



# Planification financière 2011 — 2016

- Période de base 2006 - 2010 et indicateurs financiers
- Période de planification 2011 - 2016
- Scénario standard avec contribution immobilière à 2,50 ‰
- Adaptation du taux de l'impôt à 63,9 % dès 2007
- Prise en compte des nouvelles taxes eau potable et eaux usées
- Sources et emplois de fonds pour financer les investissements



Commune de Villars-sur-Glâne

Service des finances

1752 Villars-sur-Glâne

E-mail : [finances@villars-sur-glane.ch](mailto:finances@villars-sur-glane.ch)

# Remarques sur le plan financier dans son ensemble et sur les différents chapitres

## Généralités sur l'élaboration d'un plan financier à moyen terme

La planification financière est le pilotage ciblé des finances ; non contraignante légalement, elle repose sur l'analyse de l'évolution des finances pendant une période donnée et sur les prévisions qu'il est possible d'en tirer pour une période de planification de plusieurs années.

Le présent modèle de plan financier s'appuie sur le fait que, dans un premier temps, on planifie sans tenir compte des nouvelles tâches. Le résultat doit alors montrer si, et dans quelle mesure, le compte de fonctionnement offre une marge de manœuvre permettant de couvrir les coûts induits par d'éventuels nouveaux investissements ou placements (intérêts des nouvelles dettes, dépréciations de nouveaux investissements, frais d'exploitation, revenus induits).

### *L'établissement du plan financier comprend quatre grandes étapes :*

- **(Période de base)** Saisie du bilan et de ses modifications sous forme de dépréciations fiscales du patrimoine administratif et du patrimoine financier **(sans les nouveaux investissements)**, amortissements des dettes existantes et calcul de la charge des intérêts y relatifs.
- **(Période de planification)** Etablissement de prévisions relatives aux revenus et aux charges sur la base des chiffres du dernier compte et du budget actuel. Les nouvelles dépenses pour le montant et l'échéance desquelles il existe encore une certaine liberté décisionnelle (en raison du résultat de la planification ou de la fixation des objectifs politiques) ne seront **pas prises en compte** afin de déterminer la marge de manœuvre dans le compte de fonctionnement.
- **(Projets d'investissements)** Etablissement d'un programme des investissements par le biais duquel les projets prévus peuvent être reportés au bilan ou, en cas d'aliénations ainsi que de subventions ou d'autres contributions, reportés en diminution de l'actif du bilan, en tant que patrimoine administratif ou financier, ou en tant que placements du patrimoine financier. Les **nouvelles dépréciations** et les **intérêts de nouvelles dettes** seront calculés sur la base de ce programme. Il en va de même des coûts d'exploitation générés, par exemple, par la construction d'un bâtiment, école, etc. Ces coûts sont calculés en fonction d'un pourcentage de l'investissement brut.
- **(Résultat du plan financier)** Les **chiffres les plus importants du plan financier sont repris** dans ce tableau afin d'offrir une vue d'ensemble simple de l'évolution financière de la commune pour les cinq prochaines années. A la fin du tableau, **les charges induites par les nouvelles tâches sont mises en regard de la marge de manœuvre financière** (excédents (+) découverts (-) - potentiel d'investissement). Le solde représente le résultat prévisible du compte pour chaque année de la période de planification (découvert ou excédent de couverture). L'imputation sur la fortune nette ou sur le découvert du bilan permet de déterminer les répercussions sur le bilan. Selon le résultat obtenu, ce tableau permet de prévoir les mesures nécessaires et de calculer les répercussions des variantes.

| Période de base |   | Scénario standard | 2006    |         | 2007    |         | 2008    |         | 2009    |         | 2010    |         | Taux croissance |         |
|-----------------|---|-------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------|---------|
|                 |   |                   | Charges | Revenus | Total           | Annuel  |
| <b>0</b>        | <b>Administration</b>   |                   | 5'565   | 1'642   | 5'621   | 1'598   | 5'335   | 1'428   | 5'599   | 1'467   | 5'604   | 1'424   | 0.70%           | 0.17%   |
| <b>1</b>        | <b>Ordre public</b>   |                   | 1'001   | 197     | 926     | 348     | 776     | 28      | 841     | 159     | 881     | 175     | -11.99%         | -3.14%  |
| <b>2</b>        | <b>Enseignement et formation</b>                              |                   | 14'652  | 1'969   | 15'555  | 2'165   | 15'790  | 2'420   | 17'913  | 2'675   | 18'348  | 2'816   | 25.23%          | 5.78%   |
| <b>3</b>        | <b>Culture, sports et loisirs</b>                             |                   | 2'387   | 153     | 2'330   | 149     | 2'502   | 143     | 2'702   | 167     | 2'399   | 154     | 0.50%           | 0.13%   |
| <b>4</b>        | <b>Santé publique</b>   |                   | 5'026   | 135     | 2'355   | 199     | 2'606   | 220     | 2'934   | 243     | 3'239   | 274     | -35.56%         | -10.40% |
| <b>5</b>        | <b>Affaires sociales</b>                                      |                   | 11'743  | 2'126   | 12'164  | 2'193   | 11'523  | 1'464   | 8'915   | 1'563   | 9'616   | 2'065   | -18.11%         | -4.87%  |
| <b>6</b>        | <b>Transports et communications</b>                           |                   | 4'008   | 205     | 4'179   | 201     | 4'307   | 199     | 4'435   | 228     | 4'557   | 243     | 13.70%          | 3.26%   |
| <b>7</b>        | <b>Protection et aménagement de l'environnement</b>           |                   | 5'652   | 4'494   | 6'133   | 5'609   | 5'839   | 5'366   | 6'246   | 5'592   | 6'470   | 5'809   | 14.47%          | 3.44%   |
| <b>8</b>        | <b>Economie</b>   |                   | 156     | 15      | 122     | 24      | 71      | 22      | 89      | 15      | 133     | 22      | -14.74%         | -3.91%  |
| <b>9</b>        | <b>Finances et impôts</b>                                     |                   | 7'360   | 42'710  | 7'721   | 43'034  | 7'869   | 46'635  | 7'197   | 44'957  | 10'710  | 49'324  | 15.49%          | 3.67%   |
| <b>A</b>        | <b>Impôts</b>   |                   | 747     | 35'774  | 514     | 40'877  | 486     | 44'690  | 457     | 43'098  | 458     | 47'182  | 31.89%          | 7.16%   |
| <b>10</b>       | <b>Personnes physiques</b>                                    |                   | 0       | 19'900  | 0       | 22'653  | 0       | 25'096  | 0       | 21'928  | 0       | 24'024  | 20.72%          | 4.82%   |
|                 | 900.400.00 Impôts sur le revenu des personnes physiques       |                   | 0       | 16'817  | 0       | 19'086  | 0       | 20'729  | 0       | 18'034  | 0       | 19'494  | 15.92%          | 3.76%   |
|                 | 900.400.10 Impôts sur la fortune des personnes physiques      |                   | 0       | 1'540   | 0       | 1'822   | 0       | 2'301   | 0       | 1'494   | 0       | 1'350   | -12.34%         | -3.24%  |
|                 | 900.400.20 Impôts à la source                                 |                   | 0       | 916     | 0       | 1'259   | 0       | 1'409   | 0       | 1'837   | 0       | 2'776   | 203.06%         | 31.94%  |
|                 | 900.400.30 Impôt sur les prestations en capital               |                   | 0       | 627     | 0       | 486     | 0       | 657     | 0       | 563     | 0       | 404     | -35.57%         | -10.41% |
| <b>20</b>       | <b>Personnes morales et autres impôts ordinaires</b>          |                   | 747     | 12'839  | 514     | 13'211  | 486     | 14'711  | 457     | 16'472  | 458     | 18'376  | 43.13%          | 9.38%   |
|                 | 900.319.10 Pertes sur créances, remises et impôts dus         |                   | 747     | 0       | 514     | 0       | 486     | 0       | 457     | 0       | 458     | 0       | -38.69%         | -11.51% |
|                 | 900.400.90 Récupération pertes sur créances                   |                   | 0       | 8       | 0       | 61      | 0       | 54      | 0       | 77      | 0       | 47      | 487.50%         | 55.69%  |
|                 | 900.401.00 Impôts sur les bénéficiaires des personnes morales |                   | 0       | 8'072   | 0       | 9'097   | 0       | 11'057  | 0       | 11'744  | 0       | 12'822  | 58.85%          | 12.26%  |
|                 | 900.401.10 Impôts sur le capital des personnes morales        |                   | 0       | 2'688   | 0       | 2'003   | 0       | 1'524   | 0       | 2'774   | 0       | 2'837   | 5.54%           | 1.36%   |
|                 | 900.403.00 Impôt sur les gains immobiliers                    |                   | 0       | 301     | 0       | 213     | 0       | 415     | 0       | 95      | 0       | 367     | 21.93%          | 5.08%   |
|                 | 900.404.00 Impôt sur les mutations immobilières               |                   | 0       | 870     | 0       | 944     | 0       | 728     | 0       | 789     | 0       | 1'330   | 52.87%          | 11.19%  |
|                 | 900.437.00 Intérêts de retard facturés                        |                   | 0       | 109     | 0       | 91      | 0       | 115     | 0       | 155     | 0       | 121     | 11.01%          | 2.65%   |
|                 | 900.441.00 Impôt sur les véhicules                            |                   | 0       | 791     | 0       | 802     | 0       | 818     | 0       | 838     | 0       | 852     | 7.71%           | 1.87%   |
| <b>30</b>       | <b>Autres impôts</b>  |                   | 0       | 3'035   | 0       | 5'013   | 0       | 4'883   | 0       | 4'698   | 0       | 4'782   | 57.56%          | 12.04%  |
|                 | 900.402.00 Contribution immobilière                           |                   | 0       | 2'616   | 0       | 4'647   | 0       | 4'344   | 0       | 4'300   | 0       | 4'305   | 64.56%          | 13.26%  |
|                 | 900.402.10 Impôt spécial sur les immeubles des sociétés       |                   | 0       | 239     | 0       | 203     | 0       | 404     | 0       | 229     | 0       | 278     | 16.32%          | 3.85%   |
|                 | 900.405.00 Impôt sur les successions et donations             |                   | 0       | 70      | 0       | 21      | 0       | 0       | 0       | 29      | 0       | 77      | 10.00%          | 2.41%   |
|                 | 900.406.00 Impôt sur les chiens                               |                   | 0       | 17      | 0       | 17      | 0       | 17      | 0       | 17      | 0       | 18      | 5.88%           | 1.44%   |
|                 | 900.406.10 Impôt sur les appareils à sous                     |                   | 0       | 12      | 0       | 14      | 0       | 12      | 0       | 12      | 0       | 11      | -8.33%          | -2.15%  |
|                 | 900.406.20 Taxes sur les spectacles                           |                   | 0       | 39      | 0       | 62      | 0       | 50      | 0       | 57      | 0       | 42      | 7.69%           | 1.87%   |
|                 | 900.435.00 Commission perception de l'impôt paroissial        |                   | 0       | 42      | 0       | 49      | 0       | 56      | 0       | 54      | 0       | 51      | 21.43%          | 4.97%   |
| <b>B</b>        | <b>Autres charges et produits</b>                             |                   | 6'613   | 6'936   | 7'207   | 2'157   | 7'383   | 1'945   | 6'740   | 1'859   | 10'252  | 2'142   | -69.12%         | -25.45% |
|                 | 930.362-462 Péréquation financière intercommunale             |                   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |                 |         |
|                 | 940-990.490 Imputations internes des amortissements           |                   | 0       | 1'006   | 0       | 1'465   | 0       | 962     | 0       | 962     | 0       | 1'219   | 21.17%          | 4.92%   |
|                 | 940.318 Frais bancaires et postaux                            |                   | 34      | 0       | 40      | 0       | 41      | 0       | 42      | 0       | 42      | 0       | 23.53%          | 5.42%   |
|                 | 940.321.00 Intérêts passifs                                   |                   | 2'770   | 0       | 2'899   | 0       | 2'816   | 0       | 2'590   | 0       | 2'854   | 0       | 3.03%           | 0.75%   |

| Période de base | Scénario standard                               | 2006         |          | 2007         |          | 2008         |          | 2009         |          | 2010         |          | Taux croissance |              |
|-----------------|---|--------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|-----------------|--------------|
|                 |   | Charges      | Revenus  | Total           | Annuel       |
| <b>Compte</b>   |   |              |          |              |          |              |          |              |          |              |          |                 |              |
| 940.329         | Escomptes accordés                              | 14           | 0        | 19           | 0        | 19           | 0        | 27           | 0        | 122          | 0        | 771.43%         | 71.81%       |
| 940.330         | Amortissements financiers obligatoires          | 3'596        | 0        | 3'680        | 0        | 3'771        | 0        | 4'001        | 0        | 4'226        | 0        | 17.52%          | 4.12%        |
| 940.420.00      | Intérêts actifs                                 | 0            | 219      | 0            | 222      | 0            | 202      | 0            | 148      | 0            | 175      | -20.09%         | -5.45%       |
| 940.436.00      | Dédommagements de tiers                         | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |                 |              |
| 940.490.00      | Imputations internes / Intérêts passifs         | 0            | 294      | 0            | 329      | 0            | 216      | 0            | 117      | 0            | 154      |                 |              |
| 940.500.00      | Achats de terrains                              | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |                 |              |
| 940.503.00      | Achats d'immeubles du patrimoine financier      | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |                 |              |
| 940.600.00      | Ventes de terrains                              | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |                 |              |
| 942.312-391     | Bâtiments du patrimoine financier - Charges     | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |                 |              |
| 942.423         | Bâtiments du patrimoine financier - Produits    | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |                 |              |
| 990.319         | Dépenses non-spécifiées art. 91 Lco             | 44           | 0        | 34           | 0        | 106          | 0        | 80           | 0        | 43           | 0        | -2.27%          | -0.57%       |
| 990.332         | Amortissements comptables                       | 106          | 0        | 535          | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |                 |              |
| 990.332.50      | Perte de valeur sur actions                     | 0            | 0        | 0            | 0        | 130          | 0        | 0            | 0        | 365          | 0        |                 |              |
| 990.351         | Participation au fonds de fusion                | 49           | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |                 |              |
| 990.380         | Attribution aux réserves                        | 0            | 0        | 0            | 0        | 500          | 0        | 0            | 0        | 2'600        | 0        |                 |              |
| 990.424         | Bénéfice sur la vente de biens immobiliers      | 0            | 1'673    | 0            | 0        | 0            | 341      | 0            | 0        | 0            | 0        |                 |              |
| 990.451         | Mesures compensatoires effets RPT               | 0            | 0        | 0            | 107      | 0            | 118      | 0            | 119      | 0            | 120      |                 |              |
| 990.451.10      | Mise en place 2ème classe enfantine             | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 433      | 0            | 431      |                 |              |
| 990.480         | Prélèvement sur les réserves                    | 0            | 3'700    | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |                 |              |
| 990.490.50      | Répartition dépenses non-spécifiées art. 91 Lco | 0            | 44       | 0            | 34       | 0            | 106      | 0            | 80       | 0            | 43       | -2.27%          | -0.57%       |
| <b>DD</b>       | <b>Données détaillées</b>                       |              |          |              |          |              |          |              |          |              |          |                 |              |
| 32              | Intérêts passifs                                | 2'770        | 0        | 2'899        | 0        | 2'816        | 0        | 2'618        | 0        | 2'590        | 0        | -6.50%          | -1.67%       |
| 330             | Amortissements financiers obligatoires          | 3'596        | 0        | 3'680        | 0        | 3'771        | 0        | 4'001        | 0        | 4'226        | 0        | 17.52%          | 4.12%        |
| 332             | Amortissements comptables                       | 106          | 0        | 535          | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |                 |              |
| 42              | Revenus des biens                               | 0            | 2'542    | 0            | 933      | 0            | 1'232    | 0            | 850      | 0            | 1'119    | -55.98%         | -18.55%      |
| 424             | Gains comptables sur PF                         | 0            | 1'673    | 0            | 0        | 0            | 341      | 0            | 0        | 0            | 0        |                 |              |
| 47              | Subventions à redistribuer                      | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |                 |              |
| 49              | Imputations internes                            | 0            | 1'778    | 0            | 2'216    | 0            | 1'541    | 0            | 1'471    | 0            | 1'721    | -3.21%          | -0.81%       |
| <b>DP</b>       | <b>Dépréciations</b>                            | <b>3'703</b> | <b>0</b> | <b>4'286</b> | <b>0</b> | <b>3'771</b> | <b>0</b> | <b>4'001</b> | <b>0</b> | <b>4'226</b> | <b>0</b> | <b>14.12%</b>   | <b>3.36%</b> |
| 990.332         | Dépréciations du patrimoine administratif       | 3'703        | 0        | 4'286        | 0        | 3'771        | 0        | 4'001        | 0        | 4'226        | 0        | 14.12%          | 3.36%        |
| <b>PL</b>       | <b>Population légale</b>                        |              |          |              |          |              |          |              |          |              |          |                 |              |
| 998             | Moyenne des communes fribourgeoises (dette)     | 0            | 2'171    | 0            | 2'179    | 0            | 1'905    | 0            | 1'898    | 0            | 1'686    |                 |              |
| 999             | Population légale pour calcul de l'endettement  | 10'185       | 0        | 10'407       | 0        | 10'733       | 0        | 10'892       | 0        | 11'397       | 0        | 11.90%          | 2.85%        |

Les taux de croissance sont calculés sur les charges pour les chapitres 1-8 et sur les produits pour le chapitre 9.

| Période de base | Scénario standard                            | 2006      |              | 2007      |           | 2008     |            | 2009     |          | 2010       |          | Taux croissance |         |
|-----------------|--|-----------|--------------|-----------|-----------|----------|------------|----------|----------|------------|----------|-----------------|---------|
|                 |  | Dépenses  | Recettes     | Dépenses  | Recettes  | Dépenses | Recettes   | Dépenses | Recettes | Dépenses   | Recettes | Total           | Annuel  |
| 0               | Administration                               | 1'053     | 0            | 263       | 0         | 0        | 0          | 0        | 0        | 0          | 0        |                 |         |
| 1               | Ordre public                                 | 0         | 0            | 430       | 0         | 242      | 289        | 0        | 0        | 0          | 0        |                 |         |
| 2               | Enseignement et formation                    | 13        | 0            | 39        | 0         | 0        | 0          | 0        | 0        | 2'666      | 80       | 20407.69%       | 278.42% |
| 3               | Culture, sports et loisirs                   | 1'852     | 6'070        | 234       | 0         | 765      | 0          | 2        | 0        | 326        | 6        | -82.40%         | -35.23% |
| 5               | Affaires sociales                            | 0         | 0            | 0         | 0         | 361      | 0          | 241      | 0        | 274        | 40       |                 |         |
| 6               | Transports et communications                 | 2'042     | 458          | 2'289     | 1'110     | 221      | 0          | 760      | 75       | 523        | 767      | -74.39%         | -28.86% |
| 7               | Protection et aménagement de l'environnement | 4'166     | 657          | 1'612     | 2'693     | 566      | 296        | 118      | 462      | 973        | 524      | -76.64%         | -30.48% |
| 9               | Finances et impôts                           | 79        | 2'014        | 13        | 40        | 0        | 373        | 0        | 0        | 164        | 0        |                 |         |
| <b>B</b>        | <b>Autres charges et produits</b>            | <b>79</b> | <b>2'014</b> | <b>13</b> | <b>40</b> | <b>0</b> | <b>373</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>164</b> | <b>0</b> |                 |         |
| 940.500.00      | Achats de terrains                           | 60        | 0            | 13        | 0         | 0        | 0          | 0        | 0        | 164        | 0        | 173.33%         | 28.58%  |
| 940.503.00      | Achats d'immeubles du patrimoine financier   | 19        | 0            | 0         | 0         | 0        | 0          | 0        | 0        | 0          | 0        |                 |         |
| 940.600.00      | Ventes de terrains                           | 0         | 2'014        | 0         | 40        | 0        | 373        | 0        | 0        | 0          | 0        |                 |         |

Les taux de croissance sont calculés sur les charges pour les chapitres 1-8 et sur les produits pour le chapitre 9.

| Désignation   | Période de base |         |         |         |         |
|---|-----------------|---------|---------|---------|---------|
|   | 2006            | 2007    | 2008    | 2009    | 2010    |
| <b>Indicateurs financiers harmonisés</b>  |                 |         |         |         |         |
| Degré d'autofinancement   | *****           | 201.93% | 476.86% | 718.49% | 214.88% |
| très bon : plus de 100 % - bon : de 80 à 100 %<br>satisfaisant : de 60 à 80 % - insuffisant : de 0 à 60 %<br>mauvais : moins de 0 % |                 |         |         |         |         |
| Capacité d'autofinancement  | -8.32%          | 3.93%   | 10.12%  | 7.55%   | 12.45%  |
| très bon : plus de 20 % - bon : de 15 à 20 %<br>satisfaisant : de 8 à 15 % - insuffisant : de 0 à 8 %<br>mauvais : moins de 0 %     |                 |         |         |         |         |
| Quotité de la charge des intérêts   | 5.30%           | 5.02%   | 4.64%   | 4.44%   | 3.99%   |
| très bon : moins de 0 % - bon : de 0 à 1 %<br>satisfaisant : de 1 à 3 % - insuffisant : de 3 à 5 %<br>mauvais : plus de 5 %         |                 |         |         |         |         |
| Quotité de la charge financière   | 12.76%          | 11.93%  | 11.32%  | 11.64%  | 10.96%  |
| très bon : moins de 0 % - bon : de 0 à 3 %<br>satisfaisant : de 3 à 10 % - insuffisant : de 10 à 18 %<br>mauvais : plus de 18 %     |                 |         |         |         |         |
| <b>Indicateurs financiers cantonaux</b>   |                 |         |         |         |         |
| Endettement brut  | 99'620          | 96'648  | 83'773  | 78'027  | 71'320  |
| Il s'agit des engagements avec intérêts<br>et du compte-courant Etat de Fribourg.   |                 |         |         |         |         |
| Endettement net   | 56'338          | 54'221  | 47'120  | 42'669  | 38'283  |
| Il s'agit des engagements, des provisions et passifs transitoires<br>diminués du patrimoine financier.                              |                 |         |         |         |         |
| Population légale   | 10'185          | 10'407  | 10'733  | 10'892  | 11'397  |
| Endettement brut par habitant   | 9'781           | 9'287   | 7'805   | 7'164   | 6'258   |
| Endettement net par habitant  | 5'531           | 5'210   | 4'390   | 3'917   | 3'359   |
| Moyenne des communes fribourgeoises   | 2'171           | 2'179   | 1'905   | 1'898   | 1'686   |
| Epargne brute   | -4'008          | 2'094   | 5'708   | 4'196   | 7'540   |
| Ratio de solvabilité (nombre d'années)  | -14             | 26      | 8       | 10      | 5       |
| Cette durée ne devrait pas dépasser 25 ans  |                 |         |         |         |         |
| Nombre de contribuables effectifs   | 5'856           | 5'992   | 6'207   | 6'313   | 5'900   |

---

| Désignation   | Période de base |      |      |      |      |
|---|-----------------|------|------|------|------|
|   | 2006            | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 |
| Il s'agit du nombre de contribuables (personnes physiques et morales) ayant effectivement reçu une taxation pour l'année de référence |                 |      |      |      |      |

## Planification financière 2011 - 2016

### Indices calculés pour le scénario "standard"

| Libellés   | Charges | Produits | Libellés                                     | Produits |
|--|---------|----------|--|----------|
| <b>CHAPITRES</b>                                 |         |          |  |          |
| 0 - Administration                               | 2.00%   | 2.00%    | <b>REVENUS FINANCIERS</b>                    |          |
| 1 - Ordre public                                 | 1.00%   | 1.00%    |  |          |
| 2 - Enseignement et formation                    | 3.00%   | 3.00%    | Revenu des personnes physiques               | 3.50%    |
| 3 - Culture, sports et loisirs                   | 4.00%   | 2.00%    | Fortune des personnes physiques              | 2.00%    |
| 4 - Santé publique                               | 3.00%   | 3.00%    | Impôt à la source                            | 2.00%    |
| 5 - Affaires sociales                            | 4.50%   | 4.50%    | Prestations en capital                       | 5.00%    |
| 6 - Transports et communications                 | 2.00%   | 2.00%    | Bénéfices des personnes morales              | 1.00%    |
| 7 - Protection et aménagement de l'environnement | 2.00%   | 2.00%    | Capital des personnes morales                | 1.00%    |
| 8 - Economie                                     | 1.00%   | 1.00%    | Gains immobiliers                            | 2.00%    |
|  |         |          | Mutations immobilières                       | 2.00%    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                       |         |          | Véhicules                                    | 4.00%    |
|  |         |          | Contribution immobilière                     | 1.00%    |
| Pertes sur créances, remises et impôts dus       | 3.00%   |          | Impôt spécial sur les immeubles des sociétés | 0.00%    |
| Récupération pertes sur créances                 |         | 3.00%    | Perception de l'impôt paroissial             | 3.00%    |
| Frais bancaires et postaux                       | 3.00%   |          | Impôt sur les successions                    | 1.00%    |
| Intérêts passifs - taux moyen retenu             | 3.00%   |          | Taxes sur les spectacles                     | 2.00%    |
| Planification financière intercommunale          | 3.00%   | 3.00%    |  |          |
|  |         |          |  |          |
|  |         |          |  |          |
|  |         |          |  |          |
|  |         |          |  |          |

| Période de planification |   | Scénario standard |         | 2011    |         | 2012    |         | 2013    |         | 2014    |         | 2015    |         | 2016    |         |
|--------------------------|---|-------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Compte                   |   | Charges           | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0                        | Administration  | 6'338             | 1'625   | 6'408   | 1'518   | 6'536   | 1'548   | 6'667   | 1'579   | 6'800   | 1'611   | 6'936   | 1'643   |         |         |
| 1                        | Ordre public  | 885               | 123     | 908     | 129     | 917     | 130     | 926     | 131     | 935     | 132     | 944     | 133     |         |         |
| 2                        | Enseignement et formation                                     | 16'533            | 2'702   | 17'665  | 2'936   | 18'195  | 3'024   | 18'741  | 3'115   | 19'303  | 3'208   | 19'882  | 3'304   |         |         |
| 3                        | Culture, sports et loisirs                                    | 2'841             | 124     | 2'770   | 134     | 2'881   | 137     | 2'996   | 140     | 3'116   | 143     | 3'241   | 146     |         |         |
| 4                        | Santé publique  | 3'106             | 240     | 3'192   | 250     | 3'288   | 258     | 3'387   | 266     | 3'489   | 274     | 3'594   | 282     |         |         |
| 5                        | Affaires sociales   | 9'204             | 1'465   | 9'538   | 1'342   | 9'967   | 1'402   | 10'416  | 1'465   | 10'885  | 1'531   | 11'375  | 1'600   |         |         |
| 6                        | Transports et communications                                  | 4'782             | 196     | 5'225   | 202     | 5'330   | 206     | 5'437   | 210     | 5'546   | 214     | 5'657   | 218     |         |         |
| 7                        | Protection et aménagement de l'environnement                  | 6'212             | 5'625   | 6'502   | 5'787   | 6'632   | 5'903   | 6'765   | 6'021   | 6'900   | 6'141   | 7'038   | 6'264   |         |         |
| 8                        | Economie  | 129               | 26      | 143     | 27      | 144     | 27      | 145     | 27      | 146     | 27      | 147     | 27      |         |         |
| 9                        | Finances et impôts  | 12'511            | 49'032  | 12'985  | 52'708  | 13'215  | 53'926  | 13'453  | 55'181  | 13'696  | 56'024  | 13'946  | 57'351  |         |         |
| A                        | Impôts  | 418               | 46'846  | 373     | 50'462  | 384     | 51'653  | 396     | 52'880  | 408     | 54'146  | 420     | 55'448  |         |         |
| 10                       | Personnes physiques   | 0                 | 26'250  | 0       | 27'769  | 0       | 28'690  | 0       | 29'642  | 0       | 30'628  | 0       | 31'647  |         |         |
|                          | 900.400.00 Impôts sur le revenu des personnes physiques       | 0                 | 21'900  | 0       | 23'360  | 0       | 24'178  | 0       | 25'024  | 0       | 25'900  | 0       | 26'807  |         |         |
|                          | 900.400.10 Impôts sur la fortune des personnes physiques      | 0                 | 1'750   | 0       | 1'809   | 0       | 1'845   | 0       | 1'882   | 0       | 1'920   | 0       | 1'958   |         |         |
|                          | 900.400.20 Impôts à la source                                 | 0                 | 2'100   | 0       | 2'100   | 0       | 2'142   | 0       | 2'185   | 0       | 2'229   | 0       | 2'274   |         |         |
|                          | 900.400.30 Impôt sur les prestations en capital               | 0                 | 500     | 0       | 500     | 0       | 525     | 0       | 551     | 0       | 579     | 0       | 608     |         |         |
| 20                       | Personnes morales et autres impôts ordinaires                 | 418               | 16'100  | 373     | 18'192  | 384     | 18'415  | 396     | 18'642  | 408     | 18'874  | 420     | 19'109  |         |         |
|                          | 900.319.10 Pertes sur créances, remises et impôts dus         | 418               | 0       | 373     | 0       | 384     | 0       | 396     | 0       | 408     | 0       | 420     | 0       |         |         |
|                          | 900.400.90 Récupération pertes sur créances                   | 0                 | 80      | 0       | 80      | 0       | 82      | 0       | 84      | 0       | 87      | 0       | 90      |         |         |
|                          | 900.401.00 Impôts sur les bénéficiaires des personnes morales | 0                 | 11'565  | 0       | 13'100  | 0       | 13'231  | 0       | 13'363  | 0       | 13'497  | 0       | 13'632  |         |         |
|                          | 900.401.10 Impôts sur le capital des personnes morales        | 0                 | 2'005   | 0       | 2'528   | 0       | 2'553   | 0       | 2'579   | 0       | 2'605   | 0       | 2'631   |         |         |
|                          | 900.403.00 Impôt sur les gains immobiliers                    | 0                 | 400     | 0       | 400     | 0       | 408     | 0       | 416     | 0       | 424     | 0       | 432     |         |         |
|                          | 900.404.00 Impôt sur les mutations immobilières               | 0                 | 1'000   | 0       | 1'000   | 0       | 1'020   | 0       | 1'040   | 0       | 1'061   | 0       | 1'082   |         |         |
|                          | 900.437.00 Intérêts de retard facturés                        | 0                 | 150     | 0       | 150     | 0       | 150     | 0       | 150     | 0       | 150     | 0       | 150     |         |         |
|                          | 900.441.00 Impôt sur les véhicules                            | 0                 | 900     | 0       | 934     | 0       | 971     | 0       | 1'010   | 0       | 1'050   | 0       | 1'092   |         |         |
| 30                       | Autres impôts   | 0                 | 4'496   | 0       | 4'501   | 0       | 4'548   | 0       | 4'596   | 0       | 4'644   | 0       | 4'692   |         |         |
|                          | 900.402.00 Contribution immobilière                           | 0                 | 4'300   | 0       | 4'310   | 0       | 4'353   | 0       | 4'397   | 0       | 4'441   | 0       | 4'485   |         |         |
|                          | 900.402.10 Impôt spécial sur les immeubles des sociétés       | 0                 | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |         |         |
|                          | 900.405.00 Impôt sur les successions et donations             | 0                 | 30      | 0       | 50      | 0       | 51      | 0       | 52      | 0       | 53      | 0       | 54      |         |         |
|                          | 900.406.00 Impôt sur les chiens                               | 0                 | 18      | 0       | 18      | 0       | 18      | 0       | 18      | 0       | 18      | 0       | 18      |         |         |
|                          | 900.406.10 Impôt sur les appareils à sous                     | 0                 | 18      | 0       | 18      | 0       | 18      | 0       | 18      | 0       | 18      | 0       | 18      |         |         |
|                          | 900.406.20 Taxes sur les spectacles                           | 0                 | 70      | 0       | 50      | 0       | 51      | 0       | 52      | 0       | 53      | 0       | 54      |         |         |
|                          | 900.435.00 Commission perception de l'impôt paroissial        | 0                 | 60      | 0       | 55      | 0       | 57      | 0       | 59      | 0       | 61      | 0       | 63      |         |         |
| B                        | Autres charges et produits                                    | 12'093            | 2'186   | 12'612  | 2'246   | 12'831  | 2'273   | 13'057  | 2'301   | 13'288  | 1'878   | 13'526  | 1'903   |         |         |
|                          | 930.362-462 Péréquation financière intercommunale             | 5'472             | 671     | 5'875   | 715     | 6'051   | 736     | 6'233   | 758     | 6'420   | 781     | 6'613   | 804     |         |         |
|                          | 940-990.490 Imputations internes des amortissements           | 0                 | 722     | 0       | 674     | 0       | 674     | 0       | 674     | 0       | 674     | 0       | 674     |         |         |
|                          | 940.318 Frais bancaires et postaux                            | 46                | 0       | 46      | 0       | 47      | 0       | 48      | 0       | 49      | 0       | 50      | 0       |         |         |
|                          | 940.321.00 Intérêts passifs                                   | 2'330             | 0       | 2'175   | 0       | 2'175   | 0       | 2'175   | 0       | 2'175   | 0       | 2'175   | 0       |         |         |

| Période de planification |   | Scénario standard |          | 2011         |          | 2012         |          | 2013         |          | 2014         |          | 2015         |          | 2016         |          |
|--------------------------|---|-------------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|
| Compte                   |   | Charges           | Revenus  | Charges      | Revenus  | Charges      | Revenus  | Charges      | Revenus  | Charges      | Revenus  | Charges      | Revenus  | Charges      | Revenus  |
| 940.329                  | Escomptes accordés                              | 50                | 0        | 150          | 0        | 150          | 0        | 150          | 0        | 150          | 0        | 150          | 0        | 150          | 0        |
| 940.330                  | Amortissements financiers obligatoires          | 4'075             | 0        | 4'246        | 0        | 4'288        | 0        | 4'331        | 0        | 4'374        | 0        | 4'418        | 0        | 4'418        | 0        |
| 940.420.00               | Intérêts actifs                                 | 0                 | 162      | 0            | 203      | 0            | 205      | 0            | 207      | 0            | 209      | 0            | 211      | 0            | 211      |
| 940.436.00               | Dédommagements de tiers                         | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 940.490.00               | Imputations internes / Intérêts passifs         | 0                 | 200      | 0            | 214      | 0            | 214      | 0            | 214      | 0            | 214      | 0            | 214      | 0            | 214      |
| 940.500.00               | Achats de terrains                              | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 940.503.00               | Achats d'immeubles du patrimoine financier      | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 940.600.00               | Ventes de terrains                              | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 942.312-391              | Bâtiments du patrimoine financier - Charges     | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 942.423                  | Bâtiments du patrimoine financier - Produits    | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 990.319                  | Dépenses non-spécifiées art. 91 Lco             | 120               | 0        | 120          | 0        | 120          | 0        | 120          | 0        | 120          | 0        | 120          | 0        | 120          | 0        |
| 990.332                  | Amortissements comptables                       | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 990.332.50               | Perte de valeur sur actions                     | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 990.351                  | Participation au fonds de fusion                | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 990.380                  | Attribution aux réserves                        | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 990.424                  | Bénéfice sur la vente de biens immobiliers      | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 990.451                  | Mesures compensatoires effets RPT               | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 990.451.10               | Mise en place 2ème classe enfantine             | 0                 | 431      | 0            | 440      | 0            | 444      | 0            | 448      | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 990.480                  | Prélèvement sur les réserves                    | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 990.490.50               | Répartition dépenses non-spécifiées art. 91 Lco | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| <b>DD</b>                | <b>Données détaillées</b>                       |                   |          |              |          |              |          |              |          |              |          |              |          |              |          |
| 32                       | Intérêts passifs                                | 2'380             | 0        | 2'325        | 0        | 2'325        | 0        | 2'325        | 0        | 2'325        | 0        | 2'325        | 0        | 2'325        | 0        |
| 330                      | Amortissements financiers obligatoires          | 4'075             | 0        | 4'246        | 0        | 4'288        | 0        | 4'331        | 0        | 4'374        | 0        | 4'418        | 0        | 4'418        | 0        |
| 332                      | Amortissements comptables                       | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 42                       | Revenus des biens                               | 0                 | 920      | 0            | 1'006    | 0            | 1'006    | 0            | 1'006    | 0            | 1'006    | 0            | 1'006    | 0            | 1'006    |
| 424                      | Gains comptables sur PF                         | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 47                       | Subventions à redistribuer                      | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 49                       | Imputations internes                            | 0                 | 1'198    | 0            | 1'173    | 0            | 1'173    | 0            | 1'173    | 0            | 1'173    | 0            | 1'173    | 0            | 1'173    |
| <b>DP</b>                | <b>Dépréciations</b>                            | <b>4'075</b>      | <b>0</b> | <b>4'246</b> | <b>0</b> | <b>4'288</b> | <b>0</b> | <b>4'331</b> | <b>0</b> | <b>4'374</b> | <b>0</b> | <b>4'418</b> | <b>0</b> | <b>4'418</b> | <b>0</b> |
| 990.332                  | Dépréciations du patrimoine administratif       | 4'075             | 0        | 4'246        | 0        | 4'288        | 0        | 4'331        | 0        | 4'374        | 0        | 4'418        | 0        | 4'418        | 0        |
| <b>PL</b>                | <b>Population légale</b>                        |                   |          |              |          |              |          |              |          |              |          |              |          |              |          |
| 998                      | Moyenne des communes fribourgeoises (dette)     | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |
| 999                      | Population légale pour calcul de l'endettement  | 0                 | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        | 0            | 0        |

## Scénario: Scénario standard

| Code   | Désignation   | Priorité | Dépense brute | Subventions | Financements spéciaux | Montant net             |                        |
|--|---|----------|---------------|-------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>Administration générale</b>                             |   |          |               |             |                       |                         |                        |
| 1160   | Renouvellement informatique<br>Renouvellement de l'informatique de l'administration communale | PLANIFIE | 131           | 0           | 0                     | 131                     |                        |
| <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i> |   |          | <b>Années</b> | <b>Brut</b> | <b>Subventions</b>    | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|  |   |          | 2011          | 131         | 0                     | 0                       | 0                      |
| 1180   | Etude bâtiment administratif<br>Etude d'un nouveau bâtiment administratif                     | PLANIFIE | 500           | 0           | 0                     | 500                     |                        |
| <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>  |   |          | <b>Années</b> | <b>Brut</b> | <b>Subventions</b>    | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|  |   |          | 2015          | 250         | 0                     | 0                       | 0                      |
|  |   |          | 2016          | 250         | 0                     | 0                       | 0                      |
| <b>Enseignement et formation</b>                           |   |          |               |             |                       |                         |                        |
| 1119   | Centre scolaire du Platy<br>Construction d'un nouveau centre scolaire du Platy                | PLANIFIE | 200           | 0           | 0                     | 200                     |                        |
| <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>  |   |          | <b>Années</b> | <b>Brut</b> | <b>Subventions</b>    | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|  |   |          | 2014          | 200         | 0                     | 0                       | 0                      |
|  |   |          | Ensuite       |             | 0                     | 208                     | 0                      |
| 1120   | Achat véhicule du feu<br>Achat d'un véhicule du service du feu                                | PLANIFIE | 100           | 0           | 0                     | 100                     |                        |
| <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i> |   |          | <b>Années</b> | <b>Brut</b> | <b>Subventions</b>    | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|  |   |          | 2013          | 100         | 0                     | 0                       | 0                      |
| 1131   | Réhabilitation Cormanon<br>Réhabilitation école de Cormanon                                   | PLANIFIE | 5'300         | 0           | 0                     | 5'300                   |                        |
| <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>  |   |          | <b>Années</b> | <b>Brut</b> | <b>Subventions</b>    | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|  |   |          | 2011          | 100         | 0                     | 0                       | 0                      |
|  |   |          | 2012          | 300         | 0                     | 0                       | 0                      |
|  |   |          | 2013          | 2'300       | 0                     | 0                       | 0                      |
|  |   |          | 2014          | 2'000       | 0                     | 0                       | 0                      |
|  |   |          | 2015          | 600         | 0                     | 0                       | 0                      |
|  |   |          | Ensuite       |             | 0                     | 30                      | 0                      |
| 1173   | Réfection salle Villars-Vert<br>Réfection de la salle paroissiale de Villars-Vert             | PLANIFIE | 200           | 0           | 0                     | 200                     |                        |
| <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>  |   |          | <b>Années</b> | <b>Brut</b> | <b>Subventions</b>    | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|  |   |          | 2012          | 200         | 0                     | 0                       | 0                      |
| 1174   | Chauffage école Rochettes   | PLANIFIE | 250           | 0           | 0                     | 250                     |                        |

| Code                      | Désignation  | Priorité      | Dépense brute | Subventions        | Financements spéciaux   | Montant net            |
|---------------------------|--|---------------|---------------|--------------------|-------------------------|------------------------|
|                           | Remplacement du système de chauffage à l'école des Rochettes                                       |               |               |                    |                         |                        |
|                           | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>   |               |               |                    |                         |                        |
|                           |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|                           |  | 2012          | 250           | 0                  | 0                       | 0                      |
| <b>Culture et loisirs</b> |  |               |               |                    |                         |                        |
| 1006                      | Aménagement bandes cyclables   | PLANIFIE      | 300           | 0                  | 0                       | 300                    |
|                           | Aménagement bandes cyclables - piétons Préalpes-Berra  |               |               |                    |                         |                        |
|                           | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>  |               |               |                    |                         |                        |
|                           |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|                           |  | 2014          | 300           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1008                      | Parking Villars-Vert   | PLANIFIE      | 170           | 0                  | 0                       | 170                    |
|                           | Création d'un parking à Villars-Vert   |               |               |                    |                         |                        |
|                           | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>  |               |               |                    |                         |                        |
|                           |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|                           |  | 2012          | 170           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1034                      | Parc urbain de Cormanon  | PLANIFIE      | 1'200         | 230                | 0                       | 970                    |
|                           | Aménagement du parc urbain de Cormanon, cheminements piétonniers et mise à ciel ouvert du ruisseau |               |               |                    |                         |                        |
|                           | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>  |               |               |                    |                         |                        |
|                           |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|                           |  | 2011          | 1'000         | 230                | 0                       | 0                      |
|                           |  | 2012          | 0             | 0                  | 0                       | 0                      |
|                           |  | 2013          | 200           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1074                      | Entretien lourd Nuithonie  | PLANIFIE      | 840           | 840                | 0                       | 0                      |
|                           | Participation à l'entretien lourd des bâtiments de l'Espace Nuithonie                              |               |               |                    |                         |                        |
|                           | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>  |               |               |                    |                         |                        |
|                           |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|                           |  | 2011          | 840           | 840                | 0                       | 0                      |
| 1075                      | Salle de spectacle de Fribourg   | PLANIFIE      | 4'000         | 0                  | 0                       | 4'000                  |
|                           | Participation à la construction de la salle de spectacle de Fribourg                               |               |               |                    |                         |                        |
|                           | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>  |               |               |                    |                         |                        |
|                           |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|                           |  | 2011          | 4'000         | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1132                      | Terrain synthétique Platy  | PLANIFIE      | 1'200         | 300                | 0                       | 900                    |
|                           | Aménagement d'un terrain de football synthétique au Platy  |               |               |                    |                         |                        |
|                           | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 7.00%</i>  |               |               |                    |                         |                        |
|                           |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|                           |  | 2013          | 1'200         | 300                | 0                       | 0                      |
| 1159                      | Création Beach Volley  | PLANIFIE      | 100           | 0                  | 0                       | 100                    |
|                           | Création d'un terrain de Beach Volley  |               |               |                    |                         |                        |
|                           | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>  |               |               |                    |                         |                        |
|                           |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|                           |  | 2012          | 100           | 0                  | 0                       | 0                      |
| <b>Santé</b>              |  |               |               |                    |                         |                        |
| 1082                      | Assainissement Les Martinets   | PLANIFIE      | 240           | 240                | 0                       | 0                      |

| Code | Désignation   | Priorité      | Dépense brute | Subventions        | Financements spéciaux   | Montant net            |
|------|---|---------------|---------------|--------------------|-------------------------|------------------------|
|      | Assainissement des installations de la Résidence Les Martinets - 1ère étape |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>                   |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2011          | 200           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2012          | 40            | 20                 | 0                       | 0                      |
|      |   | Ensuite       |               | 120                | 0                       | 0                      |
| 1133 | Agrandissement Les Martinets  | PLANIFIE      | 7'400         | 7'400              | 0                       | 0                      |
|      | Résidence Les Martinets concours et agrandissement                          |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>                   |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2011          | 150           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2012          | 100           | 15                 | 0                       | 0                      |
|      |   | 2013          | 3'650         | 25                 | 0                       | 0                      |
|      |   | 2014          | 3'500         | 390                | 0                       | 0                      |
|      |   | Ensuite       |               | 3'700              | 173                     | 0                      |

## Trafic

|      |  |               |             |                    |                         |                        |
|------|--|---------------|-------------|--------------------|-------------------------|------------------------|
| 1004 | Route des Préalpes   | PLANIFIE      | 1'480       | 15                 | 0                       | 1'465                  |
|      | Réaménagement de la route des Préalpes                             |               |             |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>          |               |             |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b> | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2012          | 630         | 15                 | 0                       | 0                      |
|      |  | 2013          | 0           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2014          | 850         | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1023 | Parc d'activité Moncor   | PLANIFIE      | 350         | 16                 | 0                       | 334                    |
|      | Aménagement du parc d'activité de la zone industrielle de Moncor   |               |             |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>          |               |             |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b> | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2013          | 350         | 16                 | 0                       | 0                      |
| 1025 | Route des Martinets  | PLANIFIE      | 330         | 0                  | 0                       | 330                    |
|      | Réaménagement de la route des Martinets                            |               |             |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>          |               |             |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b> | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2012          | 330         | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1032 | Abris pour voyageurs   | PLANIFIE      | 420         | 0                  | 0                       | 420                    |
|      | Aménagement d'abris voyageurs sur le réseau des transports publics |               |             |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 10.00%</i>         |               |             |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b> | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2011          | 60          | 0                  | 0                       | 7                      |
|      |  | 2012          | 120         | 0                  | 0                       | 7                      |
|      |  | 2013          | 120         | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2014          | 120         | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | Ensuite       |             | 0                  | 0                       | 14                     |
| 1033 | CIG Moncor participation   | PLANIFIE      | 1'000       | 0                  | 0                       | 1'000                  |

| Code | Désignation  | Priorité      | Dépense brute | Subventions        | Financements spéciaux   | Montant net            |
|------|--|---------------|---------------|--------------------|-------------------------|------------------------|
|      | CIG Moncor - Belle-Croix et parking d'échange participation          |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>            |               |               |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2016          | 1'000         | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1035 | Bertigny - Villars-Vert  | PLANIFIE      | 1'250         | 350                | 0                       | 900                    |
|      | Bertigny - Villars-Vert : accrochage piétonnier passerelle - place   |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>            |               |               |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2012          | 750           | 175                | 0                       | 0                      |
|      |  | 2013          | 500           | 175                | 0                       | 0                      |
| 1036 | Chandolan - Petit-Moncor   | PLANIFIE      | 400           | 0                  | 0                       | 400                    |
|      | Nouvelle desserte Nord via route de Chandolan                        |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>            |               |               |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2016          | 400           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1037 | Participation PAD 34 et 35   | PLANIFIE      | 260           | 75                 | 0                       | 185                    |
|      | Participation route de la Glâne secteur PAD 34 et 35                 |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>            |               |               |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2012          | 60            | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2013          | 100           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2014          | 100           | 75                 | 0                       | 0                      |
| 1050 | Entretien lourd PGRR   | PLANIFIE      | 200           | 0                  | 0                       | 200                    |
|      | Entretien lour selon plan de gestion du réseau routier du 25.09.2001 |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>            |               |               |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2011          | 200           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1052 | Modération de trafic   | PLANIFIE      | 600           | 0                  | 0                       | 600                    |
|      | Modération de trafic et concepts de stationnement                    |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>            |               |               |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2011          | 150           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2012          | 150           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2013          | 150           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2014          | 150           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1065 | Réfection route de Villamont   | PLANIFIE      | 140           | 0                  | 0                       | 140                    |
|      | Réfection de la route de Villamont                                   |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>            |               |               |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2012          | 140           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1066 | Route de Ste-Apolline  | PLANIFIE      | 300           | 0                  | 0                       | 300                    |
|      | Réaménagement de la route de Ste-Apolline et création d'un trottoir  |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>            |               |               |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2012          | 300           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1067 | Participation équipement COE   | PLANIFIE      | 300           | 0                  | 0                       | 300                    |

| Code | Désignation  | Priorité      | Dépense brute | Subventions        | Financements spéciaux   | Montant net            |
|------|--|---------------|---------------|--------------------|-------------------------|------------------------|
|      | Participation à l'équipement de Cormanon-Est                         |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>            |               |               |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2011          | 200           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2012          | 100           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1078 | <b>Chemins piétons et cyclables</b>                                  | PLANIFIE      | 300           | 0                  | 0                       | 300                    |
|      | Aménagement des chemins piétonniers et pistes cyclables              |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>            |               |               |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2011          | 100           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2012          | 100           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2013          | 100           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1080 | <b>Dort-Verte</b>  | PLANIFIE      | 3'000         | 1'000              | 0                       | 2'000                  |
|      | Aménagement de la Dort-Verte (sans électrification)                  |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>            |               |               |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2015          | 1'500         | 1'000              | 0                       | 0                      |
|      |  | 2016          | 1'500         | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1088 | <b>Assainissem. éclairage public</b>                                 | PLANIFIE      | 420           | 0                  | 0                       | 420                    |
|      | Assainissement de l'éclairage public                                 |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>            |               |               |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2011          | 70            | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2012          | 70            | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2013          | 70            | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2014          | 70            | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2015          | 70            | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2016          | 70            | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1134 | <b>Route de Villars-Vert</b>   | PLANIFIE      | 350           | 0                  | 0                       | 350                    |
|      | Réhabilitation de la route de Villars-Vert                           |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>            |               |               |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2011          | 350           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1135 | <b>Place gare PAD 44</b>   | PLANIFIE      | 180           | 0                  | 0                       | 180                    |
|      | Réhabilitation place de la gare PAD 44                               |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>            |               |               |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2011          | 180           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1142 | <b>Entretien lourd PGRR 2</b>  | PLANIFIE      | 1'560         | 0                  | 0                       | 1'560                  |
|      | Entretien lourd selon plan de gestion du réseau routier - 2ème étape |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>            |               |               |                    |                         |                        |
|      |  | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |  | 2012          | 300           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2013          | 300           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2014          | 260           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2015          | 350           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |  | 2016          | 350           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1143 | <b>Mobilité douce Villars-Vert</b>                                   | PLANIFIE      | 260           | 0                  | 0                       | 260                    |

| Code | Désignation   | Priorité      | Dépense brute | Subventions        | Financements spéciaux   | Montant net            |
|------|---|---------------|---------------|--------------------|-------------------------|------------------------|
|      | Mobilité douce Villars-Vert, piste cyclable et modération                               |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                               |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2012          | 260           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1144 | Assainissement imp. Cormanon  | PLANIFIE      | 50            | 0                  | 0                       | 50                     |
|      | Assainissement de l'Impasse de Cormanon   |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                               |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2011          | 50            | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1145 | Etudes PAD Sud Village  | PLANIFIE      | 1'200         | 0                  | 0                       | 1'200                  |
|      | Etudes PAD et participation infrastructures sud du village                              |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                               |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2012          | 100           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2013          | 100           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2014          | 0             | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2015          | 1'000         | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1146 | Station velopass et couverts  | PLANIFIE      | 450           | 120                | 0                       | 330                    |
|      | Aménagement stations "velopass"   |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>                              |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2011          | 150           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2012          | 100           | 40                 | 0                       | 0                      |
|      |   | 2013          | 100           | 40                 | 0                       | 0                      |
|      |   | 2014          | 100           | 40                 | 0                       | 0                      |
| 1147 | Travaux route de Cormanon   | PLANIFIE      | 140           | 0                  | 0                       | 140                    |
|      | Participation aux travaux édilitaires et chemin piétonnier de la route de Cormanon      |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                               |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2012          | 140           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1148 | Travaux route de la Glâne   | PLANIFIE      | 270           | 0                  | 0                       | 270                    |
|      | Participation aux travaux édilitaires et chemin piétonnier de la route de la Glâne      |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                               |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2013          | 270           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1162 | Place terminus ligne 5  | PLANIFIE      | 130           | 65                 | 0                       | 65                     |
|      | Place terminus TC ligne 5 - 2ème phase - abris voyageurs et renforcement de la chaussée |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                               |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2012          | 130           | 65                 | 0                       | 0                      |
| 1163 | Voie bus ch. des Pensionnats  | PLANIFIE      | 400           | 200                | 0                       | 200                    |
|      | Aménagement voie de bus chemin des Pensionnats  |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                               |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2015          | 400           | 200                | 0                       | 0                      |
| 1164 | Voie bus rte de Villars-Moncor  | PLANIFIE      | 2'300         | 1'150              | 0                       | 1'150                  |

| Code | Désignation   | Priorité      | Dépense brute | Subventions        | Financements spéciaux   | Montant net            |
|------|---|---------------|---------------|--------------------|-------------------------|------------------------|
|      | Aménagement voie de bus route de Villars-Moncor                     |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>           |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2015          | 2'300         | 1'150              | 0                       | 0                      |
| 1167 | Stationnement pour vélos  | PLANIFIE      | 50            | 0                  | 0                       | 50                     |
|      | Aménagement stationnement pour vélos Rochettes - Cormanon           |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 15.00%</i>          |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2012          | 50            | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1168 | Carrefour de Villars-Vert   | PLANIFIE      | 1'860         | 770                | 0                       | 1'090                  |
|      | Réaménagement du carrefour de Villars-Vert                          |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>           |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2015          | 1'860         | 770                | 0                       | 0                      |
| 1169 | Bruit routier rte de Villars  | PLANIFIE      | 700           | 140                | 0                       | 560                    |
|      | Assainissement au bruit routier route de Villars sans carrefour     |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>           |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2015          | 700           | 140                | 0                       | 0                      |
| 1170 | Liaison Trans Agglo/Coteau  | PLANIFIE      | 57            | 28                 | 0                       | 29                     |
|      | Aménagement liaison mixte Trans Agglo/Coteau                        |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>           |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2016          | 57            | 28                 | 0                       | 0                      |
| 1171 | Liaison mixte Dort Verte  | PLANIFIE      | 274           | 128                | 0                       | 146                    |
|      | Aménagement liaison mixte Dort Verte (Rochettes)                    |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>           |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2013          | 274           | 128                | 0                       | 0                      |
| 1172 | Liaison mixte Trans Agglo   | PLANIFIE      | 1'600         | 800                | 0                       | 800                    |
|      | Aménagement liaison mixte Trans Agglo Avry-Matran-Villars-sur-Glâne |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>           |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2015          | 1'600         | 800                | 0                       | 0                      |

## Environnement

|      |   |               |             |                    |                         |                        |
|------|---|---------------|-------------|--------------------|-------------------------|------------------------|
| 1046 | Déchetterie principale                                    | PLANIFIE      | 790         | 0                  | 0                       | 790                    |
|      | Aménagement d'une déchetterie principale                  |               |             |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i> |               |             |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b> | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2011          | 440         | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2012          | 100         | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2013          | 100         | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2014          | 50          | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2015          | 50          | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2016          | 50          | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1090 | Captage de Prouvin  | PLANIFIE      | 550         | 0                  | 0                       | 550                    |

| Code | Désignation   | Priorité      | Dépense brute | Subventions        | Financements spéciaux   | Montant net            |
|------|---|---------------|---------------|--------------------|-------------------------|------------------------|
|      | Travaux de renouvellement du captage de Prouvin                       |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>             |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2013          | 275           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2014          | 275           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1092 | <b>Adduction Bertigny-Ouest</b>                                       | PLANIFIE      | 500           | 72                 | 0                       | 428                    |
|      | Adduction d'eau et défense incendie Bertigny - Ouest                  |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>             |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2016          | 500           | 72                 | 0                       | 0                      |
| 1095 | <b>Taxes de raccordement</b>  | PLANIFIE      | -919          | 0                  | 0                       | -919                   |
|      | Taxes de raccordement à l'eau potable                                 |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>             |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2011          | -38           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2012          | -142          | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2013          | -184          | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2014          | -155          | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2015          | -200          | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2016          | -200          | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1101 | <b>Réseau Villa Beata</b>   | PLANIFIE      | 45            | 6                  | 0                       | 39                     |
|      | Réseau de défense incendie secteur Villa Beata                        |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>             |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2012          | 45            | 6                  | 0                       | 0                      |
| 1103 | <b>Pompage de Pont-Neuf</b>   | PLANIFIE      | 350           | 0                  | 0                       | 350                    |
|      | Travaux de renouvellement du pompage de Pont-Neuf                     |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>             |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2015          | 350           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1106 | <b>Renouvellement Villamont</b>                                       | PLANIFIE      | 200           | 0                  | 0                       | 200                    |
|      | Renouvellement et mise en séparatif du quartier de Villamont          |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>             |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2012          | 200           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1107 | <b>Galerie Chandolan-Planafaye</b>                                    | PLANIFIE      | 130           | 0                  | 0                       | 130                    |
|      | Construction galerie Chandolan - Planafaye (canal de mise en vitesse) |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>             |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2013          | 130           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1108 | <b>Collecteurs PAD 34-35</b>  | PLANIFIE      | 120           | 0                  | 0                       | 120                    |
|      | Construction des collecteurs des PAD 34 - 35                          |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>             |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2014          | 120           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1109 | <b>Assainissement Villars-Vert</b>                                    | PLANIFIE      | 1'890         | 0                  | 0                       | 1'890                  |

| Code | Désignation   | Priorité      | Dépense brute | Subventions        | Financements spéciaux   | Montant net            |
|------|---|---------------|---------------|--------------------|-------------------------|------------------------|
|      | Travaux d'assainissement des collecteurs du secteur de Villars-Vert |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>           |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2011          | 1'490         | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2012          | 400           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1110 | Taxes de raccordement EU  | PLANIFIE      | -1'150        | 0                  | 0                       | -1'150                 |
|      | Taxes de raccordement aux eaux usées                                |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>           |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2011          | -62           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2012          | -239          | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2013          | -294          | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2014          | -155          | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2015          | -200          | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2016          | -200          | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1112 | Séparatif quartier du Guintzet                                      | PLANIFIE      | 450           | 0                  | 0                       | 450                    |
|      | Etude et travaux de mise en séparatif du quartier du Guintzet       |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>           |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2012          | 250           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2013          | 200           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1114 | Rapatriement Jean-Paul II   | PLANIFIE      | 200           | 0                  | 0                       | 200                    |
|      | Rapatriement des eaux Villars-Vert et Jean-Paul II                  |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>           |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2014          | 200           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1117 | Collecteur de Chandolan   | PLANIFIE      | 150           | 0                  | 0                       | 150                    |
|      | Remplacement du collecteur de la route de Chandolan                 |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>           |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2016          | 150           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1122 | Bouclage imp. route Cormanon  | PLANIFIE      | 80            | 12                 | 0                       | 68                     |
|      | Bouclage et défense incendie de l'impasse de la route de Cormanon   |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>           |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2011          | 80            | 12                 | 0                       | 0                      |
| 1123 | Bouclage PAD Platy Centre II  | PLANIFIE      | 200           | 29                 | 0                       | 171                    |
|      | Bouclage du réseau PAD Platy Centre II                              |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>           |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2012          | 200           | 29                 | 0                       | 0                      |
| 1136 | Mise en séparatif PAD 44  | PLANIFIE      | 140           | 0                  | 0                       | 140                    |
|      | Mise en séparatif du PAD 44   |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>           |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2012          | 140           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1139 | Panneaux solaires Rochettes   | PLANIFIE      | 120           | 20                 | 0                       | 100                    |

| Code | Désignation   | Priorité      | Dépense brute | Subventions        | Financements spéciaux   | Montant net            |
|------|---|---------------|---------------|--------------------|-------------------------|------------------------|
|      | Installation de panneaux solaires photovoltaïques à l'école des Rochettes             |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                             |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2012          | 120           | 20                 | 0                       | 0                      |
| 1151 | <b>Assainissement Foyards</b>   | PLANIFIE      | 450           | 0                  | 0                       | 450                    |
|      | Assainissement du collecteur Rte des Foyards - Imp. des Lauriers et passage CFF       |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                             |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2014          | 50            | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2015          | 200           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2016          | 200           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1152 | <b>Collecteur Grangette</b>   | PLANIFIE      | 180           | 0                  | 0                       | 180                    |
|      | Assainissement du collecteur Impasse de la Grangette et Cimes                         |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                             |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2013          | 180           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1153 | <b>Conduite PAD Planafaye</b>   | PLANIFIE      | 120           | 0                  | 0                       | 120                    |
|      | Déplacement du collecteur du PAD Planafaye  |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                             |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2012          | 120           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1155 | <b>Renouvellement réseau eau</b>  | PLANIFIE      | 2'610         | 376                | 0                       | 2'234                  |
|      | Plan de renouvellement du réseau d'eau potable  |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>                             |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2011          | 470           | 68                 | 0                       | 0                      |
|      |   | 2012          | 405           | 58                 | 0                       | 0                      |
|      |   | 2013          | 565           | 82                 | 0                       | 0                      |
|      |   | 2014          | 525           | 75                 | 0                       | 0                      |
|      |   | 2015          | 520           | 75                 | 0                       | 0                      |
|      |   | 2016          | 125           | 18                 | 0                       | 0                      |
| 1156 | <b>Utilisation réserve eau</b>  | PLANIFIE      | -2'234        | 0                  | 0                       | -2'234                 |
|      | Utilisation de la réserve eau potable pour le financement du renouvellement du réseau |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i>                             |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2011          | -402          | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2012          | -347          | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2013          | -483          | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2014          | -450          | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2015          | -445          | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2016          | -107          | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1157 | <b>Equipement du Crosset</b>  | PLANIFIE      | 900           | 130                | 0                       | 770                    |
|      | Equipement réseau d'eau potable du Crosset  |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                             |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2016          | 900           | 130                | 0                       | 0                      |
| 1158 | <b>Défense incendie Planafaye</b>   | PLANIFIE      | 60            | 9                  | 0                       | 51                     |

| Code | Désignation   | Priorité      | Dépense brute | Subventions        | Financements spéciaux   | Montant net            |
|------|---|---------------|---------------|--------------------|-------------------------|------------------------|
|      | Réseau de défense incendie secteur PAD de Planafaye                       |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                 |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2012          | 60            | 9                  | 0                       | 0                      |
| 1161 | Utilisation réserve eaux usées  | PLANIFIE      | -2'400        | 0                  | 0                       | -2'400                 |
|      | Utilisation de la réserve eau usées pour l'assainissement de Villars-Vert |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                 |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2011          | -2'000        | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2012          | -400          | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1165 | Mur cinéraire étape 4 bis   | PLANIFIE      | 150           | 0                  | 0                       | 150                    |
|      | Construction mur cinéraire étape 4 bis                                    |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>                 |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2016          | 150           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1166 | Fermette déchetterie  | PLANIFIE      | 250           | 0                  | 0                       | 250                    |
|      | Réhabilitation de la fermette de la déchetterie principale                |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 3.00%</i>                 |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2012          | 250           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1175 | Platy Centre II   | PLANIFIE      | 140           | 0                  | 0                       | 140                    |
|      | Construction canalisations Platy Centre II                                |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                 |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2012          | 140           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1176 | Equipement PAD Croset   | PLANIFIE      | 150           | 0                  | 0                       | 150                    |
|      | Equipement du PAD du Croset   |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                 |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2016          | 150           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1177 | Travaux conduite transport  | PLANIFIE      | 500           | 0                  | 0                       | 500                    |
|      | Travaux de renouvellement de la conduite de transport                     |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                 |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2014          | 200           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2015          | 100           | 0                  | 0                       | 0                      |
|      |   | 2016          | 200           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1178 | Conduite EP Villars-Vert  | PLANIFIE      | 600           | 86                 | 0                       | 514                    |
|      | Renouvellement de la conduite d'eau du quartier de Villars-Vert           |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                 |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2011          | 600           | 86                 | 0                       | 0                      |
| 1179 | Equipement PAD Vorlet   | PLANIFIE      | 120           | 17                 | 0                       | 103                    |
|      | Equipement du PAD Vorlet  |               |               |                    |                         |                        |
|      | <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 4.00%</i>                 |               |               |                    |                         |                        |
|      |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|      |   | 2014          | 120           | 17                 | 0                       | 0                      |

## Finances et impôts

| Code  | Désignation   | Priorité      | Dépense brute | Subventions        | Financements spéciaux   | Montant net            |
|---|---|---------------|---------------|--------------------|-------------------------|------------------------|
| 1055  | Terrains Cormanon-Est<br>Ventes de terrain à Cormanon-Est                                 | PLANIFIE      | -3'200        | 0                  | 0                       | -3'200                 |
| <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i> |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|   |   | 2013          | -3'200        | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1070  | Achat terrains Art. 10 Lco  | PLANIFIE      | 1'200         | 0                  | 0                       | 1'200                  |
| <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i> |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|   |   | 2011          | 200           | 0                  | 0                       | 0                      |
|   |   | 2012          | 200           | 0                  | 0                       | 0                      |
|   |   | 2013          | 200           | 0                  | 0                       | 0                      |
|   |   | 2014          | 200           | 0                  | 0                       | 0                      |
|   |   | 2015          | 200           | 0                  | 0                       | 0                      |
|   |   | 2016          | 200           | 0                  | 0                       | 0                      |
| 1149  | Terrains PAD 34 - 35<br>PAD 34 - 35 achat parcelles No. 3283, 3284 et 3286 (SPB 1'561 m2) | PLANIFIE      | 500           | 0                  | 0                       | 500                    |
| <i>Dépréciation : Par projet, après réalisation 0.00%</i> |   | <b>Années</b> | <b>Brut</b>   | <b>Subventions</b> | <b>Charges induites</b> | <b>Revenus induits</b> |
|   |   | 2012          | 500           | 0                  | 0                       | 0                      |

**Récapitulation****Scénario: Scénario standard**

| <b>Libellé</b>                 | <b>2011</b> | <b>2012</b> | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>Plus tard</b> | <b>Total</b>  |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|---------------|
| Dépenses brutes                | 8'709       | 6'992       | 7'373       | 8'630       | 11'205      | 5'745       | 0                | <b>48'654</b> |
| Subventions                    | 1'236       | 452         | 790         | 621         | 4'899       | 1'012       | 2'244            | <b>11'254</b> |
| Dépenses nettes                | 7'473       | 6'540       | 6'583       | 8'009       | 6'306       | 4'733       | -2'244           | <b>37'400</b> |
| Patrim. admin. (avant déprec.) | 7'473       | 13'980      | 20'335      | 27'968      | 33'672      | 37'565      |                  |               |
| Dépréciations                  | 33          | 228         | 376         | 602         | 840         | 1'213       |                  |               |
| Patrim. admin. (après déprec.) | 7'440       | 13'752      | 19'959      | 27'366      | 32'832      | 36'352      |                  |               |
| Charges induites               | 0           | 0           | 0           | 0           | 381         | 411         |                  |               |
| Produits induits               | 7           | 7           | 0           | 0           | 14          | 14          |                  |               |

| Désignation   | Période de planification |        |         |         |         |         |
|---|--------------------------|--------|---------|---------|---------|---------|
|   | 2011                     | 2012   | 2013    | 2014    | 2015    | 2016    |
| Fonds propres (bilan)   | 562                      | 0      | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Fonds propres (report annuel)   |                          | 789    | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Disponibilités réalisables au 1er janvier (bilan)   | 9'102                    | 0      | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Nouveaux engagements (report)   |                          | 0      | -6'357  | -14'163 | -24'138 | -34'022 |
| - dont prêts LIM sans intérêts  | 0                        | 0      | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Nouveaux investissements PA   | -7'473                   | -6'540 | -6'583  | -8'009  | -6'306  | -4'733  |
| Nouveaux investissements PF   | 0                        | 0      | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Solde revenus/charges induits   | 7                        | 7      | 0       | 0       | -367    | -397    |
| Résultat du compte de fonctionnement  | -1'383                   | -303   | -544    | -798    | -1'511  | -1'792  |
| Amortissements obligatoires nouv. projets   | -33                      | -228   | -376    | -602    | -840    | -1'213  |
| Intérêts actifs   | 7                        | 0      | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Intérêts passifs  | 0                        | -82    | -303    | -566    | -860    | -1'143  |
| L'intérêts est calculé à raison de 100 % sur le report des nouveaux engagements et de 50 % sur les nouveaux investissements du patrimoine administratif diminués de la marge d'autofinancement, du solde des revenus/charges induits et de l'amortissement financier obligatoire. |                          |        |         |         |         |         |
| Fonds propres au 31.12  | 789                      | 0      | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Nouveaux engagements au 31.12   | 0                        | -6'357 | -14'163 | -24'138 | -34'022 | -43'300 |
| dont prêts LIM sans intérêts  | 0                        | 0      | 0       | 0       | 0       | 0       |
| dont engagem. avec intérêt  | 0                        | -6'357 | -14'163 | -24'138 | -34'022 | -43'300 |

| Désignation   | Période de planification |        |        |        |        |        |
|---|--------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|   | 2011                     | 2012   | 2013   | 2014   | 2015   | 2016   |
| <b>Prévisions du compte de fonctionnement</b>                                     |                          |        |        |        |        |        |
| Total des revenus   | 61'158                   | 65'033 | 66'561 | 68'135 | 69'305 | 70'968 |
| Total des charges   | 62'541                   | 65'336 | 67'105 | 68'933 | 70'816 | 72'760 |
| Résultat du compte de fonctionnement  | -1'383                   | -303   | -544   | -798   | -1'511 | -1'792 |
| <b>Investissements et placements</b>  |                          |        |        |        |        |        |
| Total des investissements nets  | 7'473                    | 6'540  | 6'583  | 8'009  | 6'306  | 4'733  |
| Total des placements du patrimoine financier                                      | 0                        | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| <b>Financement des engagements</b>  |                          |        |        |        |        |        |
| Au moyen de prêts privés  | 0                        | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Au moyen de prêts bancaires   | 0                        | 6'357  | 14'163 | 24'138 | 34'022 | 43'300 |
| Engagements existants   | 74'922                   | 70'847 | 66'772 | 62'697 | 58'622 | 54'547 |
| Total des engagements cumulés (dette communale)                                   | 74'922                   | 77'204 | 80'935 | 86'835 | 92'644 | 97'847 |
| <b>Charges induites par projets</b>   |                          |        |        |        |        |        |
| Amortissements obligatoires nouv. projets   | 33                       | 228    | 376    | 602    | 840    | 1'213  |
| L'amortissement financier obligatoire débute l'année qui suit la fin des travaux. |                          |        |        |        |        |        |
| Amortissement du découvert  | 0                        | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Intérêts  | 0                        | 82     | 303    | 566    | 860    | 1'143  |
| Autres charges/revenus induits  | -7                       | -7     | 0      | 0      | 367    | 397    |
| Total des charges induites  | 26                       | 303    | 679    | 1'168  | 2'067  | 2'753  |
| Marge d'autofinancement   | -1'383                   | -303   | -544   | -798   | -1'511 | -1'792 |
| Couverture suffisante/insuffisante  | -1'409                   | -606   | -1'223 | -1'966 | -3'578 | -4'545 |
| Produit des impôts ordinaires   | 42'350                   | 45'961 | 47'105 | 48'284 | 49'502 | 50'756 |
| Taux fiscal en %  | 63.90                    | 63.90  | 63.90  | 63.90  | 63.90  | 63.90  |
| Produit des impôts ordinaires 100 %   | 66'275                   | 71'926 | 73'717 | 75'562 | 77'468 | 79'430 |
| Taux fiscal pour équilibre budgétaire   | 66.03                    | 64.74  | 65.56  | 66.50  | 68.52  | 69.62  |