Annexe n° 1 - Evolution de la situation financière de l'année 2021 au budget 2026

Intitulé		Comptes 2021	Comptes 2022	Ecart Comptes 2021-2022 (en %)	Comptes 2023	Ecart Comptes 2022-2023 (en %)	Comptes 2024	Ecart Comptes 2024-2025 (en %)	Comptes 2025	Ecart Comptes 2024-2025 (en %)	Budget 2026	Ecart Comptes 2025-Budget 2026 (en %)
Impôtts	40	101'931'703	89'131'103	-12.6%	103'491'770	16.1%	111'321'766	7.6%	109'094'479	-2.0%	111'180'000	1.9%
Patentes, concessions	41	26'209	28'866	10.1%	26'479	-8.3%	23'771	-10.2%	89'117	274.9%	30'000	-66.3%
Revenus du patrimoine	42	7'346'638	7'941'696	8.1%	8'100'066	2.0%	8'272'629	2.1%	8'802'583	6.4%	8'285'100	-5.9%
Taxes, émoluments, produits ventes	43	19'161'515	21'781'536	13.7%	29'144'737	33.8%	31'351'694	7.6%	30'187'254	-3.7%	29'177'700	-3.3%
Parts recettes cantonales sans affectations	44	4'712'796	3'976'020	-15.6%	4'316'547	8.6%	4'104'051	-4.9%	4'295'920	4.7%	4'800'000	11.7%
Participations et remboursements coll. publiques	45	17'501'731	18'379'703	5.0%	22'550'989	22.7%	23'319'657	3.4%	6'163'410	-73.6%	8'477'300	37.5%
Autres prestations et subventions	46	153'222	188'803	23.2%	190'315	0.8%	300'364	57.8%	489'871	63.1%	557'200	13.7%
Revenus financiers	***40+41+42+43+44+45+46***	***150'833'814***	***141'427'727***	***-6.2%***	***167'820'903***	***18.7%***	***178'693'932***	***6.5%***	***159'122'634***	***-11.0%***	***162'507'300***	***2.1%***
Autorités et personnel	30	30'182'921	30'148'819	-0.1%	31'876'814	5.7%	32'425'871	1.7%	33'557'618	3.5%	34'166'800	1.8%
Biens, services et marchandises	31	21'002'200	21'224'701	1.1%	30'031'197	41.5%	32'512'525	8.3%	30'883'944	-5.0%	31'835'000	3.1%
Intérêts passifs	32	825'387	822'305	-0.4%	1'612'594	96.1%	1'820'757	12.9%	2'225'593	22.2%	2'424'100	8.9%
Rembts, participations et subv. collectivités publiques	35	89'212'944	84'857'284	-4.9%	81'938'377	-3.4%	95'677'033	16.8%	80'031'909	-16.4%	85'365'300	6.7%
Aides et subventions	36	5'972'146	5'822'084	-2.5%	6'521'911	12.0%	7'381'114	13.2%	7'978'422	8.1%	8'708'800	9.2%
Charges financières	***30+31+32+35+36***	***147'195'598***	***142'875'193***	***-2.9%***	***151'980'893***	***6.4%***	***169'817'300***	***11.7%***	***154'677'486***	***-8.9%***	***162'500'000***	***5.1%***
Marge d'autofinancement		**3'638'216**	**-1'447'466**	**-139.8%**	**15'840'010**	**-1194.3%**	**8'876'632**	**-44.0%**	**4'445'148**	**-49.9%**	**7'300**	**-99.8%**
Dépenses nettes d'investissement	**5-61-62-66**	**16'285'041**	**13'140'887**	**-19.3%**	**21'954'540**	**67.1%**	**12'667'202**	**-42.3%**	**18'599'165**	**46.8%**	**30'000'000**	**61.3%**
Engagements courants	920	116'698	130'488	11.8%	118'519	-9.2%	235'594	98.8%	201'955	-14.3%	200'000	-1.0%
Dettes à court terme	921	0	0		0		0	#DIV/0!	15'000'000	#DIV/0!	20'000'000	33.3%
Dettes à court terme	***920+921***	***116'698***	***130'488***	***11.8%***	***118'519***	***-9.2%***	***235'594***	***98.8%***	***15'201'955***	***6352.6%***	***20'200'000***	***32.9%***
Emprunts à moyen et long termes	922	134'400'000	153'800'000	14.4%	163'200'000	6.1%	147'600'000	-9.6%	172'000'000	16.5%	187'000'000	8.7%
Engagements fonds spéciaux	923	5'162'310	5'177'102	0.3%	5'035'563	-2.7%	4'507'402	-10.5%	3'405'847	-24.4%	5'400'000	58.6%
Dette à long terme	***922+923***	***139'562'310***	**158'977'102**	**13.9%**	**168'235'563**	**5.8%**	**152'107'402**	**-9.6%**	**175'405'847**	**15.3%**	**192'400'000**	**9.7%**
Endettement brut	**920+921+925+922+923**	**139'679'008**	**159'107'590**	**13.9%**	**168'354'082**	**5.8%**	**152'342'996**	**-9.5%**	**190'607'802**	**25.1%**	**212'600'000**	**11.5%**
Disponibilités	910	21'851'149	19'026'802		30'191'839		21'529'454		22'809'177		23'000'000	
Débiteurs et comptes courants	911	33'723'059	31'980'200		40'559'147		39'383'964		34'973'799		35'000'000	
Placements du patrimoine financier	912	43'437'072	43'453'796		43'504'406		43'570'441		43'545'727		43'500'000	
Actifs transitoires	913	6'728'427	6'233'878		12'568'637		9'524'013		10'450'133		10'500'000	
Actifs circulants	***910+911+912+913***	***105'739'707***	***100'694'676***	***-4.8%***	***126'824'029***	***25.9%***	***114'007'872***	***-10.1%***	***111'778'836***	***-2.0%***	***112'000'000***	***0.2%***
Provision pour créances douteuses	9282.210.00+9282.230.03 + 9282.823.01	2'787'791	2'500'756	-10.3%	3'682'976	47.3%	3'757'425	2.0%	4'778'433	27.2%	4'800'000	0.5%
Endettement net		**36'727'092**	**60'913'670**	**65.9%**	**45'213'029**	**-25.8%**	**42'092'549**	**-6.9%**	**83'607'399**	**98.6%**	**105'400'000**	**26.1%**
Lignes de crédits bancaires	**Selon contrats**	**9'000'000**	**9'000'000**	**0.0%**	**9'000'000**	**0.0%**	**9'000'000**	**0.0%**	**9'000'000**	**0.0%**	**9'000'000**	**0.0%**
Evaluation selon rations commniqués par le SCL												
Quotité de la dette brute (Dette brute / Revenus financiers)		92.6%	112.5%		100.3%		85.3%		119.8%		130.8%	
Appréciation du résultat (selon le SECRI)		***Bon***	***Moyen***		***Moyen***		***Bon***		***Moyen***		***Moyen***	
Quotité de la charge des intérêts (Intérêts net / Revenus financiers)		-4.3%	-4.7%		-3.8%		-3.6%		-3.7%		-3.6%	
Appréciation du résultat (selon le SECRI)		***Pas de charge***	***Pas de charge***		***Pas de charge***		***Pas de charge***		***Pas de charge***		***Pas de charge***	

Annexe 2 - Situation prévisionnelle pour les années 2026 à 2031

Intitulés		Budget 2027 (en CHF)	Prévisions 2028 (en CHF)	Ecart 2028-2029 (en %)	Prévisions 2029 (en CHF)	Ecart 2029-2030 (En %)	Prévisions 2030 (en CHF)	Ecart 2030-2031 (En %)	Prévisions 2031 (en CHF)	Ecart 2030-2031 (En %)
Revenus financiers	***40+41+42+43+44+46***	***167'278'500***	***168'899'100***	***1.0%***	***171'287'400***	***1.4%***	***173'860'200***	***1.5%***	***175'182'100***	***0.8%***
Charges financières	***30+31+34+36***	***164'916'200***	***168'656'800***	***2.3%***	***172'805'200***	***2.5%***	***177'016'000***	***2.4%***	***181'200'400***	***2.4%***
Marge d'autofinancement		***2'362'300***	***242'300***	***-89.7%***	***-1'517'800***	***-726.4%***	***-3'155'800***	***107.9%***	***-6'018'300***	***90.7%***
Dépenses nettes d'investissements	***5+6***	***30'000'000***	***30'000'000***	***0.0%***	***30'000'000***	***0.0%***	***30'000'000***	***0.0%***	***30'000'000***	***0.0%***
Engagements courants	920	200'000	200'000	0.0%	200'000	0.0%	200'000	0.0%	200'000	0.0%
Dettes à court terme	921	20'000'000	20'000'000	0.0%	20'000'000	0.0%	20'000'000	0.0%	20'000'000	0.0%
Dettes à court terme	***920+921***	***20'200'000***	***20'200'000***	***0.0%***	***20'200'000***	***0.0%***	***20'200'000***	***0.0%***	***20'200'000***	***0.0%***
Emprunts à moyen et long termes	922	207'000'000	247'000'000	19.3%	282'000'000	14.2%	317'000'000	12.4%	352'000'000	11.0%
Engagements fonds spéciaux	923	5'400'000	5'400'000	0.0%	5'400'000	0.0%	5'400'000	0.0%	5'400'000	0.0%
Dette à long terme	***922+923***	***212'400'000***	***252'400'000***	***18.8%***	***287'400'000***	***13.9%***	***322'400'000***	***12.2%***	***357'400'000***	***10.9%***
					0					
Endettement brut	**920+921+922+923**	**232'600'000**	**272'600'000**	**17.2%**	**307'600'000**	**12.8%**	**342'600'000**	**11.4%**	**377'600'000**	**10.2%**
Débiteurs et comptes courants	911									
Placements du patrimoine financier	912									
Actifs transitoires	913									
Actifs circulants	***910+911+912+913***	***170'000'000***	***170'000'000***	***0.0%***	***170'000'000***	***0.0%***	***170'000'000***	***0.0%***	***170'000'000***	***0.0%***
Provisions pour créances douteuses		4'800'000	4'800'000	0.0%	4'800'000	0.0%	4'800'000	0.0%	4'800'000	0.0%
Endettement net		**67'400'000**	**107'400'000**	**59.3%**	**142'400'000**	**32.6%**	**177'400'000**	**24.6%**	**212'400'000**	**19.7%**
Lignes de crédits bancaires	**Selon contrats**	**9'000'000**	**9'000'000**	**0.0%**	**9'000'000**	**0.0%**	**9'000'000**	**0.0%**	**9'000'000**	**0.0%**
Plafond d'endettement brut (Niveau 1)		***241'600'000***	***281'600'000***	***16.6%***	***316'600'000***	***12.4%***	***351'600'000***	***11.1%***	***386'600'000***	***10.0%***
Plafonds d'endettement net (Niveau 2)		***76'400'000***	***116'400'000***	***52.4%***	***151'400'000***	***30.1%***	***186'400'000***	***23.1%***	***221'400'000***	***18.8%***
Evaluation selon ratios										
Quotité de la dette brute (Dette brute / Revenus financiers)		*139.0%*	*161.4%*		*179.6%*		*197.1%*		*215.5%*	
Appréciation du résultat		***Moyen***	***Mauvais***		***Mauvais***		***Mauvais***		***Problématique***	
Quotité de la charge des intérêts (intérêts nets / Revenus financiers)		*-0.8%*	*-0.9%*		*-0.5%*		*-0.1%*		*0.4%*	
Appréciation du résultat		***Pas de charge***	***Pas de charge***		***Pas de charge***		***Pas de charge***		***Faible charge***	
Endettement réel à court terme		20'000'000	20'000'000	0.0%	20'000'000	0.0%	20'000'000	0.0%	20'000'000	0.0%
Endettement réel à moyen et long termes		217'000'000	247'000'000	14.2%	282'000'000	12.4%	317'000'000	11.0%	352'000'000	
Total endettement réel		**237'000'000**	**267'000'000**	**12.7%**	**302'000'000**	**13.1%**	**337'000'000**	**11.6%**	**372'000'000**	**10.4%**
Evolution de l'endettement réel		***30'000'000***	***30'000'000***		***35'000'000***		***35'000'000***		***35'000'000***	
Evolution cumulée depuis le 31.12.2026		***30'000'000***	***60'000'000***		***95'000'000***		***130'000'000***		***165'000'000***	

Ville de Pully
Service des finances