



COMMUNE DE **BELFAUX**



# PLAN FINANCIER 2023 - 2027



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



# Table des matières

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

## PREAMBULE

Parallèlement à la réalisation du budget 2023 qui présente un déficit de CHF 926'450.00 (7.06%) sur un total de revenus de CHF 13'125'125.00 (imputations internes déduites), le plan financier a été actualisé.

La planification financière 2023 - 2027 du compte de résultats ne permet toujours pas d'être optimiste :

- l'évolution des recettes fiscales sont difficiles à projeter étant donné la conjoncture économique et politique actuelle ;
- les charges liées aux associations intercommunales sont en constante augmentation :
  - 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 la construction de plusieurs bases de départ pour les sapeurs-pompiers ;
- les charges de transfert 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. Par ailleurs, la construction dans les prochaines années du quartier de La Gotta est de nature à augmenter les revenus (à partir de 2026) 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 2023 à 2027 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 2023 - 2027, s'élève à CHF 4'963'000.00.

Une distinction a été faite entre les investissements déjà votés de CHF 303'000 et ceux projetés (non votés par le Législatif). Parmi ceux-ci, CHF 2'245'000.00 seront financés par des taxes (eau potable, eaux usées et déchetterie). Le solde de CHF 2'415'000.00 représente une moyenne de CHF 483'000.00 par année.

Les investissements qui sont projetés porteront la dette au 31.12.2027 à CHF 30'098'000.00. La planification 2022 - 2026 prévoyait une dette à fin 2026 de CHF 29'589'000.00 contre CHF 29'059'000.00 du présent plan financier.

Ce plan financier a été adopté par le Conseil communal en date du 8 novembre 2022 et sera présenté au Conseil général le 13 décembre 2022.

## PLAN FINANCIER DU COMPTE DE RESULTATS : 2023 - 2027

		Budget 2023		Planification 2024		Planification 2025		Planification 2026		Planification 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Population retenue (n -2)	<b>3'356</b>		<b>3'400</b>		<b>3'450</b>		<b>3'700</b>		<b>3'750</b>	
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>1'522'650</b>	<b>110'700</b>	<b>1'535'632</b>	<b>111'726</b>	<b>1'548'743</b>	<b>112'843</b>	<b>1'561'985</b>	<b>113'972</b>	<b>1'575'360</b>	<b>115'112</b>
<b>01</b>	Législatif et exécutif	224'500	80	224'500		224'500		224'500		224'500	
<b>02</b>	Services généraux	1'298'150	110'620	1'311'132	111'726	1'324'243	112'843	1'337'485	113'972	1'350'860	115'112
<b>1</b>	<b>ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE</b>	<b>405'890</b>	<b>162'630</b>	<b>267'497</b>	<b>134'270</b>	<b>270'590</b>	<b>134'472</b>	<b>276'194</b>	<b>134'676</b>	<b>278'787</b>	<b>134'882</b>
<b>11</b>	Sécurité publique	500	-	500		500		500		500	
<b>14</b>	Questions juridiques	148'970	2'000	150'460	2'000	151'964	2'000	153'484	2'000	155'019	2'000
<b>15</b>	Service du feu	183'030	112'070	77'208	112'070	78'403	112'070	82'090	112'070	82'747	112'070
<b>16</b>	Défense	73'390	48'560	39'329	20'200	39'723	20'402	40'120	20'606	40'521	20'812
<b>2</b>	<b>FORMATION</b>	<b>5'258'410</b>	<b>413'480</b>	<b>5'372'487</b>	<b>418'901</b>	<b>5'508'004</b>	<b>425'061</b>	<b>5'943'077</b>	<b>455'863</b>	<b>6'225'840</b>	<b>462'023</b>
<b>21</b>	Scolarité obligatoire	4'620'170	413'480	4'721'723	418'901	4'844'413	425'061	5'264'326	455'863	5'533'764	462'023
<b>22</b>	Ecoles spécialisées	603'240	-	615'305		627'611		640'163		652'966	
<b>23</b>	Formation professionnelle initiale	35'000	-	35'459		35'980		38'588		39'109	
<b>3</b>	<b>CULTURE, SPORT ET LOISIRS</b>	<b>307'410</b>	<b>2'040</b>	<b>310'349</b>	<b>2'040</b>	<b>313'317</b>	<b>2'040</b>	<b>316'313</b>	<b>2'040</b>	<b>319'337</b>	<b>2'040</b>
<b>32</b>	Culture, autres	239'910	1'400	242'309	1'400	244'732	1'400	247'180	1'400	249'651	1'400
<b>34</b>	Sport et loisirs	67'500	640	68'040	640	68'584	640	69'133	640	69'686	640
<b>4</b>	<b>SANTE</b>	<b>1'217'700</b>	<b>20'000</b>	<b>1'345'588</b>	<b>20'000</b>	<b>1'361'700</b>	<b>20'000</b>	<b>1'434'088</b>	<b>20'000</b>	<b>1'469'358</b>	<b>20'000</b>
<b>41</b>	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	916'350	-	1'026'616		1'026'183		1'077'731		1'094'573	
<b>42</b>	Soins ambulatoires	252'860	-	270'563		286'551		307'737		325'947	
<b>43</b>	Prévention	32'850	20'000	32'850	20'000	32'850	20'000	32'850	20'000	32'850	20'000
<b>49</b>	Santé publique, divers	15'640	-	15'560		16'116		15'771		15'988	
<b>5</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>2'280'860</b>	<b>35'900</b>	<b>2'318'865</b>	<b>31'270</b>	<b>2'358'333</b>	<b>31'690</b>	<b>2'429'719</b>	<b>33'791</b>	<b>2'470'277</b>	<b>34'211</b>
<b>52</b>	Invalidité	930'020	-	952'340		975'197		998'601		1'022'568	

		Budget 2023		Planification 2024		Planification 2025		Planification 2026		Planification 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Population retenue (n -2)	<b>3'356</b>		<b>3'400</b>		<b>3'450</b>		<b>3'700</b>		<b>3'750</b>	
53	Vieillesse et survivants	21'330	2'700	21'355	2'700	21'378	2'700	21'395	2'700	21'413	2'700
54	Famille et jeunesse	464'870	28'200	470'965	28'570	477'891	28'990	512'521	31'091	519'447	31'511
55	Chômage	62'090	-	62'900		63'825		68'450		69'375	
57	Aide sociale et domaine de l'asile	802'550	5'000	811'305		820'043		828'752		837'475	
6	<b>TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS</b>	<b>1'133'580</b>	<b>108'240</b>	<b>1'173'360</b>	<b>108'760</b>	<b>1'205'790</b>	<b>109'285</b>	<b>1'231'988</b>	<b>109'815</b>	<b>1'280'611</b>	<b>110'351</b>
61	Circulation routière	496'300	51'990	501'263	52'510	506'276	53'035	511'338	53'565	516'452	54'101
62	Transports publics	637'280	56'250	672'097	56'250	699'514	56'250	720'650	56'250	764'159	56'250
7	<b>PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU</b>	<b>1'882'365</b>	<b>1'654'375</b>	<b>1'830'103</b>	<b>1'634'221</b>	<b>1'855'333</b>	<b>1'657'317</b>	<b>1'975'874</b>	<b>1'769'845</b>	<b>2'001'132</b>	<b>1'792'956</b>
71	Approvisionnement en eau	332'975	332'975	337'341	337'341	342'301	342'301	367'106	367'106	372'067	372'067
72	Traitement des eaux usées	547'950	547'950	555'134	555'134	563'298	563'298	604'117	604'117	612'280	612'280
73	Gestion des déchets	718'170	619'610	727'586	627'734	738'286	636'965	791'785	683'122	802'484	692'353
74	Aménagements	48'460	3'080	33'795	3'111	34'133	3'142	34'474	3'173	34'819	3'205
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	10'050	-	1'318		1'318		1'318		1'318	
77	Protection de l'environnement	164'290	110'760	106'747	70'902	107'814	71'611	108'893	72'327	109'981	73'050
79	Aménagement du territoire	60'470	40'000	68'183	40'000	68'183	40'000	68'183	40'000	68'183	40'000
8	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>49'930</b>	<b>20'000</b>	<b>50'449</b>	<b>20'000</b>	<b>50'973</b>	<b>20'000</b>	<b>51'503</b>	<b>20'000</b>	<b>52'040</b>	<b>20'000</b>
81	Agriculture	1'660	-	1'660		1'660		1'660		1'660	
82	Sylviculture	3'580	-	3'652		3'725		3'799		3'875	
84	Tourisme	27'480	-	27'755		28'032		28'313		28'596	
85	Industrie, artisanat et commerce	17'210	-	17'382		17'556		17'731		17'909	
87	Combustible et énergie	-	20'000		20'000		20'000		20'000		20'000
9	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>	<b>223'870</b>	<b>10'828'850</b>	<b>317'843</b>	<b>10'940'867</b>	<b>350'019</b>	<b>11'122'753</b>	<b>314'551</b>	<b>11'854'584</b>	<b>346'883</b>	<b>11'986'929</b>
91	Impôts	59'000	9'330'650	59'000	9'439'196	59'000	9'617'762	59'000	10'346'222	59'000	10'475'146

		Budget 2023		Planification 2024		Planification 2025		Planification 2026		Planification 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Population retenue (n -2)	<b>3'356</b>		<b>3'400</b>		<b>3'450</b>		<b>3'700</b>		<b>3'750</b>	
93	Péréquation financière intercommunale	-	877'630		877'630		877'630		877'630		877'630
95	Parts aux recettes sans affectation, autres	5'450	218'090	5'534	221'361	5'617	224'682	5'701	228'052	5'787	231'473
96	Administration de la fortune et de la dette	159'420	290'630	160'344	290'630	160'954	290'630	161'659	290'630	169'036	290'630
97	Redistributions	-	500		700		700		700		700
99	Postes non ventilables	-	111'350		111'350		111'350		111'350		111'350
	<b>Amortissements des investissements selon planification</b>			<b>92'965</b>		<b>124'448</b>		<b>88'191</b>		<b>113'061</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>14'282'665</b>	<b>13'356'215</b>	<b>14'522'172</b>	<b>13'422'055</b>	<b>14'822'801</b>	<b>13'635'462</b>	<b>15'535'293</b>	<b>14'514'585</b>	<b>16'019'625</b>	<b>14'678'503</b>
	<b>RESULTAT</b>		<b>-926'450</b>		<b>-1'100'117</b>		<b>-1'187'339</b>		<b>-1'020'708</b>		<b>-1'341'122</b>



**PLAN FINANCIER DES INVESTISSEMENTS : 2023 - 2027**

	Montants votés ou projetés		Déjà dépensé / reçu (estimation à fin 2022)		2023		2024		2025		2026		2027	
	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
<b>1 INVESTISSEMENTS VOTES PAR LE CONSEIL GENERAL</b>	<b>2'351'000</b>	<b>817'250</b>	<b>1'955'000</b>	<b>724'250</b>	<b>396'000</b>	<b>93'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 0 ADMINISTRATION GENERALE</b>														
Bâtiment administratif, rénovation des fenêtres (message 117 du 24.05.2022)	64'000		45'000		19'000									
<b>4 6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS</b>														
Valtraloc (messages 6 du 02.12.2014 et 22 du 01.03.2016)	1'130'000	618'000	1'130'000	618'000										
Création d'un cheminement piétonnier à la route de la Rosière (message 77 du 17.12.2019)	150'000	75'000	150'000	75'000										
Remplacement d'un tracteur de l'édilité et d'une épareuse (message 97 du 15.12.2020)	115'000	15'000	115'000	15'000										
Création d'un trottoir à la route d'Autafond (message 131 du 18.10.2022)	347'000	93'000			347'000	93'000								
<b>9 7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>														
Adduction d'eau Valtraloc Mouton-Forge (incendie) (message 25 du 01.03.2016)	65'000	16'250	65'000	16'250										
Révision du PAL (messages du 04.12.2012, 04.12.2017 et 84 du 01.10.2020)	450'000		450'000											
Remplacement d'un compacteur à papier à la déchetterie (message 96 du 15.12.2020)	30'000				30'000									
<b>13 INVESTISSEMENTS PROJETES</b>	<b>8'010'000</b>	<b>3'330'000</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>	<b>785'000</b>	<b>120'000</b>	<b>1'680'000</b>	<b>45'000</b>	<b>3'990'000</b>	<b>2'750'000</b>	<b>1'075'000</b>	<b>415'000</b>	<b>460'000</b>	<b>0</b>
<b>14 0 ADMINISTRATION GENERALE</b>														
Acquisition et mises à jour de logiciels informatiques (applications "métier")	175'000				175'000									
<b>16 2 FORMATION</b>														
Remplacement d'un bus scolaire	50'000								50'000					
Travaux de rénovation de la halle de sports (buvette, carrelage et vestiaires)	140'000						140'000							
Rénovation thermique de la halle de sports	100'000						100'000							
Aménagement et restauration de la zone sportive et récréative du complexe scolaire (subvention fondation Roger Federer)	450'000	45'000					450'000	45'000						
Rénovation de 12 salles de classe	170'000				170'000									
<b>22 6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS</b>														
Création d'un cheminement piétonnier le long de la Sonnaz (terrain de foot - stand de tir), mesure PA4 de l'Agglo	290'000	100'000					20'000		20'000		250'000	100'000		
							Etudes		Etudes		Travaux			
Route d'accès à la déchetterie et au centre sportif des Prés	130'000						30'000		100'000					
Entretiens et rénovations des places de jeux communales	50'000								25'000		25'000			
Création d'un trottoir en gravier gras entre la route de Lossy et la route du Moulin (Belfaux - Lossy)	70'000						70'000							
Etudes relatives à la réfection et au réaménagement de la route de Lossy	160'000												160'000	
													Etudes	
Valtraloc II - réaménagement de la route de la Rosière	900'000	315'000					50'000		450'000		400'000	315'000		
							Etudes		Travaux		Travaux			
Création d'un trottoir à la route de Corminboeuf (en dessus du passage à niveau CFF, direction Corminboeuf)	90'000	40'000			90'000	40'000								
Etudes relatives à la création de zones à 30km/h (route de Corminboeuf et route d'Autafond)	60'000						60'000							
TransAgglo (Marly-Belfaux)	2'750'000	2'750'000	20'000				50'000		2'680'000	2'750'000				
			Etudes				Etudes		Travaux					

	Montants votés ou projetés		Déjà dépensé / reçu (estimation à fin 2022)		2023		2024		2025		2026		2027	
	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
36 7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE														
37 Adduction d'eau, mesures PIEP	245'000				70'000		60'000		15'000		100'000			
38					Bouclage réseau		Nouv chambre de secours		Turbimètre					
39 Adduction d'eau, renouvellement conduites	200'000				150'000		50'000							
40					Bugnon		Bellevue							
41 Assainissement des eaux, mesures PGEE	1'500'000						500'000		400'000		300'000		300'000	
42							Séparatif En Verdau		Séparatif Rialet					
43 Mise en séparatif du collecteur d'eaux usées du quartier de la Barretta	300'000						50'000		250'000					
44 Remise à ciel ouvert du ruisseau de Chenaleyres	80'000	80'000			80'000	80'000								
45 Révision du PAL, demande de crédit complémentaire pour la mise à l'enquête suite aux conditions d'approbation	100'000				50'000		50'000							
46 <b>TOTAUX ANNUELS</b>	<b>10'361'000</b>	<b>4'147'250</b>	<b>1'975'000</b>	<b>724'250</b>	<b>1'181'000</b>	<b>213'000</b>	<b>1'680'000</b>	<b>45'000</b>	<b>3'990'000</b>	<b>2'750'000</b>	<b>1'075'000</b>	<b>415'000</b>	<b>460'000</b>	<b>0</b>
47 <b>TOTAUX ANNUELS NETS</b>	<b>6'213'750</b>		<b>1'250'750</b>		<b>968'000</b>		<b>1'635'000</b>		<b>1'240'000</b>		<b>660'000</b>		<b>460'000</b>	
48 <b>CUMUL</b>					<b>968'000</b>		<b>2'603'000</b>		<b>3'843'000</b>		<b>4'503'000</b>		<b>4'963'000</b>	
49														
50 INVESTISSEMENTS VOTES					303'000		0		0		0		0	
51 INVESTISSEMENTS PROJETES, NON FINANCES PAR DES TAXES					445'000		975'000		575'000		260'000		160'000	
52 INVESTISSEMENTS PROJETES, FINANCES PAR DES TAXES					220'000		660'000		665'000		400'000		300'000	

## EVOLUTION DE LA DETTE BRUTE

en millier de francs

Année	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Dettes brutes	21'967	23'302	24'557	26'509	28'117	29'059
Autofinancement	193	-287	-317	-368	-282	-579
Dépenses d'investissements	1'823	1'181	1'680	3'990	1'075	460
Recettes d'investissements	295	213	45	2'750	415	0
<b>Dettes probables</b>	<b>23'302</b>	<b>24'557</b>	<b>26'509</b>	<b>28'117</b>	<b>29'059</b>	<b>30'098</b>