



COMMUNE DE **BELFAUX**



PLAN FINANCIER 2021 – 2025



Table des matières

1. Préambule	4
2. Compte de résultats	6
3. Investissements	8
4. Evolution de la dette	10

PREAMBULE

Parallèlement à la réalisation du budget 2021 qui présente un déficit de CHF 224'927.- (1.82%) sur un total de revenus de CHF 12'390'153.- (sans les imputations internes), le plan financier a été actualisé.

Il faut relever que 2021 correspond à la mise en application du plan comptable MCH2, qui impose de nouvelles fonctions et natures, respectivement de nouveaux chapitres comptables. De ce fait, la comparaison avec les années antérieures est rendue impraticable et inutile. Aussi, le plan financier a pour année de référence le budget 2021.

Par ailleurs, il y a lieu de rappeler que la réforme fiscale des entreprises est entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2020 et qu'elle a occasionné en 2020, par rapport au budget 2019, une diminution des recettes fiscales sur les personnes morales de quelque CHF 370'000.- (- 56.6 % sur le bénéfice et - 89.8 % sur le capital). En 2021, ces recettes fiscales représentent un total de CHF 178'700.-.

Des compensations pour la réforme fiscale sont versées par le Canton à hauteur de CHF 128'530.- en 2021. Elles vont diminuer à CHF 78'500.- dès 2022, suite à la suppression de la compensation pour cas de rigueur.

Les directives du Service cantonal des contributions ont tenu compte des effets financiers liés au Covid-19 et également de la décision du Grand Conseil de modifier le barème de l'impôt sur la fortune. Dès 2021, la diminution des recettes annuelles sur les personnes physiques est de l'ordre de CHF 460'000.-, par rapport au budget 2020.

Les chiffres mentionnés dans la planification financière découlent d'estimations basées sur différents critères : évolution de la population, analyse des charges et des recettes, application des directives cantonales et incidence des investissements projetés. Les nouveaux quartiers planifiés dans la modification du PAL ne devraient avoir une incidence sur l'arrivée de nouveaux habitants qu'à partir de 2025.

La planification est un outil de gestion qui permet aux Autorités de présenter une analyse prévisionnelle sur cinq ans. Elle a pour but de donner l'orientation générale sur le développement prévisible de l'ensemble des charges et des revenus de fonctionnement ainsi que de l'impact des investissements planifiés, entre autres sur la marge d'autofinancement et l'endettement.

Le plan financier n'est pas une copie conforme de ce que seront les futurs budgets.

Plusieurs éléments encore inconnus ou non maîtrisables peuvent influencer l'évolution de chaque catégorie de charges ou de produits. Parmi ceux-ci, il convient de relever d'une manière non exhaustive :

- L'évolution démographique ;
- La situation économique générale ;
- L'évolution des taux d'intérêt ;
- Les modifications légales au niveau fédéral et cantonal ;
- L'impact du Covid-19.

Le plan financier est transmis à la Commission financière et au Conseil général. Il ne doit pas être approuvé par le Législatif.

Le plan des investissements pour les années 2021 à 2025 est un inventaire des investissements qu'il serait souhaitable de réaliser.

Le Conseil communal s'est attaché à fixer des priorités : certains objets ont été planifiés à court terme, d'autres ont été décalés dans le temps ou supprimés.

Le cumul des investissements prévus à ce stade, pour la période 2021 - 2025, s'élève à CHF 7'702'000.-.

Une distinction a été faite entre les investissements déjà votés, CHF 702'000.-, et ceux projetés (non votés par le Législatif). Parmi ceux-ci, CHF 2'800'000.- sont financés par des taxes (eau potable, eaux usées et déchetterie). Le solde de CHF 4'200'000.- représente une moyenne de CHF 840'000.- par année.

Cette planification a été actualisée par les principaux objets suivants :

- Fin de la construction des bâtiments de la petite enfance en 2021 ;
- Report après 2025 de la mise aux normes du terrain de football principal ;
- Achat de l'arsenal cantonal en 2023 ;
- Report après 2025 de la rénovation de la salle communale ;
- Priorisation des projets liés aux infrastructures routières.

Les investissements qui sont projetés porteront la dette au 31.12.2025 à CHF 27'468'000.-. La planification 2020 - 2024 prévoyait une dette à fin 2024 de CHF 28'103'000.00.-, en regard au CHF 25'170'000.- du présent plan financier.

Ce plan financier a été adopté par le Conseil communal en date du 17 novembre 2020 et sera présenté au Conseil général le 15 décembre 2020.

PLAN FINANCIER DU COMPTE DE RESULTATS : 2021 - 2025

		Budget 2021		Planification 2022		Planification 2023		Planification 2024		Planification 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Population retenue (n-2)	3 280		3 350		3 400		3 450		3 700	
1	0 ADMINISTRATION GENERALE	1 518 330	160 640	1 496 613	162 246	1 506 626	163 869	1 516 719	165 508	1 526 893	167 163
2											
3	01 Législatif et exécutif	251 650		245 000		245 000		245 000		245 000	
4											
5	02 Services généraux	1 266 680	160 640	1 251 613	162 246	1 261 626	163 869	1 271 719	165 508	1 281 893	167 163
6											
7	1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	498 475	315 250	437 365	287 704	441 290	290 179	445 251	292 676	449 248	295 195
8											
9	14 Questions juridiques	120 900	2 000	122 109	2 000	123 330	2 000	124 563	2 000	125 809	2 000
10											
11	15 Service du feu	222 435	189 350	224 214	190 865	226 008	192 392	227 816	193 931	229 639	195 482
12											
13	16 Défense	155 140	123 900	91 041	94 839	91 952	95 787	92 871	96 745	93 800	97 713
14											
15	2 FORMATION	4 684 429	285 711	4 783 611	291 808	4 858 059	296 164	4 932 747	300 519	5 257 382	322 296
16											
17	21 Scolarité obligatoire	4 095 109	285 711	4 182 505	291 808	4 244 930	296 164	4 307 356	300 519	4 619 483	322 296
18											
19	22 Ecoles spécialisées	554 320		565 406		576 715		588 249		600 014	
20											
21	23 Formation professionnelle initiale	35 000		35 700		36 414		37 142		37 885	
22											
23	3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS	296 020	-	298 829	-	301 665	-	304 528	-	307 418	-
24											
25	32 Culture, autres	220 400		222 604		224 830		227 078		229 349	
26											
27	34 Sport et loisirs	75 620		76 225		76 835		77 449		78 069	
28											
29	4 SANTE	1 225 580	14 000	1 306 200	14 000	1 442 200	14 000	1 435 200	14 000	1 303 200	14 000
30											
31	41 Hôpitaux, établissements médico-sociaux	825 940		883 000		995 000		966 000		972 000	
32											
33	42 Soins ambulatoires	376 440		400 000		424 000		446 000		308 000	
34											
35	43 Prévention	22 000	14 000	22 000	14 000	22 000	14 000	22 000	14 000	22 000	14 000
36											
37	49 Santé publique, divers	1 200		1 200		1 200		1 200		1 200	
38											
39	5 PREVOYANCE SOCIALE	1 900 627	35 000	1 939 156	35 689	1 975 943	36 182	2 013 348	36 674	2 074 872	39 136
40											
41	52 Invalidité	860 800		878 016		895 576		913 488		931 758	
42											
43	53 Veillesse et survivants		2 700		2 700		2 700		2 700		2 700
44											
45	54 Famille et jeunesse	329 447	32 300	336 478	32 989	341 500	33 482	346 522	33 974	371 632	36 436
46											
47	55 Chômage	55 760		56 950		57 800		58 650		62 900	
48											
49	57 Aide sociale et domaine de l'asile	654 620		667 712		681 067		694 688		708 582	
50											

		Budget 2021		Planification 2022		Planification 2023		Planification 2024		Planification 2025	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Population retenue (n-2)	3 280		3 350		3 400		3 450		3 700	
51	6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	1 168 160	247 840	1 185 102	249 533	1 202 318	251 244	1 219 813	252 971	1 237 594	254 716
52											
53	61 Circulation routière	642 160	169 340	648 582	171 033	655 067	172 744	661 618	174 471	668 234	176 216
54											
55	62 Transports publics	526 000	78 500	536 520	78 500	547 250	78 500	558 195	78 500	569 359	78 500
56											
57	7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	1 368 523	1 241 743	1 396 355	1 267 577	1 417 052	1 286 567	1 437 792	1 305 587	1 530 360	1 393 383
58											
59	71 Approvisionnement en eau	290 925	290 925	297 134	297 134	301 569	301 569	306 003	306 003	328 178	328 178
60											
61	72 Traitement des eaux usées	453 278	453 278	462 952	462 952	469 861	469 861	476 771	476 771	511 320	511 320
62											
63	73 Gestion des déchets	433 050	383 200	442 292	391 378	448 893	397 220	455 495	403 061	488 502	432 268
64											
65	74 Aménagements	29 870	6 490	30 169	6 555	30 470	6 620	30 775	6 687	31 083	6 754
66											
67	77 Protection de l'environnement	81 900	44 850	82 719	45 299	83 546	45 751	84 382	46 209	85 225	46 671
68											
69	79 Aménagement du territoire et constructions	79 500	63 000	81 090	64 260	82 712	65 545	84 366	66 856	86 053	68 193
70											
71	8 ECONOMIE PUBLIQUE	79 342	20 800	79 874	20 000	48 112	20 000	48 658	20 000	49 210	20 000
72											
73	81 Agriculture	1 200		1 200		1 200		1 200		1 200	
74											
75	82 Sylviculture	7 342		7 489		7 639		7 791		7 947	
76											
77	84 Tourisme	24 300		24 543		24 788		25 036		25 287	
78											
79	85 Industrie, artisanat, commerce	14 200		14 342		14 485		14 630		14 777	
80											
81	87 Combustible et énergie	32 300	20 800	32 300	20 000		20 000		20 000		20 000
82											
83	9 FINANCES ET IMPOTS	353 650	10 547 225	360 000	10 779 115	640 145	10 652 210	769 101	10 888 961	851 963	11 079 447
84											
85	91 Impôts	170 000	8 850 700	170 000	8 965 489	170 000	9 136 993	170 000	9 322 021	170 000	9 510 651
86											
87	93 Péréquation financière intercommunale		833 500		841 835		850 253		858 756		867 343
88											
89	95 Parts aux recette sans affectation		208 400		211 526		214 699		217 919		221 188
90											
91	96 Administration de la fortune et de la dette	183 650	564 360	190 000	670 000	230 000	360 000	270 000	400 000	310 000	390 000
92											
93	97 Redistributions		700		700		700		700		700
94											
95	99 Postes non ventilables		89 565		89 565		89 565		89 565		89 565
96											
101	Amortissements des investissements selon planification			5 569		240 145		329 101		371 963	
102											
103	TOTAL	13 093 136	12 868 209	13 288 674	13 107 673	13 833 410	13 010 414	14 123 157	13 276 896	14 588 140	13 585 336
104											
105	RESULTAT	-224 927		-181 001		-822 995		-846 261		-1 002 804	

PLAN FINANCIER DES INVESTISSEMENTS : 2021-2025

	Montants votés ou projetés		Déjà dépensé / reçu (estimation à fin 2020)		2021		2022		2023		2024		2025	
	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
1 INVESTISSEMENTS VOTES PAR LE CONSEIL GENERAL	13 331 000	1 944 000	10 896 000	211 000	2 380 000	819 000	0	914 000	55 000	0	0	0	0	0
2 FORMATION														
3 Construction du bâtiment de la petite enfance (message 64)	10 000 000	914 000	8 000 000	0	2 000 000			914 000						
4 Création et aménagement d'une cour de récréation, place de jeux et construction d'un préau (message 20)	100 000		0	0	100 000									
5 Création de gradins dans la cour de récréation (message du 23.10.2012.)	80 000				80 000									
6 Halle de sports : fourniture et pose de nouveaux luminaires (message 5 et 53)	60 000		60 000	0										
7 Halle de sports : travaux d'entretien (message 54)	80 000		80 000											
8 Halle de sports : réaménagement extérieurs et création d'une porte (message 29)	75 000		45 000		30 000									
3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS														
10 Installation d'un arrosage automatique sur le terrain de football principal (message 69)	80 000		80 000											
6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS														
12 Valtraloc (messages 6, 7, 22 et 25)	1 231 000	700 000	1 231 000			700 000								
13 Pose d'un revêtement phono absorbant à la route de Corminboeuf, travaux édilitaires et assainissement de l'éclairage public (message 76)	70 000		70 000											
14 Création d'un cheminement piétonnier à la route de la Rosière (message 77)	150 000	75 000	10 000	0	140 000	75 000								
15 Etudes routières en relation avec le Projet d'Agglomération de 4ème génération (PA4) (message 79)	60 000		5 000						55 000					
16 Création d'un trottoir et d'un passage pour piétons pour le quartier des Essertines (messages 40 et 65)	200 000	20 000	200 000	20 000										
17 Chemins AF, amélioration foncière (message 24)	580 000	235 000	580 000	191 000		44 000								
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE														
19 Construction d'un collecteur d'eaux usées dans le secteur du nouveau bâtiment scolaire (message 78)	45 000		45 000											
20 Révision du PAL (messages du 04.12.2012, 04.12.2017 et 84)	450 000		425 000		25 000									
21 Etudes préliminaires de la "porte d'entrée du village" coté Grolley et du concept de la route de Lossy (message 71)	70 000		65 000		5 000									
22 INVESTISSEMENTS PROJETES	8 315 000	1 785 000	0	470 000	595 000	155 000	750 000	140 000	2 145 000	290 000	2 195 000	140 000	2 630 000	590 000
2 FORMATION														
24 Jonction informatique entre bâtiments scolaires et mise à jour infrastructure informatique (message 93 du 15.12.2020)	55 000				55 000									
25 Etanchéité entre école et halles de sports (message 94 du 15.12.2020)	60 000				60 000									
26 Surveillance vidéo (message 95 du 15.12.2020)	40 000				40 000									
27 Remplacement d'un bus scolaire	50 000						50 000							
28 Réaménagement extérieur de la cour de récréation et de la place de jeu située le long du chemin de la Ferme (complément au message 20)	300 000						200 000		100 000					
29 Tavaux rénovation halle de sports (buvette et carrelage)	90 000								90 000					
6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS														
31 Remplacement d'un tracteur de l'édilité et épareuse (message 97 du 15.12.2020)	115 000	15 000			115 000	15 000								
32 Réaménagement du chemin des écoliers (ce crédit sera demandé courant 2021)	400 000				300 000		100 000							
33 Création d'une cheminement piétonnier le long de la Sonnaz (terrain de foot - stand de tir), mesure PA4	290 000	100 000							20 000		20 000		250 000	100 000
34									Etudes		Etudes		Travaux	

	Montants votés ou projetés		Déjà dépensé / reçu (estimation à fin 2020)		2021		2022		2023		2024		2025	
	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
35	Place de jeu En Verdau	200 000										20 000		180 000
36	Réfection du chemin de Jordil	45 000										45 000		
37	Trottoir route de Lossy - route du Moulin (Belfaux - Lossy)	70 000										70 000		
38	Trottoir route d'Autafond	350 000										350 000		
39	Valtraloc II - réaménagement de la route de la Rosière (900'000 frs dont 400'000 et subventions de 35% après 2025)	500 000										50 000		450 000
40												Etudes		Travaux
41	TransAgglo (Marly-Belfaux)	400 000	350 000							25 000		25 000		350 000 350 000
42										Etudes		Etudes		Travaux
43	7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE													
44	Remplacement compacteur à papier (message 96 du 15.12.2020)	30 000				30 000								
45	Taxes raccordement eau potable	0	810 000		410 000		80 000		80 000		80 000		80 000	80 000
46	Taxes raccordement eaux usées (150'000 frs en 2023 relatifs à la convention PAD La Gotta)	0	510 000		60 000		60 000		60 000		210 000		60 000	60 000
47	Adduction d'eau, mesures PIEP	345 000						70 000		60 000		15 000		200 000
48								Bouclage réseau		Nouv chambre de secours		Turbimètre		
49	Adduction d'eau, renouvellement conduites	200 000						100 000		50 000		50 000		
50								Bugnon - Verchère				Bellevue		
51	Assainissement des eaux, mesures PGEE	1 500 000								500 000		400 000		600 000
52										Séparatif En Verdau		Séparatif Rialet		
53	Collecteur Eaux Usées quartier Barretta (mise en séparatif)	300 000						50 000		50 000		200 000		
54	Amélioration Déchetterie	350 000										350 000		
55	Mise en séparatif de la route de Lossy (1'230'000 frs dont 300'000 après 2025)	930 000						30 000		200 000		300 000		400 000
56								Etudes		Travaux		Travaux		Travaux
57	9 FINANCES ET IMPÔTS													
58	Bâtiment administratif, rénovation sommaire	100 000						100 000						
59	Arsenal y.c. transformations	1 500 000								1 000 000		300 000		200 000
60	Mise en place d'un système de gestion automatisée des clés dans les bâtiments communaux (hors nouveau bâtiment scolaire)	100 000						50 000		50 000				
71	TOTAUX ANNUELS	21 651 000	3 729 000	10 896 000	681 000	2 980 000	974 000	750 000	1 054 000	2 200 000	290 000	2 195 000	140 000	2 630 000 590 000
72	TOTAUX ANNUELS NETS	17 922 000		10 215 000		2 006 000		-304 000		1 910 000		2 055 000		2 040 000
73	CUMUL					12 221 000		11 917 000		13 827 000		15 882 000		17 922 000
74														
75	INVESTISSEMENTS VOTES					2 380 000	819 000	0	914 000	55 000	0	0	0	0 0
76	INVESTISSEMENTS PROJETES, NON FINANCES PAR DES TAXES					570 000	15 000	500 000	0	1 285 000	0	880 000	0	1 430 000 450 000
77	INVESTISSEMENTS PROJETES, FINANCES PAR DES TAXES					30 000	140 000	250 000	140 000	860 000	290 000	1 315 000	140 000	1 200 000 140 000

EVOLUTION DE LA DETTE

en millier de francs

Année	2021	2022	2023	2024	2025
Dette	19 500	21 353	20 851	22 971	25 170
Résultat	-225	-181	-823	-846	-1 003
Amortissements planifiés des immobilisations corporelles	532	532	532	532	532
Amortissements planifiés des immobilisations incorporelles	2	2	2	2	2
Amortissements des subventions	-33	-33	-33	-33	-33
Réévaluations participations	32	32	32	32	32
Prélèvement sur fonds et financements spéciaux	-24	-24	-24	-24	-24
Prélèvement sur la réserve liée au retraitement PA	-136	-136	-136	-136	-136
Amortissements nouveaux investissements		6	240	329	372
Auto-financement	148	198	-210	-144	-258
Dépenses d'investissements	2 975	750	2 200	2 195	2 630
Recettes d'investissements	974	1 054	290	140	590
Dette probable	21 353	20 851	22 971	25 170	27 468