



MUNICIPALITE D'ORMONT-DESSOUS

PREAVIS N° 277/2006

Annexe B

***Plafond d'endettement
Plan des investissements et planification financière
Législature 2006-2011***

Cahier des tableaux de planification

Table des matières

Page	Libellé
1 – 3	Investissements réalisés et en cours
4 – 6	Nouveaux investissements
7	Charges de fonctionnement
8	Revenus de fonctionnement
9	Résultat net
10	Cautionnements
11	Dettes à moyen et long terme
12 – 13	Fixation du plafond d'endettement
14	Ratios
15	Graphique

Libellés	Cptes 2005				2006				2007			
	Au 01.01	Invest.	Amort.	Au 31.12	Au 01.01	Invest.	Amort.	Au 31.12	Au 01.01	Invest.	Amort.	Au 31.12
Total Investissements	4'657'129	1'158'281	-1'056'046	4'759'364	4'759'364	622'757	-241'900	5'140'220	5'140'220	2'711'952	-185'100	7'667'072
912 - Investissements du patrimoine financier	1'108'889	0	-11'000	1'097'889	1'097'889	231'304	-11'000	1'318'193	1'318'193	0	-11'000	1'307'193
Investissements réalisés	1'108'889	0	-11'000	1'097'889	1'097'889	231'304	-11'000	1'318'193	1'318'193	0	-11'000	1'307'193
9123 - Terrains et bâtiments	1'108'889		-11'000	1'097'889	1'097'889	231'304	-11'000	1'318'193	1'318'193		-11'000	1'307'193
---				0	0			0	0			0
Investissements en cours	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
---				0	0			0	0			0
Nouveaux investissements selon plan	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
---				0	0			0	0			0
914 - Investissements du patrimoine administratif	3'548'240	1'158'281	-1'045'046	3'661'475	3'661'475	391'453	-230'900	3'822'027	3'822'027	2'711'952	-174'100	6'359'879
Investissements réalisés	2'708'749	570'220	-868'072	2'410'896	2'410'896	10'649	-85'100	2'336'445	2'336'445	25'620	-85'100	2'276'965
9141.14 - Forêt de l'Orlier	42'235			42'235	42'235			42'235	42'235			42'235
9141.17 - Réfection Chemin du Poyet	13'000	219'478	-232'478	0	0			0	0			0
9141.19 - Revêtement chaussée village la Forclaz	0	45'503	-45'503	0	0			0	0			0
9141.20 - Réfection chemins la Ville - Reposoir	0	50'652	-50'652	0	0			0	0			0
9141.36 - PGEE Ormont-Dessous, crédit d'étude	7'880	20'484	0	28'364	28'364	5'037		33'401	33'401	-25'400		8'001
9141.37 - Remplacement du tamiseur-dégrilleur	0	32'080		32'080	32'080			32'080	32'080			32'080
9143.18 - Achat d'un volume du Central Swisscom	0	52'700	-52'700	0	0			0	0			0
9143.20 - Réfection du bâtiment de la Voirie	109'823	13'577	-123'400	0	0			0	0			0
9143.22 - Collège du Sépey, réfections diverses	177'294	133'444	-220'000	90'737	90'737		-15'000	75'737	75'737		-15'000	60'737
9144.10 - Adduction d'eau	357'025	0	-97'567	259'458	259'458		-70'100	189'358	189'358		-70'100	119'258
9144.7 - Installation BH au Bouillet	110	0	0	110	110			110	110	51'020		51'130
9145.10 - Forêts et pâturages	1'938'562	0	0	1'938'562	1'938'562			1'938'562	1'938'562			1'938'562
9145.3 - Lutte contre le bostryche 2004	3'654	-3'654	0	0	0	5'612		5'612	5'612			5'612
9146.5 - Achat d'une fraiseuse à neige	19'350	0	0	19'350	19'350			19'350	19'350			19'350
Investissements en cours	839'491	588'061	-176'974	1'250'578	1'250'578	380'804	-145'800	1'485'582	1'485'582	943'532	-79'000	2'350'114
9141.15 - Réfection Route de Voêtes	264'355	536'941		801'296	801'296	7'318	-37'000	771'614	771'614		-37'000	734'614
9141.3 - Station d'épuration	575'136	51'120	-176'974	449'282	449'282	4'646	-108'800	345'128	345'128		-26'100	319'028
9141.20 - Réfection Grand-Rue Le Sépey	0			0	0	30'468		30'468	30'468	299'532		330'000
9141.21 - Réfection collecteur la Raverette	0			0	0	90'000		90'000	90'000		-9'000	81'000
9141.38 - Réhabilitation de la STEP, crédit étude	0			0	0	22'437		22'437	22'437			22'437
9141.39 - STEP du Sépey, rénovation	0			0	0	156'935		156'935	156'935	644'000		800'935
9143.23 - Chalet de Cretaz, réfections diverses	0			0	0	42'000		42'000	42'000		-4'200	37'800
xxxx.xx - Place du Marché Couvert, réfection partie nord	0			0	0	27'000		27'000	27'000		-2'700	24'300

Libellés	2008				2009				2010			
	Au 01.01	Invest.	Amort.	Au 31.12	Au 01.01	Invest.	Amort.	Au 31.12	Au 01.01	Invest.	Amort.	Au 31.12
Total investissements	7'667'072	1'527'000	-249'500	8'944'572	8'944'572	665'000	-313'358	9'296'214	9'296'214	1'070'000	-290'350	10'075'864
912 - Investissements du patrimoine financier	1'307'193	0	-11'000	1'296'193	1'296'193	0	-11'000	1'285'193	1'285'193	0	-11'000	1'274'193
Investissements réalisés	1'307'193	0	-11'000	1'296'193	1'296'193	0	-11'000	1'285'193	1'285'193	0	-11'000	1'274'193
9123 - Terrains et bâtiments	1'307'193		-11'000	1'296'193	1'296'193		-11'000	1'285'193	1'285'193		-11'000	1'274'193
---	0			0	0			0	0			0
Investissements en cours	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
---	0			0	0			0	0			0
Nouveaux investissements selon plan	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
---	0			0	0			0	0			0
914 - Investissements du patrimoine administratif	6'359'879	1'527'000	-238'500	7'648'379	7'648'379	665'000	-302'358	8'011'021	8'011'021	1'070'000	-279'350	8'801'671
Investissements réalisés	2'276'965	0	-85'000	2'191'965	2'191'965	0	-64'258	2'127'707	2'127'707	0	-15'000	2'112'707
9141.14 - Forêt de l'Orlier	42'235			42'235	42'235			42'235	42'235			42'235
9141.17 - Réfection Chemin du Poyet	0			0	0			0	0			0
9141.19 - Revêtement chaussée village la Forclaz	0			0	0			0	0			0
9141.20 - Réfection chemins la Ville - Reposoir	0			0	0			0	0			0
9141.36 - PGEE Ormont-Dessous, crédit d'étude	8'001			8'001	8'001			8'001	8'001			8'001
9141.37 - Remplacement du tamiseur-dégrilleur	32'080			32'080	32'080			32'080	32'080			32'080
9143.18 - Achat d'un volume du Central Swisscom	0			0	0			0	0			0
9143.20 - Réfection du bâtiment de la Voirie	0			0	0			0	0			0
9143.22 - Collège du Sépey, réfections diverses	60'737		-15'000	45'737	45'737		-15'000	30'737	30'737		-15'000	15'737
9144.10 - Adduction d'eau	119'258		-70'000	49'258	49'258		-49'258	0	0			0
9144.7 - Installation BH au Bouillet	51'130			51'130	51'130			51'130	51'130			51'130
9145.10 - Forêts et pâturages	1'938'562			1'938'562	1'938'562			1'938'562	1'938'562			1'938'562
9145.3 - Lutte contre le bostryche 2004	5'612			5'612	5'612			5'612	5'612			5'612
9146.5 - Achat d'une fraiseuse à neige	19'350			19'350	19'350			19'350	19'350			19'350
Investissements en cours	2'350'114	0	-121'400	2'228'714	2'228'714	0	-121'400	2'107'314	2'107'314	0	-121'400	1'985'914
9141.15 - Réfection Route de Voëttes	734'614		-37'000	697'614	697'614		-37'000	660'614	660'614		-37'000	623'614
9141.3 - Station d'épuration	319'028		-25'000	294'028	294'028		-25'000	269'028	269'028		-25'000	244'028
9141.20 - Réfection Grand-Rue Le Sépey	330'000		-16'500	313'500	313'500		-16'500	297'000	297'000		-16'500	280'500
9141.21 - Réfection collecteur la Raverette	81'000		-9'000	72'000	72'000		-9'000	63'000	63'000		-9'000	54'000
9141.38 - Réhabilitation de la STEP, crédit étude	22'437			22'437	22'437			22'437	22'437			22'437
9141.39 - STEP du Sépey, rénovation	800'935		-27'000	773'935	773'935		-27'000	746'935	746'935		-27'000	719'935
9143.23 - Chalet de Cretiaz, réfections diverses	37'800		-4'200	33'600	33'600		-4'200	29'400	29'400		-4'200	25'200
xxxx.xx - Place du Marché Couvert, réfection partie nord	24'300		-2'700	21'600	21'600		-2'700	18'900	18'900		-2'700	16'200

Libellés	2011			
	Au 01.01	Invest.	Amort.	Au 31.12
Total investissements	10'075'864	570'000	-336'250	10'309'614
912 - Investissements du patrimoine financier	1'274'193	0	-11'000	1'263'193
Investissements réalisés	1'274'193	0	-11'000	1'263'193
9123 - Terrains et bâtiments	1'274'193		-11'000	1'263'193
---	0			0
Investissements en cours	0	0	0	0
---	0			0
Nouveaux Investissements selon plan	0	0	0	0
---	0			0
914 - Investissements du patrimoine administratif	8'801'671	570'000	-325'250	9'046'421
Investissements réalisés	2'112'707	0	-15'000	2'097'707
9141.14 - Forêt de l'Ortier	42'235			42'235
9141.17 - Réfection Chemin du Poyet	0			0
9141.19 - Revêtement chaussée village la Forclaz	0			0
9141.20 - Réfection chemins la Ville - Reposoir	0			0
9141.36 - PGEE Ormont-Dessous, crédit d'étude	8'001			8'001
9141.37 - Remplacement du tamiseur-dégrilleur	32'080			32'080
9143.16 - Achat d'un volume du Central Swisscom	0			0
9143.20 - Réfection du bâtiment de la Voirie	0			0
9143.22 - Collège du Sépey, réfections diverses	15'737		-15'000	737
9144.10 - Adduction d'eau	0			0
9144.7 - Installation BH au Bouillet	51'130			51'130
9145.10 - Forêts et pâturages	1'938'562			1'938'562
9145.3 - Lutte contre le bostryche 2004	5'612			5'612
9146.5 - Achat d'une fraiseuse à neige	19'350			19'350
Investissements en cours	1'985'914	0	-121'400	1'864'514
9141.15 - Réfection Route de Voëltes	623'614		-37'000	586'614
9141.3 - Station d'épuration	244'028		-25'000	219'028
9141.20 - Réfection Grand-Rue Le Sépey	280'500		-16'500	264'000
9141.21 - Réfection collecteur la Raverette	54'000		-9'000	45'000
9141.38 - Réhabilitation de la STEP, crédit étude	22'437			22'437
9141.39 - STEP du Sépey, rénovation	719'935		-27'000	692'935
9143.23 - Chalet de Cretlaz, réfections diverses	25'200		-4'200	21'000
xxxx.xx - Place du Marché Couvert, réfection partie nord	16'200		-2'700	13'500

Libellés	Cptes 2005				2006				2007			
	Au 01.01	Invest.	Amort.	Au 31.12	Au 01.01	Invest.	Amort.	Au 31.12	Au 01.01	Invest.	Amort.	Au 31.12
Nouveaux investissements selon plan	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'742'800	-10'000	1'732'800
xxxx.x - Glissement de la Frasse	0	0	0	0	0			0	0	30'000		30'000
xxxx.x - Espace Nordique Mosses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	160'800		160'800
xxxx.x - Chemin du Camping Les Mosses	0	0	0	0	0			0	0			0
xxxx.x - Télégestion du réseau distribution eau	0	0	0	0	0			0	0	92'000		92'000
xxxx.x - Réfection des chalets Caleyra-Chavonnes	0	0	0	0	0			0	0	200'000	-10'000	190'000
xxxx.x - Caserne de Pompiers, les Mosses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
xxxx.x - Structure d'accueil et WC public	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1'000'000	0	1'000'000
xxxx.x - Remontées mécaniques	0	0	0	0	0		0	0	0			0
xxxx.x - Aménagement du territoire	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50'000	0	50'000
xxxx.x - Bâtiments	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
xxxx.x - Eglises	0	0	0	0	0			0	0	0		0
xxxx.x - Chemins - Ponts - Routes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
xxxx.x - Epuration	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60'000	0	60'000
xxxx.x - Ecoles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60'000	0	60'000
xxxx.x - Service des Eaux	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90'000	0	90'000
xxxx.x - Service technique	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Libellés	2008				2009				2010			
	Au 01.01	Invest.	Amort.	Au 31.12	Au 01.01	Invest.	Amort.	Au 31.12	Au 01.01	Invest.	Amort.	Au 31.12
Nouveaux investissements selon plan	1'732'800	1'527'000	-32'100	3'227'700	3'227'700	665'000	-116'700	3'776'000	3'776'000	1'070'000	-142'950	4'703'050
xxxx.x - Glissement de la Frasse	30'000	30'000		60'000	60'000	30'000		90'000	90'000	30'000		120'000
xxxx.x - Espace Nordique Mosses	160'800		-8'000	152'800	152'800		-8'000	144'800	144'800		-8'000	136'800
xxxx.x - Chemin du Camping Les Mosses	0	35'000		35'000	35'000		-1'750	33'250	33'250		-1'750	31'500
xxxx.x - Télégestion du réseau distribution eau	92'000		-4'600	87'400	87'400		-4'600	82'800	82'800		-4'600	78'200
xxxx.x - Réfection des chalets Celeyre-Chavonnes	190'000		-10'000	180'000	180'000		-10'000	170'000	170'000		-10'000	160'000
xxxx.x - Caserna de Pompiers, les Mosses	0			0	0			0	0			0
xxxx.x - Structure d'accueil et WC public	1'000'000	1'095'000		2'095'000	2'095'000		-69'800	2'025'200	2'025'200		-69'800	1'955'400
xxxx.x - Remontées mécaniques	0			0	0			0	0	50'000		50'000
xxxx.x - Aménagement du territoire	50'000	50'000		100'000	100'000	50'000		150'000	150'000	50'000		200'000
xxxx.x - Bâtiments	0	110'000	0	110'000	110'000		-3'700	106'300	106'300	60'000	-3'700	162'600
xxxx.x - Eglises	0	35'000		35'000	35'000		-1'750	33'250	33'250		-1'750	31'500
xxxx.x - Chemins - Ponts - Routes	0		0	0	0	380'000		380'000	380'000	280'000	-19'000	641'000
xxxx.x - Epuration	60'000	60'000	-2'000	118'000	118'000	180'000	-4'000	294'000	294'000	600'000	-10'000	884'000
xxxx.x - Ecoles	60'000	60'000	-3'000	117'000	117'000	25'000	-6'000	136'000	136'000		-7'250	128'750
xxxx.x - Service des Eaux	90'000		-4'500	85'500	85'500		-4'500	81'000	81'000		-4'500	76'500
xxxx.x - Service technique	0	52'000	0	52'000	52'000		-2'600	49'400	49'400		-2'600	46'800
	0		0	0	0	0		0	0	0		0

Libellés	2011			
	Au 01.01	Invest.	Amort.	Au 31.12
Nouveaux investissements selon plan	4'703'050	570'000	-188'850	5'084'200
xxxx.x - Glissement de la Frasse	120'000	30'000	0	150'000
xxxx.x - Espace Nordique Mosses	136'800		-8'000	128'800
xxxx.x - Chemin du Camping Les Mosses	31'500		-1'750	29'750
xxxx.x - Télégestion du réseau distribution eau	78'200		-4'500	73'600
xxxx.x - Réfection des chalets Cefeyre-Chavonnes	160'000		-10'000	150'000
xxxx.x - Caserne de Pompiers, les Mosses	0			0
xxxx.x - Structure d'accueil et WC public	1'955'400		-69'800	1'885'600
xxxx.x - Remontées mécaniques	50'000	50'000		100'000
xxxx.x - Aménagement du territoire	200'000		-10'000	190'000
xxxx.x - Bâtiments	162'600		-5'600	157'000
xxxx.x - Eglises	31'500		-1'750	29'750
xxxx.x - Chemins - Ponts - Routes	641'000	300'000	-33'000	908'000
xxxx.x - Epuration	884'000	50'000	-30'000	904'000
xxxx.x - Ecoles	128'750		-7'250	121'500
xxxx.x - Service des Eaux	76'500	140'000	-4'500	212'000
xxxx.x - Service technique	46'800		-2'600	44'200
	0	0		0

Fixation du plafond d'endettement de la commune de Ormont-Dessous

Libellés	Réalisé							Commentaires et remarques
	Cptes 2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	
Marge d'autofinancement prévisionnelle	1'194'693	164'299	254'253	158'637	93'040	34'301	-30'914	
3 - CHARGES DE FONCTIONNEMENT (épurées)	4'045'623	4'735'821	5'045'642	5'204'989	5'342'854	5'476'391	5'619'023	
30 - Autotités et personnel	1'287'038	1'341'200	1'323'950	1'340'809	1'362'261	1'384'112	1'406'369	
300 - Autorités et commissions	110'643	126'000	126'000	127'260	128'533	129'818	131'116	Augmentation de 1% chaque année
301 - Personnel administratif d'exploitation	845'733	875'700	862'300	870'923	888'341	906'108	924'230	Augmentation de 1% et 2 % dès 2009
303 - Assurances sociales	73'509	77'600	75'850	76'609	77'375	78'148	78'930	Augmentation de 1% chaque année
304 - Caisses de pension et de prévoyance	107'330	113'700	105'400	106'454	107'519	108'594	109'680	Augmentation de 1% chaque année
305 - Assurances accidents et maladie	37'571	44'650	45'650	46'563	47'494	48'444	49'413	Augmentation de 2% chaque année
306 - Indemnisation et remboursement des frais	79'773	65'600	65'300	68'000	68'000	68'000	68'000	Frais fixes
307 - Prestations complémentaires de prévoyance	0							
308 - Personnel intérimaire	0							
309 - Autres charges des autorités et du personnel	32'479	37'950	43'450	45'000	45'000	45'000	45'000	Frais fixes
31 - Biens, services, marchandises	1'610'949	1'914'375	1'954'550	1'959'755	1'966'218	1'973'504	1'980'629	
310 - Imprimés et fournitures de bureau	25'294	27'500	25'700	26'000	26'000	26'000	26'000	Frais fixes
311 - Achat de mobilier, matériel et véhicules	80'273	131'500	121'200	125'000	125'000	125'000	125'000	Fixe, augment. Progressive (paliers)
312 - Achats d'eau, d'énergie, de combustible	118'736	125'100	123'100	129'255	135'718	142'504	149'629	Augmentation énergies 5 % par année
313 - Autres fournitures et marchandises	55'253	63'300	53'300	60'000	60'000	60'000	60'000	Fixe
314 - Entretien des immeubles, routes et territoire	554'643	705'000	707'800	700'000	700'000	700'000	700'000	Stabilisation à terme
315 - Entretien d'objet mobiliers et d'installations techn.	29'843	41'500	58'500	55'000	55'000	55'000	55'000	Fixe
316 - Loyers, fermages et redevances d'utilisation	25'572	25'600	25'600	26'500	26'500	27'000	27'000	Légère augmentation (estimation)
317 - Réceptions et manifestations	11'444	8'000	13'000	12'000	12'000	12'000	12'000	Fixe
318 - Honoraires et prestations de services	669'662	724'575	770'150	770'000	770'000	770'000	770'000	Stabilisation à terme
319 - Impôts, taxes, cotisations et frais divers	40'229	62'300	56'200	56'000	56'000	56'000	56'000	Fixe
32 - Intérêts passifs	84'437	86'000	171'000	236'425	266'375	290'775	314'025	
321 - Intérêts des dettes à court terme	0	1'000	1'000	2'000	2'000	2'000	2'000	Stabilisation à terme
322 - Intérêts des dettes à moyen et long termes	77'042	85'000	89'550	88'650	87'650	86'850	85'950	Selon tableau dettes à M-Lg terme (actuelles)
322.1 - Intérêts sur nouveaux emprunts	0	0	80'450	137'775	168'725	193'925	218'075	Selon tableau de simulation
329 - Autres intérêts	7'395	0	0	8'000	8'000	8'000	8'000	Fixe
35 - Remboursements, particip. et subv. coll. publ.	812'796	1'090'114	1'322'272	1'390'000	1'470'000	1'550'000	1'640'000	
351 - Canton	118'081	345'720	556'977	610'000	670'000	730'000	800'000	Fixe
352 - Communes et associations de communes	694'715	744'394	765'295	780'000	800'000	820'000	840'000	Augmentation sur base Trend 5 ans
36 - Aides et subventions	250'403	304'132	273'870	278'000	278'000	278'000	278'000	
365 - Aides, subventions à des institutions privées	234'490	289'782	255'870	260'000	260'000	260'000	260'000	Fixe
366 - Aides individuelles	15'913	14'350	18'000	18'000	18'000	18'000	18'000	Fixe

Fixation du plafond d'endettement de la commune de Ormont-Dessous

Réalisé								
Libellés	Cptes 2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Commentaires et remarques
4 - REVENUS DE FONCTIONNEMENT (épurés)	5'240'316	4'900'120	5'299'895	5'363'625	5'435'894	5'510'692	5'588'108	
40 - Impôts	2'948'151	2'262'000	2'592'000	2'669'825	2'742'094	2'816'892	2'894'308	
400 - Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	1'966'352	1'675'000	1'995'000	2'064'825	2'137'094	2'211'892	2'289'308	Augm. Conjoncturelle de 3.5 % dès 2008
401 - Impôts sur le bénéfice net et le capital (PM)	138'313	60'000	60'000	70'000	70'000	70'000	70'000	Stabilité
402 - Impôt foncier	438'883	440'000	440'000	440'000	440'000	440'000	440'000	Stabilité
404 - Droit de mutation	147'313	40'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	Estimation s/base Trend 5 ans
405 - Impôts sur les successions et donations	241'974	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	Montant plancher
406 - Impôts et taxes sur la possession et la dépense	15'114	17'000	17'000	15'000	15'000	15'000	15'000	Stable
409 - Impôts récupérés après défalcation	202	0	0	0	0	0	0	Non évalué
41 - Patentes et concessions	277'953	270'000	251'000	227'000	227'000	227'000	227'000	
410 - Patentes	6'835	5'000	6'000	7'000	7'000	7'000	7'000	Fixe
411 - Concessions	271'118	265'000	245'000	220'000	220'000	220'000	220'000	Diminution ristourne Energie
42 - Revenus du patrimoine	557'671	557'400	558'600	557'300	557'300	557'300	557'300	
422 - Revenus des capitaux du patrimoine financier	41'127	37'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	Fixe
423 - Revenus des immeubles du patrimoine financier	130'329	133'500	132'300	132'300	132'300	132'300	132'300	Stabilité
424 - Gains comptables sur placements patr. Financier	26	0	0	0	0	0	0	Non évalué
425 - Revenus des prêts et particip. Patr. Administratif	0	0	0	0	0	0	0	Non évalué
427 - Revenus des immeubles du patrimoine administr.	386'189	386'900	386'300	385'000	385'000	385'000	385'000	Stabilité
43 - Taxes, émoluments, produits des ventes	835'111	786'200	814'000	814'500	814'500	814'500	814'500	
430 - Taxes légales de remplacement	0	0	0	0	0	0	0	Non évalué
431 - Emoluments	37'718	26'500	27'500	27'000	27'000	27'000	27'000	Estimation s/base Trend 5 ans
432 - Recettes pour soins médicaux et dentaires	2'905	3'000	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	Estimation stable
433 - Ecolage	0	0	0	0	0	0	0	
434 - Taxes de raccordement et d'utilisation	686'247	665'000	688'000	690'000	690'000	690'000	690'000	Stabilité
435 - Ventes et prestations de services	69'556	78'500	81'000	80'000	80'000	80'000	80'000	Estimation s/base Trend 5 ans
436 - Remboursements de tiers	37'365	11'200	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	Estimation s/base Trend 5 ans
437 - Amendes	1'320	2'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	Peu significatif / Base
439 - Autres recettes	0	0	0	0	0	0	0	Non utilisé
44 - Parts à des recettes cantonales	46'715	7'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	
441 - Parts à des recettes cantonales	46'715	7'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	Fixe
444 - Autres contributions cantonales	0	0	0	0	0	0	0	Non utilisé
45 - Participations et rembours. collectivités publiques	478'719	943'220	986'995	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	
451 - Canton	0	0	0	0	0	0	0	
452 - Communes et associations de communes	478'719	943'220	986'995	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	Fixe
46 - Autres participations et subventions	95'996	74'300	77'300	75'000	75'000	75'000	75'000	
465 - Participations et subventions de tiers	95'996	74'300	77'300	75'000	75'000	75'000	75'000	Plancher s/base Trend 5 ans
469 - Dons et legs	0	0	0	0	0	0	0	Non utilisé

Fixation du plafond d'endettement de la commune de Ormont-Dessous

Libellés	Réalisé							Commentaires et remarques
	Cptes 2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	
RESULTAT NET	33'355	-168'601	3'153	-90'864	-220'318	-256'049	-367'164	
3 - CHARGES DE FONCTIONNEMENT	5'327'961	5'068'721	5'296'742	5'454'489	5'656'212	5'766'741	5'955'273	
3 - CHARGES DE FONCTIONNEMENT (épurées)	4'045'623	4'735'821	5'045'642	5'204'989	5'342'854	5'476'391	5'619'023	Report
33 - Amortissements	1'095'438	289'500	199'100	249'500	313'358	290'350	336'250	Selon tableau des investissements
330 - Amortissements du patrimoine financier	39'391							Mouvement global. Détail s/tableau investiss.
331 - Amortissements du patrimoine administratif	958'480							Mouvement global. Détail s/tableau investiss.
332 - Autres amortissements du patrimoine administratif	97'567							Mouvement global. Détail s/tableau investiss.
333 - Amortissement du découvert	0							Mouvement global. Détail s/tableau investiss.
38 - Attributions aux réserves et fonds spéciaux	65'900	43'400	52'000	0	0	0	0	
380 - Attrib. aux fonds de réserve et de renouvellement	52'900	0	0	0	0	0	0	Pas d'attribution. Résultat prévisionnel = Avant
381 - Attribution aux fonds spéciaux	13'000	0	0	0	0	0	0	Pas d'attribution. Résultat prévisionnel = Avant
39 - Imputations internes	121'000	0	0	0	0	0	0	Pas de mouvement, aucune incidence
390 - Imputations internes	121'000	0	0	0	0	0	0	Pas de mouvement, aucune incidence
4 - REVENUS DE FONCTIONNEMENT	5'361'316	4'900'120	5'299'895	5'363'625	5'435'894	5'510'692	5'588'108	
4 - REVENUS DE FONCTIONNEMENT (épurés)	5'240'316	4'900'120	5'299'895	5'363'625	5'435'894	5'510'692	5'588'108	Report
48 - Prélèv. s/fonds de réserve et financ. spéciaux	0	0	0	0	0	0	0	
480 - Prélèv. s/fonds de réserve et de renouvellement	0							
481 - Prélèv. s/financements spéciaux	0	0	0	0	0	0	0	Pas de mouvement
49 - Imputations internes	121'000	0	0	0	0	0	0	Pas de mouvement, aucune incidence
490 - Imputations internes	121'000	0	0	0	0	0	0	Pas de mouvement, aucune incidence

Fixation du plafond d'endettement de la commune de Ormont-Dessous

Libellés	Cptes 2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Commentaires et remarques
Cautionnements et garanties	160'985	205'185	1'555'185	1'503'688	1'503'688	1'503'688	6'503'688	
Cautionnements simples	0	0	0	0	0	0	0	
Cautionnements solidaires	160'985	205'185	1'555'185	1'503'688	1'503'688	1'503'688	6'503'688	
A.R.A.S.A.P.E	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	Achat Immeuble
S.A. Composte Chablais-Riviera	59'488	59'488	59'488	59'488	59'488	59'488	59'488	Agrand. des installations
OTML Les Mosses	51'497	51'497	51'497					Installation de Snowwtubing
Espace nordique	0	44'200	44'200	44'200	44'200	44'200	44'200	Remb. Prêt LIM
Cautionnement nouveau	0		1'350'000	1'350'000	1'350'000	1'350'000	6'350'000	
Engagements conditionnels	0	0	0	0	0	0	0	
Engagements solidaires	0	0	0	0	0	0	0	
Autres garanties	0	0	0	0	0	0	0	

Plafond 1 (50 % du plafond des emprunts)	5'034'500	5'034'500	5'034'500	5'034'500	5'034'500	5'034'500	5'034'500	
Plafond 2 (40 % des fonds propres)	3'679'518	3'510'917	3'514'070	3'423'207	3'202'888	2'946'839	2'579'675	
Plafond à considérer (le plus petit des 1 et 2)	3'679'000	3'510'000	3'514'000	3'423'000	3'202'000	2'946'000	2'579'000	
	OK	OK	OK	OK	OK	OK	EXCEDENT	

DETTES A MOYEN/LONG TERMES (Emprunts en cours)		(actuels)									
Libellés	Échéance	Taux intérêts	Amort. fin./Jan	Cptes 2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	
DETTES A MOYEN/LONG TERMES				3'080'610	3'474'820	3'369'030	3'271'900	3'208'100	3'176'800	3'146'000	
922 - Emprunts à moyen et long terme				105'790	3'080'610	3'474'820	3'369'030	3'271'900	3'208'100	3'176'800	3'146'000
9221.10 - Confédération - prêt LIM Agr. Collège Sépey		0.00%	9'400	19'600	10'200	800	0	0	0	0	
9221.11 - Crédit Suisse - prêt		2.55%	0	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	
9221.14 - BCV - avance à terme		2.90%	0	0	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000	
9221.21 - C.I.P. - prêt n° 3823.0		3.00%	20'000	670'000	650'000	630'000	610'000	590'000	570'000	550'000	
9221.22 - C.I.P. - prêt n° 300052.0		3.00%	10'800	415'800	405'000	394'200	383'400	372'600	361'800	351'000	
9221.3 - Etat de Vaud - prêt LIM Marché couvert		0.75%	4'300	13'400	9'100	4'800	500	0	0	0	
9221.4 - Confédération - prêt LIM Marché couvert		0.75%	4'300	17'700	13'400	9'100	4'800	500	0	0	
9221.5 - Etat de Vaud - prêt LIM Bâtiment administr.		0.75%	28'490	85'410	56'920	28'430	0	0	0	0	
9221.6 - Confédération - prêt LIM Bâtiment administr.		0.75%	28'500	113'700	85'200	56'700	28'200	0	0	0	
9221.7 - Fondation Bonzon-Burlet - Prêt		5.00%	0	245'000	245'000	245'000	245'000	245'000	245'000	245'000	
					0	0	0	0	0	0	

Variation dettes à moyen/long terme					394'210	-105'790	-97'130	-63'800	-31'300	-30'800
-------------------------------------	--	--	--	--	---------	----------	---------	---------	---------	---------

Taux d'intérêts (prévisionnels)				3.00%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%
Total Intérêts sur emprunts en cours			77'042	85'000	89'550	88'650	87'650	86'850	85'950
Intérêts sur emprunts à moyen et long termes			77'042	85'000	89'550	88'650	87'650	86'850	85'950
9221.10 - Confédération - prêt LIM Agr. Collège Sépey	0,00 %	9'400	0	0	0	0	0	0	0
9221.11 - Crédit Suisse - prêt	2,55 %	0	38'248	38'250	38'250	38'250	38'250	38'250	38'250
9221.14 - BCV - avance à terme	2,90 %	0	0	0	14'600	14'600	14'600	14'600	14'600
9221.21 - C.I.P. - prêt n° 3823.0	2,90 %	20'000	20'097	18'600	18'700	18'100	17'500	17'000	16'400
9221.22 - C.I.P. - prêt n° 300052.0	2,90 %	10'800	12'437	12'400	11'700	11'400	11'000	10'700	10'400
9221.3 - Etat de Vaud - prêt LIM Marché couvert	0,00 %	4'300	0	0	0	0	0	0	0
9221.4 - Confédération - prêt LIM Marché couvert	0,00 %	4'300	0	0	0	0	0	0	0
9221.5 - Etat de Vaud - prêt LIM Bâtiment administr.	0,00 %	28'490	0	0	0	0	0	0	0
9221.6 - Confédération - prêt LIM Bâtiment administr.	0,00 %	28'500	0	0	0	0	0	0	0
9221.7 - Fondation Bonzon-Burlet - Prêt	1,125 %	0	2'757	4'000	2'800	2'800	2'800	2'800	2'800
9233.1 - Fonds des écoles	1,125 %	0	3'503	4'100	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
Divers travaux				7'650					

Fixation du plafond d'endettement de la commune de Ormont-Dessous

Libellés	2006	2007	2008	2009	2010	2011
----------	------	------	------	------	------	------

Pour information :

Marge d'autofinancement	164'299	254'253	158'637	93'040	34'301	-30'914
-------------------------	---------	---------	---------	--------	--------	---------

Ratio quotité de dette brute	%	75.8%	131.0%	150.1%	157.2%	170.5%	176.5%
	Appréc.	Bon	Bon	Moyen	Mauvais	Mauvais	Mauvais
Ratio quotité de charge d'intérêts	%	-9.6%	-7.3%	-6.0%	-5.4%	-4.8%	-4.4%
	Appréc.	Pas de charge	Pas de charge	Pas de charge	Pas de charge	Pas de charge	Pas de charge

	Plafond						
Plafond d'endettement brut admissible (Niveau 1)	3'723'000	6'863'000	8'066'000	8'628'000	9'535'000	10'069'000	10'069'000
Plafond d'endettement net (Niveau 2)	-120'000	3'371'000	4'785'000	5'258'000	6'236'000	6'781'000	6'781'000

Total ACTIF (sans liquidités)	7'867'087	10'052'772	11'129'105	11'579'580	12'298'063	12'530'646	
Total PASSIF	7'639'171	10'871'496	11'888'503	12'164'384	12'757'035	12'859'071	Fds roulement
Liquidités prévisionnelles	-227'916	818'724	759'397	584'804	458'972	328'425	200'000

	Plafond						
Total emprunts	3'474'820	6'704'030	7'811'900	8'308'100	9'156'800	9'626'000	9'626'000
Emprunts en cours	3'474'820	3'369'030	3'271'900	3'208'100	3'176'800	3'146'000	3'474'820

	Taux Intérêts	Amortissement dettes moyen sur :				Amort. Financier (annuel)
		0 ans				
Etat nouveaux emprunts au 31.12		0	3'335'000	4'540'000	5'100'000	6'480'000
Nouveaux Emprunts 2006	3.00%	0	0	0	0	#DIV/0!
Nouveaux Emprunts 2007	3.50%		3'335'000	3'335'000	3'335'000	3'335'000
Nouveaux Emprunts 2008	3.50%			1'205'000	1'205'000	1'205'000
Nouveaux Emprunts 2009	3.50%				560'000	560'000
Nouveaux Emprunts 2010	3.50%					880'000
Nouveaux Emprunts 2011	3.50%					500'000

Intérêts sur nouveaux emprunts			55'200	137'775	168'725	193'925	218'075	773'700
--------------------------------	--	--	--------	---------	---------	---------	---------	---------

	Fds roulement						
Liquidités prévisionnelles (pour validation)	900'000	560'000	360'000	460'000	400'000	400'000	200'000

Fixation du plafond d'endettement de la commune de Ormont-Dessous

Libellés	Rubriques	Cptes 2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Dette à court terme	920 + 921 + 925	395'000	413'000	413'000	413'000	413'000	413'000	413'000
Dette à moyen et long terme	922 + 923	3'080'000	3'474'000	6'704'000	7'811'000	8'308'000	9'156'000	9'626'000
Endettement brut		3'475'000	3'887'000	7'117'000	8'224'000	8'721'000	9'569'000	10'039'000
Lignes de crédit non utilisées	Cptes courants	0	0	0	0	0	0	0
Endettement hypothétique		3'475'000	3'887'000	7'117'000	8'224'000	8'721'000	9'569'000	10'039'000
Dépenses d'investissement	5	0	0	0	0	0	0	0
Recettes d'investissement	61 + 62 + 66	0	0	0	0	0	0	0
Endettement maximum possible		3'475'000	3'887'000	7'117'000	8'224'000	8'721'000	9'569'000	10'039'000
Marge d'autofinancement *	Résultat + 331 + 332 + 38 - 48	1'194'000	164'000	254'000	158'000	93'000	34'000	-30'000
Plafond d'endettement brut admissible (Niveau 1)		2'281'000	3'723'000	6'863'000	8'066'000	8'628'000	9'535'000	10'069'000
Actifs circulants (valeur comptable)	910 + 911 + 912 + 913	3'530'000	3'843'000	3'492'000	3'281'000	3'370'000	3'299'000	3'288'000
Pertes/Gains sur réalisation du patrimoine financier	910 + 911 + 912 + 913	0	0	0	0	0	0	0
Plafond d'endettement net (Niveau 2)		-1'249'000	-120'000	3'371'000	4'785'000	5'258'000	6'236'000	6'781'000

Calcul de la marge d'autofinancement :

Charges de fonctionnement épurés	30 + 31 + 32 + 330 + 35 + 36	4'045'623	4'735'821	5'045'642	5'204'989	5'342'854	5'476'391	5'619'023
Revenu de fonctionnement épurés	40 + 41 + 42 + 43 + 44 + 45 + 46	5'240'316	4'900'120	5'299'895	5'363'625	5'435'894	5'510'692	5'588'108
* Marge d'autofinancement		1'194'693	164'299	254'253	158'637	93'040	34'301	-30'914

Plafond d'endettement à communiquer à l'Autorité cantonale de surveillance des finances communales dans le cadre de la remise du budget 2007 :

Plafond d'endettement brut admissible (Niveau 1)	10'069'000
Plafond d'endettement net (Niveau 2)	6'781'000
Plafond de risques pour cautionnements	5'034'500

(< 50% du plafond d'endettement brut admissible (Niveau 1))

Fixation du plafond d'endettement de la commune de Ormont-Dessous

Libellés		Cptes 2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Commentaires et remarques
a) Quotité de la dette brute									
Dette brute		3'320'307	3'714'416	6'943'626	8'051'496	8'547'696	9'396'396	9'865'596	
Dettes à court terme	921	101	0	0	0	0	0	0	
Dettes à moyen et long termes	922	3'080'610	3'474'820	6'704'030	7'811'900	8'308'100	9'156'800	9'626'000	
Engagements envers des entités particulières	923	239'596	239'596	239'596	239'596	239'596	239'596	239'596	
Revenus du compte de fonctionnement (épurés)		5'240'316	4'900'120	5'299'895	5'363'625	5'435'894	5'510'692	5'588'108	
RATIO : (Dette brute/Revenus financiers) x 100		63.4%	75.8%	131.0%	150.1%	157.2%	170.5%	176.5%	
		Bon	Bon	Moyen	Mauvais	Mauvais	Mauvais	Mauvais	

b) Quotité de la charge d'intérêts									
Intérêts nets		-473'208	-471'400	-387'600	-320'875	-290'925	-266'525	-243'275	
Intérêts passifs	32	84'437	86'000	171'000	236'425	266'375	290'775	314'025	
Revenus des biens	42	-557'671	-557'400	-558'600	-557'300	-557'300	-557'300	-557'300	
Gains comptables sur les placement patr. Financier	424	26	0	0	0	0	0	0	
Revenus du compte de fonctionnement (épurés)		5'240'316	4'900'120	5'299'895	5'363'625	5'435'894	5'510'692	5'588'108	
RATIO : (Intérêts nets/Revenus financiers) x 100		-9.0%	-9.6%	-7.3%	-6.0%	-5.4%	-4.8%	-4.4%	
		Pas de charge	Pas de charge	Pas de charge	Pas de charge	Pas de charge	Pas de charge	Pas de charge	

