

PRÉAVIS MUNICIPAL 2021 – 2026 / N°15

FIXATION DES PLAFONDS D'ENDETTEMENT ET DE RISQUE POUR CAUTIONNEMENTS POUR LA LÉGISLATURE 2021 - 2026

AU CONSEIL COMMUNAL DE ROLLE

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs,

Le présent préavis a pour but d'inviter le Conseil communal à adopter, pour la législature qui débute, un plafond d'endettement net de la Commune à hauteur de CHF 81 millions et un plafond de risques pour cautionnements et autres formes de garanties calculé à CHF 30 millions.

1 PRÉAMBULE

La fixation des plafonds de début de législature est du ressort exclusif de la Commune, sans autorisation préalable du Canton. L'intervention du Canton n'est prévue que dans le cas où la Commune doit, en cours de législature, dépasser le plafond d'endettement qu'elle s'est fixée en début de législature.

L'intention de cette démarche est de pouvoir contracter des emprunts dans la limite des plafonds définis, sans avoir à solliciter l'approbation du Canton, ceci afin de pouvoir préserver l'autonomie décisionnelle des autorités communales législatives et exécutives.

Il est important de relever qu'il s'agit d'une autorisation et non pas d'une obligation d'atteindre le niveau d'endettement qui fait l'objet du présent préavis.

En respectant les principes de l'équilibre budgétaire, une dette est contractée uniquement pour financer des investissements. Elle n'est pas un revenu, mais une source de financement qui a généralement un coût, celui des intérêts passifs.

Une dette est un engagement financier de la collectivité envers des tiers externes. L'endettement n'est donc pas un signe de mauvaise santé financière pour une collectivité ; au contraire, dans le cadre d'une marge d'autofinancement positive, cela signifie qu'elle entretient et développe son patrimoine par le biais d'investissements. Toutefois le service de la dette, par le plafond d'endettement et de son calcul, s'assure que l'endettement est supportable à moyen terme pour la Commune.

Il nous paraît important de relever que le plafond d'endettement pour les emprunts est calculé sur la base d'estimations, ce qui signifie que les résultats doivent être relativisés. Il s'agit de tendances qui ne tiennent pas compte d'éventuelles mesures qui devraient être prises par les autorités communales pour garder les finances sous contrôle.

2 BASES LÉGALES

2.1 LOI DU 28 FÉVRIER 1956 SUR LES COMMUNES (LC)

Comme le prévoit l'article 143 de la loi sur les communes, dans les six premiers mois du début de chaque législature, l'organe législatif communal adopte un plafond d'endettement pour la durée de la législature. La Commune en informe le département en charge des relations avec les communes qui en prend acte.

Lorsque le plafond d'endettement est successivement modifié en cours de législature, il fait l'objet d'une demande d'autorisation auprès du Conseil d'Etat qui examine la situation financière de la Commune. La décision du conseil de la Commune acceptant l'augmentation du plafond d'endettement devra être jointe.

Une décision d'interdiction d'augmenter le plafond d'endettement peut être prise par le Conseil d'Etat dans le cas où la nouvelle limite de plafond met en péril l'équilibre financier de la Commune.

2.2 RÈGLEMENT DU 14 DÉCEMBRE 1979 SUR LA COMPTABILITÉ DES COMMUNES (RCCOM)

Conformément à l'article 22a du RCCom, toute demande de modification du plafond d'endettement d'une Commune fait l'objet d'un examen approfondi de sa situation financière par le Conseil d'Etat. Dans son examen, celui-ci se fonde sur :

1. Le budget et les comptes annuels de la commune concernée
2. Une planification financière

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

3 MÉTHODOLOGIE DE LA FIXATION DU PLAFOND D'ENDETTEMENT EN DÉBUT DE LÉGISLATURE

La Direction générale des affaires institutionnelles et des communes préconise deux méthodes de calculs, un plafond d'endettement brut ou un plafond d'endettement net. Ces deux méthodes sont décrites ci-après :

1. Le plafond d'endettement brut doit tenir compte de :
 - L'ensemble des dettes de la commune ;
 - Les quotes-parts des dettes des associations de communes et des ententes qui tiennent une comptabilité séparément des comptes communaux et qui ne sont pas autofinancées ;
 - Les cautionnements accordés par les communes (sans les dettes comprises sous le point ci-dessus) en tenant compte du degré du risque selon l'appréciation de la commune.
2. Le plafond d'endettement net doit tenir compte
 - Des dettes et cautionnements déjà mentionnés pour le plafond brut ;
 - Des passifs transitoires, réduits des actifs financiers de la Commune ;
 - Les quotes-parts des actifs financiers des associations de communes ;



Quelle que soit la méthode de calcul, décrite sur le tableau 1 ci-dessous, la Direction des finances communales suggère aux communes de ne pas fixer un plafond d'endettement supérieur au ratio de 250 % de ses produits financiers. Il s'agit d'une limite très large, car un ratio de plus de 150 % peut déjà être qualifié de mauvais et un ratio de plus de 200 % de critique¹.

| | | Calculs | |
|----------------|--|------------------|--|
| | | quotité brute | quotité nette |
| Passif | 920 Engagements courants | Deette brute | Deette nette |
| | 921 Dettes à court terme | | |
| | 922 Emprunts à moyen et long terme | | |
| | 923 Engagements propres établis. et fonds | | |
| | 925 Passifs transitoires | | |
| Actif | 910 Disponibilités | | |
| | 911 Débiteurs et comptes courants | | |
| | 912 Placements du patrimoine financier | | |
| | 913 Actifs transitoires | | |
| | 914 Patrimoine administratif financé par des taxes affectées | | |
| Fonctionnement | 425 Revenus prêts du patrimoine administratif | Revenus courants | Revenus fiscaux et autres revenus réguliers non affectés |
| | 427 Revenus immeubles du patrimoine administratif | | |
| | 431 Emoluments | | |
| | 40 Impôts | | |
| | 41 Patentes, concessions | | |
| | 42 Revenus du patrimoine | | |
| | 43 Taxes, émoluments, produits | | |
| | 44 Parts aux recettes cantonales | | |
| | 45 Participation, remb. coll. pub | | |
| | 46 Autres participations, sub. | | |

Tableau 1

La Municipalité a choisi le calcul du plafond d'endettement net après déduction du patrimoine financier et des actifs financés par des taxes affectées. Elle a utilisé le [Formulaire pour la fixation du plafond d'endettement 2021-2026 \(XLSM, 87 Ko\)](#) mis à disposition par le Canton². Le tableau 2 ci-après présente sa composition. Il résulte du détail des calculs se trouvant sur l'annexe 2.

¹ Source : Conférence des autorités cantonales de surveillance des finances communales

² Source : Site officiel de l'Etat de Vaud

Situation au 31.12.2020

| | Sans ass. autofin. |
|-------------------------------|--------------------|
| Quotité de dette brute | 44% |
| Dette brute | 71'091'989 |
| Revenus courants | 159'827'924 |
| Quotité de dette nette | 31% |
| Dette nette | 37'109'396 |
| Revenus fiscaux et autres | 120'944'055 |

Projections 2021 à 2026

| Sans ass. autofin. | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Arrondis |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Quotité de dette brute | 153% | 156% | 179% | 203% | 230% | 235% | |
| Dette communale | 45'053'868 | 57'945'716 | 72'030'140 | 87'932'192 | 105'520'325 | 110'717'981 | |
| Dette associations | 987'121 | 987'121 | 987'121 | 987'121 | 987'121 | 987'121 | |
| Cautionnements | 29'051'000 | 29'051'000 | 29'051'000 | 29'051'000 | 29'051'000 | 29'051'000 | |
| Total | 75'091'989 | 87'983'837 | 102'068'261 | 117'970'313 | 135'558'446 | 140'756'102 | |
| Revenus communaux | 49'124'460 | 56'455'363 | 57'133'120 | 58'081'882 | 58'947'620 | 59'830'672 | |
| Total | 49'124'460 | 56'455'363 | 57'133'120 | 58'081'882 | 58'947'620 | 59'830'672 | |
| Quotité de dette nette | 123% | 132% | 160% | 192% | 226% | 228% | |
| Dette communale | 16'468'900 | 28'860'748 | 42'945'171 | 58'847'223 | 76'435'357 | 79'633'012 | 80'000'000 |
| Dette associations | 987'121 | 987'121 | 987'121 | 987'121 | 987'121 | 987'121 | 1'000'000 |
| Cautionnements | 29'051'000 | 29'051'000 | 29'051'000 | 29'051'000 | 29'051'000 | 29'051'000 | 30'000'000 |
| Total | 46'507'021 | 58'898'869 | 72'983'292 | 88'885'345 | 106'473'478 | 109'671'134 | 111'000'000 |
| Revenus communaux | 37'686'624 | 44'787'167 | 45'488'120 | 46'336'882 | 47'202'620 | 48'085'672 | |
| Total | 37'686'624 | 44'787'167 | 45'488'120 | 46'336'882 | 47'202'620 | 48'085'672 | |

Tableau 2

Le ratio de la quotité de dette nette est de 31 % pour notre Commune au terme de l'exercice 2020, résultat considéré comme très bon, mais faussé par les entrées fiscales importantes et exceptionnelles reçues en 2020. Le plafond total maximum souhaité de CHF 111 millions (arrondi) fait passer ce ratio à 228 % en fin de législature, soit une qualification dite critique. Cette augmentation s'explique principalement par les besoins d'investissements détaillés en annexe 1, pour un total proche de 38 millions, ainsi que les besoins de financement du ménage communal, en effet les revenus ne permettant plus de couvrir ses charges. La cause principale de cette situation étant l'augmentation des charges péréquatives et celles des associations intercommunales pour lesquelles la Commune n'a pas de pouvoir décisionnel³.

Le plafond total de CHF 111 millions étant composé du plafond d'endettement de CHF 81 millions et du plafond de cautionnement de CHF 30 millions.

Les dettes des associations, part de Rolle, nous ont été communiquées par le Canton ; elles sont calculées au 31.12.2019, conformément au détail ci-dessous :

Données des associations de communes consolidées pour Rolle

| BILAN - Résumé des comptes | Dettes au 31.12.2019 | Association ou autre entité | | | Association ou autre entité | | | Association ou autre entité | | |
|----------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------|----------------|-----------------------------|--------------|----------------|-----------------------------|--------------|----------------|
| | | AIER | | | SDIS - Etraz | | | Région Nyon | | |
| | | Résumé compte | Quote-part % | Quote-part CHF | Résumé compte | Quote-part % | Quote-part CHF | Résumé compte | Quote-part % | Quote-part CHF |
| Engagements courants | 987'121 | 1'770'000 | 53% | 933'852 | 210'590 | 20% | 41'486 | 187'926 | 6% | 11'783 |
| Dette brute | 987'121 | | | | | | | | | |
| Dette nette | 987'121 | | | | | | | | | |

Tableau 3

³ Pour plus de détail, voir préavis 2021-2026 No 14, budget 2022



4 FIXATION DU PLAFOND DE RISQUES POUR CAUTIONNEMENTS ET AUTRES FORMES DE GARANTIES

La Commune a trois engagements, sous forme de cautionnements pour un total de CHF 29'051'000.-, conformément au détail suivant :

- 1) En faveur de la Société coopérative d'habitation de Rolle, relatif au bâtiment Chemin de la Prairie 2-4-6 pour un montant de CHF 3'900'000.-
- 2) En faveur d'Enjeu ; lors de la séance du 4 mars 2014, le Conseil communal a décidé d'octroyer un cautionnement de CHF 25'063'940.- en faveur d'Enjeu (anciennement ASPAIRE), afin de lui permettre les emprunts nécessaires à la construction des nouveaux bâtiments scolaires. Montant arrondi à CHF 25'100'000.-, part Rolloise du plafond d'endettement total d'Enjeu fixé à CHF 60 millions.
- 3) En faveur de l'Office Régional de Protection Civile, relatif à leur emprunt auprès de Postfinance pour un montant de CHF 840'800.- au 31.12.2020, la part de Rolle est de CHF 51'000.-.

5 CONCLUSIONS

La Municipalité vous propose dès lors de fixer les plafonds suivants pour la durée de la législature 2021-2026 :

- **Plafond d'endettement (net) :**
CHF 81'000'000.-

- **Plafond de risques pour cautionnements et autres formes de garanties :**
CHF 30'000'000.-

Fondée sur ce qui précède, la Municipalité prie le Conseil communal de bien vouloir voter les conclusions suivantes :



LE CONSEIL COMMUNAL DE ROLLE,

vu le préavis municipal 2021-2026 / N° 15 du 8 novembre 2021,
entendu le rapport de la commission chargée d'étudier cet objet,
considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,
fixe les valeurs suivantes pour la législature 2021 – 2026 :

1. Plafond d'endettement net : CHF 81 millions.
2. Plafond de risques pour cautionnements et autres engagements : CHF 30 millions.

Approuvé par la Municipalité en séance du 8 novembre 2021.

Au nom de la Municipalité

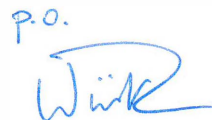
La Syndique



Monique Choulat Pugnale



Le Secrétaire

P.O.


Julien Bocquet

1^{ère} séance avec la Commission : selon calendrier Municipal(e)
délégué(e) : Mme la Syndique Monique Choulat Pugnale

Annexes :

1. Plan des besoins en investissements futurs
2. Commune de Rolle – Projection 2021 - 2026



Commune de Rolle : plan des investissements à venir - 2022-2026

| Priorités : 1 = urgent 2 = dès 2023 3 = dès 2024/2025 4 = N/planifiés | N° projet | Infrastructure | Planification des investissements | Lien I | Estimation brut | Estimation net (subventions, participations tiers déduites) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027-2032 | Non planifiés |
|---|-----------|--------------------------|---|--|--------------------|--|----------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| 1 | 1 | Voirie | Jonction AR (travaux en 2022-23, facturés en 2024) | OFROU Convention definitive et annexes | 12'260'000 | 650'000 | | | | 650'000 | | | | |
| 1 | 2 | Voirie | Routes communales (Jolimont/Grand-Pré) et cantonale (route de la Vallée) | PQ Gare nord Schenk devis routes | 2'500'000 | 900'000 | | 100'000 | 1'500'000 | 900'000 | -1'600'000 | | | |
| 2 | 3 | Voirie | Place de la Gare Nord | 09-0034 SCHOPFER NIGGLI Estimation coût PQ Gare 1 | 1'850'000 | 1'550'000 | | | 500'000 | 1'350'000 | -300'000 | | | |
| 3 | 4 | Voirie | Avenue de la Gare - place Sud (coût global hors subventions) | 09-0034 SCHOPFER NIGGLI Estimation coût PQ Gare 1 | 250'000 | 750'000 | | | | 250'000 | 500'000 | | | |
| 2 | 5 | Voirie | Route de Jolimont-tronçon inférieur au PI (mise en place plan de circulation et zone 30) | | - | 800'000 | 0 | | | 400'000 | 400'000 | | | |
| 2 | 6 | Voirie | RC1, requalification tronçon Chatelain - Couronnette | Devis RC1.pdf | 5'500'000 | 3'500'000 | | | 500'000 | 1'000'000 | 4'000'000 | -2'000'000 | | |
| 1 | 7 | Voirie | Aménagement rue du Temple "zone de rencontre" (en partie financée par Implenia = 210'000 max) | Convention IMPLENIA, Acte signé.PDF | 1'500'000 | 1'300'000 | | 500'000 | 1'000'000 | -200'000 | | | | |
| 1 | 8 | Voirie | Aménagement place du Marché (en partie financée par Implenia = 280'000 max) | Convention IMPLENIA, Acte signé | 400'000 | 200'000 | | 400'000 | -200'000 | | | | | |
| 4 | 9 | Voirie | RC1, requalification tronçon Harppe-Gilly (coût global hors subventions) | Requalification RC1 2è étape - Mesure N° 12-16 Grand-Pré | 2'000'000 | 1'000'000 | | | | | | | | 1'000'000 |
| 3 | 10 | Voirie | Requalification de la route de Gilly | | 2'000'000 | 2'000'000 | | | | 1'000'000 | 1'000'000 | | | 0 |
| 4 | 11 | Voirie | Requalification de la route de l'Hôpital | | 1'000'000 | 1'000'000 | | | | | | | | 1'000'000 |
| 2 | 12 | Voirie | Requalification de l'av. Général Guisan | | 1'000'000 | 1'000'000 | | | 1'000'000 | | | | | |
| 1 | 13 | Voirie | Réfection de la rte des 4 Communes inférieure | | 2'000'000 | 2'000'000 | | 1'000'000 | 1'000'000 | | | | | |
| 4 | 14 | Voirie | Rodéo II | | 5'000'000 | 5'000'000 | | | | | | | | 5'000'000 |
| 4 | 21 | Collecteurs | Mise en séparatif secteur Fammolens (Quartier du Closel) | Comparaison - mise en séparatif du Closel.PDF | 700'000 | 700'000 | | | | | 0 | | | 700'000 |
| 2 | 22 | Collecteurs | Mise en séparatif par secteur (Rte de Gilly - Ch. Du Rosey-Rte de l'Hôpital) | PGEE coll. etat mai 19.pdf | 6'000'000 | 6'000'000 | | | 2'500'000 | 2'500'000 | 1'000'000 | | | |
| 2 | 23 | Collecteurs | Collecteurs lié au PQ Gare nord-Schenk | | 700'000 | 700'000 | | | 300'000 | 400'000 | | | | |
| 2 | 24 | Collecteurs | Collecteurs lié au PQ Bellefontaine | | 200'000 | 200'000 | | | 200'000 | | | | | |
| 1 | 25 | Collecteurs | Collecteurs lié à la 2ème étape du PQ Buttes-Jardins | PGEE coll. etat mai 19.pdf | 1'000'000 | 1'000'000 | | 500'000 | 500'000 | | | | | |
| 1 | 26 | Collecteurs | Collecteurs rte des 4 Communes "tronçon inférieur" (yc passage sous PI) | PGEE coll. etat mai 19.pdf | 2'950'000 | 2'700'000 | | 1'500'000 | 1'450'000 | -250'000 | | | | |
| 1 | 27 | Collecteurs | Crédit de construction relative au réaménagement du tronçon inférieur de la route des Quatre-Communes, entre la rue du Temple et l'aval du giratoire de l'avenue Général-Guisan / route des QUATRE-COMMUNES | Convention PQL | 1'333'000 | 1'333'000 | | 600'000 | 733'000 | | | | | |
| 4 | 28 | Collecteurs | Mise en séparatif Chemin Delacroze et Chemin de Veyrassat | | 900'000 | 900'000 | | | | | | | | 900'000 |
| 2 | 31 | Gaz | Gaz lié au PQ Gare nord-Schenk | | 100'000 | 100'000 | | | 100'000 | | | | | |
| 2 | 32 | Gaz | Gaz lié au PQ Bellefontaine | | 50'000 | 50'000 | | | 50'000 | | | | | |
| 1 | 33 | Gaz | Gaz lié à la 2ème étape du PQ Buttes-Jardins (rue des Jardins) | | 50'000 | 50'000 | | 50'000 | | | | | | |
| 2 | 41 | Eclairage | Crédit cadre pour étude plan climat | | 300'000 | 300'000 | | | 100'000 | 100'000 | 100'000 | | | |
| 1 | 42 | Eclairage | Crédit d'étude pour l'établissement de la mise à jour du plan directeur de l'éclairage public "Plan Lumière" | | | 59'493 | | 59'493 | | | | | | |
| 1 | 51 | Déchet | Concept de collecte des déchets (containers enterrés) - secteur Grand-Rue | | 600'000 | 600'000 | | | | 300'000 | 300'000 | | | |
| 4 | 52 | Déchet | Agrandissement de la déchetterie | | 500'000 | 500'000 | | | | | | | | 500'000 |
| 4 | 61 | Espaces publics | Réaménagement du Jardin Anglais - Préavis 2016-2021/No 30 | | 1'500'000 | 1'500'000 | | | | 0 | 0 | | | 1'500'000 |
| 1 | 62 | Espaces publics | Parcours sportif | | 100'000 | 100'000 | | 100'000 | | | | | | 0 |
| 1 | 63 | Espaces publics | Aménagement du Parc Veyrassat | | 300'000 | 300'000 | | 300'000 | | | | | | 0 |
| 4 | 64 | Espaces publics | Réfection complète de la promenade des quais | | 1'500'000 | 1'500'000 | | | | | | | | 1'500'000 |
| 4 | 65 | Espaces publics | Réaménagement de la place d'Arme | | 1'000'000 | 1'000'000 | | | | | | | | 1'000'000 |
| 4 | 66 | Espaces publics | Aménagement du chemin des rives du lac | | 300'000 | 300'000 | | | | | | | | 300'000 |
| 2 | 71 | Mobilité | Liaison mode doux "A-One - Gare" | | 400'000 | 300'000 | | | 400'000 | -100'000 | | | | |
| 4 | 72 | Mobilité | Liaison mode doux "Rolle - Mont sur Rolle" | Répartition Rolle-Mont.pdf | 2'300'000 | 800'000 | | | | | | | | 800'000 |
| 2 | 73 | Mobilité | Passage sous-voie, mode doux, sous le PI de la route des 4 Communes | | 1'500'000 | 600'000 | | | 600'000 | | | | | |
| 2 | 74 | Mobilité | P+R (8 à 10 Mio - part de Rolle = 1,5 Mio) | | 10'000'000 | 1'500'000 | | | 1'000'000 | 500'000 | | | | |
| 4 | 75 | Mobilité | PI "Jolimont" aménagement pour la mobilité douce | | N/A | N/A | | | | | | | | |
| 1 | 76 | Mobilité | Etude et mise en œuvre de mesures d'aménagement et d'exploitation en faveur des cyclistes | | 36'000 | 36'000 | | 36'000 | | | | | | |
| 1 | 81 | Urbanisme | PGA - révision générale | | 200'000 | 200'000 | | 70'000 | 70'000 | 60'000 | | | | |
| 1 | 82 | Urbanisme | Valorisation de l'usine ROCH-TESA | | ? | | | | | | | | | |
| 1 | 83 | Urbanisme | Plan directeur Intercommunal | | 200'000 | 200'000 | | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | | | |
| 2 | 84 | Urbanisme | Plan d'affectation Val ombrée - La Harpe | | 100'000 | 100'000 | | | 50'000 | 50'000 | | | | |
| 3 | 91 | Ecoles | Buttes III (après démolition du bât. de la voirie) salles de classes et salles de gym | | 4'000'000 | 4'000'000 | | | | | 4'000'000 | | | |
| 3 | 92 | Ecoles | Salles de classes et salles de gym dans le PQ Gare nord-Schenk | | 5'000'000 | 5'000'000 | | | | 2'000'000 | 3'000'000 | | | |
| 4 | 93 | Parking | Parking sous terrain "Au Parc" | Projets de parkings souterrains | 10'000'000 | 10'000'000 | | | | | | | | 10'000'000 |
| 4 | 96 | Divers | Bassin de rétention du Fammolens | | 3'500'000 | 300'000 | | | | | | | | 300'000 |
| 1 | 97 | Divers | Renaturation du Péruet - PQ la Combe | | 300'000 | 300'000 | | 100'000 | 200'000 | | | | | |
| 1 | 101 | Bâtiments communaux | Construction de nouveaux locaux voirie | | 4'500'000 | 4'500'000 | | 1'500'000 | | | | | | 3'000'000 |
| 4 | 102 | Bâtiments communaux | Port des Vernes - Réhabilitation | | 1'500'000 | 1'500'000 | | | | | | | | 1'500'000 |
| 4 | 103 | Bâtiments communaux | Bâtiments du port Ouest | | 1'000'000 | 1'000'000 | | | | | | | | 1'000'000 |
| 4 | 104 | Bâtiments communaux | Réfection du Préau Martinet ABC | | 500'000 | 500'000 | | | | | | | | 500'000 |
| 4 | 105 | Bâtiments communaux | Buttes 1 - Rénovation assainissement reconversion | | 4'500'000 | 4'500'000 | | | | | | | | 4'500'000 |
| 4 | 106 | Bâtiments communaux | Réfection du Château | | ???? | ???? | | | | | | | | |
| 4 | 107 | Bâtiments communaux | Réhabilitation du bâtiment du camping (réception, buvette, logement) | | ???? | ???? | | | | | | | | |
| 4 | 108 | Bâtiments communaux | Réhabilitation des WC publics communaux | | ???? | ???? | | | | | | | | |
| 2 | 112 | Fibre optique & sécurité | Mise en place du réseau | | 150'000 | 150'000 | | | 150'000 | | | | | |
| 1 | 113 | Divers | Police : Remplacement des véhicules | | 100'000 | 100'000 | | 100'000 | | | | | | |
| 1 | 114 | Divers | Voirie: remplacement vhc (balayeuse, porte-outils, etc...) | Inventaire véhicules voirie.xlsx | 200'000 | 200'000 | | 100'000 | 100'000 | | | | | |
| 1 | 115 | Divers | Acquisition de parcomètres | | 100'000 | 100'000 | | 100'000 | | | | | | |
| 2 | 116 | Divers | Participation des propriétaires PQ Gare nord Schenk | | | -3'400'000 | | | | | | | | |
| 2 | 117 | Divers | Participation des propriétaires PQ Bellefontaine | | | -1'200'000 | | | | | | | | |
| | | | Total planification selon budget 2020 | | 107'429'000 | 72'828'493 | - | 7'165'493 | 9'253'000 | 10'960'000 | 12'450'000 | -2'000'000 | - | 35'000'000 |

Commune de Rolle - Projection 2021 - 2026

| BILAN - Résumé des comptes | | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|----------------------------|---|--|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
| 920 + 921 + 922 + 923 | Dettes et engagements | | 41'053'868 | 45'053'868 | 57'945'716 | 72'030'140 | 87'932'192 | 105'520'325 | 110'717'981 |
| 925 | Passifs transitoires | | 1'779'427 | 2'000'000 | 1'500'000 | 1'500'000 | 1'500'000 | 1'500'000 | 1'500'000 |
| 910 + 911 + 912 + 913 | Actifs circulants et patrimoine financier | | 35'762'020 | 30'584'968 | 30'584'968 | 30'584'969 | 30'584'969 | 30'584'968 | 32'584'969 |
| | <i>Dettes brutes</i> | | 41'053'868 | 45'053'868 | 57'945'716 | 72'030'140 | 87'932'192 | 105'520'325 | 110'717'981 |
| | <i>Dettes nettes</i> | | 7'071'275 | 16'468'900 | 28'860'748 | 42'945'171 | 58'847'223 | 76'435'357 | 79'633'012 |

| FONCTIONNEMENT - Résumé des comptes | | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-------------------------------------|--|--|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 425 | Revenus prêts du patrimoine admin. | | - | - | - | - | - | - | - |
| 427 | Revenus immeubles du patrimoine admin. | | 2'775'221 | 2'737'294 | 2'732'542 | 2'750'000 | 2'750'000 | 2'750'000 | 2'750'000 |
| 431 | Emoluments | | 407'231 | 517'330 | 243'625 | 200'000 | 200'000 | 200'000 | 200'000 |
| 40 | Impôts | | 117'564'803 | 34'227'000 | 41'606'000 | 42'438'120 | 43'286'882 | 44'152'620 | 45'035'672 |
| 41 | Pattentes, concessions | | 196'800 | 205'000 | 205'000 | 100'000 | 100'000 | 100'000 | 100'000 |
| 42 | Revenus du patrimoine | | 3'699'128 | 3'720'822 | 3'714'982 | 3'710'000 | 3'710'000 | 3'710'000 | 3'710'000 |
| 43 | Taxes, émoluments, produits | | 7'238'692 | 7'367'770 | 7'134'576 | 7'300'000 | 7'400'000 | 7'400'000 | 7'400'000 |
| 44 | Parts aux recettes cantonales | | 516'909 | 334'000 | 603'000 | 350'000 | 350'000 | 350'000 | 350'000 |
| 45 | Participation, remb. coll. pub. | | 30'526'897 | 3'185'173 | 3'107'110 | 3'150'000 | 3'150'000 | 3'150'000 | 3'150'000 |
| 46 | Autres participations, sub. | | 84'695 | 84'695 | 84'695 | 85'000 | 85'000 | 85'000 | 85'000 |
| 30 | Autorité et personnel | | 6'427'716 | 6'616'611 | 6'577'223 | 6'600'000 | 6'666'000 | 6'700'000 | 6'750'000 |
| 31 | Biens, services, marchandises | | 8'304'122 | 9'687'059 | 10'738'446 | 9'500'000 | 9'500'000 | 9'500'000 | 9'500'000 |
| 32 | Intérêts passifs | | 840'415 | 839'000 | 621'360 | 645'000 | 817'000 | 1'007'000 | 1'045'000 |
| 330 | Amort. patrimoine financier | | 726'732 | 597'720 | 547'720 | 650'000 | 650'000 | 650'000 | 650'000 |
| 35 | Remboursements, participations | | 132'691'516 | 33'216'652 | 40'264'259 | 41'069'544 | 41'890'935 | 42'728'753 | 43'583'328 |
| 36 | Aides et subventions | | 3'252'028 | 3'344'470 | 3'432'710 | 3'500'000 | 3'500'000 | 3'500'000 | 3'500'000 |
| | <i>Revenus courants</i> | | 159'827'924 | 49'124'460 | 56'455'363 | 57'133'120 | 58'081'882 | 58'947'620 | 59'830'672 |
| | <i>Revenus fiscaux et autres</i> | | 120'944'055 | 37'686'624 | 44'787'167 | 45'488'120 | 46'336'882 | 47'202'620 | 48'085'672 |
| | <i>Marge d'autofinancement</i> | | 7'585'395 | -5'177'052 | -5'726'355 | -4'831'424 | -4'942'052 | -5'138'133 | -5'197'656 |

| INVESTISSEMENTS COMMUNAUX PROPRES | | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-----------------------------------|---|--|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 5 | Dépenses d'investissement du patrimoine administratif | | 4'000'000 | 7'165'493 | 9'253'000 | 10'960'000 | 12'450'000 | -2'000'000 |
| | Marge d'autofinancement négative prévue | | - | 5'726'355 | 4'831'424 | 4'942'052 | 5'138'133 | 5'197'656 |
| 61 +62 +66 | Recettes d'investissement du patrimoine administratif | | | | | | | |
| | Recettes d'investissement du patrimoine financier | | | | | | | |
| | <i>Investissements nets</i> | | 4'000'000 | 12'891'848 | 14'084'424 | 15'902'052 | 17'588'133 | 3'197'656 |
| A financer par | Dettes/Emprunt | | 4'000'000 | 12'891'848 | 14'084'424 | 15'902'052 | 17'588'133 | 5'197'656 |
| | Trésorerie | | | | | | | -2'000'000 |
| | Remboursements d'emprunts par des liquidités | | - | - | - | - | - | 0 |

Scolaire Scolaire Scolaire Scolaire Scolaire Scolaire
 Epuration Epuration Epuration Epuration Epuration Epuration