



COMMUNE DE **BELFAUX**



PLAN FINANCIER 2022 - 2026



BEL **INFO**
BELFAUX
WWW.BELFAUX.CH

Table des matières

1. Préambule	1
2. Compte de résultats	3
3. Investissements	5
4. Evolution de la dette	7

PREAMBULE

Parallèlement à la réalisation du budget 2022 qui présente un déficit de CHF 361'980.00 (2.67%) sur un total de revenus de CHF 13'567'560.00, le plan financier a été actualisé.

Par ailleurs, il y a lieu de mentionner que le budget 2022 a été bouclé en optant pour une augmentation des recettes selon les variantes suivantes :

- Augmentation de l'impôt sur les revenus et la fortune des personnes physiques de CHF 0.05 pour atteindre le coefficient de 0.86 à la place de 0.81. Cela génère une augmentation des impôts de CHF 426'000.00.
=> A noter que 1 ct d'augmentation génère CHF 85'200.00 d'augmentation des recettes.
- Augmentation de 0.7 ‰ de la contribution immobilière pour atteindre 2.7 ‰ au lieu de 2 ‰. Cela génère une augmentation des recettes de CHF 287'000.00.
=> A noter que 0.1 ‰ d'augmentation génère CHF 41'000.00 d'augmentation des recettes.

De plus, 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 difficile. Aussi, le plan financier a pour année de référence le budget 2021.

La planification financière 2022 - 2026 du compte de résultats ne permet actuellement pas d'être optimiste :

- l'évolution des recettes fiscales sont difficiles à projeter en raison du Covid ;
- les charges liées aux associations intercommunales vont augmenter :
 - o transformation et nouvelle construction de la STEP de Pensier ;
 - o transformation du home médicalisé de la Sarine ;
 - o construction d'un CO à Givisiez ;
 - o mise en application de la Loi sur la défense incendie et les secours et création d'une base de départ des pompiers ;
- les charges liées relatives au Canton sont peu prévisibles.

Les chiffres mentionnés dans la planification financière découlent également 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. Par ailleurs, la construction dans les prochaines années du quartier de La Gotta est de nature à augmenter les revenus sans trop impacter les charges étant donné que les infrastructures scolaires actuelles permettent l'arrivée de nouveaux élèves sans consentir à de nouveaux investissements.

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 2022 à 2026 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 2022 - 2026, s'élève à CHF 10'678'000.00.

Une distinction a été faite entre les investissements déjà votés de CHF 200'000.00 (sans les recettes issues des taxes de raccordement) et ceux projetés (non votés par le Législatif). Parmi ceux-ci, CHF 2'245'000.00 sont financés par des taxes (eau potable, eaux usées et déchetterie). Le solde de CHF 8'233'000.00 représente une moyenne de CHF 1'646'600.00 par année.

Cette planification a été actualisée par les principaux objets suivants :

- Fin de la construction des bâtiments de la petite enfance en 2021 et début des amortissements en 2022 ;
- Achat de l'arsenal cantonal en 2023 ;
- Report après 2026 de la rénovation de la salle communale ;
- Priorisation des projets liés aux infrastructures routières.

Les investissements qui sont projetés porteront la dette au 31.12.2026 à CHF 29'589'000.00. La planification 2021 - 2025 prévoyait une dette à fin 2025 de CHF 27'468'000.00.00 contre CHF 29'166'000.00 du présent plan financier.

Ce plan financier a été adopté par le Conseil communal en date du 9 novembre 2021 et sera présenté au Conseil général le 14 décembre 2021.



PLAN FINANCIER DU COMPTE DE RESULTATS : 2022 - 2026

	Budget 2022		Planification 2023		Planification 2024		Planification 2025		Planification 2026	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Population retenue (n -2)	3'342		3'400		3'450		3'700		3'750	
0 ADMINISTRATION GENERALE	1'518'510	110'680	1'534'948	111'746	1'545'267	112'864	1'555'669	113'993	1'566'155	115'132
01 Législatif et exécutif	238'800	40	245'000		245'000		245'000		245'000	
02 Services généraux	1'279'710	110'640	1'289'948	111'746	1'300'267	112'864	1'310'669	113'993	1'321'155	115'132
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	410'920	225'990	414'557	227'837	418'226	229'698	421'928	231'576	425'663	233'468
11 Sécurité publique	500		500		500		500		500	
14 Questions juridiques	141'500	2'000	142'915	2'000	144'344	2'000	145'788	2'000	147'245	2'000
15 Service du feu	233'820	196'700	235'691	198'274	237'576	199'860	239'477	201'459	241'393	203'070
16 Défense	35'100	27'290	35'451	27'563	35'806	27'839	36'164	28'117	36'525	28'398
2 FORMATION	5'200'230	262'690	5'292'190	267'249	5'373'507	271'179	5'727'600	290'830	5'809'450	294'760
21 Scolarité obligatoire	4'553'650	262'690	4'632'678	267'249	4'700'806	271'179	5'041'444	290'830	5'109'571	294'760
22 Ecoles spécialisées	611'580		623'812		636'288		649'014		661'994	
23 Formation professionnelle initiale	35'000		35'700		36'414		37'142		37'885	
3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS	289'600	2'040	292'359	-	295'145	-	297'958	-	300'798	-
32 Culture, autres	221'310	1'400	223'523		225'758		228'016		230'296	
34 Sport et loisirs	68'290	640	68'836		69'387		69'942		70'502	
4 SANTE	1'158'040	11'000	1'259'670	11'000	1'306'730	11'000	1'325'490	11'000	1'405'100	11'000
41 Hôpitaux, établissements médico-sociaux	890'300		975'850		1'007'720		1'013'070		1'072'450	
42 Soins ambulatoires	224'820		240'580		254'960		268'100		287'830	
43 Prévention	27'050	11'000	27'050	11'000	27'050	11'000	27'050	11'000	27'050	11'000
49 Santé publique, divers	15'870		16'190		17'000		17'270		17'770	
5 PREVOYANCE SOCIALE	2'206'170	47'000	2'243'059	42'682	2'279'101	43'270	2'343'410	46'210	2'380'203	46'798
52 Invalidité	925'300		943'806		962'682		981'936		1'001'574	
53 Veillesse et survivants	18'320	2'700	18'340	2'700	18'360	2'700	18'380	2'700	18'400	2'700
54 Famille et jeunesse	408'730	39'300	415'823	39'982	421'939	40'570	452'514	43'510	458'629	44'098
55 Chômage	56'820		57'800		58'650		62'900		63'750	
57 Aide sociale et domaine de l'asile	797'000	5'000	807'290		817'470		827'680		837'850	

	Budget 2022		Planification 2023		Planification 2024		Planification 2025		Planification 2026			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus		
52	Population retenue (n -2)		3'342		3'400		3'450		3'700		3'750	
53	6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS		1'017'220 101'750		1'046'600 83'205		1'091'628 83'482		1'123'460 83'763		1'148'263 84'046	
54	61 Circulation routière		438'410 27'480		442'794 27'755		447'222 28'032		451'694 28'313		456'211 28'596	
55	62 Transports publics		578'810 74'270		603'806 55'450		644'406 55'450		671'766 55'450		692'052 55'450	
56	61 Circulation routière		438'410 27'480		442'794 27'755		447'222 28'032		451'694 28'313		456'211 28'596	
57	62 Transports publics		578'810 74'270		603'806 55'450		644'406 55'450		671'766 55'450		692'052 55'450	
58	7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT D		1'802'660 1'619'060		1'833'005 1'646'640		1'859'520 1'670'630		1'982'611 1'784'869		2'009'193 1'808'901	
59	71 Approvisionnement en eau		351'550 351'550		357'651 357'651		362'911 362'911		389'209 389'209		394'468 394'468	
60	72 Traitement des eaux usées		530'120 530'120		539'320 539'320		547'251 547'251		586'907 586'907		594'838 594'838	
61	71 Approvisionnement en eau		351'550 351'550		357'651 357'651		362'911 362'911		389'209 389'209		394'468 394'468	
62	72 Traitement des eaux usées		530'120 530'120		539'320 539'320		547'251 547'251		586'907 586'907		594'838 594'838	
63	73 Gestion des déchets		731'540 626'040		744'236 636'905		755'180 646'271		809'904 693'102		820'848 702'469	
64	74 Aménagements		26'800 3'080		27'068 3'111		27'339 3'142		27'612 3'173		27'888 3'205	
65	73 Gestion des déchets		731'540 626'040		744'236 636'905		755'180 646'271		809'904 693'102		820'848 702'469	
66	74 Aménagements		26'800 3'080		27'068 3'111		27'339 3'142		27'612 3'173		27'888 3'205	
67	76 Lutte contre la pollution de l'environnement		4'820		4'868		4'917		4'966		5'016	
68	76 Lutte contre la pollution de l'environnement		4'820		4'868		4'917		4'966		5'016	
69	77 Protection de l'environnement		112'510 78'270		113'635 79'053		114'771 79'843		115'919 80'642		117'078 81'448	
70	77 Protection de l'environnement		112'510 78'270		113'635 79'053		114'771 79'843		115'919 80'642		117'078 81'448	
71	79 Aménagement du territoire		45'320 30'000		46'226 30'600		47'151 31'212		48'094 31'836		49'056 32'473	
72	79 Aménagement du territoire		45'320 30'000		46'226 30'600		47'151 31'212		48'094 31'836		49'056 32'473	
73	8 ECONOMIE PUBLIQUE		81'210 20'800		49'215 20'000		49'767 20'000		50'327 20'000		50'893 20'000	
74	81 Agriculture		1'660		1'200		1'200		1'200		1'200	
75	81 Agriculture		1'660		1'200		1'200		1'200		1'200	
76	82 Sylviculture		7'060		7'201		7'345		7'492		7'642	
77	82 Sylviculture		7'060		7'201		7'345		7'492		7'642	
78	84 Tourisme		26'260		26'523		26'788		27'056		27'326	
79	84 Tourisme		26'260		26'523		26'788		27'056		27'326	
80	85 Industrie, artisanat, commerce		14'150		14'292		14'434		14'579		14'725	
81	85 Industrie, artisanat, commerce		14'150		14'292		14'434		14'579		14'725	
82	87 Combustible et énergie		32'080 20'800		20'000		20'000		20'000		20'000	
83	87 Combustible et énergie		32'080 20'800		20'000		20'000		20'000		20'000	
84	9 FINANCES ET IMPOTS		244'980 11'166'550		267'148 11'275'012		413'108 11'470'804		443'508 12'245'626		484'533 12'471'266	
85	91 Impôts		56'700 9'707'920		56'700 9'812'281		56'700 9'995'886		56'700 10'758'383		56'700 10'971'558	
86	91 Impôts		56'700 9'707'920		56'700 9'812'281		56'700 9'995'886		56'700 10'758'383		56'700 10'971'558	
87	93 Péréquation financière intercommunale		891'020		899'930		908'930		918'019		927'199	
88	93 Péréquation financière intercommunale		891'020		899'930		908'930		918'019		927'199	
89	95 Parts aux recette sans affectation		5'230 209'380		212'521		215'709		218'944		222'228	
90	95 Parts aux recette sans affectation		5'230 209'380		212'521		215'709		218'944		222'228	
91	96 Administration de la fortune et de la dette		166'490 258'150		157'040 250'000		157'040 250'000		157'040 250'000		157'040 250'000	
92	96 Administration de la fortune et de la dette		166'490 258'150		157'040 250'000		157'040 250'000		157'040 250'000		157'040 250'000	
93	97 Redistributions		500		700		700		700		700	
94	97 Redistributions		500		700		700		700		700	
95	99 Postes non ventilables		16'560 99'580		99'580		99'580		99'580		99'580	
96	99 Postes non ventilables		16'560 99'580		99'580		99'580		99'580		99'580	
97	Amortissements des investissements selon planification				53'408		199'368		229'768		270'793	
98	Amortissements des investissements selon planification				53'408		199'368		229'768		270'793	
99	TOTAL		13'929'540 13'567'560		14'232'750 13'685'370		14'632'000 13'912'928		15'271'959 14'827'865		15'580'251 15'085'371	
100	TOTAL		13'929'540 13'567'560		14'232'750 13'685'370		14'632'000 13'912'928		15'271'959 14'827'865		15'580'251 15'085'371	
101	RESULTAT		-361'980		-547'380		-719'072		-444'094		-494'880	
102	RESULTAT		-361'980		-547'380		-719'072		-444'094		-494'880	
103	RESULTAT		-361'980		-547'380		-719'072		-444'094		-494'880	
104	RESULTAT		-361'980		-547'380		-719'072		-444'094		-494'880	
105	RESULTAT		-361'980		-547'380		-719'072		-444'094		-494'880	

PLAN FINANCIER DES INVESTISSEMENTS : 2022 - 2026

	Montants votés ou projetés		Déjà dépensé / reçu (estimation à fin 2021)		2022		2023		2024		2025		2026	
	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
1 INVESTISSEMENTS VOTES PAR LE CONSEIL GENERAL	12 591 500	1 704 000	12 316 500	1 629 000	275 000	75 000	0	0	0	0	0	0	0	0
2 FORMATION														
3 Construction du bâtiment de la petite enfance (message 64 du 30.10.2021)	10 000 000	914 000	10 000 000	914 000										
4 Création et aménagement d'une cour de récréation, place de jeux et construction d'un préau (message 20 du 01.03.2016)	100 000		60 000		40 000									
5 Création de gradins dans la cour de récréation (message du 23.10.2012)	80 000		80 000											
6 Halle de sports : réaménagements extérieurs et création d'une porte (message 29 du 01.03.2016)	75 000		75 000											
7 Jonction informatique entre bâtiments scolaires et mise à jour infrastructure informatique (message 93 du 15.12.2020)	55 000		55 000											
8 Etanchéité entre école et halles de sports (message 94 du 15.12.2020)	60 000		60 000											
9 Surveillance vidéo (message 95 du 15.12.2020)	40 000				40 000									
6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS														
11 Valtraloc (messages 6 et 7 du 21.10.2014, 22 et 25 du 01.03.2016)	1 231 000	700 000	1 231 000	700 000										
12 Création d'un cheminement piétonnier à la route de la Rosière (message 77 du 17.12.2019)	150 000	75 000	10 000		140 000	75 000								
13 Etudes routières en relation avec le Projet d'Agglomération de 4ème génération (PA4) (message 79 du 17.12.2019)	60 000		60 000											
14 Etudes préliminaires de la "porte d'entrée du village" côté Grolley et du concept de la route de Lossy (message 71 du 04.12.2018)	70 000		70 000											
15 Remplacement d'un tracteur de l'édilité et épareuse (message 97 du 15.12.2020)	115 000	15 000	115 000	15 000										
16 Réfection du chemin des écoliers (message 112 du 19.10.2021)	75 500		75 500											
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE														
18 Révision du PAL (messages du 04.12.2012, 04.12.2017 et 84 du 01.10.2020)	450 000		425 000		25 000									
19 Remplacement compacteur à papier (message 96 du 15.12.2020)	30 000				30 000									
20 INVESTISSEMENTS PROJETES	15 893 000	5 535 000	20 000	140 000	1 548 000	220 000	4 975 000	1 590 000	2 530 000	140 000	5 220 000	2 890 000	1 600 000	555 000
0 ADMINISTRATION GENERALE														
22 Acquisition et mises à jour de logiciels informatiques (application "métier")	40 000				40 000									
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE														
24 Construction d'une base de départ pour le Corps des Sapeurs-pompiers	3 000 000	1 200 000			1 000 000		2 000 000	1 200 000						
2 FORMATION														
26 Remplacement d'un bus scolaire	50 000						50 000							
27 Réaménagement extérieur de la cour de récréation et de la place de jeu située le long du chemin de la Ferme (en complément de l'investissement relatif au message 20)	200 000						100 000		100 000					
28 Travaux de rénovation de la halle de sports (buvette et carrelage)	60 000				60 000									
29 Rénovation de salles de classe	325 000				165 000		160 000							
3 CULTURE, SPORTS ET LOISIRS														
31 Création d'une piste d'athlétisme et réaménagement du centre sportif des Prés	2 000 000						500 000		500 000		500 000		500 000	
6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS														
33 Création d'un 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 2021)		2022		2023		2024		2025		2026		
	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	
35	Place de jeux communales, entretiens et rénovations	100 000									50 000		50 000		
36	Trottoir route de Lossy - route du Moulin (Belfaux - Lossy)	70 000								70 000					
37	Trottoir route d'Autafond	350 000	100 000					350 000	100 000						
38	Réfection et réaménagement de la route de Lossy	500 000						15 000		250 000		235 000			
39								Etudes		Travaux		Travaux			
40	Valtraloc II - réaménagement de la route de la Rosière	900 000	315 000							50 000		450 000	400 000	315 000	
41										Etudes		Travaux	Travaux		
42	TransAgglo (Marly-Belfaux)	2 750 000	2 750 000	20 000				25 000		25 000		2 680 000	2 750 000		
43				Etudes				Etudes		Etudes		Travaux			
44	7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE														
45	Taxes raccordement eau potable	0	480 000		80 000		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		210 000		60 000		60 000	60 000	
47	Adduction d'eau, mesures PIEP	345 000				70 000		60 000		15 000		100 000		100 000	
48							Bouclage réseau		Nouv chambre de secours		Turbimètre				
49	Adduction d'eau, renouvellement conduites	200 000						150 000		50 000					
50								Bugnon		Bellevue					
51	Assainissement des eaux, mesures PGEE	1 500 000						500 000		400 000		300 000		300 000	
52										Séparatif En Verdau		Séparatif Rialet			
53	Collecteur Eaux Usées quartier Barretta (mise en séparatif)	300 000						50 000		250 000					
54	Mise en séparatif et remplacement de l'adduction d'eau de la route de Lossy	750 000						15 000		400 000		335 000			
55								Etudes		Travaux		Travaux			
56	Remise à ciel ouvert du ruisseau de Chenaleyres	80 000	40 000			80 000	40 000								
57	Amélioration Déchetterie	350 000										350 000			
58	Réfection Croix de St-Maurice	78 000	40 000			78 000	40 000								
59	9 FINANCES ET IMPÔTS														
60	Bâtiment administratif, rénovation sommaire	55 000				55 000									
61	Arsenal (achat et transformations)	1 500 000						1 000 000		300 000		200 000			
62	Mise en place d'un système de gestion automatisée des clés dans les bâtiments communaux (hors nouveaux bâtiments scolaires)	100 000								100 000					
72	TOTAUX ANNUELS	28 484 500	7 239 000	12 336 500	1 769 000	1 823 000	295 000	4 975 000	1 590 000	2 530 000	140 000	5 220 000	2 890 000	1 600 000	555 000
73	TOTAUX ANNUELS NETS	21 245 500		10 567 500		1 528 000		3 385 000		2 390 000		2 330 000		1 045 000	
74	CUMUL					12 095 500		15 480 500		17 870 500		20 200 500		21 245 500	
75															
76	INVESTISSEMENTS VOTES					275 000	75 000	0	0	0	0	0	0	0	
77	INVESTISSEMENTS PROJETES, NON FINANCES PAR DES TAXES					1 478 000	80 000	4 200 000	1 300 000	1 415 000	0	4 485 000	2 750 000	1 200 000	415 000
78	INVESTISSEMENTS PROJETES, FINANCES PAR DES TAXES					70 000	140 000	775 000	290 000	1 115 000	140 000	735 000	140 000	400 000	140 000

EVOLUTION DE LA DETTE

en millier de francs

Année	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Dettes	19'500	21'353	22'425	25'427	27'477	29'166
Autofinancement	148	456	383	340	641	622
Dépenses d'investissements	2'975	1'823	4'975	2'530	5'220	1'600
Recettes d'investissements	974	295	1'590	140	2'890	555
Dettes probables	21'353	22'425	25'427	27'477	29'166	29'589