	Remboursement, frais entretien réparations

354	Bâtiments subventionnés
354.3141	Entretien des bâtiments
354.3221	Intérêts passifs
354.3814	Attribution aux financements spéciaux immeuble Très-le-Château
354.4231	Immeuble Bénex 6A, loyer + subside
355	Bâtiments mixtes
355.3012	Salaires du personnel occasionnel
355.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur
355.3050	Assurances accidents et maladie part employeur
355.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements
355.3121	Achat et consommation d'eau
355.3123	Achat et consommation d'électricité
355.3124	Achat et consommation de combustibles
355.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection
355.3141	Entretien des bâtiments
355.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien
355.3182	Frais de téléphones
355.3185	Honoraires et frais d'expertises
355.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC
355.3901	Imputations internes de frais de personnel
355.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif
355.4275	Loyers ponctuels
355.4363	Remboursement, frais entretien réparations

Remarques

355.3141 Dépenses imprévisibles, ascenseur, revêtement de sol et portes coulissantes aux Morettes.

355.4271 Locaux précédemment loués repris pour l'usage communal.

Tableau des comptes

		Comptes 2017		Budget 2017	Comptes 2016
		Charges	Revenus		
4	Travaux	3'847'472.75	1'821'626.20	3'802'712.00 -1'838'700.00	3'745'953.55 -1'650'331.79
41	Service technique	376'039.36	206'792.50	358'000.00 -91'000.00	355'020.22 -59'544.65
410	Service technique ID + DC	224'498.25	21'800.00	219'900.00 -21'000.00	228'065.77 -11'300.00
410.3061	Frais pour usage de véhicules privés	7.00		300.00	75.20
410.3063	Frais de représentation	468.90		1'000.00	267.50
410.3099	Charges diverses du personnel	4'215.00		3'000.00	4'090.00
410.3101	Imprimés et fournitures de bureau	9'993.10		8'600.00	7'771.50
410.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	1'943.60		1'000.00	2'449.45
410.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	3'088.60		1'000.00	921.25
410.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	750.65		1'000.00	255.15
410.3124	Achat et consommation de combustibles	886.82		1'000.00	958.82
410.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	849.95		1'300.00	0.00
410.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	328.00		1'000.00	2'968.05
410.3182	Frais de téléphones	2'575.90		2'500.00	2'417.35
410.3185	Honoraires et frais d'expertises	14'636.00		14'000.00	15'037.10
410.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	678.50		1'000.00	734.15
410.3189	Frais divers dus au vandalisme	14'357.05		10'500.00	2'609.50
410.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	145.00		500.00	524.60
410.3901	Imputations internes de frais de personnel	169'574.18		172'200.00	186'986.15
410.4313	Emoluments administratifs		800.00	0.00	-800.00
410.4909	Imputations internes diverses		21'000.00	-21'000.00	-10'500.00
411	Police des constructions	151'541.11	184'992.50	138'100.00 -70'000.00	126'954.45 -48'244.65
411.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	2'436.60		5'000.00	5'574.00
* 411.3185	Honoraires et frais d'expertises	26'716.50		20'000.00	17'735.20
* 411.3187	Emoluments (frais enquêtes)	60'250.20		50'000.00	39'371.90
411.3901	Imputations internes de frais de personnel	62'137.81		63'100.00	64'273.35
411.4313	Emoluments administratifs (enquêtes)		184'992.50	-70'000.00	-48'244.65
42	Service de l'urbanisme	236'004.84	0.00	256'400.00 0.00	295'953.83 -2'516.50
420	Service de l'urbanisme	236'004.84	0.00	256'400.00 0.00	295'953.83 -2'516.50
420.3003	Jetons de présence des autorités et commissions (salubrité-urban.)	1'515.60		2'000.00	1'012.50
420.3061	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		2'000.00	1'091.80
420.3101	Imprimés et fournitures de bureau	4'511.40		11'000.00	10'778.15
420.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	294.60		500.00	264.55
420.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	1'491.35		2'500.00	0.00
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	493.95		1'000.00	15'885.20
420.3182	Frais de téléphones	108.50		500.00	383.90
420.3185	Honoraires et frais d'expertises (études diverses)	88'026.42		90'000.00	89'546.55
420.3193	Cotisations à des institutions de droit privé	436.50		500.00	436.50
420.3221	Intérêts passifs	1'788.62		1'800.00	1'609.65
420.3311	Amort. oblig. PPA En Messerin 73/10	0.00		4'100.00	4'100.00
420.3321	Amort. suppl. PPA En Messerin 73/10	0.00		0.00	29'800.00
420.3526	Chef de projet RDU (Conseil régional)	30'000.00		30'000.00	30'000.00
420.3901	Imputations internes de frais de personnel	107'337.90		109'000.00	111'045.03

Remarques

411.3185 Augmentation des procédures en matière de police des constructions plus dossiers litigieux. Difficile à budgéter.

411.3187 A mettre en regard avec le 411.4313.

Tableau des comptes		Comptes 2017		Budget 2017	Comptes 2016
		Charges	Revenus		
420.4363	Remboursement, frais entretien réparations		0.00	0.00	-2'516.50
43	Routes	695'175.33	3'564.70	819'674.00	919'527.79
				-190'000.00	-39'124.80
430	Réseau routier	527'704.38	3'564.70	715'674.00	700'057.59
				-190'000.00	-39'124.80
* 430.3111	Achat de mobilier	10'584.00		5'000.00	1'409.20
430.3114	Achat de machines, de matériel d'exploit et d'entretien + vêtements	11'914.12		10'000.00	6'025.03
430.3115	Achat de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	8'928.00		10'000.00	21'558.85
430.3123	Achat et consommation d'électricité	601.60		700.00	672.95
430.3124	Achat et consommation de combustibles	14'689.14		13'000.00	10'742.28
* 430.3135	Achat de matières premières et de fournitures	15'249.70		10'000.00	2'262.40
430.3142	Entretien du réseau routier	150'510.55		170'000.00	210'816.02
* 430.3143	Pose de signalisation routière	41'315.45		20'000.00	26'563.10
* 430.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	27'274.85		20'000.00	22'835.45
430.3185	Honoraires et frais d'expertises	9'893.55		5'000.00	4'020.00
430.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	5'142.90		7'000.00	5'341.30
430.3188	Frais de transports (déchets commune inertes)	0.00		0.00	48'011.85
430.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	1'061.20		2'000.00	1'409.40
430.3221	Intérêts passifs	4'440.41		4'800.00	5'088.55
430.3310	Amort. oblig. Giratoire Murettes 21/12	0.00		8'340.00	0.00
430.3311	Amort. oblig. Trottoir Bossière 73/15	0.00		10'234.00	0.00
430.3321	Amort. suppl. Trottoir Bossière 73/15	0.00		190'000.00	0.00
430.3809	Attrib. fonds renouvellement véhicules	0.00		0.00	6'000.00
430.3901	Imputations internes de frais de personnel	226'098.91		229'600.00	327'301.21
430.4363	Remboursement, frais entretien réparations		3'564.70	0.00	-7'065.95
430.4801	Prélèvement au fonds de renouvellement (véhicule)		0.00	0.00	-21'558.85
430.4802	Prélèvement au fonds PPA Le Clos		0.00	-190'000.00	0.00
430.4909	Imputations internes diverses		0.00	0.00	-10'500.00
431	Eclairage public	167'470.95	0.00	104'000.00	219'470.20
				0.00	0.00
* 431.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	36'499.25		0.00	0.00
431.3123	Achat et consommation d'électricité	53'868.65		54'000.00	55'504.50
* 431.3143	Entretien de l'éclairage public	77'103.05		50'000.00	163'965.70
44	Parcs, promenades, cimetière, terrain de foot, plage	696'661.53	1'958.00	497'067.00	522'295.23
				-2'000.00	-13'587.00
440	Parcs, promenades, cimetière, terrain de foot, plage	696'661.53	1'958.00	497'067.00	522'295.23
				-2'000.00	-13'587.00
440.3012	Salaires du personnel occasionnel	3'255.40		3'300.00	16'390.70
440.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	280.90		300.00	1'392.06
440.3040	Caisse de pension, part employeur	707.50		0.00	0.00
440.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	153.00		100.00	466.23
440.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	11'434.67		10'000.00	17'484.62
440.3121	Achat et consommation d'eau	2'250.90		2'000.00	2'372.80
* 440.3135	Achat de matières premières et de fournitures	26'347.44		17'000.00	26'135.50
440.3139	Achats marchandises pour entr. parcs + zones de loisirs	5'073.88		2'600.00	4'051.65
440.3141	Entretien des bâtiments	0.00		1'000.00	1'696.00
440.3143	Entretien de l'éclairage (terrain de foot)	0.00		2'000.00	5'084.15
* 440.3145	Entretien des parcs et des zones de loisirs	79'577.25		70'000.00	70'845.80
440.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien	10'392.35		10'000.00	9'264.85
440.3182	Frais de téléphones	1'012.20		800.00	1'012.20
440.3185	Honoraires et frais d'expertises	170.00		5'000.00	1'119.00
440.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	732.40		600.00	210.65
440.3188	Frais de transports (poubelles "publiques", cimetière)	0.00		0.00	9'767.05

Remarques

430.3111	Achat nouvelles poubelles requin suite dépradation.
430.3135	Remplissage sel à neige. Stock à disposition.
430.3143	Travaux signalisation parking suite nouvelle réglementation : Fr. 21'322.90.
430.3155	Travaux sur véhicule Aebi pour l'expertise : Fr. 10'535.95.
431.3114	Nouvel éclairage LED route Etraz imprévisible suite travaux SI Nyon : Fr. 36'499.25.
431.3143	Remplacement câble défectueux rue du Carroz et changement de luminaires : Fr. 18'392.15 Travaux génie-civil pour éclairage route Etraz (compte 431.3114) : Fr. 6'283.40
440.3135	Montant sous-évalué. Engrais, entre-autre pour le FC Prangins.
440.3145	Facture Denogent pour relever l'arrosage à la plage de Promenthoux : Fr. 13'198.70

Tableau des comptes

* 440.3189	Frais divers, travaux exécutés par des tiers (Château - contrats)
440.3221	Intérêts passifs
440.3300	Amort. oblig. plage Promenthoux 81/11
440.3301	Amort. suppl. plage Promenthoux 81/11
440.3311	Amort. oblig. Skate-park 30/13
440.3312	Amort. oblig. démol. pav. + zone verdure 53/14
440.3314	Amort. oblig. espace public côté auberge 45/13
440.3322	Amort. suppl. Skate-park 30/13
440.3901	Imputations internes de frais de personnel
440.4272	Redevances d'utilisation du domaine public & administratif, tables & cartes
440.4313	Emoluments administratifs: taxe compensation abattage
440.4363	Remboursement, frais entretien réparations
440.4909	Imputations internes diverses
45	Ordures ménagères et déchets
450	Ordures ménagères et déchets (urbains)
450.3012	Salaires du personnel occasionnel
450.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur
450.3040	Caisse de pension, part employeur
450.3050	Assurances accidents et maladie part employeur
450.3101	Imprimés et fournitures de bureau
450.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien
450.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien
450.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)
450.3184	Frais de contentieux + poursuites
450.3188	Frais de transports, enlèv. et élimin. ordures
450.3191	TVA non récupérable
450.3301	Amortissements des créances et débiteurs
450.3818	Attributions aux financements spéciaux
450.3901	Imputations internes de frais de personnel
450.4309	Taxes pour containers
450.4342	Taxes annuelles forfaitaires habitants
450.4343	Taxes annuelles forfaitaires entreprises
450.4354	Ristourne verre, papier, ferraille
450.4355	Vente directe de sacs
450.4362	Remboursement de frais
450.4363	Ristourne Sadec/Tridel (sacs taxés)
450.4906	Imputations internes taxes annulées jeunes en formation
450.4907	Imputations internes évac. déchets personnes à mobilité réduite
450.4908	Imputations internes sacs offerts (social)
451	Containers enterrés
451.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien
451.3818	Attributions aux financements spéciaux
451.4309	Taxes pour containers
452	Déchetterie intercommunale
452.3012	Salaires du personnel occasionnel
452.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur
452.3040	Caisse de pension, part employeur
452.3050	Assurances accidents et maladie part employeur
452.3101	Imprimés et fournitures de bureau

Comptes 2017		Budget 2017	Comptes 2016
Charges	Revenus		
80'574.00		75'000.00	80'833.20
8'740.79		9'100.00	6'242.27
2'667.00		2'667.00	2'667.00
51'999.00		0.00	0.00
14'000.00		14'000.00	14'000.00
0.00		16'500.00	0.00
14'000.00		14'000.00	0.00
145'869.30		0.00	0.00
237'423.55		241'100.00	251'259.50
	1'558.00	-2'000.00	-1'812.00
	400.00	0.00	-1'050.00
	0.00	0.00	-225.00
	0.00	0.00	-10'500.00
806'245.18	571'964.49	860'521.00	657'002.41
		-544'650.00	-539'404.77
255'539.19	442'628.32	266'150.00	303'501.65
		-432'000.00	-434'390.07
468.85		1'000.00	442.45
41.50		100.00	37.58
46.40		0.00	0.00
23.35		50.00	12.59
6'326.94		6'000.00	5'419.07
20'183.82		30'000.00	10'509.76
6'166.00		10'000.00	11'079.54
3'238.75		4'000.00	3'602.05
3'048.10		1'500.00	1'660.85
171'617.79		185'000.00	194'070.97
14'140.52		5'000.00	12'174.63
1'634.70		500.00	815.55
5'953.19		0.00	0.00
22'649.28		23'000.00	63'676.61
	20'388.89	-3'000.00	0.00
	234'237.30	-236'000.00	-231'533.80
	7'638.87	-7'500.00	-7'361.08
	4'898.55	-20'000.00	-15'216.67
	481.51	-500.00	-481.51
	1'266.81	0.00	-1'771.15
	149'199.66	-155'000.00	-154'200.92
	5'553.75	0.00	-6'258.12
	8'962.98	0.00	-8'566.82
	10'000.00	-10'000.00	-9'000.00
0.00	0.00	0.00	7'407.41
		0.00	-7'407.41
0.00		0.00	5'335.52
0.00		0.00	2'071.89
	0.00	0.00	-7'407.41
406'964.76	129'336.17	452'971.00	346'093.35
		-112'650.00	-97'607.29
8'874.20		3'000.00	9'259.10
778.80		250.00	786.37
787.70		0.00	0.00
426.45		100.00	263.38
49.07		0.00	324.07

Remarques

440.3189 Facture Denogent prise en charge précédemment par la SDP : Fr. 5'184.-

Tableau des comptes

452.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien
452.3121	Achat et consommation d'eau
452.3122	Achat et consommation d'eau usées
452.3123	Achat et consommation d'électricité
452.3141	Entretien des bâtiments
452.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation
452.3182	Frais de téléphones
452.3185	Honoraires et frais d'expertises
452.3186	Primes d'assurances, choses et RC
452.3188	Frais de transports, enlèv. et élimin. ordures
452.3192	Taxes sur les véhicules à moteur
452.3221	Intérêts passifs
452.3310	Amort. oblig. Déchetterie 50/14
452.3311	Amort. oblig. Equip. déchetterie 76/15
452.3522	Frais de personnel Duillier
452.3901	Imputations internes de frais de personnel
452.3909	Imputations internes diverses
452.4354	Ristourne verre, papier, ferraille
452.4363	Ristourne Sadec/Tridel
452.4364	Remboursement frais divers
452.4365	Facturation Déchets Spéciaux Ménagers
452.4526	Participation de la Commune de Duillier
452.4651	Participation et subventions de tiers
453	Autres déchets
453.3188	Elimination matériaux inertes
453.3901	Imputations internes de frais de personnel
46	Réseau d'égouts et d'épuration
461	Collecteurs eaux usées et eaux claires
461.3123	Achat et consommation d'électricité
461.3144	Entretien des canalisations
461.3162	Redevance d'utilisation des eaux, au lieu dit 'les Abériaux'
461.3182	Frais de téléphones
461.3185	Honoraires et frais d'expertises
461.3221	Intérêts passifs
461.3657	Partic. étude régionalis. eaux Préavis 92/16
461.3812	Attrib. aux financements spéciaux pour préavis 17/07 TAC
461.4341	Taxes uniques de raccordement aux collecteurs
461.4342	Taxes annuelles d'utilisation (collecteurs)
461.4811	Prélèvements sur les financements l'épur. des eaux (collecteurs)
462	Station d'épuration
462.3061	Frais pour usage de véhicules privés
462.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel
462.3101	Imprimés et fournitures de bureau
462.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien + vêtements
462.3121	Achat et consommation d'eau
462.3123	Achat et consommation d'électricité
462.3124	Achat et consommation de combustibles
462.3133	Achat de produits de nettoyage et de désinfection
462.3141	Entretien des bâtiments
462.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien

Comptes 2017		Budget 2017	Comptes 2016
Charges	Revenus		
5'352.51		2'000.00	4'194.14
222.98		400.00	249.43
7.44		0.00	143.20
1'248.46		500.00	561.20
749.83		1'000.00	4'277.82
389.07		1'000.00	1'567.23
1'166.74		1'000.00	1'150.62
4'441.55		0.00	1'118.29
4'244.55		3'800.00	2'952.60
156'324.03		170'000.00	162'940.36
979.00		0.00	0.00
12'534.45		12'900.00	10'737.56
0.00		46'191.00	0.00
18'630.00		18'630.00	0.00
3'947.40		4'000.00	4'769.75
154'310.53		156'700.00	98'798.23
31'500.00		31'500.00	42'000.00
	39'104.96	-40'000.00	-24'915.84
	12'173.15	-7'000.00	-9'435.30
	4'145.40	0.00	-3'819.00
	5'498.00	0.00	0.00
	61'616.05	-65'650.00	-59'437.15
	6'798.61	0.00	0.00
143'741.23	0.00	141'400.00	0.00
		0.00	0.00
64'567.22		61'000.00	0.00
79'174.01		80'400.00	0.00
486'953.29	486'953.29	513'050.00	502'105.89
		-513'050.00	-502'105.89
206'363.77	206'363.77	212'300.00	222'969.40
		-212'300.00	-222'969.40
82.66		500.00	83.51
8'169.12		12'000.00	12'465.03
150.00		200.00	150.00
163.78		200.00	158.67
3'090.58		5'000.00	3'084.69
7'807.63		7'500.00	9'459.91
0.00		0.00	10'667.59
186'900.00		186'900.00	186'900.00
	33'923.76	-50'000.00	-30'411.59
	124'295.73	-120'000.00	-119'461.32
	48'144.28	-42'300.00	-73'096.49
280'589.52	280'589.52	300'750.00	279'136.49
		-300'750.00	-279'136.49
91.00		200.00	149.00
0.00		200.00	66.67
0.00		300.00	450.00
1'249.36		4'000.00	9'160.19
132.00		150.00	132.00
15'517.53		22'000.00	11'326.57
7'273.01		6'000.00	5'526.20
32'895.66		42'000.00	31'238.36
4'253.54		4'000.00	9'603.76
12'706.97		14'000.00	22'821.91

Tableau des comptes

462.3182	Frais de téléphones
462.3185	Honoraires et frais d'expertises
462.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC
462.3188	Frais de transports, évacuation des boues
462.3510	Taxe fédérale sur les eaux usées
462.3901	Imputations internes de frais de personnel
462.4341	Taxes uniques de raccordement, STEP
462.4342	Taxes annuelles d'utilisation, STEP
462.4362	Remboursement de frais
462.4811	Prélèvements sur les financements spéciaux sur l'épuration des eaux
47	Cours d'eau, rives et ports
470	Port des Abériaux
470.3101	Imprimés et fournitures de bureau
470.3114	Achat de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien
470.3123	Achat et consommation d'électricité
470.3141	Entretien des bâtiments
470.3147	Entretien des lacs et ouvrages de protection
470.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation et d'entretien
470.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires
470.3157	Remplacement palan à câble spécialisé Préavis 05/16
470.3162	Redevance d'utilisation des eaux, au lieu dit 'les Abériaux'
470.3182	Frais de téléphones
470.3185	Honoraires et frais d'expertises
470.3186	Primes d'assurances de tiers, choses et RC
470.3189	Frais divers
470.3192	Taxes sur les véhicules à moteur
470.3221	Intérêts passifs
470.3301	Amortissements des créances et débiteurs
470.3303	Amortissement amélioration du port des Abériaux
470.3811	Attribution aux financements spéciaux port des Abériaux (exploit.)
470.3901	Imputations internes de frais de personnel
470.4272	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif (utilisation)
470.4274	Redevances d'utilisation du domaine public et administratif (amarrage)
470.4276	Redevances d'utilisation du domaine public et admin. (grue, visiteurs)
470.4279	Location d'objets mobiliers
470.4362	Remboursement de frais administratifs ports, téléphone et divers
470.4811	Prélèvements sur les financements spéciaux port des Abériaux (exploit.)

Comptes 2017		Budget 2017	Comptes 2016
Charges	Revenus		
971.15		1'000.00	1'004.86
24'266.06		20'000.00	21'732.57
4'669.10		5'400.00	5'034.50
67'389.69		70'000.00	67'290.48
35'712.00		36'900.00	35'793.00
73'462.45		74'600.00	57'806.42
	33'923.69	-50'000.00	-30'411.44
	225'869.30	-205'000.00	-209'763.63
	825.00	0.00	0.00
	19'971.53	-45'750.00	-38'961.42
550'393.22	550'393.22	498'000.00	494'048.18
		-498'000.00	-494'048.18
550'393.22	550'393.22	498'000.00	494'048.18
		-498'000.00	-494'048.18
783.91		500.00	28.98
8'217.87		10'000.00	28'873.23
4'384.19		3'500.00	4'145.74
1'400.00		2'000.00	1'168.43
2'261.86		3'000.00	1'471.02
12'697.28		10'000.00	10'273.28
257.08		1'000.00	0.00
57'230.00		0.00	0.00
3'360.00		3'500.00	3'360.00
534.15		3'400.00	577.08
2'645.93		4'000.00	0.00
2'365.85		3'000.00	2'491.90
1'021.34		1'000.00	1'128.63
205.00		200.00	65.00
45'694.18		44'300.00	55'837.45
0.00		0.00	0.93
129'950.00		129'950.00	134'300.00
141'784.32		140'950.00	146'255.06
135'600.26		137'700.00	104'071.45
	97'022.28	-100'000.00	-99'169.50
	350'043.55	-350'000.00	-349'937.30
	44'463.89	-45'000.00	-42'802.78
	825.00	-2'000.00	-1'275.00
	808.50	-1'000.00	-863.60
	57'230.00	0.00	0.00

Tableau des comptes

		Comptes 2017		Budget 2017	Comptes 2016
		Charges	Revenus		
5	Instruction publique et cultes	880'108.07	95'225.65	947'910.00 -98'200.00	880'893.25 -86'001.10
51	Enseignement primaire (enfantine & primaire 1-8)	105'456.22	0.00	165'250.00 0.00	146'579.46 0.00
510	Enseignement primaire (enfantine & primaire 1-8)	105'456.22	0.00	165'250.00 0.00	146'579.46 0.00
510.3012	Salaires aides aux devoirs + aide bibliothécaire	18'154.80		20'000.00	20'424.15
510.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	1'586.70		1'700.00	1'734.62
510.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	297.90		600.00	580.97
510.3060	Rétribution Conseil d'établissement	1'980.00		5'000.00	0.00
510.3069	Remboursement frais fonds de classe	839.30		2'700.00	1'183.70
510.3101	Imprimés et fournitures de bureau	0.00		1'000.00	88.00
510.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	79.00		1'100.00	0.00
510.3109	Fournitures de bureau et matériel divers	462.07		250.00	237.85
510.3111	Achat mobilier, machines bureau	59.90		500.00	0.00
510.3112	Achat mobilier, matériel scolaire	11'121.50		15'000.00	7'368.75
510.3114	Achat machines, matériel expl. scolaire	5'667.60		22'000.00	12'326.85
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.	248.40		1'000.00	0.00
510.3156	Entretien matériel spécialisé scolaire	0.00		1'000.00	0.00
510.3170	Fête des enfants	1'056.80		5'000.00	10'583.79
510.3171	Frais de spectacles	1'293.50		5'200.00	17'361.50
510.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	0.00		500.00	0.00
510.3182	Frais de téléphones	663.75		3'000.00	1'181.65
510.3186	Primes d'assurances (ass. élèves)	1'663.00		1'700.00	2'081.00
510.3188	Frais de transports	20'340.00		22'000.00	14'364.40
510.3199	Frais divers	3'000.00		3'000.00	2'263.05
510.3521	Participation aux PPLS "région Dôle"	1'243.05		2'000.00	2'421.33
* 510.3522	Participation à des charges d'enseignement	1'083.00		0.00	24'541.70
510.3523	Participation traitement secrétariat + direction	20'529.40		20'000.00	12'885.65
510.3662	Partic. courses d'écoles / visites / camps	9'062.50		12'000.00	9'257.40
510.3663	Partic. bibliothèques/discoth.	1'781.95		5'000.00	5'562.25
510.3664	Partic. camps sportifs	2'452.10		10'000.00	0.00
510.3665	Partic. frais d'expériences	0.00		250.00	0.00
510.3666	Partic. prix joutes	790.00		750.00	0.00
510.3667	Partic. camps culturels	0.00		500.00	130.85
510.3668	Partic. échanges scolaires	0.00		1'000.00	0.00
52	Enseignement secondaire (Harmos 9-10-11)	522'552.10	650.00	514'760.00 0.00	499'052.33 0.00
520	Enseignement secondaire (Harmos 9-10-11)	522'552.10	650.00	514'760.00 0.00	499'052.33 0.00
* 520.3188	Frais de transports	62'521.00		58'700.00	60'399.00
520.3189	Frais de transports (sport études)	0.00		1'500.00	2'600.00
* 520.3522	Particip. de la commune (écolage)	429'000.00		420'000.00	425'574.98
520.3523	Particip. de la commune (écolage sport études)	1'300.00		3'000.00	758.35
520.3524	Participation traitement secrétariat + direction	10'481.10		11'000.00	0.00
520.3662	Indemnités élèves repas	19'250.00		20'000.00	9'720.00
520.3663	Indemnités élèves repas (sport études)	0.00		560.00	0.00
520.4362	Remboursement de frais		650.00	0.00	0.00

Remarques

510.3522	Participation écolage deux élèves en classe de développement.
520.3188	Variation du nombre d'élèves imprévisible (143 au lieu de 140).
520.3522	Variation du nombre d'élèves imprévisible (143 au lieu de 140).

Tableau des comptes		Comptes 2017		Budget 2017	Comptes 2016
		Charges	Revenus		
54	Office d'orientation professionnelle	5'614.30	0.00	6'300.00 0.00	5'702.90 0.00
540	Office d'orientation professionnelle	5'614.30	0.00	6'300.00 0.00	5'702.90 0.00
540.3522	Participation à l'office régional	5'614.30		6'300.00	5'702.90
56	Service médical et dentaire	31'360.30	1'275.65	38'000.00 -3'000.00	29'009.30 -920.70
560	Service médical et dentaire	31'360.30	1'275.65	38'000.00 -3'000.00	29'009.30 -920.70
560.3132	Matériel infirmières scolaires et programmes prévention	9'284.65		10'000.00	6'653.70
560.3185	Honoraires médecin scolaire	2'750.50		6'000.00	3'542.90
560.3524	Clinique dentaire	19'325.15		22'000.00	18'812.70
560.4320	Soins dentaires, participation des parents		1'275.65	-3'000.00	-920.70
57	Accueil parascolaire	181'068.50	93'300.00	186'100.00 -95'200.00	159'973.73 -85'080.40
570	Cantine scolaire	173'964.90	93'300.00	186'100.00 -95'200.00	159'973.73 -85'080.40
570.3012	Salaires du personnel occasionnel	78'733.70		85'000.00	76'018.45
570.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	6'822.70		7'300.00	6'456.23
570.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	1'926.25		2'600.00	2'162.35
570.3061	Frais pour usage de véhicules privés	29.40		0.00	26.60
570.3091	Frais pour la formation professionnelle du personnel	1'144.00		2'400.00	949.20
570.3101	Imprimés et fournitures de bureau	176.40		0.00	0.00
570.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	885.60		200.00	100.00
570.3114	Achat matériel cantine	1'124.55		1'000.00	627.45
570.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	0.00		200.00	0.00
570.3181	Frais de ports (timbres-poste, tous-ménages)	775.00		0.00	680.00
570.3182	Frais de téléphones	816.70		400.00	619.65
570.3189	Fourniture et livraison repas cantine	81'530.60		87'000.00	72'333.80
570.4359	Repas cantine facturés aux parents		93'300.00	-95'200.00	-80'830.00
570.4361	Remboursement de traitements et charges sociales		0.00	0.00	-4'250.40
571	Parascolaire	7'103.60	0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
571.3012	Salaires du personnel occasionnel	6'379.45		0.00	0.00
571.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	557.55		0.00	0.00
571.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	166.60		0.00	0.00
58	Temple et cultes	34'056.65	0.00	37'500.00 0.00	40'575.53 0.00
580	Temple et cultes	34'056.65	0.00	37'500.00 0.00	40'575.53 0.00
580.3012	Salaires du personnel occasionnel	17'798.45		18'000.00	22'758.00
580.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	801.10		1'500.00	1'932.83
580.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	582.05		500.00	647.35
580.3652	Aide pour l'enseignement et les cultes	14'875.05		17'500.00	15'237.35

Tableau des comptes

		Comptes 2017		Budget 2017	Comptes 2016
		Charges	Revenus		
6	Police	1'862'979.23	254'935.67	1'880'410.00 -78'000.00	1'874'425.45 -136'648.20
61	Service de police	1'381'517.40	190'847.22	1'382'460.00 -8'000.00	1'393'334.33 -74'937.80
610	Service de police	1'381'517.40	190'847.22	1'382'460.00 -8'000.00	1'393'334.33 -74'937.80
610.3012	Salaires du personnel occasionnel (patrouilleuses)	7'063.20		8'000.00	7'322.40
610.3030	Assurances sociales, AVS/AI/APG/AC/RP, part employeur	292.85		700.00	621.89
610.3050	Assurances accidents et maladie part employeur	113.70		300.00	208.29
610.3185	Honoraires et frais d'expertises concept stationnement	1'824.35		0.00	0.00
610.3221	Intérêts passifs	0.00		400.00	555.07
610.3310	Amort. oblig. Plan zones vitesse modérée 49/09	0.00		6'460.00	6'460.00
610.3320	Amort. suppl. Plan zones vitesse modérée 49/09	0.00		0.00	45'830.45
610.3511	Réforme policière cantonale	354'376.00		354'400.00	383'270.00
* 610.3521	Police intercommunale	1'017'847.30		1'012'200.00	949'066.23
610.4511	Réforme policière retour année précédente		22'429.00	0.00	-67'008.00
610.4520	Location matériel de police		0.00	-8'000.00	-7'929.80
610.4521	Police intercommunale, ristourne année précédente		168'418.22	0.00	0.00
62	Contrôle des habitants et police des étrangers	249'108.69	61'769.80	247'200.00 -65'000.00	251'833.75 -60'093.70
620	Contrôle des habitants et police des étrangers	249'108.69	61'769.80	247'200.00 -65'000.00	251'833.75 -60'093.70
620.3061	Frais pour usage de véhicules privés	49.00		100.00	67.20
620.3101	Imprimés et fournitures de bureau	12'663.50		12'000.00	13'655.40
620.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	0.00		300.00	58.52
620.3111	Achat de mobilier, de machines et d'équip. technique de bureau	428.10		500.00	262.00
620.3151	Entretien du mobilier, des machines et des équip. techniques de bureau	470.35		4'000.00	307.80
620.3181	Commissions cartes de crédit + frais de port	854.11		900.00	808.74
620.3182	Frais de téléphones	175.30		200.00	158.60
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	30'968.70		22'000.00	26'043.20
620.3901	Imputations internes de frais de personnel	203'449.63		206'600.00	210'422.29
620.4312	Emoluments de police et de contrôle des habitants		61'769.80	-65'000.00	-60'093.70
63	Police sanitaire (inspection des denrées alimentaires, désinfection, etc.)	103.95	0.00	100.00 0.00	0.00 0.00
630	Police sanitaire (inspection des denrées alimentaires, désinfection, etc.)	103.95	0.00	100.00 0.00	0.00 0.00
630.3524	Participation à des charges d'hygiène et de santé publ. d'autres communes	103.95		100.00	0.00
64	Service des inhumations	11'085.30	2'250.00	14'000.00 -5'000.00	10'961.70 -1'500.00
640	Service des inhumations	11'085.30	2'250.00	14'000.00 -5'000.00	10'961.70 -1'500.00
640.3069	Frais divers (indemnisation exhumations)	1'124.50		1'300.00	129.00
640.3188	Frais de transports (convois funèbres)	135.00		500.00	270.00
640.3522	Participation à des charges d'inhumation d'autres communes	9'825.80		12'200.00	10'562.70
640.4319	Emoluments administratifs divers (concessions, exhumations)		2'250.00	-5'000.00	-1'500.00

Remarques

- 610.3521 Participation de Fr. 5'776.- au préavis PNR 03/2017 location et aménagement de locaux à Champ Colin pour la police administrative.
- 620.3511 Permis, cartes : factures du SPOP (Service de la Population). A mettre en regard avec le 620.4312.

[illegible]

Tableau des comptes		Comptes 2017		Budget 2017	Comptes 2016
		Charges	Revenus		
7	Sécurité sociale	8'078'473.87	1'186'051.50	8'169'800.00 0.00	10'137'792.05 -2'251'051.50
71	Service social communal et intercommunal	823'345.87	13'430.50	928'500.00 0.00	916'536.05 -13'081.50
710	Service social communal et intercommunal	125'972.86	0.00	122'000.00 0.00	127'437.44 -100.00
710.3188	Frais de transports, enlèvement et élimination	3'399.83		0.00	0.00
710.3525	Participation à des charges de prévoyance sociale d'autres communes (RAS)	58'805.30		69'000.00	67'066.50
710.3655	Aides et subventions pour la prévoyance sociale	2'900.00		3'000.00	3'700.00
710.3656	Subvention communale Coopérative Plantaz	31'896.00		35'000.00	31'896.00
710.3659	Dons, aides et subventions casuels	4'455.00		5'000.00	950.00
* 710.3906	Imputations internes taxes annulées jeunes en formation	5'553.75		0.00	6'258.12
* 710.3907	Imputations internes évac. déchets personnes à mobilité réduite	8'962.98		0.00	8'566.82
710.3908	Imputations internes sacs offerts (social)	10'000.00		10'000.00	9'000.00
710.4363	Remboursement, frais entretien réparations		0.00	0.00	-100.00
712	Petite Enfance (UAPE - Farandoline - crèche - AMF)	697'373.01	13'430.50	806'500.00 0.00	789'098.61 -12'981.50
712.3061	Frais pour usage de véhicules privés	0.00		200.00	133.00
712.3101	Imprimés et fournitures de bureau	270.38		500.00	78.05
712.3102	Livres, journaux, documentation, publications et frais d'annonces	1'398.00		500.00	1'036.00
712.3182	Frais de téléphones	414.10		400.00	509.50
* 712.3526	Participation à des charges de prévoyance sociale (crèches/garderies)	127'840.20		119'000.00	133'451.05
712.3527	Participation à des charges de prévoyance sociale (socle - laje)	20'055.00		20'500.00	19'880.00
712.3528	Participation à des charges de prévoyance sociale (Administration RAT)	44'307.00		44'800.00	44'789.00
712.3529	Participation à des charges de prévoyance sociale (Convention IR)	17'836.45		15'000.00	44'611.35
712.3653	Aides pour la culture, les loisirs et le sport (subsides locaux) (Farandoline)	2'180.00		2'200.00	2'180.00
712.3655	Aides et subventions pour la prévoyance sociale (petite enfance AFJ)	219'963.65		265'700.00	241'055.15
712.3656	Aides et subventions pour la prévoyance sociale (UAPE)	184'032.70		257'400.00	219'600.50
712.3901	Imputations internes de frais de personnel	79'075.53		80'300.00	81'775.01
712.4362	Remboursement de frais		13'430.50	0.00	-12'981.50
72	Prévoyance sociale	7'255'128.00	1'172'621.00	7'241'300.00 0.00	9'221'256.00 -2'237'970.00
720	Prévoyance sociale	7'255'128.00	1'172'621.00	7'241'300.00 0.00	9'221'256.00 -2'237'970.00
720.3515	Facture sociale cantonale	6'585'360.00		6'585'400.00	8'267'556.00
720.3516	Facture sociale, solde année précédente	0.00		250'000.00	0.00
* 720.3518	Attribution à provision facture sociale	300'000.00		0.00	600'000.00
720.3654	Aides et subventions pour l'hygiène et la santé publique (AVASAD)	369'768.00		405'900.00	353'700.00
720.4515	Facture sociale, solde année précédente		1'172'621.00	0.00	-2'237'970.00

Remarques

710.3906	Imputation sur le poste social afin d'améliorer le taux de couverture légal de gestion des déchets.
710.3907	Idem supra.
712.3526	Imprévisibilité du nombre d'enfants fréquentant les crèches/garderies du réseau RAT.
720.3518	Provision selon estimation décompte final 2017 de la facture sociale.

Tableau récapitulatif par direction

		Comptes 2017		Budget 2017	Comptes 2016
		Charges	Revenus		
1	Administration générale	6'153'748.88	3'491'330.91	5'376'000.00 -2'741'700.00	5'260'866.82 -2'569'759.59
2	Finances	5'859'136.54	21'029'451.63	5'589'000.00 -21'802'700.00	6'082'146.67 -23'284'981.19
3	Domaines et bâtiments	1'816'814.99	988'938.15	1'787'543.00 -992'610.00	2'107'452.85 -998'247.20
4	Travaux	3'847'472.75	1'821'626.20	3'802'712.00 -1'838'700.00	3'745'953.55 -1'650'331.79
5	Instruction publique et cultes	880'108.07	95'225.65	947'910.00 -98'200.00	880'893.25 -86'001.10
6	Police	1'862'979.23	254'935.67	1'880'410.00 -78'000.00	1'874'425.45 -136'648.20
7	Sécurité sociale	8'078'473.87	1'186'051.50	8'169'800.00	10'137'792.05 -2'251'051.50
Totaux		28'498'734.33	28'867'559.71	27'553'375.00 -27'551'910.00	30'089'530.64 -30'977'020.57
Excédent de charges				1'465.00	
Excédent de revenus		368'825.38			887'489.93
		28'867'559.71	28'867'559.71	27'553'375.00 27'553'375.00	30'977'020.57 30'977'020.57

Récapitulation par dicastères

Récapitulation par dicastère

[illegible]

Récapitulation par dicastère

[illegible]

Récapitulation par dicastère

[illegible]

Récapitulation par dicastère

[illegible]

Récapitulation par dicastère

[illegible]

Récapitulation par dicastère

[illegible]

Récapitulation par dicastère

[illegible]

Charges et revenus par nature

Tableau des charges et revenus par nature

		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
3	C h a r g e s	28'498'734.33	27'553'375.00	30'089'530.64
30	Autorités et personnel	3'209'602.10	3'200'550.00	3'184'656.07
300	Autorités et commissions	457'499.45	454'700.00	446'213.70
301	Personnel administratif et exploitation	2'096'314.05	2'068'900.00	2'064'742.05
303	Assurances sociales	211'978.55	209'100.00	208'789.90
304	Caisse de pensions et de prévoyance	322'718.60	334'400.00	354'794.30
305	Assurances accidents et maladie	71'152.50	74'750.00	71'986.05
306	Indemnisations et remboursements de frais	29'682.40	32'100.00	16'961.20
309	Autres charges des autorités et du personnel	20'256.55	26'600.00	21'168.87
31	Biens, services, marchandises	5'065'330.63	4'232'350.00	4'539'943.89
310	Imprimés, fournitures bureau et d'enseignement	136'589.86	129'950.00	124'698.39
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	248'587.18	221'500.00	206'531.42
312	Achats d'énergie et de combustible	258'598.99	274'150.00	211'231.89
313	Autres fournitures et marchandises	163'056.49	159'300.00	124'842.38
314	Entretien immeubles, routes et territoire	789'971.41	636'000.00	1'007'570.38
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	321'069.51	257'500.00	337'413.15
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	3'620.00	4'700.00	3'620.00
317	Réceptions et manifestations	53'631.85	55'950.00	140'757.49
318	Honoraires et prestations de services	2'969'442.53	2'419'500.00	2'262'347.96
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	120'762.81	73'800.00	120'930.83
32	Intérêts passifs	288'600.25	297'800.00	344'649.83
321	Intérêts des dettes à court terme	0.00	1'000.00	1'881.19
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	279'162.50	271'800.00	330'920.35
329	Autres intérêts	9'437.75	25'000.00	11'848.29
33	Amortissements	892'982.51	871'615.00	730'721.46
330	Amortissements du patrimoine financier	487'940.21	296'617.00	302'287.31
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	259'173.00	384'998.00	116'270.00
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	145'869.30	190'000.00	312'164.15
35	Remboursements, participations et subv. à des collectivités publiques	14'995'702.45	14'720'300.00	17'245'792.52
351	Canton	7'436'549.70	7'384'750.00	9'443'548.60
352	Communes et associations de communes	7'559'152.75	7'335'550.00	7'802'243.92
36	Aides et subventions	1'028'763.42	1'305'810.00	1'168'422.54
365	Aides, subventions à des institutions privées	995'426.87	1'255'750.00	1'143'752.04
366	Aides individuelles	33'336.55	50'060.00	24'670.50
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	580'607.51	465'450.00	421'447.70
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	101'243.95	0.00	7'387.95
381	Attributions aux financements spéciaux	479'363.56	465'450.00	414'059.75
39	Imputations internes	2'437'145.46	2'459'500.00	2'453'896.63
390	Imputations internes	2'437'145.46	2'459'500.00	2'453'896.63

Tableau des charges et revenus par nature

		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
4	P r o d u i t s	28'867'559.71	27'551'910.00	30'977'020.57
40	Impôts	17'877'872.06	18'331'000.00	18'963'840.81
400	Impôts sur le revenu et la fortune	15'027'880.00	14'800'000.00	15'663'857.19
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	719'584.65	1'160'000.00	1'250'402.65
402	Impôt foncier	1'524'810.10	1'550'000.00	1'508'244.40
404	Droits de mutations	489'965.50	700'000.00	384'390.25
405	Impôts sur les successions et donations	21'482.90	50'000.00	91'222.50
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	66'714.60	66'000.00	60'996.60
409	Impôts récupérés après défalcation	27'434.31	5'000.00	4'727.22
41	Patentes, concessions	522.30	200.00	506.15
410	Patentes	522.30	200.00	506.15
42	Revenus de patrimoine	1'461'909.17	1'603'900.00	1'944'277.48
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	115'645.80	185'000.00	244'092.45
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	571'653.70	585'000.00	571'766.50
424	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	0.00	0.00	300'840.00
425	Revenus des prêts et particip. du patrimoine administratif	59'300.00	100'000.00	103'175.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	715'309.67	733'900.00	724'403.53
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	1'552'519.32	1'412'300.00	1'206'959.68
430	Taxes légales de remplacement	20'388.89	3'000.00	7'407.41
431	Emoluments	254'920.30	143'000.00	116'132.35
432	Recettes pour soins médicaux et dentaires	1'275.65	3'000.00	920.70
434	Taxes de raccordements et d'utilisation	824'679.56	850'500.00	628'942.86
435	Ventes et prestations de service	184'133.12	237'200.00	197'076.57
436	Remboursements de tiers	267'121.80	175'600.00	256'479.79
44	Parts à des recettes cantonales	1'588'746.15	1'900'000.00	1'683'794.15
441	Parts à des recettes cantonales	1'588'746.15	1'900'000.00	1'683'794.15
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	3'564'298.32	1'348'650.00	4'362'678.60
451	Canton	1'780'176.75	0.00	2'306'798.55
452	Communes et associations de communes	1'784'121.57	1'348'650.00	2'055'880.05
46	Autres participations et subventions	9'988.61	10'600.00	14'951.60
465	Participations et subventions de tiers	9'988.61	10'600.00	14'951.60
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	374'558.32	485'760.00	346'115.47
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	249'212.51	397'710.00	234'057.56
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	125'345.81	88'050.00	112'057.91
49	Imputations internes	2'437'145.46	2'459'500.00	2'453'896.63
490	Imputations internes	2'437'145.46	2'459'500.00	2'453'896.63

Charges et revenus par nature et par direction

Tableau des charges et revenus par nature et par direction

		Total général	Administration générale
3	C h a r g e s	28'498'734.33	6'153'748.88
30	Autorités et personnel	3'209'602.10	3'025'414.55
300	Autorités et commissions	457'499.45	455'983.85
301	Personnel administratif et exploitation	2'096'314.05	1'942'439.20
302	Personnel enseignant payé par la Commune	0.00	0.00
303	Assurances sociales	211'978.55	199'123.70
304	Caisse de pensions et de prévoyance	322'718.60	321'177.00
305	Assurances accidents et maladie	71'152.50	66'789.95
306	Indemnisations et remboursements de frais	29'682.40	25'003.30
307	Prestations complémentaires de prévoyance	0.00	0.00
308	Personnel intérimaire	0.00	0.00
309	Autres charges des autorités et du personnel	20'256.55	14'897.55
31	Biens, services, marchandises	5'065'330.63	2'073'399.91
310	Imprimés, fournitures bureau et d'enseignement	136'589.86	88'136.11
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	248'587.18	12'606.20
312	Achats d'énergie et de combustible	258'598.99	0.00
313	Autres fournitures et marchandises	163'056.49	56'000.00
314	Entretien immeubles, routes et territoire	789'971.41	0.00
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	321'069.51	136'635.40
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	3'620.00	0.00
317	Réceptions et manifestations	53'631.85	50'787.60
318	Honoraires et prestations de services	2'969'442.53	1'716'554.15
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	120'762.81	12'680.45
32	Intérêts passifs	288'600.25	0.00
321	Intérêts des dettes à court terme	0.00	0.00
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	279'162.50	0.00
329	Autres intérêts	9'437.75	0.00
33	Amortissements	892'982.51	0.00
330	Amortissements du patrimoine financier	487'940.21	0.00
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	259'173.00	0.00
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	145'869.30	0.00
333	Amortissements du découvert	0.00	0.00
35	Remboursements, participations et subv. à des collectivités publiques	14'995'702.45	445'998.86
351	Canton	7'436'549.70	130'133.00
352	Communes et associations de communes	7'559'152.75	315'865.86
36	Aides et subventions	1'028'763.42	165'356.47
365	Aides, subventions à des institutions privées	995'426.87	165'356.47
366	Aides individuelles	33'336.55	0.00
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	580'607.51	87'492.45
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	101'243.95	0.00
381	Attributions aux financements spéciaux	479'363.56	87'492.45
39	Imputations internes	2'437'145.46	356'086.64
390	Imputations internes	2'437'145.46	356'086.64

Finances	Bâtiments	Travaux	Instr. publique et culte	Police	Sécurité sociale	Service industriel
5'859'136.54	1'816'814.99	3'847'472.75	880'108.07	1'862'979.23	8'078'473.87	0.00
90.00	15'512.80	22'141.55	137'799.95	8'643.25	0.00	0.00
0.00	0.00	1'515.60	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	13'146.80	12'598.45	121'066.40	7'063.20	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	1'692.75	1'101.20	9'768.05	292.85	0.00	0.00
0.00	0.00	1'541.60	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	673.25	602.80	2'972.80	113.70	0.00	0.00
90.00	0.00	566.90	2'848.70	1'173.50	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	0.00	4'215.00	1'144.00	0.00	0.00	0.00
246'153.43	846'402.17	1'662'009.33	205'520.52	26'362.96	5'482.31	0.00
6'179.58	0.00	26'339.22	1'603.07	12'663.50	1'668.38	0.00
0.00	88'143.53	119'694.20	17'973.55	10'169.70	0.00	0.00
0.00	157'433.61	101'165.38	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	18'205.16	79'566.68	9'284.65	0.00	0.00	0.00
0.00	424'630.76	365'340.65	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	55'423.81	128'291.55	248.40	470.35	0.00	0.00
0.00	110.00	3'510.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	493.95	2'350.30	0.00	0.00	0.00
151'908.71	102'455.30	820'640.48	171'060.55	3'009.41	3'813.93	0.00
88'065.14	0.00	16'967.22	3'000.00	50.00	0.00	0.00
9'437.75	198'156.42	81'006.08	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	198'156.42	81'006.08	0.00	0.00	0.00	0.00
9'437.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
188'189.51	326'043.00	378'750.00	0.00	0.00	0.00	0.00
188'189.51	113'500.00	186'250.70	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	212'543.00	46'630.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	145'869.30	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5'206'684.00	6'056.85	69'659.40	488'576.00	1'624'523.39	7'154'203.95	0.00
0.00	0.00	35'712.00	0.00	385'344.70	6'885'360.00	0.00
5'206'684.00	6'056.85	33'947.40	488'576.00	1'239'178.69	268'843.95	0.00
0.00	0.00	0.00	48'211.60	0.00	815'195.35	0.00
0.00	0.00	0.00	14'875.05	0.00	815'195.35	0.00
0.00	0.00	0.00	33'336.55	0.00	0.00	0.00
101'243.95	57'233.60	334'637.51	0.00	0.00	0.00	0.00
101'243.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	57'233.60	334'637.51	0.00	0.00	0.00	0.00
107'337.90	367'410.15	1'299'268.88	0.00	203'449.63	103'592.26	0.00
107'337.90	367'410.15	1'299'268.88	0.00	203'449.63	103'592.26	0.00

Tableau des charges et revenus par nature et par direction

		Total général	Administration générale
4	Produits	28'867'559.71	3'491'330.91
40	Impôts	17'877'872.06	50'854.60
400	Impôts sur le revenu et la fortune	15'027'880.00	0.00
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	719'584.65	0.00
402	Impôt foncier	1'524'810.10	0.00
404	Droits de mutations	489'965.50	0.00
405	Impôts sur les successions et donations	21'482.90	0.00
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	66'714.60	50'854.60
409	Impôts récupérés après défalcation	27'434.31	0.00
41	Patentes, concessions	522.30	0.00
410	Patentes	522.30	0.00
411	Concessions	0.00	0.00
42	Revenus de patrimoine	1'461'909.17	0.00
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	115'645.80	0.00
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	571'653.70	0.00
424	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	0.00	0.00
425	Revenus des prêts et particip. du patrimoine administratif	59'300.00	0.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	715'309.67	0.00
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	1'552'519.32	252'814.28
430	Taxes légales de remplacement	20'388.89	0.00
431	Emoluments	254'920.30	4'708.00
432	Recettes pour soins médicaux et dentaires	1'275.65	0.00
433	Ecolage	0.00	0.00
434	Taxes de raccordements et d'utilisation	824'679.56	164'790.91
435	Ventes et prestations de service	184'133.12	40'040.00
436	Remboursements de tiers	267'121.80	43'275.37
437	Amendes	0.00	0.00
439	Autres recettes	0.00	0.00
44	Parts à des recettes cantonales	1'588'746.15	0.00
441	Parts à des recettes cantonales	1'588'746.15	0.00
444	Autres contributions cantonales	0.00	0.00
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	3'564'298.32	803'343.30
451	Canton	1'780'176.75	584'515.00
452	Communes et associations de communes	1'784'121.57	218'828.30
46	Autres participations et subventions	9'988.61	3'190.00
465	Participations et subventions de tiers	9'988.61	3'190.00
469	Dons et legs	0.00	0.00
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	374'558.32	0.00
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	249'212.51	0.00
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	125'345.81	0.00
49	Imputations internes	2'437'145.46	2'381'128.73
490	Imputations internes	2'437'145.46	2'381'128.73

Finances	Bâtiments	Travaux	Instr. publique et culte	Police	Sécurité sociale	Service industriel
21'029'451.63	988'938.15	1'821'626.20	95'225.65	254'935.67	1'186'051.50	0.00
17'827'017.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15'027'880.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
719'584.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1'524'810.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
489'965.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21'482.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15'860.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
27'434.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
522.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
522.30	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
174'945.80	793'050.65	493'912.72	0.00	0.00	0.00	0.00
115'645.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	571'653.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
59'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	221'396.95	493'912.72	0.00	0.00	0.00	0.00
958.41	37'613.75	1'088'436.28	95'225.65	64'040.45	13'430.50	0.00
0.00	0.00	20'388.89	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	186'192.50	0.00	64'019.80	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	1'275.65	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	659'888.65	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	6'308.10	44'485.02	93'300.00	0.00	0.00	0.00
958.41	31'305.65	177'481.22	650.00	20.65	13'430.50	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
1'588'746.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1'588'746.15	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
1'335'259.00	563.75	61'616.05	0.00	190'895.22	1'172'621.00	0.00
0.00	563.75	0.00	0.00	22'477.00	1'172'621.00	0.00
1'335'259.00	0.00	61'616.05	0.00	168'418.22	0.00	0.00
0.00	0.00	6'798.61	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	6'798.61	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
91'502.51	157'710.00	125'345.81	0.00	0.00	0.00	0.00
91'502.51	157'710.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	125'345.81	0.00	0.00	0.00	0.00
10'500.00	0.00	45'516.73	0.00	0.00	0.00	0.00
10'500.00	0.00	45'516.73	0.00	0.00	0.00	0.00

Bilan

Commune de Prangins
Bilan comparatif au 31.12.2017

	Bilan 2017	Bilan 2016	Différence en Fr.	Différence en %
91 Actif	48'400'223.46	46'995'421.24	1'404'802.22	2.99
910 Disponibilités	575'042.69	4'853'278.57	-4'278'235.88	-88.15
9100 Caisse	5'993.85	3'762.45	2'231.40	59.31
9100.100 Caisse bourse	4'993.85	2'762.45	2'231.40	80.78
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	
9101 Comptes de chèques postaux	130'180.47	290'348.55	-160'168.08	-55.16
9101.100 C.C.P. No 12-243-6 Boursier communal	130'180.47	290'348.55	-160'168.08	-55.16
9102 Banques	436'082.37	4'556'899.57	-4'120'817.20	-90.43
9102.105 BCV Nyon, c/c 672.59.70 crédit: fr. 1'500'000.--	-106'897.80	2'811'179.30	-2'918'077.10	-103.80
9102.110 UBS Nyon, c/c 593.701 B1N	71'209.56	71'290.41	-80.85	-0.11
9102.115 BCV Nyon c/c 5117.71.45 facture sociale	7'690.00	1'166'835.00	-1'159'145.00	-99.34
9102.170 BCV Nyon c/c 5344.50.76 cantine scolaire	33'465.55	11'327.90	22'137.65	195.43
9102.190 CEN Nyon, 38'192/07	415'482.60	414'188.25	1'294.35	0.31
9102.200 Crédit Suisse	15'132.46	82'078.71	-66'946.25	-81.56
9109 Opérations de virements	2'786.00	2'268.00	518.00	22.84
9109.100 Opérations de virements	2'786.00	2'268.00	518.00	22.84
911 Débiteurs et comptes courants	11'011'459.45	8'528'703.19	2'482'756.26	29.11
9111 Comptes courants débiteurs	238'271.15	238'374.75	-103.60	-0.04
9111.100 Débiteurs collectifs	112'474.85	134'276.20	-21'801.35	-16.24
9111.115 Repas cantine	630.00	120.00	510.00	425.00
9111.125 SI Nyon, facturation collecteurs STEP	115'254.50	108'871.60	6'382.90	5.86

Commune de Prangins

Bilan comparatif au 31.12.2017

9111.130	C/c Régie immeuble de Bénex 6A				
9111.200	Débiteurs taxes déchets				
9111.205	Débiteurs taxes déchets entreprises				
9112	Impôts à encaisser				
9112.100	Recette de l'Etat				
9112.101	Recette de l'Etat (PP-PM-IS)				
9112.105	Recette de l'Etat (IA)				
9112.109	Recette de l'Etat transitoires acomptes				
9114	Participations et subventions à recevoir				
9114.100	Subventions à recevoir				
9115	Autres débiteurs				
9115.100	Débiteurs: port des Abériaux				
9115.105	Débiteurs: impôt anticipé Berne				
9115.300	Débiteurs loyers				
9115.900	Débiteurs divers				
912	Placements du patrimoine financier				
9120	Titres et placements				
9120.100	Actions Romande énergie holding SA 920 actions				
9123	Terrains et bâtiments du patrimoine financier				
9123.100	Terrains et bâtiments du patrimoine financier				
9123.105	Préavis 39/87: acquis. parc. la Barcarolle crédit: fr. 6'773'000.--				
9123.120	Préavis 79/89: constr.imm.locatif 12 ap crédit: fr. 3'525'000.--				
9123.165	Préavis 51/09 : transf. auberge communale fr. 3'00'000.-				
9123.175	Préavis 81/11 : Plage Promenthoux amén. extérieurs fr. 150'000.-				
9123.180	Préavis 20/12 : assainiss. bât. Abériaux fr. 270'000.--				
9123.200	Port des Abériaux				
913	Actifs transitoires				

Bilan 2017	Bilan 2016	Différence en Fr.	Différence en %
868.80	-7'863.20	8'732.00	-111.05
8'943.00	2'970.15	5'972.85	201.10
100.00	0.00	100.00	100.00
10'588'270.27	8'076'042.89	2'512'227.38	31.11
7'589.99	38'248.60	-30'658.61	-80.16
5'236'455.63	4'197'356.92	1'039'098.71	24.76
4'494'224.65	3'220'437.37	1'273'787.28	39.55
850'000.00	620'000.00	230'000.00	37.10
0.00	75'000.00	-75'000.00	-100.00
0.00	75'000.00	-75'000.00	-100.00
184'918.03	139'285.55	45'632.48	32.76
757.05	-642.60	1'399.65	-217.81
32'782.40	47'223.05	-14'440.65	-30.58
-4'440.00	-2'450.00	-1'990.00	81.22
155'818.58	95'155.10	60'663.48	63.75
14'333'285.42	14'728'001.42	-394'716.00	-2.68
1'085'600.00	1'182'200.00	-96'600.00	-8.17
1'085'600.00	1'182'200.00	-96'600.00	-8.17
13'247'685.42	13'545'801.42	-298'116.00	-2.20
1.00	1.00	0.00	
4'770'000.00	4'770'000.00	0.00	
3'550'000.00	3'550'000.00	0.00	
900'000.00	1'000'000.00	-100'000.00	-10.00
0.00	54'666.00	-54'666.00	-100.00
159'500.00	173'000.00	-13'500.00	-7.80
3'868'184.42	3'998'134.42	-129'950.00	-3.25
223'415.46	205'561.95	17'853.51	8.69

Commune de Prangins

Bilan comparatif au 31.12.2017

	Bilan 2017	Bilan 2016	Différence en Fr.	Différence en %
9139 Actifs transitoires	223'415.46	205'561.95	17'853.51	8.69
9139.100 Actifs transitoires	184'726.61	184'437.15	289.46	0.16
9139.110 Charges en attente de préavis	38'688.85	21'124.80	17'564.05	83.14
914 Investissements du patrimoine administratif	22'139'629.81	18'558'837.29	3'580'792.52	19.29
9141 Ouvrages de génie civil et d'assainissement	4'045'486.77	4'137'626.95	-92'140.18	-2.23
9141.255 Préavis 17/07 : trav. assainiss. canalis ations EU fr. 2'213'000.-	1'182'924.08	997'788.51	185'135.57	18.55
9141.265 Préavis 21/12 : amén. giratoire Murettes fr. 740'000.-	173'460.65	159'932.90	13'527.75	8.46
9141.270 Préavis 50/14 : déchetterie intercomm. fr. 2'242'000.--	1'071'757.96	1'385'731.06	-313'973.10	-22.66
9141.272 Préavis 76/15 : équip. déchetterie fr. 274'000.--	197'499.57	216'129.57	-18'630.00	-8.62
9141.275 Préavis 53/14 : démol. pavillon + zone verdure fr. 165'000.-	132'151.00	126'350.00	5'801.00	4.59
9141.280 Préavis 52/14 : équip. sportifs scol. et parking fr. 385'000.-	360'732.10	357'605.50	3'126.60	0.87
9141.285 Préavis 45/13 : création espace public à côté auberge fr. 420'000.-	404'553.21	418'553.21	-14'000.00	-3.34
9141.290 Préavis 72/15 : contribution étude test périmètre RDU fr. 85'000.-	68'000.00	68'000.00	0.00	
9141.295 Préavis 73/15 : amén. trottoir Bossière fr. 617'000.-	454'408.20	407'536.20	46'872.00	11.50
9143 Bâtiments et constructions	17'930'559.41	14'205'169.77	3'725'389.64	26.23
9143.175 Préavis 78/06-26/07-44/09 Bât. voirie + parking	526'870.00	584'580.00	-57'710.00	-9.87
9143.195 Préavis 29/13 : transf. collège La Combe fr. 2'965'000.--	2'757'446.45	2'856'279.45	-98'833.00	-3.46
9143.200 Préavis 38/13 : constr. école/UAPE Morettes fr. 9'250'000.--	8'719'175.12	8'693'444.17	25'730.95	0.30
9143.205 Préavis 60/14 : étude cantine + 3 salles classes fr. 320'000.--	288'000.00	320'000.00	-32'000.00	-10.00
9143.210 Préavis 61/14 : transf. anc. admin., PPLS bibl. fr. 240'000.-	198'427.85	222'427.85	-24'000.00	-10.79
9143.220 Préavis 78/15 : réalis. cantine + 3 salles classes fr. 4'230'000.-	3'903'896.25	1'114'413.65	2'789'482.60	250.31
9143.225 Préavis 79/15 : transf. anc. admin., locaux PPLS & bibliothèque fr.1'860'000	1'536'743.74	414'024.65	1'122'719.09	271.17
9146 Mobilier, machines et véhicules	77'999.75	0.00	77'999.75	100.00
9146.125 Préavis 11/17: véhicule rempl. voirie crédit. fr. 72'000.--	77'999.75	0.00	77'999.75	100.00
9149 Autres biens	85'583.88	216'040.57	-130'456.69	-60.39
9149.100 Préavis 33/08 : révision PGA et RCCAT fr. 150'000.-	50'632.87	45'504.60	5'128.27	11.27
9149.115 Préavis 30/13 : création skate-park Abériaux fr. 210'000.--	0.00	159'869.30	-159'869.30	-100.00

Commune de Prangins

Bilan comparatif au 31.12.2017

9149.125 Préavis 84/15 : poste système vidéosurveillance au Port fr. 46'000.-

915 Prêts et participations

9153 Titres et papiers valeurs

9153.100 Cie de chemins de fer Nyon - St-Cergue 42 act. privil. à fr. 250.--

9153.110 Sté Electr. Intercom. de la Côte 1170 act. nom. à fr. 125.--

9153.115 SAPAN Nyon 10 act. nom. à fr. 500.--

9153.120 SADEC Nyon 725 act. nom. à fr. 100.--

9153.125 BVA Holding Lausanne 5 parts sociales à fr. 100.--

9153.131 Logacop 1 part nom à fr. 8'700.--

9153.145 Groupe CGN SA Lausanne 25 act. nom. à fr. 25.--

9153.150 Sté coopérative du Marchairuz 10 parts à fr. 100.--

9153.155 Musée romand agriculture 1 action nom. à fr. 1000.--

9153.170 Préavis 43/13 : Coop. Plantaz fr. 20'000.-- 100 parts à Fr. 200.-

917 Autres dépenses à amortir

9170 Autres dépenses à amortir

9170.100 Préavis 29/08 : révis PQ Morettes fr. 65'000.-

9170.130 Préavis 36/13 : révision PPA Centre du village fr. 150'000.--

9170.140 Préavis 21/17 : cheminement historique

918 Avances aux financements spéciaux

9180 Avances aux financements spéciaux

9180.105 Avance - conteneurs enterrés

Bilan 2017	Bilan 2016	Différence en Fr.	Différence en %
34'951.01	10'666.67	24'284.34	227.67
10.00	10.00	0.00	
10.00	10.00	0.00	
1.00	1.00	0.00	
1.00	1.00	0.00	
1.00	1.00	0.00	
1.00	1.00	0.00	
1.00	1.00	0.00	
1.00	1.00	0.00	
1.00	1.00	0.00	
1.00	1.00	0.00	
1.00	1.00	0.00	
1.00	1.00	0.00	
117'380.63	115'075.63	2'305.00	2.00
117'380.63	115'075.63	2'305.00	2.00
12'641.08	12'641.08	0.00	
102'434.55	102'434.55	0.00	
2'305.00	0.00	2'305.00	100.00
0.00	5'953.19	-5'953.19	-100.00
0.00	5'953.19	-5'953.19	-100.00
0.00	5'953.19	-5'953.19	-100.00

Commune de Prangins

Bilan comparatif au 31.12.2017

	Bilan 2017	Bilan 2016	Différence en Fr.	Différence en %
92	Passif			
920	Engagements courants			
9200	Créanciers	1'051'138.64	164'404.09	15.64
9200.100	Créanciers collectifs	990'405.59	172'612.84	17.43
9200.200	C/c salaires du personnel communal	22'589.95	3'955.75	17.51
9200.260	C/c AFC TVA	33'731.55	1'813.50	5.68
9200.900	Créanciers divers	-7'752.95	-13'978.00	-224.54
922	Emprunts à moyen et long terme	24'490'000.00	-20'000.00	-0.08
9221	Emprunts par obligations simples	24'490'000.00	-20'000.00	-0.08
9221.100	PostFinance SA 2015-2022 fr. 2'000'000.-- à 0.40 %	2'000'000.00	0.00	
9221.105	PostFinance SA 2015-2023 fr. 3'000'000.-- à 0.40 %	3'000'000.00	0.00	
9221.110	CIP Lausanne, prêt du 02.04.91, durée 50 capital & taux variables	490'000.00	-20'000.00	-4.08
9221.115	PostFinance SA 2015-2024 fr. 2'000'000.-- à 0.50 %	2'000'000.00	0.00	
9221.200	Postfinance SA 2016-2021fr. 2'000'000. -- à 0.30 %	2'000'000.00	0.00	
9221.205	Postfinance SA 2016-2025 fr. 3'000'000.-- à 0.35 %	3'000'000.00	0.00	
9221.210	Postfinance SA 2016-2026 fr. 2'000'000.-- à 0.35 %	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	0.00	
9221.340	BCV Nyon, c/5137.90.23 2012-2019 fr. 2'000'000.-- à 1.05 %	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	0.00	
9221.350	BCV Nyon, c/5203.04.44 2017-2026 fr. 2'000'000.-- à 0.70 %	2'000'000.00	0.00	
9221.400	CS Nyon, 928047-2G-1 2008-2018 fr. 2'000'000.- à 3.32 %	2'000'000.00	0.00	
925	Passifs transitoires	1'355'150.00	691'476.75	51.03
9259	Passifs transitoires	1'355'150.00	691'476.75	51.03
9259.100	Passifs transitoires	22'341.45	7'576.85	33.91
9259.105	Dépôts divers	23'420.00	400.00	1.71

Commune de Prangins

Bilan comparatif au 31.12.2017

9259.115	Passifs transitoires (BCV)	5.00	5.00		
9259.120	Passifs transitoires transports publics	218'902.45	307'583.55	0.00	-28.83
9259.130	Passifs transitoires péréquation	1'600'000.00	1'000'000.00	600'000.00	60.00
9259.150	Cautions salles	3'600.00	1'800.00	1'800.00	100.00
9259.160	Passif transoire DISREN	170'381.00	0.00	170'381.00	100.00
928	Financements spéciaux et fonds de réserve	18'196'301.40	17'996'205.40	200'096.00	1.11
9280	Fonds alimentés par des recettes affectées	3'314'030.07	3'106'604.67	207'425.40	6.68
9280.100	Fonds réserve - épuration + STEP	917'479.95	985'595.76	-68'115.81	-6.91
9280.105	Fonds réserve - préavis 17/07 TAC	1'869'147.63	1'682'247.63	186'900.00	11.11
9280.125	Fonds réserve - port des Abériaux	490'349.99	405'795.67	84'554.32	20.84
9280.140	Fonds réserve - tourisme (taxes séjour)	37'052.50	32'965.61	4'086.89	12.40
9281	Fonds de renouvellement et de rénovation	148'541.15	148'541.15	0.00	
9281.100	Fonds de renouvellement machines et véhicules	148'541.15	148'541.15	0.00	
9282	Fonds de réserve	14'733'730.18	14'741'059.58	-7'329.40	-0.05
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	740'006.75	685'938.15	54'068.60	7.88
9282.115	Fonds régulation - immeuble Très-le-Châtel	125'438.00	122'273.00	3'165.00	2.59
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	500'000.00	500'000.00	0.00	
9282.135	Fonds réserve - prov. débiteurs impôts	482'271.87	573'774.38	-91'502.51	-15.95
9282.140	Fonds réserve - taxes projets EE + ER	83'405.56	0.00	83'405.56	100.00
9282.145	Fonds réserve - variation sur titres	100'000.00	0.00	100'000.00	100.00
9282.200	Fonds réserve - création de logements	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	
9282.210	Fonds réserve - école - accueil enfance	4'984'500.00	4'984'500.00	0.00	
9282.220	Fonds réserve - bâtiments communaux	696'290.00	854'000.00	-157'710.00	-18.47
9282.230	Fonds réserve - aménagement énergétique	500'000.00	500'000.00	0.00	
9282.240	Fonds réserve - mobilité	100'000.00	100'000.00	0.00	
9282.902	Fonds réserve - pour pers. communal, util. subordonnés à approb. du C.C.	115'000.00	115'000.00	0.00	
9282.904	Fonds réserve - Schättpi	415'918.00	414'674.05	1'243.95	0.30
929	Capital	2'471'752.58	2'102'927.20	368'825.38	17.54

Partie 2 - Commentaires

Compte de fonctionnement

Résultat

Le compte de fonctionnement montre un excédent de **revenus** de **Fr. 368'825.38**, alors que le budget 2017 prévoyait un excédent de **charges** de **Fr. 1'465.-**.

Pour les revenus, les comptes montrent un « bonus », arrondi au millier de francs, de **Fr. 1'315'000.-** par rapport au budget. Par contre, on constate une diminution de **Fr. 2'110'000.-** par rapport aux comptes 2016.

Dans les comptes par natures, le chapitre 40 – *Impôts* est en retrait aussi bien avec le budget qu'avec les comptes de l'année précédente. Seul l'impôt sur le revenu des Personnes Physiques affiche une progression dans les 2 comparaisons précitées. L'impôt sur la fortune, qui s'était « envolé » en 2016, revient plus proche du budget.

L'impôt sur le bénéfice des Personnes Morales par contre subit un coup d'arrêt important, tant en comparaison budgétaire que par rapport à 2016.

Les 4 principaux postes de revenus conjoncturels cumulés (Droits de mutation, Successions et donations, gains immobiliers, impôt sur les frontaliers) sont inférieurs au budget, de **Fr. 550'000.-**, pour un total de **Fr. 2'100'000.-**.

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

Le chapitre par nature 45 – *Participations de collectivités publiques* bénéficie d'un retour important sur la péréquation et facture sociale, pour un montant total de **Fr. 1'232'880.-**.

Les prélèvements aux réserves sont inférieurs aux montants portés au budget. L'écart est de **Fr. 111'000.-**.

Pour les charges, l'écart global est de **Fr. 945'000.-** par rapport au budget. Le seul chapitre par nature qui présente un dépassement important par rapport au budget est le chapitre 31 – *Biens, services, marchandises*. Dans le groupe 318 – *Honoraires et prestations de service* en particulier, le dépassement s'explique notamment par la séparation des charges et des revenus dans le poste des frais de transport de la ligne 805. Cette séparation, voulue par la COFIN, creuse un écart de plus de **Fr. 600'000.-** entre la charge nette portée au budget et la charge brute portée dans les comptes.

D'autre part, au chapitre par nature 35 – *Remboursement et participation à des collectivités publiques*, une provision totale de **Fr. 600'000.-** a été comptabilisée pour anticiper le décompte final 2017 de la péréquation et facture sociale.

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 **Fr. 1'278'032.87**. On n'oubliera toutefois pas qu'une provision de **Fr. 600'000.-** a été constituée pour la péréquation et facture sociale, ce qui influence le résultat précité. Mais ce résultat est pratiquement celui du retour de péréquation et facture sociale mentionné plus haut. A titre de comparaison, la marge annuelle moyenne des 10 dernières années est de **Fr. 2'455'913.-**.

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

Attributions aux fonds de réserves

Le montant total des attributions aux réserves est de **Fr. 580'607.51**.

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 2017, les attributions suivantes ont été effectuées en application de cette disposition légale :

Chapitre	Montant		Compte au bilan
160 – Tourisme	Fr.	4'086.89	9280.140 – Fonds réserve tourisme
354 – Immeuble Très-le-Châtel	Fr.	54'068.60	9282.110 – Fonds réserve Très-le-Châtel
354 – Immeuble Très-le-Châtel	Fr	3'165.00	9282.115 – Fonds régulation immeuble
450 – Ordures ménagères	Fr	5'953.19	9180.105 – Avance – containers enterrés
461 – Collecteurs EU-EC	Fr.	186'900.00	9280.105 – Fonds TAC préavis 17/07
470 – Port des Abériaux	Fr	141'784.32	9280.125 – Fonds Port Abériaux

En outre, les attributions suivantes ont été comptabilisées :

Chapitre	Montant		Compte au bilan
140 – Energie et environnement	Fr.	83'405.56	9282.140 – Fonds taxes projets EE + ER
220 – Service financier	Fr.	100'000.00	9282.145 – Fonds variation sur titres
220 – Service financier	Fr.	1'243.95	9282.904 – Fonds réserve Schäppi

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 **Fr. 374'558.32**.

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>
461 – Collecteurs EU/EC	Fr. 48'144.28	9280.100 – Fonds épuration STEP
462 – Station d'épuration	Fr. 19'971.53	9280.100 – Fonds épuration STEP
470 – Port des Abériaux	Fr. 57'230.00	9280.125 – Fonds Port Abériaux

Ce dernier prélèvement compense le coût du remplacement du palan à câble spécialisé, conformément aux conclusions du préavis 05/16.

Les autres prélèvements se trouvent aux chapitres suivants :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
210 – Impôts	Fr. 91'502.51	9282.135 – Prov. pertes s/déb.
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 100'000.00	9282.220 – Fds bâtiments communaux
351 – Bâtiments administratifs	Fr. 57'710.00	9282.220 – Fds bâtiments communaux

- Le prélèvement au chapitre *210 – Impôts* compense les défalcations (pertes sur débiteurs, compte 210.3301).
- Les prélèvements aux chapitres *350 – Bâtiments locatifs* et *351 – Bâtiments administratifs* sont conformes au budget 2017.

Amortissements du patrimoine administratif

Les **amortissements obligatoires** (comptes par nature **331**) se montent à **Fr. 259'173.-**, le budget 2017 étant de **Fr. 384'998.-**. Plusieurs 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 (Buttes de tir, plan de zone vitesse modérée, PPA Messerin, ...).

Ils se répartissent comme suit :

<i>Chapitre</i>	<i>Comptes</i>	<i>Budget</i>	<i>Compte au bilan</i>
310 – Terrains communaux	Fr. --	Fr. 18'500.00	9149.110 – Buttes de tir
351 – Bâtiments administratifs	Fr. 57'710.00	Fr. 57'710.00	9143.175 – Bât.voirie park.
352 – Bâtiments scolaires	Fr. --	Fr. 15'500.00	9143.190 – Et. Rénov. Combe
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 98'833.00	Fr. 98'833.00	9143.195 – Collège La Combe
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 32'000.00	Fr. 32'000.00	9143.205 – Etude cantine sc.
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 24'000.00	Fr. 24'000.00	9143.210 – Etude transf. Anc. Adm.
420 – Service urbanisme	Fr. --	Fr. 4'100.00	9170.110 – PPA Messerin
430 – Routes	Fr. --	Fr. 8'340.00	9141.265 – Giratoire Murettes
430 – Routes	Fr. --	Fr. 10'234.00	9141.295 – Trottoir Bossière
440 – Parcs, promenades, ...	Fr. 14'000.00	Fr. 14'000.00	9149.115 – Skate-park
440 – Parcs, promenades, ...	Fr. --	Fr. 16'500.00	9141.275 – Démolition pav. Sc
440 – Parcs, promenades, ...	Fr. 14'000.00	Fr. 14'000.00	9141.285 – Espace public
452 – Déchèterie intercommunale	Fr. --	Fr. 46'191.00	9141.270 – Déchèterie
452 – Déchèterie intercommunale	Fr. 18'630.00	Fr. 18'630.00	9141.272 – Equip. Déchèterie
610 – Service de police	Fr. --	Fr. 6'460.00	9149.105 – Planif. Vitesse zm

Les **amortissements supplémentaires** (comptes par nature **332**) se montent à **Fr. 145'869.30** :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
440 – Parcs, promenades, ...	Fr. 145'869.30	9149.115 – Skate-park

Le compte ci-dessus est totalement amorti.

Amortissements du patrimoine financier

Les amortissements du patrimoine financier (comptes par nature **330**) se montent à **Fr. 487'940.21**. 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 **Fr. 298'116.-** :

<i>Chapitre</i>	<i>Comptes</i>	<i>Budget</i>	<i>Compte au bilan</i>
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 100'000.00	Fr. 100'000.00	9123.165 – Transf. Auberge
350 – Bâtiments locatifs	Fr. 13'500.00	Fr. 13'500.00	9123.180 – Bât Abériaux
440 – Parcs, promenades	Fr. 2'667.00	Fr. 2'667.00	9123.175 – Plage Promenthoux
440 - Parcs, promenades	Fr. 51'999.00	Fr. -.-	9123.175 – Plage Promenthoux
470 – Port Abériaux	Fr. 129'950.00	Fr. 129'950.00	9123.200 – Port Abériaux

L'amortissement de Fr. 51'999.- sur la plage de Promenthoux est un amortissement supplémentaire. Le poste 9123.175 est totalement amorti.

Le solde de **Fr. 189'824.21** est celui des défalcations et pertes sur débiteurs, principalement au chapitre 21 – *Impôts*. Ce montant comprend également Fr. 96'600.- de perte comptable sur les titres de Romande Energie.

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 **Fr. 2'437'145.46**. Il s'agit principalement de la répartition des charges salariales. Le détail n'est pas repris ici.

Marge d'autofinancement

Excédent de revenus	Fr.	368'825.38
Attributions légales	Fr.	395'958.00
Attributions supplémentaires	Fr.	184'649.51
Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	Fr.	259'173.00
Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	Fr.	145'869.30
Amortissements du patrimoine financier (1)	Fr.	298'116.00
Prélèvements aux fonds de réserves	Fr.	<u>(374'558.32)</u>
Marge d'autofinancement	Fr.	1'278'032.87
		=====

(1) Pertes sur débiteurs (défalcations) non prises en compte (Fr. 189'824.81)

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 2017, les **dépenses d'investissements** se montent à **Fr. 4'306'844.27**. Elles concernent les chapitres suivants :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
160 – Tourisme	Fr. 2'305.00	9170.140 – Cheminement historique
351 – Bâtiments administratifs	Fr. 1'122'719.09	9143.225 – Transf. Ancienne admin. PPLS
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 25'730.95	9143.200 – Ecole UAPE Morettes
352 – Bâtiments scolaires	Fr. 2'789'482.60	9143.220 – Cantine scolaire et 3 classes
420 – Service de l'urbanisme	Fr. 5'128.27	9149.100 -Révision PGA et RCCAT
430 – Réseau routier	Fr. 13'527.75	9141.265 – Giratoire Les Mûrettes
430 – Réseau routier	Fr. 46'872.00	9141.295 – Trottoir Bossière
440 – Parcs, promenades	Fr. 5'801.00	9141.275 – Démolition pav. Scolaire
440 – Parcs, promenades	Fr. 3'126.60	9141.280 – Equip. Sportifs et parking ext.
440 – Parcs, promenades	Fr. 77'999.75	9146.125 – Achat véhicule voirie esp. verts
450 – Ordures ménagères	Fr. 4'731.35	9141.270 – Déchèterie intercommunale
461 – Collecteurs EU-EC	Fr. 185'135.57	9141.255 – Assainis.canalisations EU
470 – Port des Abériaux	Fr. 24'284.34	9149.125 – Vidéosurveillance du port

Les **recettes d'investissements** se montent à **Fr. 318'704.45** :

<i>Chapitre</i>	<i>Montant</i>	<i>Compte au bilan</i>
450 – Ordures ménagères	Fr. 318'704.45	9141.270 – Déchèterie intercommunale

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 2017 permet de faire ressortir les éléments suivants (arrondis au franc) :

Actif disponible (total des postes 910 à 913, sauf 9123)	Fr.	12'895'518.-
./. engagements (total des postes 920, 921 et 925)	Fr.	<u>3'262'170.-</u>
Disponible net	Fr.	9'633'348.-
On remarque qu'au passif du bilan le total des fonds de réserves (comptables, poste 928) est de	Fr.	18'196'301.-

Le taux de couverture est de **52.94%**, en diminution par rapport à l'an dernier. L'excédent comptable est de Fr. 8'562'953.- Il est à considérer comme un fonds d'amortissement.

Utilisation des emprunts

Immobilisations (patrimoines administratif et financier)	Fr.	35'504'706.-
Total des emprunts	Fr.	24'470'000.-
L'excédent des immobilisations est de	Fr.	11'034'706.-

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 réserve en particulier. Comme indiqué ci-dessus, l'excédent des réserves annoncé est à considérer comme un fonds d'amortissement.

Engagements hors bilan

Cautionnements solidaires :

Coopérative d'habitation des Plantaz	Fr.	1'650'000.—
Total	Fr.	1'815'486.--

Le plafond de cautionnements de la législature 2016 – 2021 est de Fr. 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 2017 de la commune de Prangins, les montants correspondants aux chiffres-clés, arrondis au franc, sont les suivants :

				2016		2017
MA	=	Marge d'Autofinancement	Fr.	1'641'723.-	Fr.	1'278'033.-
EN	=	Endettement Net	Fr.	12'126'545.-	Fr.	14'836'652.-
RFE	=	Revenus de Fonctionnement Epurés	Fr.	28'177'008.-	Fr.	26'055'856.-
INP	=	Intérêts Passifs	Fr.	332'802.-	Fr.	279'163.-
DIN	=	Dépenses d'Investissement Nettes	Fr.	4'136'438.-	Fr.	3'988'140.-

Ce qui donne les ratios ci-après :

MA / EN	=	8.61%	(13.54% en 2016)	Résultat moyen
MA / RFE	=	4.90%	(5.83% en 2016)	Résultat insuffisant
INP / RFE	=	1.07 %	(1.18% en 2016)	Résultat bon
MA / DIN	=	32.05%	(39.69% en 2016)	Résultat insuffisant
Guère significatif sur un seul exercice				

Analyse des ratios

Avec une marge d'autofinancement de **Fr. 1'278'032.87**, l'exercice 2017 est en retrait par rapport à l'année précédente. La provision de Fr. 600'000.-, constituée pour anticiper la charge supplémentaire à venir de la péréquation et facture sociale, pèse sur le résultat 2017. Toutefois, l'exercice 2017 bénéficie d'un retour de Fr. 1'282.000.- en relation avec le décompte final 2016 de cette même péréquation et facture sociale.

Pour comparaison, la marge annuelle moyenne des 10 dernières années est de **Fr. 2'455'913.-**. Mais cette moyenne bénéficie des bons résultats des années antérieures à 2015. La marge moyenne des 3 dernières années n'est que de **Fr. 502'860.-**, alors que dans le même temps, la commune a dépensé **Fr. 13'530'216.-** pour ses investissements nets.

Les ratios où intervient la marge d'autofinancement affichent à nouveau des résultats contrastés. La capacité d'autofinancement de l'endettement (MA/EN = **8.61%**) indique que la commune est à même d'annuler sa dette en 12 ans. Cette valeur est acceptable.

Par contre, la capacité d'autofinancement (MA/RFE = **4.90%**) est qualifiée d'insuffisante. La valeur cible est de 20%. Cependant, la valeur moyenne des communes vaudoises pour la période 2005 – 2014 est de l'ordre de 12%. 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 **1.07%**. Rappelons qu'il s'agit de la part des revenus consacrée au paiement des intérêts. La valeur était de 1.18% l'an dernier. Le montant des intérêts payés a diminué de près de Fr. 54'000.- par rapport à 2016.

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

Financement des investissements

Les dépenses d'investissements brutes 2017 se montent à **Fr. 4'306'844.27**. Elles sont financées à hauteur de **7.40 %** par des recettes (subventions, participations, ...), qui sont de **Fr. 318'704.15**. Le solde, donc l'investissement net, est de **Fr. 3'988'139.82**. La marge d'autofinancement de **Fr. 1'278'032.87** prend en charge **32.05%** des investissements nets. Ce résultat, qualifié d'insuffisant, 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 **Fr. 31'355'975.-**, dont **Fr. 23'721'811.-** pour les seules années 2013 à 2017. La part des subventions dans le financement de ces investissements est de **Fr. 1'834'252.-**, soit 5.85 %.

Les investissements nets (**Fr. 29'521'724.-**) sont partiellement financés par le cumul des marges d'autofinancement de la même période (**Fr. 24'559'132.-**). Le degré d'autofinancement est de **83.19 %**, ce qui est bon. Mais ce même ratio était de 115.79% en 2016, ce qui illustre le fait que les 3 derniers exercices tirent ces moyennes vers le bas. Le degré d'autofinancement (MA/DIN) des 3 dernières années n'est que de **3.72%**.

Evolution de l'endettement

L'excédent des investissements nets par rapport à la marge d'autofinancement est de **Fr. 2'710'106.95**. C'est le montant de l'augmentation de l'endettement net au bilan. L'endettement net passe ainsi de **Fr. 12'126'544.93** à **Fr. 14'636'651.88**.

L'endettement net par habitant passe de **Fr. 3'023.-** à **Fr. 3'646.-**. L'endettement total par habitant est maintenant de **Fr. 6'815.-**, soit au-dessus de la moyenne des communes vaudoises, sans Lausanne, qui est de **Fr. 5'922.-** à la fin de 2016. En ajoutant l'endettement de la capitale, celui-ci est de Fr. 8'482.-.

Remarque finale

L'exercice 2017 affiche des résultats supérieurs aux prévisions budgétaires, aussi bien en ce qui concerne le compte de fonctionnement que la marge d'autofinancement. Néanmoins à l'image de l'exercice précédent, la volonté de mener une politique fiscale stable au regard des importants investissements, notamment en matière scolaire, ne permet plus de financer nos projets par l'autofinancement et pèjore sensiblement notre endettement net. 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 86.91% au terme de l'exercice 2016. Sans surprise elle augmente, puisque la valeur au terme de l'exercice 2017 est de 93.91%. Cet indicateur, ainsi que celui de la quotité d'intérêts vu précédemment, montre que la situation de l'endettement reste sous contrôle.

Analyse des finances communales

Commune de Prangins

Exercice 2017

VARIATION DU BILAN

ACTIF		DEBUT	FIN	VARIATION
Actif disponible	AD	14'769'743.71	12'895'517.60	-1'874'226.11
Immobilisations		32'219'724.34	35'504'705.86	3'284'981.52
Avances aux financements sp.		5'953.19	0.00	-5'953.19
Découvert		0.00	0.00	0.00
Total		46'995'421.24	48'400'223.46	1'404'802.22
PASSIF				
Endettement total	ET	26'896'288.64	27'732'169.48	835'880.84
Fonds et réserves		17'996'205.40	18'196'301.40	200'096.00
Capital		2'102'927.20	2'471'752.58	368'825.38
Total		46'995'421.24	48'400'223.46	1'404'802.22
Endettement net	EN	12'126'544.93	14'836'651.88	2'710'106.95

EPURATION DES ELEMENTS COMPTABLES

COMPTE DE FONCTIONNEMENT	CHARGES	REVENUS	DIFFERENCE
Résultat publié	28'498'734.33	28'867'559.71	368'825.38
A DEDUIRE			
Amortissements	703'158.30		-703'158.30
Mouvements réserves	580'607.51	374'558.32	-206'049.19
Imputations internes	2'437'145.46	2'437'145.46	0.00
Charges et revenus épurés CFE - RFE	24'777'823.06	26'055'855.93	1'278'032.87 MA
COMPTE DES INVESTISSEMENTS	DEPENSES	RECETTES	DIFFERENCE
Résultat publié	4'306'844.27	318'704.45	3'988'139.82 DIN

RATIOS

	Taux communal	Valeurs idéales
MA/EN Capacité de financement de l'endettement	8.61%	> 15.00%
MA/RFE Capacité d'autofinancement	4.90%	> 20.00%
MA/DIN Degré d'autofinancement	32.05%	> 80.00%
INP/RFE Quotité d'intérêts passifs	1.07%	< 5.00%
Quotité de la dette brute	93.91%	< 100.00%
Quotité de la charge d'intérêts nets	-4.54%	< 1.00%
INP Intérêts passifs	279'162.50 INP	

Tableaux et graphiques

Compte	Préavis	Crédit accordé	Intitulé	Solde au 1.1	Dépenses	Recettes	Amort. budg.	Amort. suppl	Dont Prél. Réserve	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
9123.165	51/09	2'800'000	Transformation Auberge communale	1'000'000.00			100'000.00			900'000.00
9123.175	81/11	150'000	Plage Promenthoux, aménagements	54'666.00			2'667.00	51'999.00		0.00
9123.180	20/12	270'000	Assainissement bât. Abériaux	173'000.00			13'500.00			159'500.00
9123.200	61/88		Port des Abériaux	3'998'134.42			129'950.00			3'868'184.42
Sous-total patrimoine financier				13'545'801.42	0.00	0.00	246'117.00	51'999.00	0.00	13'247'685.42
9141.255	17/07	2'213'000	Assainissement canalisations EU - TAC	997'788.51	185'135.57					1'182'924.08
9141.265	21/12	740'000	Giratoire Les Murettes	159'932.90	13'527.75					173'460.65
9141.270	50/14	2'242'000	Déchèterie intercommunale	1'385'731.06	4'731.35	318'704.45				1'071'757.96
9141.272	76/15	285'000	Equip. Déchèterie intercommunale	216'129.57			18'630.00			197'499.57
9141.275	53/14	165'000	Démolition pav.scol. et zone verdure	126'350.00	5'801.00					132'151.00
9141.280	52/14	385'000	Eq.sportifs scol. et ext. parking	357'605.50	3'126.60					360'732.10
9141.285	45/13	420'000	Espace public à côté Auberge	418'553.21			14'000.00			404'553.21
9141.290	72/15	85'000	Etude test périmètre RDU	68'000.00						68'000.00
9141.295	73/15	617'000	Aménagement trottoir Bossière	407'536.20	46'872.00					454'408.20
9143.175	78/06, 26/07	1'731'300	Bâtiment voirie + parking	584'580.00			57'710.00			526'870.00
9143.195	29/13	2'965'000	Rénovation collège La Combe	2'856'279.45			98'833.00			2'757'446.45
9143.200	38/13	9'250'000	Construction école/JAPE	8'693'444.17	25'730.95					8'719'175.12
9143.205	60/14	320'000	Etude cantine scolaire + 3 classes	320'000.00			32'000.00			288'000.00
9143.210	61/14	240'000	Etude transf. ancienne administration	222'427.85			24'000.00			198'427.85
9143.220	78/15	4'230'000	Cantine scolaire et 3 classes	1'114'413.65	2'789'482.60					3'903'896.25
9143.225	79/15	1'860'000	Transf. Ancienne administration & PPLS	414'024.65	1'122'719.09					1'536'743.74
9146.125	11/17	72'000	Véhicule pour voirie et espaces verts		77'999.75					77'999.75
9149.100	33/08	150'000	Révision PGA et RCCAT	45'504.60	5'128.27					50'632.87
9149.115	30/13	210'000	Skate park aux Abériaux	159'869.30			14'000.00	145'869.30		0.00
9149.125	84/15	46'000	Vidéosurveillance au Port	10'666.67	24'284.34					34'951.01
9153.100			Actions Cie Nyon-St-Cergue	1.00						1.00

Compte	Préavis	Crédit accordé	Intitulé	Solde au 1.1	Dépenses	Recettes	Amort. budg.	Amort. suppl	Dont Prél. Réserve	Solde au 31.12
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 Marchaîruz	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
9170.140	21/17	50'000	Cheminement historique Prangins-Lignière		2'305.00					2'305.00
9170.130	36/13	150'000	Révision PPA Centre du Village	102'434.55						102'434.55
Sous-total patrimoine administratif				18'673'922.92	4'306'844.27	318'704.45	259'173.00	145'869.30	0.00	22'257'020.44
Total général				32'219'724.34	4'306'844.27	318'704.45	505'290.00	197'868.30	0.00	35'504'705.86

Tableau des emprunts à long terme

	Souscription	Échéance	Dernier Taux en %	Solde au 01.01	Augmentation	Remboursement	Solde au 31.12
Postfinance	PF.004152	13.08.2015	12.08.2022	0.4000%	2'000'000.00		2'000'000.00
Postfinance	PF.004165	20.08.2015	21.08.2023	0.4000%	3'000'000.00		3'000'000.00
Postfinance	PF.004166	20.08.2015	20.08.2024	0.5000%	2'000'000.00		2'000'000.00
Postfinance	PF.004623	18.05.2016	18.05.2021	0.3000%	2'000'000.00		2'000'000.00
Postfinance	PF.004781	12.08.2016	12.08.2025	0.3500%	3'000'000.00		3'000'000.00
Postfinance	PF.004782	12.08.2016	12.08.2026	0.3500%	2'000'000.00		2'000'000.00
Banque Cantonale Vaudoise	5203.04.44	01.12.2008	01.12.2017	2.8200%	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00
Banque Cantonale Vaudoise	5249.76.06	10.06.2010	10.06.2020	2.4700%	2'000'000.00		2'000'000.00
Banque Cantonale Vaudoise	5137.90.23	26.10.2012	25.10.2019	1.0500%	2'000'000.00		2'000'000.00
Banque Cantonale Vaudoise	5351.08.33	27.10.2014	27.10.2021	1.0500%	2'000'000.00		2'000'000.00
Banque Cantonale Vaudoise	5203.04.44	01.12.2017	01.12.2026	0.7000%	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
Credit Suisse	928.047-2G-1	20.11.2008	20.11.2018	3.3200%	2'000'000.00		2'000'000.00
Caisse Intercommunale de Pensions	3 879	04.04.1991	03.04.2041	1.7500%	490'000.00	20'000.00	470'000.00
					24'490'000.00	2'020'000.00	24'470'000.00

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		40'498.40	354.3221
9123.200	Port des Abériaux	3'998'134.42		45'610.72	470.3221
9123.105	Acquisition parcelle La Barcarolle	4'770'000.00	19.33	37'324.92	310.3221
9123.165	Transformation Auberge	1'000'000.00	4.05	7'824.93	350.3221
9123.175	Plage Promenthoux	54'666.00	0.22	427.76	440.3221
9123.180	Assainissement Bât. Abériaux	173'000.00	0.70	1'353.71	350.3221
9141.255	Assainissement canalisations EU	997'788.51	4.04	7'807.63	461.3221
9141.265	Giratoire Les Mûrettes	159'932.90	0.65	1'251.46	430.3221
9141.270	Déchèterie intercommunale	1'385'731.06	5.62	10'843.25	452.3221
9141.272	Equipement déchèterie	216'129.57	0.88	1'691.20	452.3221
9141.275	Démolition pavillon scolaire et zone de verdure	126'350.00	0.51	988.68	440.3221
9141.280	Equip. sportifs scolaire et extension Parking	357'605.50	1.45	2'798.24	440.3221
9141.285	Espace public à côté auberge	418'553.21	1.70	3'275.15	440.3221
9141.290	Contribution étude périmètre RDU	68'000.00	0.28	532.10	420.3221
9141.295	Aménagement trottoir Bossière	407'536.20	1.65	3'188.94	430.3221
9143.175	Bâtiment voirie et parking	584'580.00	2.37	4'574.30	351.3221
9143.195	Rénovation Collège La Combe	2'856'279.45	11.58	22'350.19	352.3221
9143.200	Construction Ecole/UAPE Morettes	8'693'444.17	35.24	68'025.59	352.3221
9143.205	Etude cantine scolaire + 3 classes	320'000.00	1.30	2'503.98	352.3221
9143.210	Etude transf. Ancienne administration	222'427.85	0.90	1'740.48	352.3221
9143.220	Réalisation cantine + 3 salles de classes	1'114'413.65	4.52	8'720.21	352.3221
9143.225	Transformation anc. Administration, PPLS, bibl.	414'024.65	1.68	3'239.71	352.3221
9149.100	Révision PGA et RCCAT	45'504.60	0.18	356.07	420.3221
9149.115	Skate-Park Abériaux	159'869.30	0.65	1'250.97	440.3221
9149.125	Vidéosurveillance Port	10'666.67	0.04	83.47	470.3221
9170.100	Révision PQ Morettes	12'641.08	0.05	98.92	420.3221
9170.130	Révision PPA Centre du Village	102'434.55	0.42	801.54	420.3221
		24'671'578.92	100.00	279'162.50	

Montant total à répartir	279'162.50		
Part Immeuble Très-le-Châtel	-40'498.40	Taux moyen	1.1408%
Part Port des Abériaux	-45'610.72	Taux moyen	1.1408%
Solde à répartir entre les autres postes	193'053.38		

Récapitulation par imputation :

37'324.92	310.3221
9'178.64	350.3221
4'574.30	351.3221
106'580.16	352.3221
40'498.40	354.3221
1'788.62	420.3221
4'440.41	430.3221
8'740.79	440.3221
12'534.45	452.3221
7'807.63	461.3221
45'694.18	470.3221
279'162.50	

Total

ANALYSE DES FINANCES COMMUNALES

Montants globaux

Commune de Prangins

Années	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Total
Nombre habitants	3707	3861	3975	3854	3978	3909	3930	3976	4011	4069	
COMPTES DE FONCTIONNEMENT											
Revenus RFE	26'325'224	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	260'196'298
Charges CFE	23'014'862	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	235'637'167
Marge d'autofinancement M/A	3'310'362	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	24'559'132

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

Dépenses	1'086'552	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	31'355'976
Recettes	86'500	98'808	3'867	127'671	79'101	9'966	570'786	252'155	286'693	318'704	1'834'252
Investissement net DIN	1'000'052	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	29'521'724

BILAN FIN D'ANNEE

Actif disponible AD	17'434'909	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	
Endettement total ET	24'710'835	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	
Endettement net EN	7'275'926	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	
Modification EN		-993'197	-3'560'245	-1'897'578	560'140	282'370	1'147'598	6'816'816	2'494'714	2'710'107	7'560'726

RATIOS

MA/EN	45.50%	27.62%	205.67%	544.88%	19.39%	258.48%	118.37%	-14.65%	13.54%	8.61%	16.55%
MA/RFE	12.57%	6.65%	22.01%	20.18%	1.17%	14.92%	11.77%	-5.48%	5.83%	4.90%	9.44%
MA/DIN	331.02%	233.81%	274.46%	194.72%	32.41%	93.85%	74.38%	-26.11%	39.69%	32.05%	83.19%
INP/RFE	2.96%	2.72%	2.82%	3.10%	2.64%	1.88%	1.54%	1.62%	1.18%	1.07%	2.12%
Intérêts passifs	778'974	708'249	717'420	689'494	604'286	543'072	436'287	417'464	332'802	279'163	5'507'211

Croissance annuelle moyenne Revenus

-0.10%

Croissance annuelle moyenne Charges

0.77%

ANALYSE DES FINANCES COMMUNALES

Montants par habitant

Commune de Prangins

Années	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Total
Nombre habitants	3707	3861	3975	3854	3978	3909	3930	3976	4011	4069	
COMPTES DE FONCTIONNEMENT											
Revenus RFE	7'101	6'755	6'401	5'779	5'756	7'389	7'203	6'478	7'025	6'404	66'290
Charges CFE	6'208	6'305	4'993	4'613	5'688	6'286	6'355	6'832	6'616	6'089	59'986
Marge d'autofinancement MA	893	449	1'409	1'166	68	1'103	848	-355	409	314	6'304

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

Dépenses	293	218	514	632	228	1'177	1'285	1'423	1'103	1'058	7'932
Recettes	23	26	1	33	20	3	145	63	71	78	464
Investissement net DIN	270	192	513	599	208	1'175	1'140	1'360	1'031	980	7'468

BILAN FIN D'ANNEE

Actif disponible AD	4'703	4'689	5'438	5'372	5'184	4'884	4'292	3'183	3'682	3'169	
Endettement total ET	6'666	6'316	6'123	5'586	5'532	5'310	5'008	5'605	6'706	6'815	
Endettement net EN	1'963	1'627	685	214	348	427	716	2'422	3'023	3'646	
Modification EN		-336	-942	-471	134	78	290	1'706	601	623	

ANALYSE DES INVESTISSEMENTS

Par habitant

Investissements bruts	31'355'976	7'932
Investissements nets	29'521'724	7'468
Taux d'autofinancement des investissements bruts	78.32%	
Taux d'autofinancement des investissements nets	83.19%	

IMMEUBLES

Comptabilité analytique

	Charges	Revenus	Résultats	Amortissements	Intérêts	Résultats
Bâtiments locatifs						
Vieux Pressoir	21'543	4'630	-16'913			-16'913
Villa du port	2'263	10'800	8'537			8'537
Buvette des Abériaux	57'363	36'311	-21'052	13'500	1'354	-35'906
Four communal	6'774	49'289	42'516			42'516
Auberge communale	* 58'430	185'968	127'538	100'000	7'825	19'713
Buvette de la plage	21'430	8'300	-13'131			-13'131
Locaux service port	1'179	7'265	6'086			6'086
	168'981	302'563	133'581	113'500	9'179	10'903

* Comprend prélèvement dans le revenu

Bâtiments administratifs

Poste d'attente	-		-			-
Maison Fischer	47'297		-47'297			-47'297
Voirie	* 45'013	57'710	12'697	57'710	4'574	-49'588
Tour d'eau	14'437		-14'437			-14'437
	106'748	57'710	-49'038	57'710	4'574	-111'322

* Comprend prélèvement dans le revenu

Bâtiments scolaires

Collège de La Combe	286'425	12'200	-274'225	98'833	22'350	-395'409
Collège des Morettes/UAPE	77'528	71'461	-6'067		68'026	-74'093
Cantine + 3 classes	21'677		-21'677	32'000	11'224	-64'902
Bibliothèque/logopédie	5'900		-5'900	24'000	4'980	-34'880
	391'531	83'660	-307'870	154'833	106'580	-569'283

Temple

Temple	22'520	73	-22'447			-22'447
	22'520	73	-22'447	-	-	-22'447

Bâtiment subventionné

Immeuble Très-le-Châtel	144'878	185'376	40'498		40'498	-0
	144'878	185'376	40'498	-	40'498	-0

Bâtiments mixtes

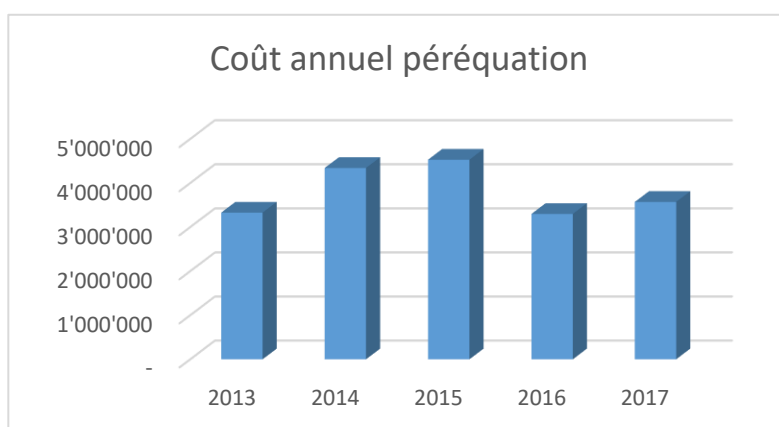
Administration communale	162'766	75'357	-87'409			-87'409
Centre communal des Morettes	252'658	73'676	-178'982			-178'982
	415'424	149'034	-266'391	-	-	-266'391
	1'250'081	778'416	-471'666	326'043	160'832	-958'540

Excédent de charges :

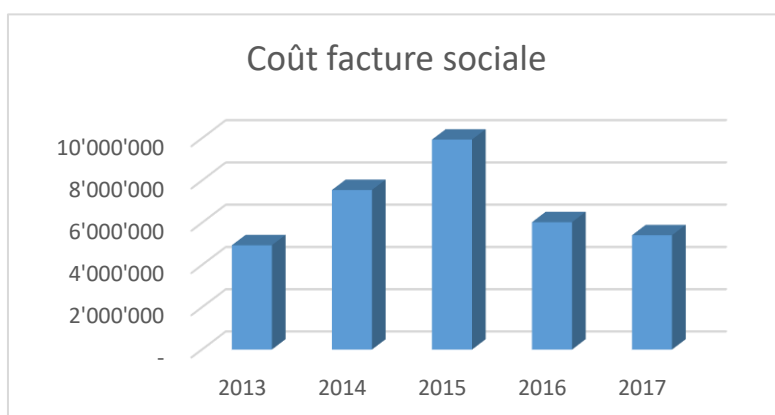
- Global annuel	-958'540
- Global mensuel	-79'878
- Par habitant annuel	-239
- Par habitant mensuel	-19.91

COÛT PERÉQUATION - FACTURE SOCIALE - REFORME POLICIERE

Coût annuel péréquation		2013	2014	2015	2016	2017
220.3520	Péréquation, versement	4'777'648	4'865'204	5'432'824	5'268'596	4'906'684
220.3521	Péréquation décompte année précédente		717'895	349'964		
220.4520	Péréquation, retour	-1'207'000	-1'242'000	-1'254'500	-1'265'000	-1'275'000
220.4521	Péréquation retour année précédente	-242'369			-705'728	-60'259
		<u>3'328'279</u>	<u>4'341'099</u>	<u>4'528'288</u>	<u>3'297'868</u>	<u>3'571'425</u>

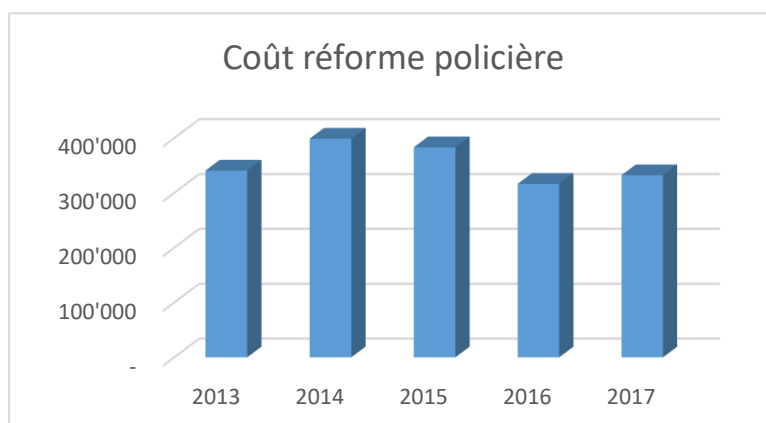


Coût annuel facture sociale		2013	2014	2015	2016	2017
720.3515	Facture sociale	6'408'956	6'327'649	8'363'669	8'267'556	6'585'360
720.3516	Facture sociale, solde année précédente		1'227'733	1'575'613		
720.4515	Facture sociale, solde année précédente	-1'470'258	-	-	-2'237'970	-1'172'621
		<u>4'938'698</u>	<u>7'555'382</u>	<u>9'939'282</u>	<u>6'029'586</u>	<u>5'412'739</u>



Coût annuel réforme policière

		2013	2014	2015	2016	2017
610.3511	Réforme policière cantonale	369'429	381'255	399'814	383'270	354'376
610.3512	Réforme policière année précédente		17'419			
610.4511	Réforme policière, retour année précédente	-28'950		-16'902	-67'008	-22'429
		<u>340'479</u>	<u>398'674</u>	<u>382'912</u>	<u>316'262</u>	<u>331'947</u>



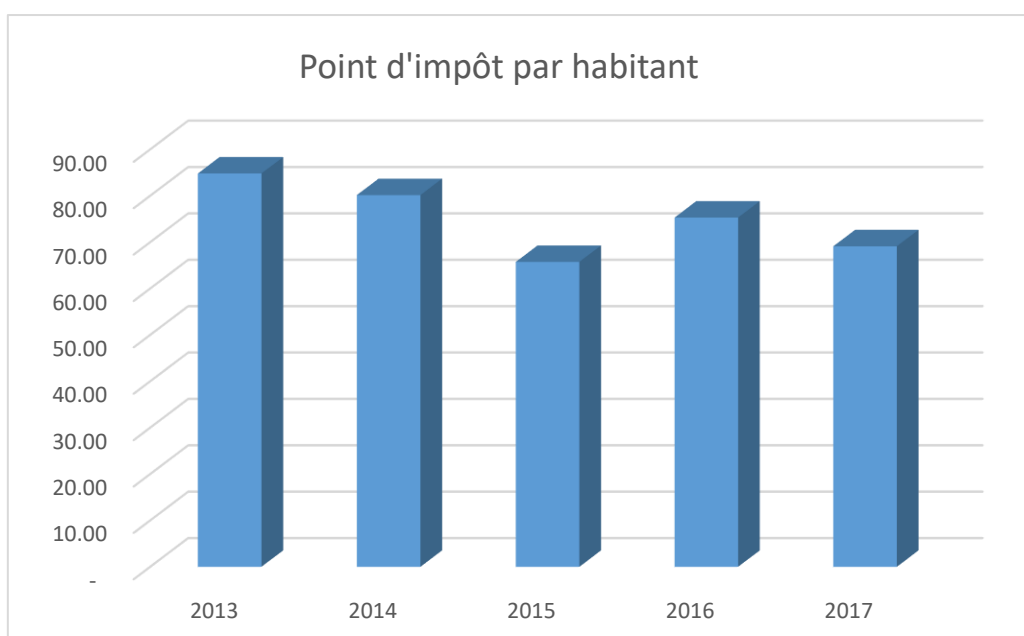
IMPOTS

Variation des impôts

	2016		2017	
Total des impôts	20'649'516.22	66.66%	19'480'354.11	62.89%
Autres revenus	10'327'504.35	33.34%	9'387'205.60	30.30%
Total des revenus	30'977'020.57	100.00%	28'867'559.71	93.19%

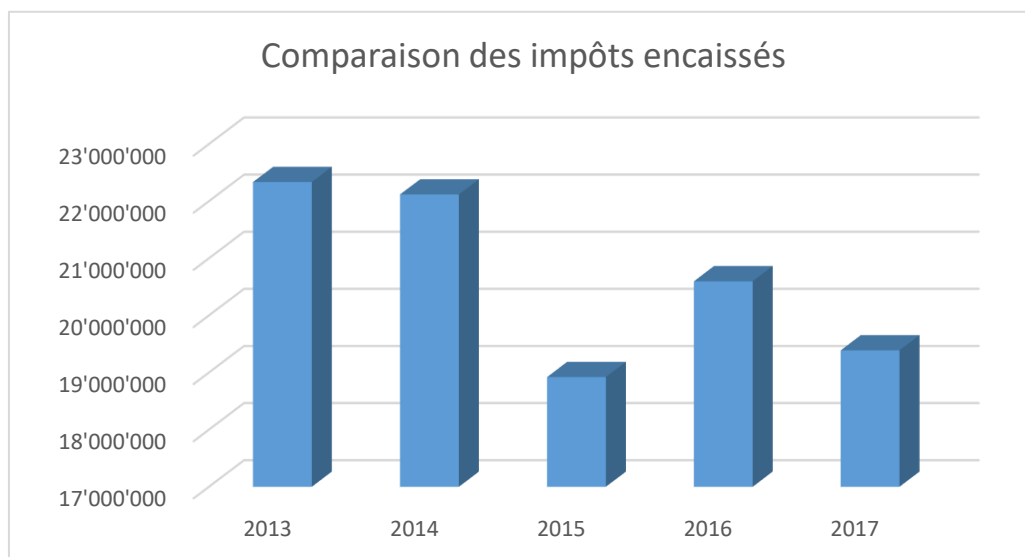
Rendement communal du point d'impôt

	2013	2014	2015	2016	2017
Total des impôts	22'335'810	22'180'986	18'976'314	20'649'516	19'480'354
<u>Impôts pris en considération</u>					
Impôt sur le revenu	11'647'793	12'811'413	10'270'845	10'994'851	11'388'777
Impôt sur prestations capital	417'713	323'823	508'076	311'511	189'363
Impôt sur la fortune	2'116'866	2'535'193	2'114'740	3'249'671	2'766'806
Impôt sur le bénéfice	3'181'713	1'096'792	1'117'003	1'184'348	660'328
Impôt sur le capital	17'672	3'306	6'602	12'074	9'443
Impôt spécial des étrangers	671'931	632'683	522'533	654'104	417'378
Impôt à la source	701'520	194'535	38'579	453'720	265'557
Impôt compl. Immeuble PM	41'707	41'054	59'405	53'981	49'814
	18'796'915	17'638'800	14'637'784	16'914'260	15'747'465
Taux d'imposition	56	56	56	56	56
Population	3958	3930	3976	4011	4069
Point d'impôt	335'659	314'979	261'389	302'040	281'205
Point d'impôt par habitant	84.81	80.15	65.74	75.30	69.11

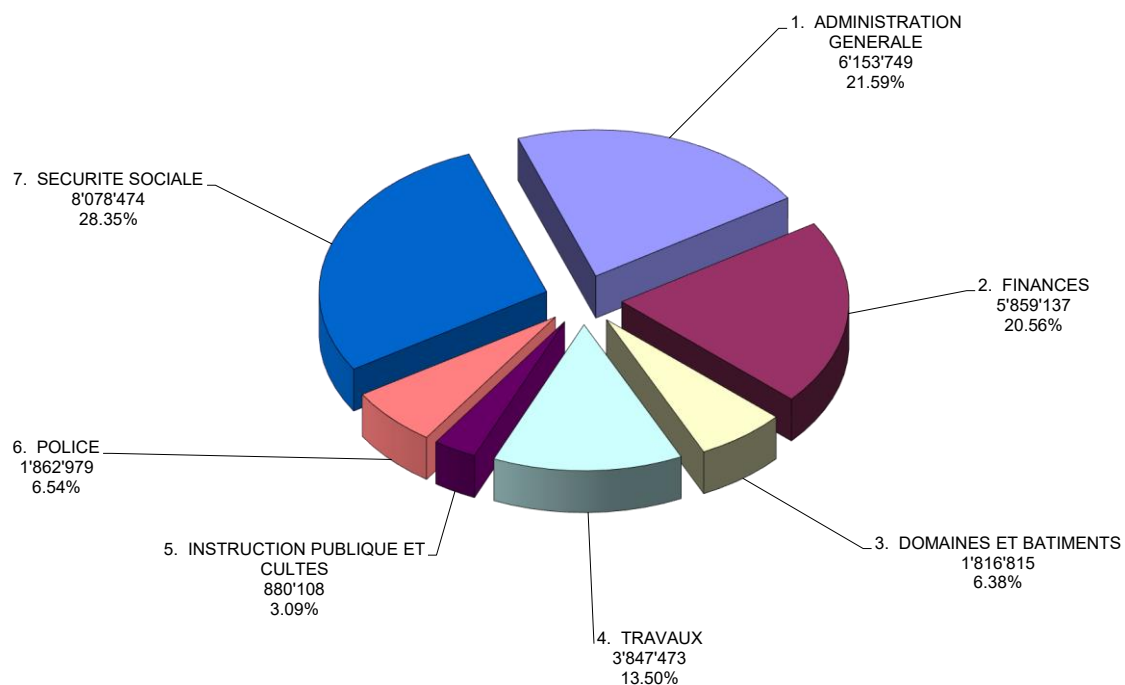


Comparaison des impôts encaissés

Désignation	2013	2014	2015	2016	2017
Impôt sur le revenu (PP)	11'647'793	12'811'413	10'270'845	10'994'851	11'388'777
Impôt sur prestations capital	417'713	323'823	508'076	311'511	189'363
Impôt sur la fortune (PP)	2'116'866	2'535'193	2'114'740	3'249'671	2'766'806
Impôt à la source	701'520	194'535	38'579	453'720	265'557
Impôt spécial étrangers	671'931	632'683	522'533	654'104	417'378
Impôt sur le bénéfice (PM)	3'181'713	1'096'792	1'117'003	1'184'348	660'328
Impôt sur le capital (PM)	17'672	3'306	6'602	12'074	9'443
Impôt compl. Sur immeubles	41'707	41'054	59'405	53'981	49'814
Impôt foncier	1'362'505	1'428'146	1'495'019	1'508'244	1'524'810
Droits de mutations	797'346	1'234'330	543'926	384'390	489'966
Successions et donations	62'900	-718	26'362	91'223	21'483
Impôt sur les chiens	15'610	15'715	16'135	16'100	15'860
Patentes	2'050	491	219	506	522
Impôt sur les frontaliers	603400.55	393'666	996'592	1'232'273	1'104'680
Gains immobiliers	695'082	1'407'599	1'205'015	451'521	484'066
	22'335'810	22'118'029	18'921'051	20'598'517	19'388'852

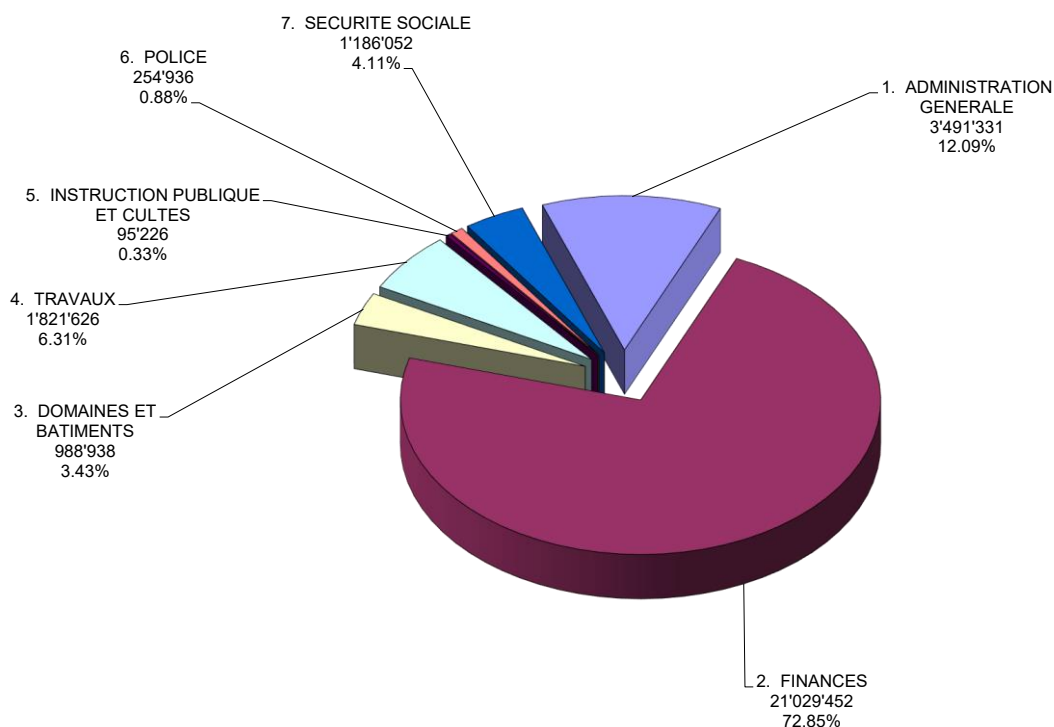


Graphique des centres de charges Comptes 2017



	Charges
1. ADMINISTRATION GENERALE	6'153'749
2. FINANCES	5'859'137
3. DOMAINES ET BATIMENTS	1'816'815
4. TRAVAUX	3'847'473
5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	880'108
6. POLICE	1'862'979
7. SECURITE SOCIALE	8'078'474
	28'498'734

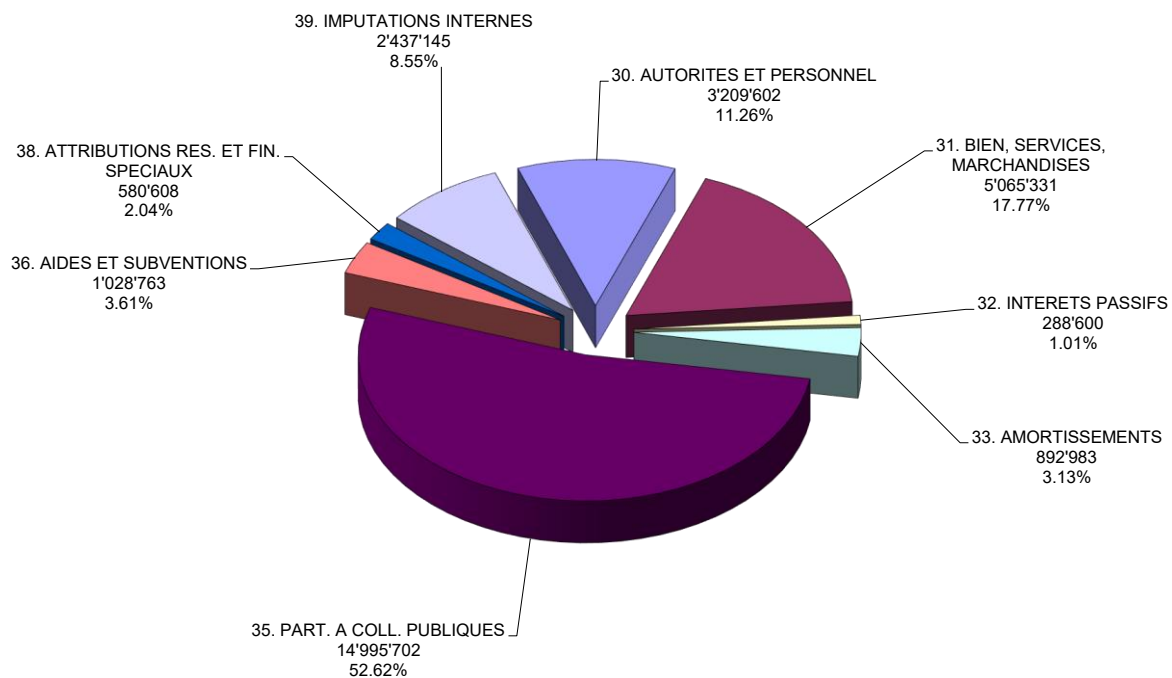
Graphique des centres de revenus Comptes 2017



Produits

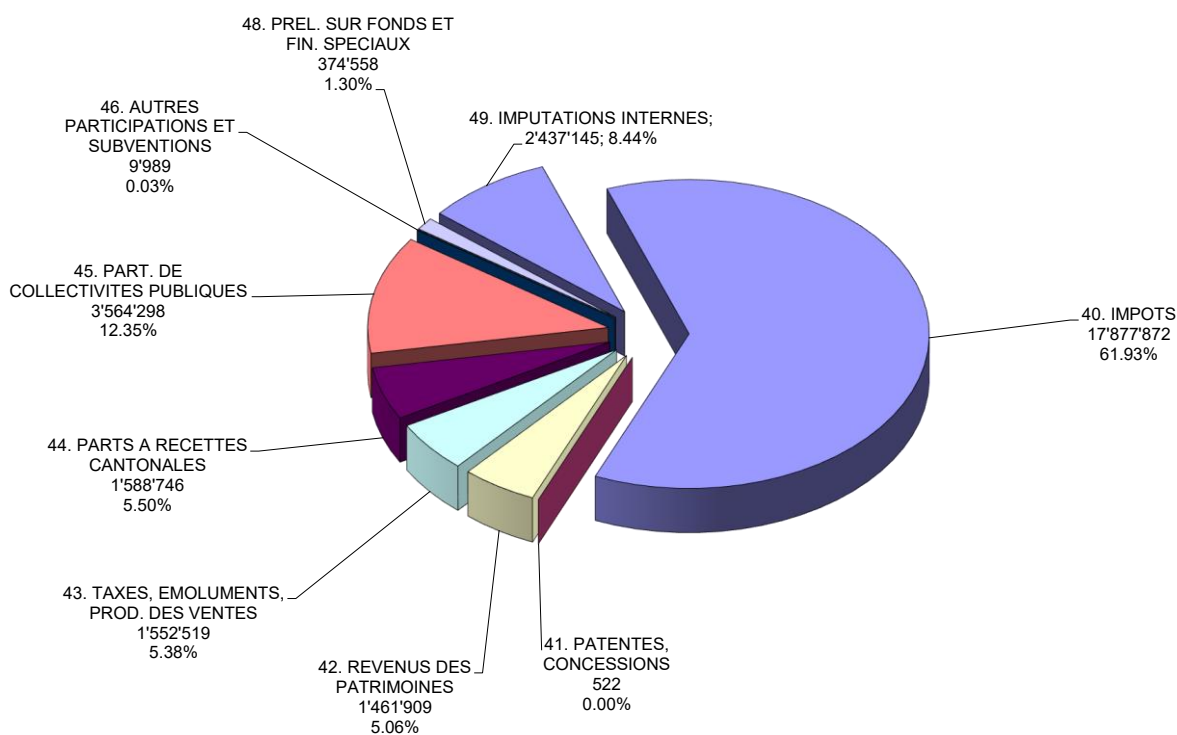
1. ADMINISTRATION GENERALE	3'491'331
2. FINANCES	21'029'452
3. DOMAINES ET BATIMENTS	988'938
4. TRAVAUX	1'821'626
5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	95'226
6. POLICE	254'936
7. SECURITE SOCIALE	1'186'052
Total	28'867'560

Graphique des charges par natures Comptes 2017



	Charges
30. AUTORITES ET PERSONNEL	3'209'602
31. BIEN, SERVICES, MARCHANDISES	5'065'331
32. INTERETS PASSIFS	288'600
33. AMORTISSEMENTS	892'983
35. PART. A COLL. PUBLIQUES	14'995'702
36. AIDES ET SUBVENTIONS	1'028'763
38. ATTRIBUTIONS RES. ET FIN. SPECIAUX	580'608
39. IMPUTATIONS INTERNES	2'437'145
	28'498'734

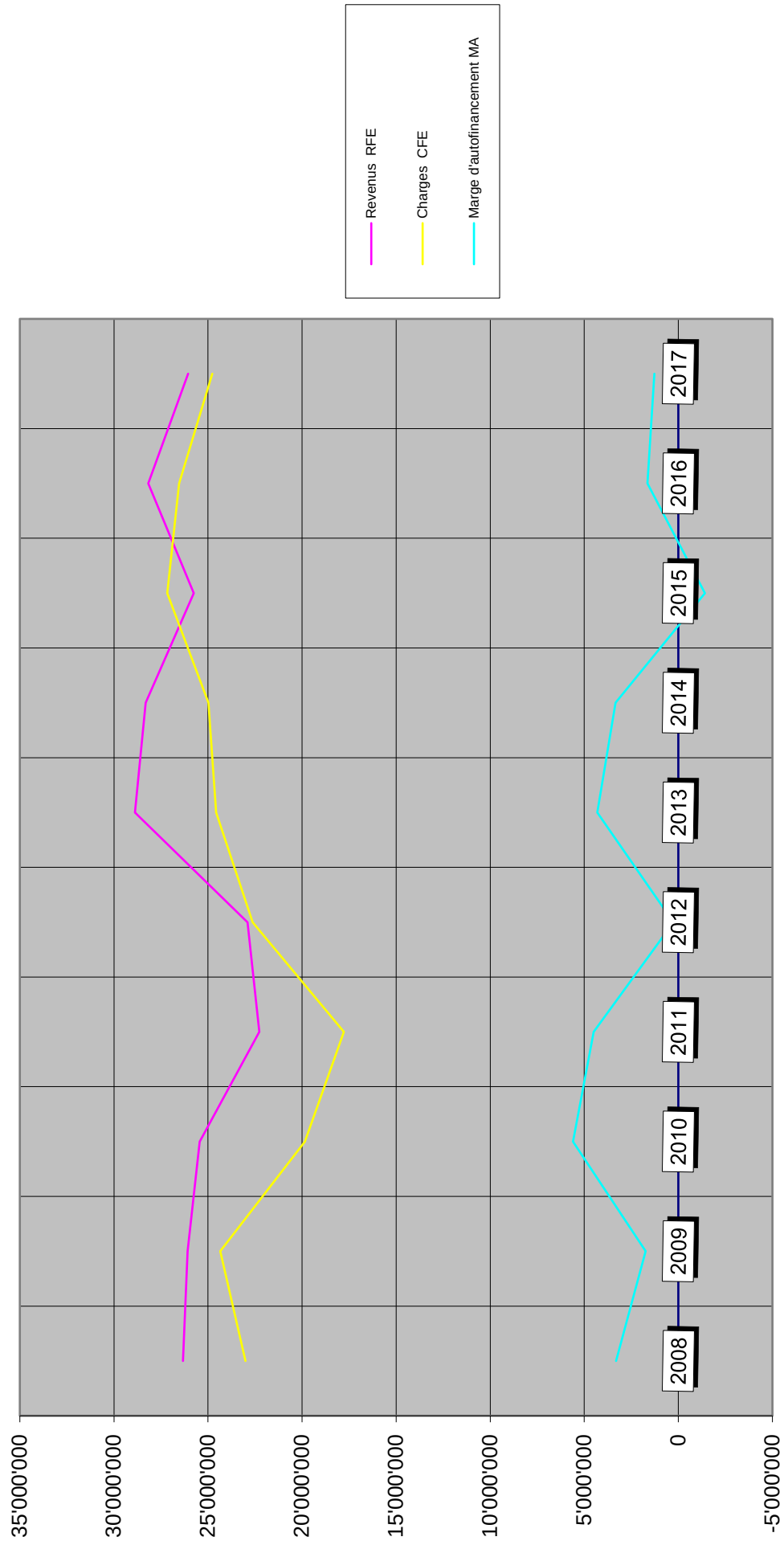
Graphique des revenus par natures Comptes 2017



Produits	
40. IMPOTS	17'877'872
41. PATENTES, CONCESSIONS	522
42. REVENUS DES PATRIMOINES	1'461'909
43. TAXES, EMOLUMENTS, PROD. DES VENTES	1'552'519
44. PARTS A RECETTES CANTONALES	1'588'746
45. PART. DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	3'564'298
46. AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	9'989
48. PREL. SUR FONDS ET FIN. SPECIAUX	374'558
49. IMPUTATIONS INTERNES	2'437'145
Total	28'867'560

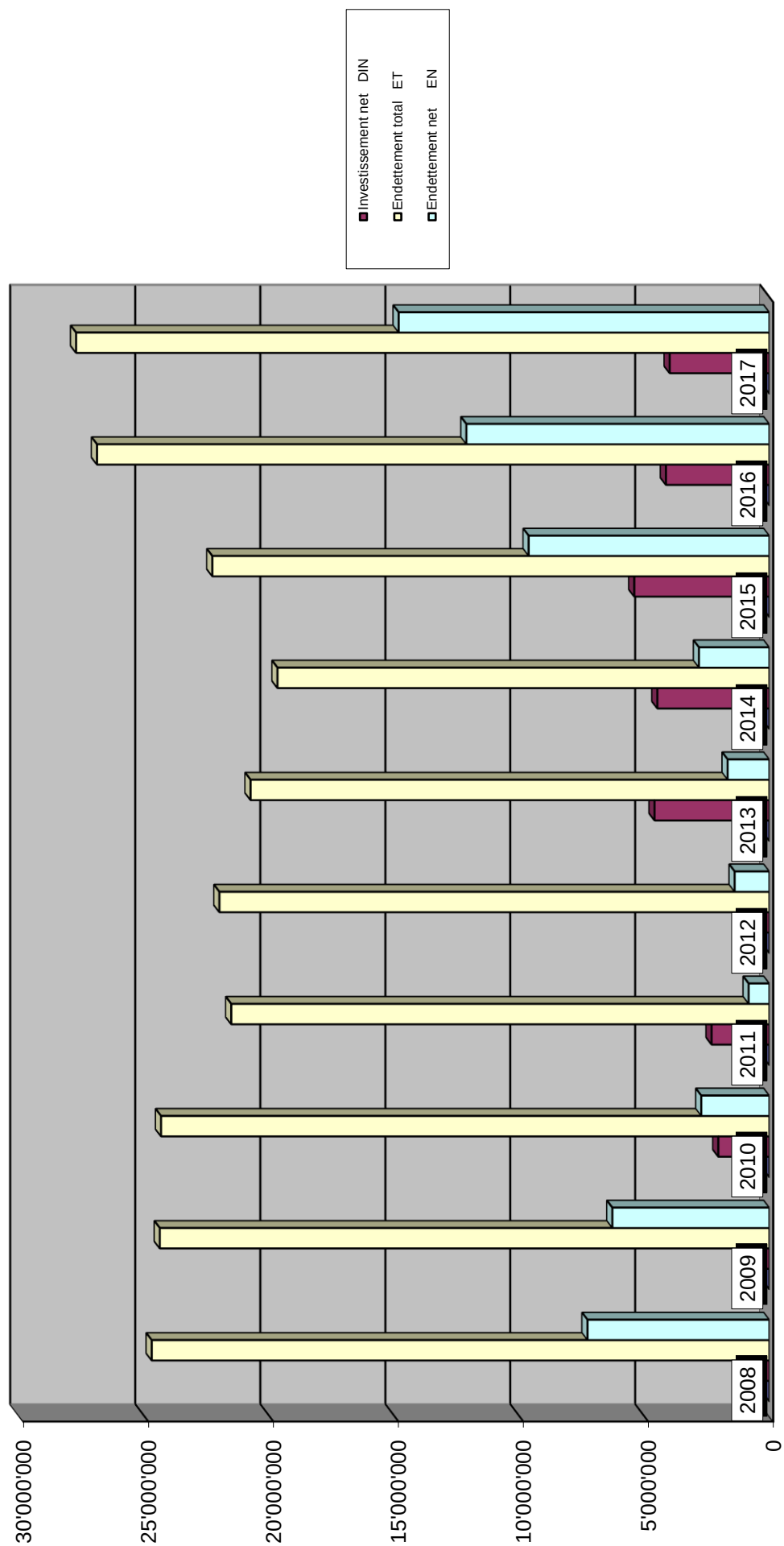
Commune de Prangins

Evolution du compte de fonctionnement



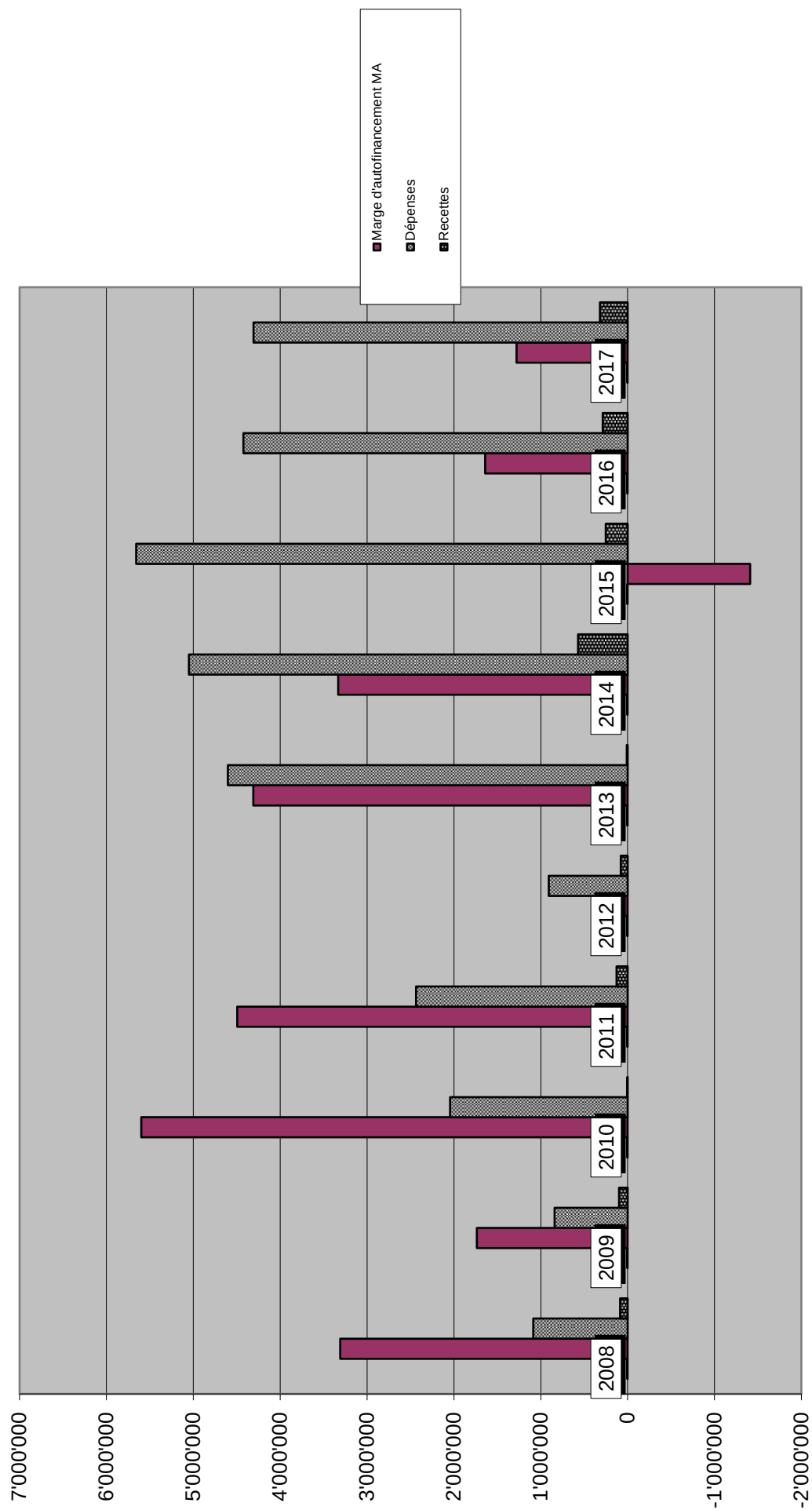
Commune de Prangins

Evolution de l'endettement



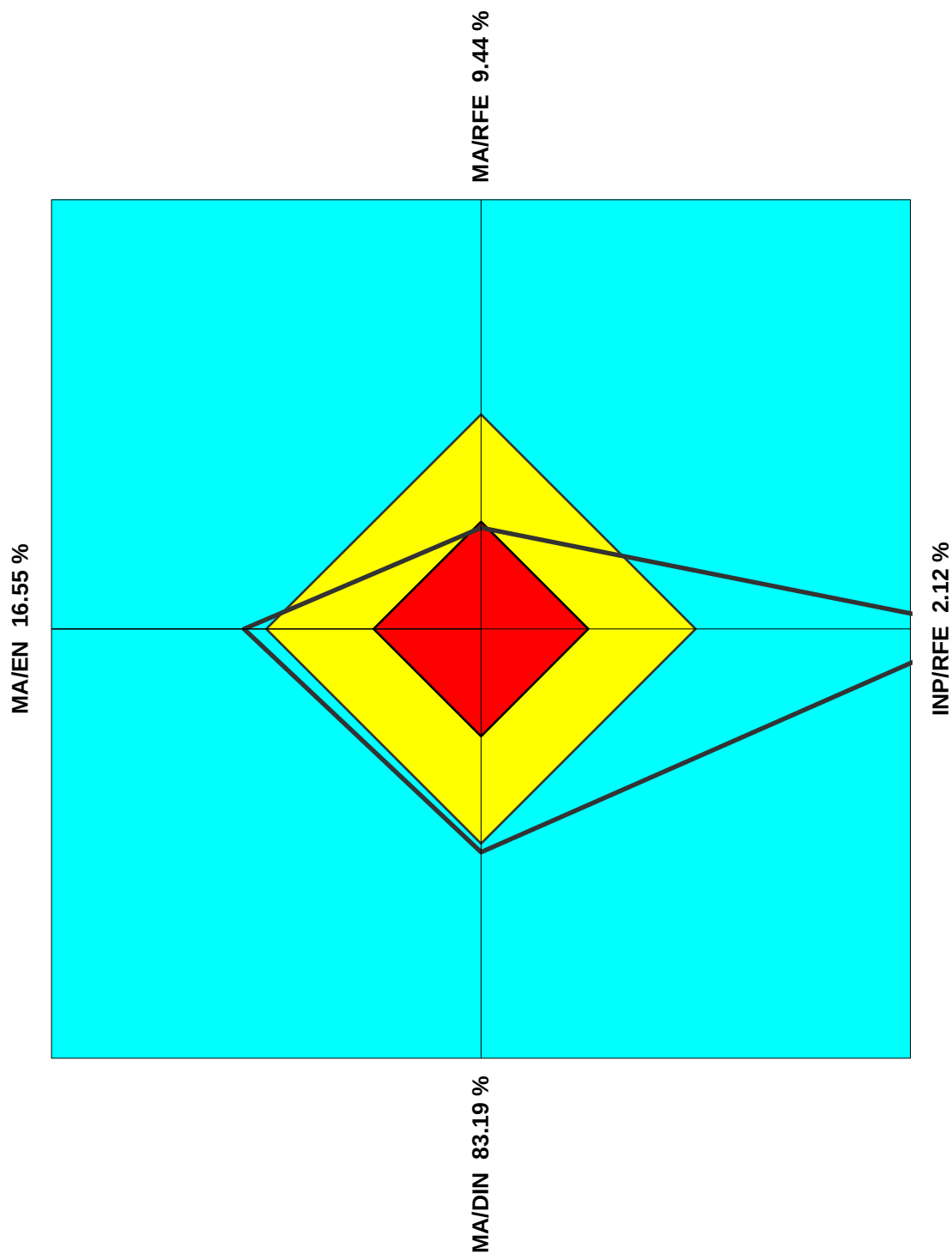
Commune de Prangins

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 Emplacement	Pré-champ	Place jardin	Forêt	Bâtiment	Couvert	Route	SURFACE M2	Valeur fiscale	Valeur réelle	Valeur Vénale (mars 2011)	Valeur ECA
33		Emossières	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											77'250
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											434'352
169		En Messerin	X						10'140	-			
	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					413	-	95'000	66'500	
	104	Fontaine des Alpes											138'909
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							909	-	484'000	435'000	
	837	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											1'453'688
	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	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											19'886
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											4'713'520
545		La Charrette		X		X			1'369	-	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											676'932
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			26'707	-	19'524'000	15'620'000	
	132	Pressoir											701'466
	1'377	Morettes salle polyvalente											9'953'583
	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	-			
Total Bâtiments et parcelles communales									614'986	6'487'010	89'039'000	54'093'000	76'241'020
DDP	608	Promenthoux - Dépôt matériel incendie											10'625
93		Coinsins - Grand Pré			X				3'976	1'000			
95		Coinsins - Marais de Nantouse	X		X			X	4'435	3'500			
100		Coinsins - Grand Pré		X					2'066	13'000			
267		Coinsins - Marais de Nantouse		X					3'511	21'000			
478		Duillier - Marais de Nantouse			X				12'946	6'000			
Total autres biens									26'934	44'500	-	-	10'625
Total général									641'920	6'531'510	89'039'000	54'093'000	76'251'645
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 26/18 concernant les comptes 2017

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,

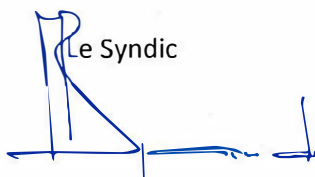
décide

1/ de donner décharge à la Municipalité de sa gestion financière pour l'année 2017.

2/ d'accepter les comptes de la bourse communale de Prangins pour l'exercice 2017, tels que présentés.

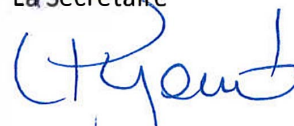
Ainsi délibéré en séance de Municipalité du 30 avril 2018, pour être soumis au Conseil communal de Prangins.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic

Francis Bryand



La Secrétaire


Laure Pingoud