



# MUNICIPALITÉ DU CHENIT

CANTON DE VAUD

## La Municipalité du Chenit à son Conseil communal

Tél. 021 845 17 21  
Fax 021 845 17 35  
E-mail: [municipalite@chenit.ch](mailto:municipalite@chenit.ch)

### PREAVIS N° 10/2016

---

**OBJET : Fixation de plafonds en matière d'endettement et de risque  
pour cautionnements pour la législature 2016 - 2021**

---

Monsieur le Président,  
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

En 2005 le Grand Conseil a accepté, dans le cadre de la révision de la Loi sur les communes, de supprimer les autorisations d'emprunts et de cautionnement, pour introduire la notion de *plafonds d'endettement et de risques pour les cautionnements*.

Nous rappelons ici cette notion en citant l'article 143 de la Loi sur les communes qui définit la nouvelle pratique. En voici la teneur :

**Art. 143 Emprunts**

1. *Au début de chaque législature, les communes déterminent, dans le cadre de la politique des emprunts, un plafond d'endettement. Elles en informent le département en charge des relations avec les communes qui en prend acte.*
2. *Lorsque le plafond d'endettement est modifié en cours de législature, il fait l'objet d'une demande d'autorisation auprès du Conseil d'Etat qui examine la situation financière de la commune.*
3. *Une décision d'interdiction d'augmenter le plafond d'endettement peut être prise par le Conseil d'Etat dans le cas où la nouvelle limite de plafond mettrait en péril l'équilibre financier de la commune.*
4. *Le Conseil d'Etat fixe par règlement les modalités d'examen de la situation financière des communes.*
5. *Les cautionnements ou autres formes de garanties sont soumis aux mêmes règles d'application que les emprunts.*

Ces deux plafonds doivent être votés par le législatif communal dans le courant des six premiers mois de chaque législature, puis communiqués à l'Etat de Vaud.

Si une commune se trouvait dans l'obligation de modifier son plafond d'endettement en cours de législature, le Conseil d'Etat examinerait sa situation financière selon les alinéas 2 à 4 de l'article 143 de la Loi sur les communes. Afin d'analyser toute demande de réactualisation, le Conseil d'Etat a validé l'introduction d'un nouvel article 22a dans le Règlement sur la Comptabilité des Communes dont voici le contenu :

## **Art. 22a Réactualisation du plafond d'endettement**

Toute demande de modification du plafond d'endettement d'une commune fait l'objet d'un examen approfondi de la situation financière de cette dernière par le Conseil d'Etat.

Dans son examen, celui-ci se fonde sur :

- Le budget et les comptes annuels de la commune concernée ;
- Une planification financière.

La situation de la commune est analysée sur la base d'indicateurs et de ratios de gestion d'analyse financière validés par la Conférence des autorités cantonales de surveillance des finances communales.

En 2011, nous avons fixé pour la législature 2011-2016, notre plafond d'endettement à Fr. 28'000'000.-- et notre plafond de risques pour cautionnements à CHF 18'000'000.--. Aujourd'hui nous voici arrivés au réexamen de la situation, en prenant en considération des éléments actuels et en prévoyant l'évolution pour les 5 prochaines années.

## **Plafond d'endettement**

### **Etat de l'endettement**

Dans le présent préavis, la Municipalité demande au Conseil communal de se prononcer sur la possibilité d'endettement à moyen et long terme. Toutefois, selon les instructions de l'autorité de surveillance des finances communales, les lignes de crédit non utilisées (par exemple les comptes courants) doivent être prises en compte pour le calcul de l'endettement théorique.

Au 31 décembre 2015, l'état des emprunts se présentait de la manière suivante (avec situation au 31.12.2006 à titre de comparaison) :

|                                                   | <u>31.12.2006</u>   | <u>31.12.2015</u>   |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Emprunts à moyen et long termes                   | 15'579'655.98       | 15'504'789.55       |
| Lignes de crédit non utilisées (comptes courants) | <u>1'894'718.27</u> | <u>2'000'000.00</u> |
|                                                   | 17'474'374.25       | 17'504'789.55       |

L'analyse des comptes montre qu'au cours des dix dernières années nous avons investi pour un montant net de CHF 52'188'792.-- et nos engagements vis-à-vis des établissements financiers a peu évolué.

Un excellent rendement des impôts nous a permis de baisser notre taux d'imposition (68 pts en 2006 / 60 pts en 2015) tout en investissant des sommes importantes.

Pour l'avenir les investissements ne vont pas diminuer, bien au contraire ; chaque secteur de notre commune, bâtiments, écoles, routes, épuration, distribution de l'eau, alpages, doivent évoluer avec le temps. Notre commune se développe et doit soigner son attractivité et sa qualité vis-à-vis des habitants. Le plan des investissements 2016-2021 prévoit des dépenses nettes totales d'env. CHF 48'000'000.--.

### **Détermination du plafond d'endettement**

Afin de déterminer le montant des emprunts le plus élevé de la législature 2016 – 2021, la Municipalité s'est appuyée sur une planification financière. Les deux principaux composants de cette analyse sont, d'une part, le plan des investissements et d'autre part, la réunion d'un ensemble d'hypothèses relatives à l'évolution du compte de fonctionnement et permettant d'établir la marge d'autofinancement prévisionnelle pour chaque année de la législature à venir. L'écart entre le montant des investissements prévus et la marge d'autofinancement indique la variation de l'endettement.

Comme dit plus haut, les dépenses d'investissements sont prévues à CHF 48'000'000.-- ; la marge d'autofinancement totale est prévue à CHF 8'698'804.--. Dans la planification nous avons prévu une diminution des actifs disponibles (liquidités) pour un montant de CHF 5'370'000.--.

Avec ces trois chiffres notre endettement théorique progresse de CHF 27'120'000.-- pour atteindre CHF 41'635'645.-- à fin 2021.

Sur la base des examens en cours, la Municipalité est d'avis que le plafond d'endettement doit être augmenté compte tenu des importants investissements qui vont jaloner la législature future.

En voici les raisons :

1. Le plafond d'endettement de la législature précédente avait été reconduit. En effet le chiffre de CHF 28'000'000.- a été fixé il y a 10 ans déjà, soit en 2006. Or, le coût de la vie a depuis augmenté.
2. L'endettement actuel de la commune est faible, ainsi notre commune est très bien cotée auprès des organes de crédit. Le coût de l'argent est historiquement bas. La Municipalité est d'avis que des efforts d'investissement doivent être consentis cette législature afin de pérenniser ou développer des structures nécessaires à son attractivité et au bien-être de nos citoyens (écoles, routes, structures sportives et culturelles par exemple).
3. Selon nos estimations, la probable entrée en vigueur en 2019 de la *RIE 3* (troisième révision de l'imposition des entreprises) va faire baisser nos revenus sur l'impôt des personnes morales d'environ 35% ! L'impact induit exact est encore à déterminer au travers du prisme de la péréquation intercommunale. En effet à ce jour, notre commune est fortement contributrice au fond de péréquation pour plusieurs millions par année. Notre participation devrait diminuer mais pas suffisamment pour retrouver l'équilibre. Ainsi une baisse de substance fiscale est à prévoir.
4. Nul n'a besoin d'être devin pour sentir un ralentissement de l'économie. En effet l'instabilité géopolitique est grandissante, force est de constater que 2014 et 2015 ont été des années d'exception. Les cycles économiques sont plus courts et leurs amplitudes plus importantes. Afin de lisser quelque peu ces cycles, il est du devoir des collectivités publiques d'investir régulièrement.
5. Enfin, la municipalité est convaincue que son rôle est d'être un moteur régional fort afin d'appréhender de manière réfléchie et appropriée les enjeux importants de l'avenir. (scolaire, parascolaire, notamment). Son but n'est pas de transférer des dettes aux générations futures mais bien d'investir pour qu'elles puissent ralentir au besoin leurs investissements en cas de vaches maigres.

Compte tenu d'une marge de sécurité, la Municipalité propose de fixer le plafond d'endettement à CHF 40'000'000.--.

Il s'agit de bien comprendre que cette autorisation ne permet pas à la Municipalité d'engager des dépenses jusqu'à concurrence de 40 millions, puisque les autorisations sont données par le Conseil Communal, dans le cadre des budgets et des préavis. C'est, d'une part, un moyen de simplifier une procédure sur les autorisations d'emprunter qui n'était plus d'actualité et, d'autre part, cela oblige l'ensemble des communes à élaborer une planification financière.

A une époque où l'endettement des administrations publiques est sous la loupe des médias il est important de se rendre compte ce que représente notre plafond d'endettement. L'autorité cantonale de surveillance des finances communales a établi un ratio intitulé *Quotité de la dette brute*, permettant d'évaluer l'endettement ainsi créé par rapport à la situation des finances communales. Celui-ci met en relation la dette communale avec les montants des revenus de fonctionnement financiers, c'est-à-dire sans tenir compte des prélèvements aux réserves et des imputations internes. L'échelle d'évaluation est la suivante :

|             |            |
|-------------|------------|
| < 50%       | Très bon   |
| 50% - 100%  | Bon        |
| 100% - 150% | Moyen      |
| 150% - 200% | Mauvais    |
| 200% - 300% | Critique   |
| > 300%      | Inquiétant |

Le plafond d'endettement demandé donnerait un ratio de 133% en fin de législature.

Dans ses directives l'autorité de surveillance des finances communales donne une limite maximum de 250%. Pour notre commune le maximum de plafond d'endettement serait, selon cette directive, proche de CHF 76'000'000.--. La moyenne cantonale 2014 est de 118.88%.

#### **Plafond de risques pour cautionnements (et autres formes de garanties)**

Au 31 décembre 2015 nous avons des risques de cautionnements pour un montant de CHF 13'245'285.--. Ce montant tient compte des amortissements effectués sur les cautionnements.

La limite recommandée par l'Autorité cantonale de surveillance ne doit en principe pas excéder le 50% de la limite du plafond d'endettement.

Le 50% de la limite du plafond d'endettement s'élève à CHF 20'000'000.-- et

Nous sommes donc dans les normes par rapport aux recommandations de l'Autorité cantonale de surveillance. Par contre la limite actuelle, votée en 2011 est de CHF 18'000'000.--.

Souvent, les prêts LADE (loi sur l'appui au développement économique) sont accordés à la condition que la Commune cautionne ces prêts à 0% et amortissables sur 20 ans.

La Municipalité relève également que les cautionnements accordés à ce jour sont peu risqués. En effet, ils concernent principalement des sociétés où la commune est actionnaire majoritaire. Il est donc très peu probable que la caution soit actionnée dans ces cas.

Le cautionnement de la commune permet également d'obtenir l'intérêt le plus bas pour le débiteur. En effet les banques pratiquent des taux d'intérêts plus élevés aux débiteurs à risques et des taux plus bas pour les débiteurs avec une bonne notation. La différence peut être de plus de 5% ; elle est souvent vitale pour le débiteur. Dans le but de ne pas être bloqués pour le cautionnement de projets de première importance dans notre région, nous vous proposons de passer le plafond des risques pour cautionnements à **CHF 20'000'000.--** pour la durée de la législature.

Nous vous rappelons qu'un préavis sera présenté au Conseil Communal lors de chaque nouvelle demande de cautionnement.

Au vu de ce qui précède, nous vous recommandons, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir délibérer et vous prononcer sur les conclusions suivantes :

#### **LE CONSEIL COMMUNAL DU CHENIT**

Vu le préavis n° 10/2016,

Où le rapport de la Commission d'étude,

Considérant que cet objet est porté à l'ordre du jour :

1. fixe le plafond d'endettement à CHF 40'000'000.-- pour la durée de la législature 2016 – 2021.

2. fixe le plafond de risques pour cautionnements et autres engagements à CHF 20'000'000.-- pour la durée de la législature 2016 – 2021.



Délégués municipaux : - M. Stives MORAND, Syndic  
- M. André FEHLE, boursier communal

Annexes : - Analyse des finances communales  
- Tableau des investissements 2016-2021  
- Planification financière  
- Plafond d'endettement

Le Sentier, le 7 septembre 2016

## Données communale

| BILAN - Résumé des comptes |                                           | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       | 2021       |
|----------------------------|-------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 920 + 921 + 922 + 923      | Dettes et engagements                     | 16'585'645 | 14'515'645 | 17'815'645 | 23'815'645 | 29'785'645 | 35'635'645 | 41'635'645 |
| 925                        | Passifs transitoires                      | 7'790'089  |            |            |            |            |            |            |
| 910 + 911 + 912 + 913      | Actifs circulants et patrimoine financier | 22'353'068 | 13'471'897 | 10'180'872 | 9'739'872  | 9'138'872  | 8'407'872  | 8'101'872  |
|                            | <i>Dettes brute</i>                       | 16'585'645 | 14'515'645 | 17'815'645 | 23'815'645 | 29'785'645 | 35'635'645 | 41'635'645 |
|                            | <i>Dettes nette</i>                       | 2'022'666  | 1'043'748  | 7'634'773  | 14'075'773 | 20'646'773 | 27'227'773 | 33'533'773 |

| FONCTIONNEMENT - Résumé des comptes |                                        | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       | 2021       |
|-------------------------------------|----------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 425                                 | Revenus prêts du patrimoine admin.     | 2'019'139  | 2'013'635  | 2'013'635  | 2'000'000  | 2'000'000  | 2'000'000  | 2'000'000  |
| 427                                 | Revenus immeubles du patrimoine admin. | 108'428    | 116'800    | 116'800    | 118'000    | 120'000    | 120'000    | 120'000    |
| 431                                 | Emoluments                             | 23'560'994 | 22'995'000 | 21'550'000 | 20'585'000 | 18'735'000 | 18'745'000 | 18'470'000 |
| 40                                  | Impôts                                 | 20'481     | 20'500     | 20'500     | 20'000     | 20'000     | 20'000     | 20'000     |
| 41                                  | Patentes, concessions                  | 2'930'011  | 2'648'875  | 2'648'875  | 2'600'000  | 2'600'000  | 2'600'000  | 2'600'000  |
| 42                                  | Revenus du patrimoine                  | 3'847'024  | 3'733'800  | 3'733'800  | 3'800'000  | 3'800'000  | 3'800'000  | 3'800'000  |
| 43                                  | Taxes, émoluments, produits            | 207'809    | 153'000    | 153'000    | 150'000    | 150'000    | 150'000    | 140'000    |
| 44                                  | Parts aux recettes cantonales          | 3'409'192  | 3'380'000  | 3'410'000  | 3'390'000  | 3'420'000  | 3'450'000  | 3'750'000  |
| 45                                  | Participation, remb. coll. pub.        | 22'538     | 14'000     | 14'000     | 14'000     | 14'000     | 14'000     | 14'000     |
| 46                                  | Autres participations, sub.            | 4'989'041  | 5'236'625  | 5'290'000  | 5'310'000  | 5'350'000  | 5'380'000  | 5'400'000  |
| 30                                  | Autorité et personnel                  | 5'396'511  | 5'599'685  | 5'600'000  | 5'600'000  | 5'600'000  | 5'600'000  | 5'600'000  |
| 31                                  | Biens, services, marchandises          | 206'183    | 194'000    | 210'000    | 230'000    | 260'000    | 280'000    | 300'000    |
| 32                                  | Intérêts passifs                       | 142'742    | 221'200    | 221'200    | 160'000    | 200'000    | 200'000    | 200'000    |
| 330                                 | Amort. patrimoine financier            | 16'555'000 | 15'760'000 | 14'100'000 | 13'200'000 | 11'600'000 | 11'600'000 | 11'300'000 |
| 35                                  | Remboursements, participations         | 4'203'913  | 4'744'836  | 4'700'000  | 4'500'000  | 4'300'000  | 4'300'000  | 4'300'000  |
| 36                                  | Aides et subventions                   | 33'998'049 | 32'945'175 | 31'530'175 | 30'559'000 | 28'739'000 | 28'779'000 | 28'794'000 |
|                                     | <i>Revenus courants</i>                | 25'709'042 | 25'145'935 | 23'700'935 | 22'723'000 | 20'875'000 | 20'885'000 | 20'610'000 |
|                                     | <i>Revenus fiscaux et autres</i>       | 2'504'659  | 1'188'829  | 1'408'975  | 1'559'000  | 1'429'000  | 1'419'000  | 1'694'000  |
|                                     | <i>Marge d'auto-financement</i>        |            |            |            |            |            |            |            |

| INVESTISSEMENTS COMMUNAUX PROPRES |                                                       | 2016      | 2017      | 2018      | 2019      | 2020      | 2021      |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 5                                 | Dépenses d'investissement du patrimoine administratif | 8'000'000 | 8'000'000 | 8'000'000 | 8'000'000 | 8'000'000 | 8'000'000 |
| 5                                 | Dépenses d'investissement du patrimoine financier     |           |           |           |           |           |           |
| 61 + 62 + 66                      | Recettes d'investissement du patrimoine administratif | 8'000'000 | 8'000'000 | 8'000'000 | 8'000'000 | 8'000'000 | 8'000'000 |
| 61 + 62 + 66                      | Recettes d'investissement du patrimoine financier     |           |           |           |           |           |           |
|                                   | <i>Investissements nets</i>                           |           |           |           |           |           |           |
| A financer par                    | Dettes/Emprunt                                        |           |           |           |           |           |           |
|                                   | Trésorerie                                            |           |           |           |           |           |           |
|                                   | Remboursements d'emprunts par des liquidités          | 2'070'000 | 700'000   | 500'000   | 530'000   | 650'000   | 500'000   |

☐ Scolaire    ☐ Scolaire    ☐ Scolaire    ☐ Scolaire    ☐ Scolaire  
☐ Epuration    ☐ Epuration    ☐ Epuration    ☐ Epuration    ☐ Epuration

## Données des cautionnements pour les entités non consolidées

| Cautionnements et garanties | 2015                                                                                                                                                                                        |                           |                        | Situation --> 2021 |                           |                        |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|
|                             | Caution en CHF                                                                                                                                                                              | Probabilité de survenance | Montant pris en compte | Caution en CHF     | Probabilité de survenance | Montant pris en compte |
| Cautionnement 1             | Centre Sportif<br>Teleskis<br>SEVJ<br>Sogebois<br>Brassus Bois<br>Garderie Les Aristochats<br>Astroval<br>EHVJ<br>Eoljoux<br>Centre Sportif (Tennis +Foot +polyv.)<br><i>Cautionnements</i> | 4'154'900                 | 0%                     | -                  | 4'154'900                 | 0%                     |
| Cautionnement 2             |                                                                                                                                                                                             | 140'000                   | 0%                     | -                  | 120'000                   | 0%                     |
| Cautionnement 3             |                                                                                                                                                                                             | 835'485                   | 0%                     | -                  | 835'485                   | 0%                     |
| Cautionnement 4             |                                                                                                                                                                                             | 6'530'000                 | 0%                     | -                  | 6'530'000                 | 0%                     |
| Cautionnement 5             |                                                                                                                                                                                             | 1'045'000                 | 0%                     | -                  | 1'045'000                 | 0%                     |
| Cautionnement 6             |                                                                                                                                                                                             | 50'000                    | 0%                     | -                  | 50'000                    | 0%                     |
| Cautionnement 7             |                                                                                                                                                                                             | 249'900                   | 0%                     | -                  | 240'000                   | 0%                     |
| Cautionnement 8             |                                                                                                                                                                                             | 240'000                   | 0%                     | -                  | 240'000                   | 0%                     |
| Cautionnement 9             |                                                                                                                                                                                             |                           |                        | -                  |                           |                        |
| Cautionnement 10            |                                                                                                                                                                                             |                           |                        | -                  |                           |                        |
|                             |                                                                                                                                                                                             | 13'245'285                |                        | -                  | 13'215'385                |                        |

# Plafond d'endettement

Législature 2016 - 2021

Commune  
N° OFS  
District

le Chenit  
5872  
Jura-Nord vaudois

## Choix fixé par le Conseil communal/général pour la législature

|                                                            | Quotité brute <input checked="" type="checkbox"/> | Quotité nette <input type="checkbox"/> |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Quotité de dette maximale en % pour la période 2016 - 2021 | <input checked="" type="checkbox"/> 133           |                                        |
| Endettement sans associations autofinancées max. en CHF    | <input type="checkbox"/> 40'000'000               |                                        |

## Commentaires

Certifié conforme au préavis adopté par le Conseil communal/général dans sa séance du

Vu par la Préfète/le Préfet le

Au nom de la Municipalité

La Syndique/Le Syndic

La Secrétaire/Le Secrétaire Municipal(e)

Sceau de la Préfectue et signature

Signatures

Prénoms/noms  
le Chenit, le  
8 sept. 16

| OBJETS                  |                                                            | 2016                          | 2017       | 2018         | 2019         | 2020       | 2021         | Déjà voté |
|-------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|-----------|
| <b>BATIMENTS</b>        |                                                            |                               |            |              |              |            |              |           |
| 9143.76.1               | Collège Grd Rue 41, rénov. (03/2015#147'000.-)             | Dépense<br>Dépense<br>Dépense | 147'000.00 |              |              |            |              |           |
|                         | Grd Rue 41, toiture et réfection façade                    |                               |            |              |              |            | 250'000.00   |           |
|                         | ESVJ, entretien rénovation TM                              | Dépense                       |            |              |              |            |              |           |
|                         | ESVJ, entretien/renovation Salle de gym                    | Dépense                       | 50'000.00  | 180'000.00   |              | 900'000.00 | 900'000.00   |           |
|                         | Primaire (Container)                                       | Dépense                       |            | 180'000.00   |              |            |              |           |
|                         | Collège de L'Orient                                        | Dépense                       |            |              | 900'000.00   |            |              |           |
|                         | Grandes-Roches                                             | Dépense                       |            | 900'000.00   | 900'000.00   |            |              |           |
|                         | L'Essor, réfection façades                                 | Dépense                       |            | 450'000.00   | 900'000.00   |            |              |           |
|                         | Salle de gym du Brassus                                    | Dépense                       |            | 200'000.00   | 360'000.00   |            |              |           |
|                         | Hôtel de Ville, rénov.transf.combles (06/2016#3'348'000.-) | Dépense                       | 0.00       | 2'000'000.00 | 400'000.00   |            |              |           |
| 9143.38                 | Hôtel de Ville, entretien et rénovation RESTAURANT         | Dépense                       |            | 1'348'000.00 |              |            |              |           |
|                         | Hôtel de Ville, extérieur (par arrière)                    | Dépense                       |            | 450'000.00   |              |            |              |           |
|                         | Hôtel de Ville, extérieur (par arrière)                    | Dépense                       |            | 200'000.00   | 350'000.00   |            |              |           |
|                         | Les Aristochats, Rue Centrale 20                           | Dépense                       |            | 100'000.00   | 100'000.00   |            |              |           |
|                         | Temple du Sentier (panneau sur le toit)                    | Dépense                       |            |              |              |            |              |           |
|                         | SDIS, local du feu                                         | Dépense                       | 0.00       |              | 460'000.00   |            |              |           |
|                         | Cantonette                                                 | Dépense                       |            |              | 150'000.00   |            |              |           |
|                         | Cantonette (aide cantonale)                                | Recette                       |            | 2'100'000.00 | 1'750'000.00 |            |              |           |
|                         |                                                            |                               |            | 300'000.00   | 200'000.00   |            |              |           |
|                         | <b>BATIMENTS</b>                                           |                               |            |              |              |            |              |           |
|                         | <b>TOTAL NET:</b>                                          | Dépense                       | 147'000.00 | 5'550'000.00 | 5'558'000.00 | 900'000.00 | 1'150'000.00 |           |
|                         |                                                            | Recette                       |            |              | 300'000.00   | 200'000.00 |              |           |
|                         | <b>SFr. 16'035'000.00</b>                                  | NET                           | 147'000.00 | 5'550'000.00 | 5'258'000.00 | 900'000.00 | 1'150'000.00 |           |
|                         |                                                            | Recette induite               | 0.00       | 0.00         | 0.00         | 0.00       | 0.00         |           |
|                         |                                                            | Crédit LPR/LADE               |            |              |              |            |              |           |
| <b>FORETS - ALPAGES</b> |                                                            |                               |            |              |              |            |              |           |
| 9143.81                 | Toit de chalet Grandes Chaumilles (14/2013#150'000.-)      | Dépense                       | 150'000.00 |              |              |            |              |           |
|                         |                                                            | Recette                       | 60'000.00  |              |              |            |              |           |
| 9143.82                 | Toit de chalet Couchant (14/2013#180'000.-)                | Dépense                       | 210'000.00 |              |              |            |              |           |
|                         |                                                            | Recette                       | 94'000.00  |              |              |            |              |           |
|                         | Toit chalet "Pré-Derrière"                                 | Dépense                       |            |              |              | 165'000.00 |              |           |
|                         |                                                            | Recette                       |            |              |              | 50'000.00  |              |           |
| 9143.84                 | Toit des Petites Chaumilles (04/2015#195'000.--)           | Dépense                       |            | 195'000.00   |              |            |              |           |
|                         |                                                            | Recette                       |            | 75'000.00    |              |            |              |           |
|                         | Toit de la Combette + travaux divers                       | Dépense                       |            | 190'000.00   |              |            |              |           |
|                         |                                                            | Recette                       |            | 65'000.00    |              |            |              |           |
|                         | Chalet à Roch Dessus (étang, chemin et divers)             | Dépense                       |            | 140'000.00   |              |            |              |           |
|                         |                                                            | Recette                       |            | 40'000.00    |              |            |              |           |
|                         | Rénovation Grands Plats de Bise                            | Dépense                       |            |              | 1'250'000.00 |            |              |           |







|      |                                               |                 |              |               |               |              |              |              |  |
|------|-----------------------------------------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--|
| 9123 | Achat terrain Les Ortons (01/2016#720'000.--) | Dépense         | 720'000.00   |               |               |              |              |              |  |
|      | Achat terrain                                 |                 |              | 900'000.00    |               |              |              |              |  |
|      | Parking des Bruyères                          | Dépense         |              | 900'000.00    | 2'200'000.00  |              |              |              |  |
|      | DIVERS                                        | Dépense         | 920'000.00   | 2'060'000.00  | 3'510'000.00  | 1'690'000.00 | 1'800'000.00 | 1'800'000.00 |  |
|      | TOTAL NET:                                    | Recette         | 0.00         | 0.00          | 0.00          | 112'000.00   | 0.00         | 0.00         |  |
|      | SFr. 11'668'000.00                            | NET             | 920'000.00   | 2'060'000.00  | 3'510'000.00  | 1'578'000.00 | 1'800'000.00 | 1'800'000.00 |  |
|      |                                               | Recette induite | 0.00         | 0.00          | 5'000.00      | 0.00         | 0.00         | 0.00         |  |
|      |                                               | Credit LPR/LADE |              |               |               |              |              |              |  |
|      | TOTAUX                                        |                 | 2016         | 2017          | 2018          | 2019         | 2020         | 2021         |  |
|      |                                               |                 | 6'335'200.00 | 14'649'800.00 | 13'898'000.00 | 7'055'000.00 | 4'000'000.00 | 3'840'000.00 |  |
|      | TOTAL NET:                                    | Dépense         |              |               |               |              |              |              |  |
|      |                                               | Recette         | 231'000.00   | 255'000.00    | 770'000.00    | 422'000.00   | 100'000.00   | 0.00         |  |
|      | SFr. 48'000'000.00                            | NET             | 6'104'200.00 | 14'394'800.00 | 13'128'000.00 | 6'633'000.00 | 3'900'000.00 | 3'840'000.00 |  |
|      |                                               | Recette induite | 0.00         | 0.00          | 5'000.00      | 0.00         | 0.00         | 0.00         |  |
|      |                                               | Credit LPR/LADE | 0.00         | 0.00          | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00         |  |

| OBJETS           |                                                            | 2016                          | 2017                    | 2018         | 2019                    | 2020       | 2021         | Déjà voté |
|------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------|-------------------------|------------|--------------|-----------|
| <b>BATIMENTS</b> |                                                            |                               |                         |              |                         |            |              |           |
| 9143.76.1        | Collège Grd Rue 41, rénov. (03/2015#147'000.-)             | Dépense<br>Dépense<br>Dépense | 147'000.00              |              |                         |            |              |           |
|                  | Grd Rue 41, toiture et réfection façade                    |                               |                         |              |                         |            | 250'000.00   |           |
|                  |                                                            |                               |                         |              |                         |            |              |           |
|                  | ESVJ, entretien rénovation TM                              | Dépense                       |                         | 180'000.00   |                         |            |              |           |
|                  | ESVJ, entretien/renovation Salle de gym                    | Dépense                       | 50'000.00               |              |                         | 900'000.00 | 900'000.00   |           |
|                  |                                                            |                               |                         |              |                         |            |              |           |
|                  | Primaire (Container)                                       | Dépense                       |                         | 180'000.00   |                         |            |              |           |
|                  | Collège de L'Orient                                        | Dépense                       |                         |              | 900'000.00              |            |              |           |
|                  | Grandes-Roches                                             | Dépense                       | 450'000.00              | 900'000.00   | 900'000.00              |            |              |           |
|                  | L'Essor, réfection façades                                 | Dépense                       | 200'000.00              | 350'000.00   | 360'000.00              |            |              |           |
|                  | Salle de gym du Brassus                                    | Dépense                       |                         | 400'000.00   | 460'000.00              |            |              |           |
| 9143.38          | Hôtel de Ville, rénov.transf.combles (06/2016#3'348'000.-) | Dépense                       | 0.00                    | 2'000'000.00 | 1'348'000.00            |            |              |           |
|                  | Hôtel de Ville, entretien et rénovation RESTAURANT         | Dépense                       |                         | 450'000.00   |                         |            |              |           |
|                  | Hôtel de Ville, extérieur (par arrière)                    | Dépense                       |                         | 200'000.00   | 350'000.00              |            |              |           |
|                  | Les Aristochats, Rue Centrale 20                           | Dépense                       |                         | 100'000.00   | 100'000.00              |            |              |           |
|                  |                                                            |                               |                         |              |                         |            |              |           |
|                  | Temple du Sentier (panneau sur le toit)                    | Dépense                       | 0.00                    |              | 460'000.00              |            |              |           |
|                  | SDIS, local du feu                                         | Dépense                       |                         |              | 150'000.00              |            |              |           |
|                  | Cantonette                                                 | Dépense                       | 2'100'000.00            | 1'750'000.00 |                         |            |              |           |
|                  | Cantonette (aide cantonale)                                | Recette                       |                         | 300'000.00   | 200'000.00              |            |              |           |
|                  |                                                            |                               |                         |              |                         |            |              |           |
|                  | <b>BATIMENTS</b>                                           | Dépense                       | 147'000.00              | 5'550'000.00 | 5'558'000.00            | 900'000.00 | 1'150'000.00 |           |
|                  | <b>TOTAL NET:</b>                                          | Recette                       |                         |              | 300'000.00              | 200'000.00 |              |           |
|                  | <b>SFr. 16'035'000.00</b>                                  | NET                           | 147'000.00              | 5'550'000.00 | 5'258'000.00            | 900'000.00 | 1'150'000.00 |           |
|                  |                                                            | Recette induite               | 0.00                    | 0.00         | 0.00                    | 0.00       | 0.00         |           |
|                  |                                                            | Crédit LPR/LADE               |                         |              |                         |            |              |           |
|                  |                                                            |                               |                         |              |                         |            |              |           |
|                  | <b>FORETS - ALPAGES</b>                                    |                               |                         |              |                         |            |              |           |
| 9143.81          | Toit de chalet Grandes Chaumilles (14/2013#150'000.-)      | Dépense<br>Recette            | 150'000.00<br>60'000.00 |              |                         |            |              |           |
| 9143.82          | Toit de chalet Couchant (14/2013#180'000.-)                | Dépense<br>Recette            | 210'000.00<br>94'000.00 |              |                         |            |              |           |
|                  | Toit chalet "Pré-Derrière"                                 | Dépense<br>Recette            |                         |              | 165'000.00<br>50'000.00 |            |              |           |
| 9143.84          | Toit des Petites Chaumilles (04/2015#195'000.-)            | Dépense<br>Recette            | 195'000.00<br>75'000.00 |              |                         |            |              |           |
|                  | Toit de la Combette + travaux divers                       | Dépense<br>Recette            | 190'000.00<br>65'000.00 |              |                         |            |              |           |
|                  |                                                            |                               |                         |              |                         |            |              |           |
|                  | Chalet à Roch Dessus (étang, chemin et divers)             | Dépense<br>Recette            | 140'000.00<br>40'000.00 |              |                         |            |              |           |
|                  |                                                            |                               |                         |              |                         |            |              |           |
|                  | Rénovation Grands Plats de Bise                            | Dépense                       |                         | 1'250'000.00 |                         |            |              |           |







|      |                                                |                 |              |               |               |              |              |              |  |
|------|------------------------------------------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--|
| 9123 | Achat terrain Les Ordonis (01/2016#720'000.--) | Dépense         | 720'000.00   |               |               |              |              |              |  |
|      | Achat terrain                                  |                 |              | 900'000.00    |               |              |              |              |  |
|      | Parking des Bruyères                           | Dépense         |              | 900'000.00    | 2'200'000.00  |              |              |              |  |
|      | DIVERS                                         | Dépense         | 920'000.00   | 2'060'000.00  | 3'510'000.00  | 1'690'000.00 | 1'800'000.00 | 1'800'000.00 |  |
|      | TOTAL NET:                                     | Recette         |              | 0.00          | 0.00          | 112'000.00   | 0.00         | 0.00         |  |
|      | SFr. 11'668'000.00                             | NET             | 920'000.00   | 2'060'000.00  | 3'510'000.00  | 1'578'000.00 | 1'800'000.00 | 1'800'000.00 |  |
|      |                                                | Recette induite |              | 0.00          | 5'000.00      | 0.00         | 0.00         | 0.00         |  |
|      |                                                | Crédit LPR/LADE |              |               |               |              |              |              |  |
|      | TOTAUX                                         |                 | 2016         | 2017          | 2018          | 2019         | 2020         | 2021         |  |
|      |                                                |                 | 6'335'200.00 | 14'649'800.00 | 13'898'000.00 | 7'055'000.00 | 4'000'000.00 | 3'840'000.00 |  |
|      | TOTAL NET:                                     | Recette         | 231'000.00   | 255'000.00    | 770'000.00    | 422'000.00   | 100'000.00   | 0.00         |  |
|      | SFr. 48'000'000.00                             | NET             | 6'104'200.00 | 14'394'800.00 | 13'128'000.00 | 6'633'000.00 | 3'900'000.00 | 3'840'000.00 |  |
|      |                                                | Recette induite |              | 0.00          | 5'000.00      | 0.00         | 0.00         | 0.00         |  |
|      |                                                | Crédit LPR/LADE |              | 0.00          | 0.00          | 0.00         | 0.00         | 0.00         |  |