

Note explicative du Conseil communal au Conseil général

Mise à jour du plan financier 2023 à 2027

Introduction

Le Conseil communal a l'honneur de transmettre, pour information, la mise à jour du plan financier 2023 à 2027, validé en séance ordinaire le 29 août 2023.

Pour rappel, le Conseil communal avait confié l'analyse synthétique de la période 2017 à 2026 de la planification financière à la société BDO.

Le Conseil communal ainsi que les membres de la Commission financière ont demandé au Département des finances de poursuivre la présentation de la planification sous cette forme.

En effet, le plan financier est un instrument d'information qui porte principalement sur les intentions et perspectives d'investissement. Si le budget est un instrument de planification à court terme et essentiel à la gestion courante, le plan financier quant à lui recense les investissements prioritaires arrêtés et ambitionnés par le Conseil communal. Cette planification financière donne une vue d'ensemble sur l'évolution prévisible des recettes et des dépenses courantes, des investissements, ainsi que de l'endettement. C'est un outil permettant de juger des moyens à disposition pour la mise en œuvre des projets.

Conformément à la loi, le plan financier est réactualisé chaque année afin de prendre en compte les changements intervenus tant au niveau de l'environnement socio-économique, des adaptations légales et des besoins de notre Commune. Il est important de relever que cet instrument n'est pas statique. Au contraire, il s'adapte annuellement en fonction des résultats réalisés et de l'avancement des projets. Le plan financier est un instrument d'information et de gestion. Il doit évoluer avec les nouveaux paramètres qui surgissent immanquablement.

Analyse de la planification des investissements de 2023 à 2027 (cf. liste annexée)

Le tableau des investissements de 2023 à 2027 a été mis à jour et inventorie les investissements prioritaires arrêtés et ambitionnés par le Conseil communal. Ces investissements devraient se réaliser durant les cinq prochains exercices.

La planification des investissements montre les options données au développement de la Commune. Ce n'est pas un acte contraignant engageant le Conseil communal de manière irrévocable.

Le renouvellement et le développement de nos infrastructures ainsi que le maintien d'un service public de valeur sont nécessaires. C'est dans ce contexte évolutif et cyclique que la planification des investissements a été mise à jour et préparée.

Ces options n'ont qu'un caractère indicatif. Le Conseil général prend acte du plan des investissements et ne l'approuve pas au sens du budget annuel.

Les investissements nets planifiés pour les années 2023 à 2027 s'élèvent à 112,3 millions de francs. Ces projets découlent de la volonté de maintenir des infrastructures de

qualité et de remplir les tâches que notre collectivité doit fournir à sa population. Le programme est ambitieux et la marge d'autofinancement estimée insuffisante pour assurer le financement de ces projets. Le recours à l'emprunt sera nécessaire et l'endettement augmentera.

A l'instar de l'année dernière lors de l'analyse effectuée par la société BDO, le Conseil communal a pris en compte le 50% des montants d'investissements planifiés pour la projection financière des frais financiers (intérêts et amortissements). Le montant de 56,1 millions de francs est pris en compte au lieu des 112,3 millions.

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-------------------------------|---|------------|------------|------------|-------------------|---|------------|------------|------------|-------------------|
| Recettes investissement yc DA | -1'154'569 | -1'052'023 | -2'872'944 | -5'397'686 | -3'832'061 | -1'319'280 | -4'038'370 | -968'325 | -578'475 | -457'250 |
| Dépenses investissement yc DA | 12'210'404 | 13'323'508 | 11'911'797 | 9'092'344 | 20'745'201 | 12'555'065 | 15'073'735 | 18'315'700 | 12'285'000 | 5'305'000 |
| Investissements nets | 11'055'835 | 12'271'485 | 9'038'853 | 3'694'658 | 16'913'140 | 11'235'785 | 11'035'365 | 17'347'375 | 11'706'525 | 4'847'750 |
| | Total investissements nets 2018 à 2022 | | | | 52'973'971 | Total investissements nets 2018 à 2022 | | | | 56'172'800 |

Analyse de l'évolution de la population et des contribuables

La population est planifiée avec une augmentation de 1330 habitants à l'horizon 2027. Entre 2018 et 2022, nous comptons 1470 habitants supplémentaires. Comme pour les calculs précédents, les hypothèses se sont fondées sur les constructions en cours et les projets de construction. Il a été tenu compte du 80% des projets pour la projection de la population.

À partir de l'évolution de la population, le nombre de contribuables a été planifié avec une estimation de 67,5% de la population. Ce nombre de contribuables permet le calcul des recettes fiscales des personnes physiques.

| Années | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Habitants | 6971 | 7'216 | 7'449 | 7'771 | 8'192 | 8'462 | 8'756 | 9'044 | 9'284 | 9'526 |
| Contribuables | 4'709 | 4'869 | 5'120 | 5'243 | 5'530 | 5'712 | 5'910 | 6'105 | 6'267 | 6'430 |

Analyse de l'évolution des recettes fiscales

Comme précisé lors de l'analyse effectuée par BDO, les recettes des impôts sur les personnes morales ont diminué avec la réforme fiscale des entreprises qui est entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2020. La projection est fondée sur les chiffres de la statistique fiscale cantonale 2020 qui tient compte de ladite réforme.

Au niveau des impôts sur les personnes physiques, l'évaluation a été calculée sur l'évolution du nombre de contribuables. La progression annuelle varie entre 2,6% et 3,5%. Nous avons tenu compte également d'informations en possession de l'administration sur l'arrivée ou le départ de contribuables.

| Personnes physiques | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nombre de contribuables PP | 4'709 | 4'869 | 5'120 | 5'243 | 5'530 | 5'712 | 5'910 | 6'105 | 6'267 | 6'430 |
| IPP | 17'680'011 | 18'472'891 | 18'867'904 | 19'632'646 | 20'707'330 | 21'388'837 | 22'130'257 | 22'860'443 | 23'467'059 | 24'077'420 |
| VPIC (IPP) | 211'483 | 220'968 | 225'693 | 234'840 | 247'695 | 255'847 | 264'716 | 273'450 | 280'706 | 288'007 |
| VPIC/C (IPP) | 44.91 | 45.38 | 44.08 | 44.79 | 44.79 | 44.79 | 44.79 | 44.79 | 44.79 | 44.79 |
| Accroissement IPP | 5.89% | 4.48% | 2.14% | 4.05% | 5.47% | 3.29% | 3.47% | 3.30% | 2.65% | 2.60% |
| Coefficient | 83.6 | 83.6 | 83.6 | 83.6 | 83.6 | 83.6 | 83.6 | 83.6 | 83.6 | 83.6 |
| Personnes morales | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| IPM | 5'110'778 | 4'230'204 | 3'862'766 | 4'540'000 | 3'870'000 | 3'830'000 | 3'944'900 | 4'063'247 | 4'185'144 | 4'310'699 |
| VPIC | 61'134 | 50'601 | 46'205 | 54'306 | 46'292 | 45'813 | 47'188 | 48'603 | 50'062 | 51'563 |
| Accroissement IPM | 13.31% | -17.23% | -8.69% | 17.53% | -14.76% | -1.03% | 3.00% | 3.00% | 3.00% | 3.00% |
| Coefficient | 83.6 | 83.6 | 83.6 | 83.6 | 83.6 | 83.6 | 83.6 | 83.6 | 83.6 | 83.6 |

Les autres impôts ont été évalués comme suit:

| Autres recettes fiscales | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Hyp |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| Impôt à la source | 1'102'235 | 821'436 | 867'591 | 898'287 | 933'002 | 970'736 | 1'019'272 | 1'070'236 | 1'123'748 | 1'179'935 | Moy. 5 ans 924 510 francs + 5 % chaque année |
| Impôt foncier | 2'325'746 | 2'228'650 | 2'585'173 | 2'690'666 | 2'740'581 | 2'740'581 | 2'795'393 | 2'851'301 | 2'908'327 | 2'966'494 | Statu quo 2023, puis + 2 % chaque année |
| Impôt sur les prestations en capital | 349'648 | 397'581 | 350'324 | 582'682 | 503'156 | 280'000 | 280'000 | 280'000 | 280'000 | 280'000 | Moy. 3 ans - modification loi |
| Droits de mutation et de timbres | 1824'627 | 1'502'965 | 1'418'453 | 2'678'942 | 3'237'596 | 2'444'997 | 2'444'997 | 2'444'997 | 2'444'997 | 2'444'997 | Moy. 3 ans |
| Impôts sur successions et donations | 69'488 | 195'406 | 52'166 | 20'809 | 80'286 | 51'087 | 51'087 | 51'087 | 51'087 | 51'087 | Moy. 5 ans |
| Impôt sur les chiens | 10'680 | 10'520 | 11'280 | 12'340 | 49'880 | 49'880 | 49'880 | 49'880 | 49'880 | 49'880 | Statu quo |
| Impôt sur les appareils automatiques | 6'740 | 6'352 | 5'689 | 5'910 | 5'881 | 5'881 | 5'881 | 5'881 | 5'881 | 5'881 | Statu quo |
| Impôts sur les gains immobiliers | 994'183 | 870'893 | 1'305'144 | 1'222'501 | 2'025'524 | 1'517'723 | 1'517'723 | 1'517'723 | 1'517'723 | 1'517'723 | Moy. 3 ans |
| Total | 6'683'347 | 6'033'803 | 6'595'800 | 8'112'137 | 9'575'904 | 8'060'885 | 8'164'233 | 8'271'105 | 8'381'643 | 8'495'997 | |

Analyse des résultats

La mise en place du nouveau système comptable (MCH2) ne facilite pas la comparaison avec les années antérieures. L'estimation de l'évolution des charges et des recettes du compte de résultats se contente de se faire en fonction de la nature des opérations.

Dans de nombreux domaines, la Commune n'a pas ou très peu d'emprise. Ces charges sont regroupées dans le MCH2 sous « charges de transfert ». Les frais financiers pour les projets intercommunaux (RSSV, ACV, ASSCOV) ne sont pas intégrés pour l'instant dans cette planification 2023 à 2027. Les charges du personnel communal ont été estimées à la hausse, que ce soit en lien avec les décisions prises ou avec l'importance de l'adaptation des ressources nécessaires pour faire face au volume de travail et aux défis que représente la gestion de la Commune.

Contrairement à l'analyse de BDO de l'année dernière, cette projection tient compte des charges d'intérêts, compte tenu de l'évolution de l'endettement comme suit:

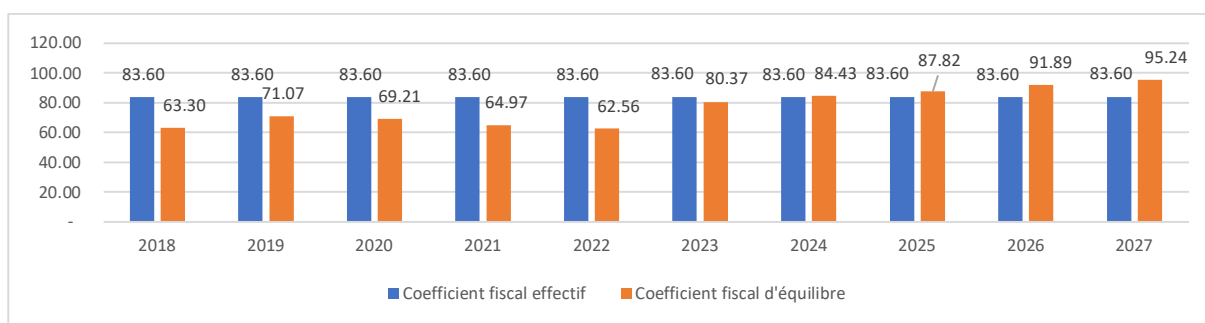
| Désignation | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 34. Charges financières | 690'000 | 760'000 | 800'000 | 850'000 | 900'000 |

Les estimations doivent rester prudentes tout en se rapprochant le plus de la réalité.

Dès 2025, la marge d'autofinancement reste relativement faible en regard des investissements souhaités.

| INDICATEURS ECONOMIQUES ET FINANCIERS | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Analyse économique | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Recettes y.c. amort. subv. sans DA | 38'740'039 | 38'353'789 | 40'734'876 | 43'353'752 | 45'096'957 | 43'265'813 | 44'263'544 | 45'461'813 | 46'478'236 | 47'509'234 |
| Dépenses yc amort. sans DA | 33'206'923 | 34'951'633 | 36'826'598 | 37'966'484 | 38'911'072 | 42'291'000 | 44'530'394 | 46'633'425 | 48'903'811 | 51'008'000 |
| MNA | 5'533'116 | 3'402'156 | 3'908'278 | 5'387'268 | 6'185'885 | 974'813 | -266'850 | -1'171'612 | -2'425'575 | -3'498'766 |
| Ordures ménagères et déchetterie | 62'691 | -6'586 | 81'563 | 79'643 | 59'347 | 73'320 | 73'320 | 73'320 | 73'320 | 73'320 |
| Réseaux d'égoûts, d'épuration | 682'589 | 633'024 | 728'384 | 694'464 | 877'620 | 139'500 | 139'500 | 139'500 | 139'500 | 139'500 |
| Service des eaux | 102'872 | 230'170 | 159'641 | 218'924 | 205'573 | 427'400 | 427'400 | 427'400 | 427'400 | 427'400 |
| Solde DA | 848'152 | 856'608 | 969'588 | 993'031 | 1'142'540 | 640'220 | 640'220 | 640'220 | 640'220 | 640'220 |
| MNA après DA | 6'381'268 | 4'258'764 | 4'877'866 | 6'380'299 | 7'328'425 | 1'615'033 | 373'370 | -531'392 | -1'785'355 | -2'858'546 |
| Amortissements nets yc DA | 2'270'894 | 2'334'535 | 2'653'657 | 2'542'778 | 2'716'342 | 3'054'605 | 3'266'127 | 3'446'451 | 3'783'715 | 4'012'061 |
| Cash-flow | 8'652'162 | 6'593'299 | 7'531'523 | 8'923'077 | 10'044'767 | 4'669'638 | 3'639'497 | 2'915'059 | 1'998'360 | 1'153'515 |
| Recettes investissement yc DA | 1'154'569 | 1'052'023 | 2'872'944 | 5'397'686 | 3'832'061 | 1'319'280 | 4'038'370 | 968'325 | 578'475 | 457'250 |
| Dépenses investissement yc DA | -12'210'404 | -13'323'508 | -11'911'797 | -9'092'344 | -20'745'201 | -12'555'065 | -15'073'735 | -18'315'700 | -12'285'000 | -5'305'000 |
| Vente patrimoine financier | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Solde financier | -2'403'673 | -5'678'186 | -1'507'330 | 5'228'419 | -6'868'373 | -6'566'147 | -7'395'868 | -14'432'316 | -9'708'165 | -3'694'235 |
| Endettement net | 36'727'843 | 40'388'775 | 41'980'970 | 38'327'086 | 43'647'459 | 48'213'606 | 53'609'474 | 66'041'790 | 73'749'955 | 77'244'190 |

Comme pour l'analyse effectuée par BDO et étant donné la MNA négative planifiée à partir de 2024, notre Commune ne dispose pas de marge de manœuvre pour un abaissement du coefficient fiscal.



Conclusion

La planification des investissements exprimée pour les prochains exercices est ambitieuse. Elle reflète les défis qui attendent notre collectivité à court et moyen termes et elle livre l'expression du développement de la Commune.

Les infrastructures envisagées sont toutes essentielles afin de maintenir l'attractivité de notre commune dans les décennies à venir. Leur concrétisation ne se déroulera peut-être pas au rythme mentionné, mais l'Exécutif souhaite s'y référer. Ces projets influenceront assurément les finances communales. Considérant les marges d'autofinancement attendues pour 2023 à 2027, il se dégage une insuffisance de financement de plus de 39 millions de francs. S'il est vrai que ce plan a un caractère évolutif, il est évident que le recours à l'emprunt sera nécessaire.

La conséquence directe de cette situation sera une augmentation de l'endettement communal. Contrairement aux derniers exercices, où un certain équilibre a pu être maintenu entre la marge d'autofinancement et les investissements nets. De 2018 à 2022, les investissements nets se sont élevés à 52,9 millions de francs et l'endettement n'a augmenté que de 8,4 millions.

Ce plan financier résulte d'une démarche unilatérale de l'Exécutif. Toutefois, il est essentiel que l'Exécutif et le Législatif s'unissent autour d'objectifs communs.

Le Conseil communal

Châtel-St-Denis, le 18 août 2023

Annexes: Planification des investissements 2023 à 2027
Tableaux détaillés de la planification

PLANIFICATION DES INVESTISSEMENTS POUR LA PERIODE 2023 - 2027

validée par le Conseil communal le 4 juillet 2023

| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | TOTAL 2023 - 2027 |
|---|---|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------|----------------------|
| ADMINISTRATION GENERALE | | | | | | | |
| Services généraux, autres | | | | | | | |
| R | Inventaire et classement du fonds d'archives, dépenses réparties sur 2023, 2024, 2025 | 100'000 | 130'000 | 60'000 | | | 290'000 |
| V | Informatique - acquisition système de gestion des ressources humaines, adaptation montant solde à payer | 135'000 | | | | | 135'000 |
| V | Informatique - acquisition programme gestion administrative des écoles | 12'040 | | | | | 12'040 |
| P | Informatique - renouvellement infrastructure, dépense reportée de 2023 à 2024 | | 300'000 | | | | 300'000 |
| Immeubles administratifs | | | | | | | |
| V | Bâtiment administratif et espace public participation au concours laisser la dépense en 2023 | 75'000 | | | | | 75'000 |
| Crédit étude à voter le 4 octobre 2023 | Nouveau bâtiment administratif (estimation sommaire yc CFC 3 et 9 de Fr. 1'000'000), dépenses reportées de 2023 à 2024 et adaptation du montant de Fr. 12 000 000 à Fr. 26 000 000 - le 50% de la surface sera louée au Canton (rendement) crédit d'étude en 2024 et construction en 2024, 2025 et 2026 | | 2'500'000 | 12'000'000 | 11'500'000 | | 26'000'000 |
| Autres immeubles du patrimoine administratif | | | | | | | |
| V | Maison des Œuvres : réfection entrée, dépenses 2023 = travaux pour la gestion de la lumière de la salle de cinéma, solde ne sera pas utilisé si le crédit du Message 57 est accepté | 20'000 | | | | | 20'000 |
| V | Chalet la Riondonneire - réfection tavillon, travaux répartis en 2023 et 2024 | 80'000 | 20'000 | | | | 100'000 |
| V | Chalet Bon Riau - réfection fosse à purin et création WC,douche - voté le 10 mai 2023 Message 56 ./ Subvention cantonale estimée 27 % | 90'000 -24'300 | | | | | 90'000 -24'300 |
| Crédit voté le 28 juin 2023 | Maison des Œuvres : projet de rénovation et d'adaptation des aménagements extérieurs (estimation sommaire) adaptation montant de Fr. 1 300 000 à Fr. 5 650 000, crédit étude Fr. 650 000 à voter Message 57 - travaux prévus en 2024 et 2025 | 650'000 | 1'500'000 | 3'500'000 | | | 5'650'000 |
| P | Chalet des Pueys : crédit étude reconstruction, travaux répartis en 2023 et 2024, la reconstruction sera financée par ECAB | 50'000 | 170'000 | | | | 220'000 |
| P | Bâtiment office du tourisme - réfection et raccordement CAD (estimation sommaire) - crédit étude en 2024 et travaux en 2026 | | 300'000 | | 1'000'000 | | 1'300'000 |
| P | Chalet les Errouvines - réfection tavillon pignon nord et sud + façades ./ Subvention cantonale estimée 27 % | | 160'000 -43'200 | 60'000 -16'200 | | | 220'000 -59'400 |
| P | Chalet Casa Derrey - réfection fosse à purin, travaux reportés en 2026 car attente réfection pont ./ Subvention cantonale estimée 27 % | | | | 60'000 -16'200 | | 60'000 -16'200 |
| ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE | | | | | | | |
| Police communale | | | | | | | |
| P | Réalisation du concept de stationnement aux Paccots , dépenses réparties sur 2023 et 2024 et adaptation du montant de Fr. 60 000 à Fr. 70 000 | 20'000 | 50'000 | | | | 70'000 |
| Bâtiment du centre de renfort | | | | | | | |
| V | Bâtiment centre de renfort - aménagement locaux pour Association Secours Sud Fribourgeois | 52'000 | | | | | 52'000 |
| Protection civile | | | | | | | |
| V | ./ prélévement réserve pour construction abris PC de l'école des Pléiades, prélévement validé par M. Aebischer de SPPAM selon son courriel du 16 mars 2023 (solde fonds à verser au SSPAM d'ici au 31.12.2023 Fr. 246 174.40) | -247'500 | | | | | -247'500 |
| P | ./ Financement des abris PC du nouveau bâtiment administratif possible par fonds cantonal des abris PC (Fr. 1500/par place) | | | | -300'000 | | -300'000 |
| FORMATION | | | | | | | |
| Bâtiments scolaires | | | | | | | |
| La Châteloise | | | | | | | |
| V | Châteloise - transformation pour AES yc mobilier ./ subvention cantonale pour transformation | 765'000 -149'000 | | | | | 765'000 -149'000 |

| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | TOTAL 2023 - 2027 |
|--|---|--------------------|---------------------|----------------------|---------|------|-----------------------|
| Les Pléiades | | | | | | | |
| R | Construction école des Pléiades et salle de gym crédit étude + crédit construction, adaptation montant pour les dépenses 2023 et 2024 prévues pour installations panneaux photovoltaïques (2023) et pour les aménagements extérieurs (2023 et 2024) | 400'000 | 190'000 | | | | 590'000 |
| Le Bourg | | | | | | | |
| V | Ecole du Bourg: divers travaux d'entretiens, plan fermeture | 17'960 | | | | | 17'960 |
| P | Ecole du Bourg /ancien et nouveau : remplacement des fenêtres | | | 500'000 | | | 500'000 |
| CULTURE, SPORTS ET LOISIRS | | | | | | | |
| Culture | | | | | | | |
| Ecole de Fruence | | | | | | | |
| P/V | Transformation bâtiment actuel -crédit étude en cours, travaux de transformation prévus en 2024 (estimation sommaire) | 65'000 | 1'000'000 | | | | 1'065'000 |
| Sport | | | | | | | |
| Centre sportif du Lussy | | | | | | | |
| V | Centre sportif du Lussy: assainissement éclairage <i>./. Subvention LORO sport</i> | 970'690 -70'000 | | | | | 970'690 -70'000 |
| V | Centre sportif du Lussy: construction d'un bâtiment <i>./. Subventions en cours de traitement auprès de LORO</i> | 5'900'000 | 940'000 -280'000 | | | | 6'840'000 -280'000 |
| | Stade du Lussy - terrains synthétiques Fr. 2 500 000 yc crédit étude et éclairage Fr. 200 000 - Message 41 de Fr. 100 000 pour le crédit d'étude refusé le 14.12.2022 par le Conseil général <i>./. Participation privée supprimée Fr. 200 000 ./. Subvention pour utilisation scolaire cycle d'orientation à déterminer ./. Subvention LORO sport</i> | | | | | | |
| P | Stade du Lussy - piste et équipements athlétisme, crédit étude au budget du comptes de résultats 2023 - montant de l'ensemble des infrastructures yc le renforcement du sol estimé à Fr. 3 800 000 (Fr. 1 400 000 = uniquement revêtement de la piste) <i>./. Subvention LORO sport</i> | | 2'000'000 | 1'800'000 -70'000 | | | 3'800'000 -70'000 |
| P | Skate park, travaux reportés de 2025 à 2026 | | | | 200'000 | | 200'000 |
| P | Remplacement tracteur à gazon report de 2023 à 2024 | | 70'000 | | | | 70'000 |
| Patinoire | | | | | | | |
| V | Patinoire des Paccots: construction de nouveaux vestiaires et d'une nouvelle buvette <i>./. Subventions en cours de traitement auprès de LORO</i> | 4'000'000 | 960'000 -70'000 | | | | 4'960'000 -70'000 |
| Loisirs | | | | | | | |
| Parcs et WC publics, jardins et espaces verts | | | | | | | |
| V | Secteur <u>nouvelle</u> gare : participation au domaine public | 1'200'000 | 1'200'000 | | | | 2'400'000 |
| | Secteur <u>ancienne</u> gare : participation au domaine public, suppression montant de Fr. 250 000 car travaux seront financés par | | | | | | |
| TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS | | | | | | | |
| Routes communales | | | | | | | |
| R | Secteur Gare - travaux routiers yc étude, solde à payer dépend de la décision du Tribunal, solde à payer reporté de 2023 à 2024 | | 1'780'000 | | | | 1'780'000 |
| R | Route de Vevey - création parking covoiturage travaux répartis sur 2023 et 2024 | 504'000 | 100'000 | | | | 604'000 |
| R | Ch. De la Léchère - réfection et élargissement, travaux reportés en 2024 | | 175'000 | | | | 175'000 |
| | Pont de la Péralla et accrochage sur la route des Artisans - supprimé Fr. 70 000 | | | | | | |
| R | Route de la Bria : réfection du pont des Planches <i>./. subventions cantonales et fédérales</i> | 13'150 -57'000 | | | | | 13'150 -57'000 |
| R | Aménagement traversée Paccots yc trottoir Mayens travaux répartis en 2023 et 2024 | 1'100'000 | 400'000 | | | | 1'500'000 |
| R | Route du Dally: construction d'un trottoir travaux répartis sur 2024 à 2025 | | 158'000 | 100'000 | | | 258'000 |
| R | Route de Montreux: construction trottoir sect PPE la Fontaine | 16'030 | | | | | 16'030 |

| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | TOTAL 2023 - 2027 |
|---------------------------------|--|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|----------------------|
| R | Route de la Léchère: démolition et reconstruction du pont | 140'970 | | | | | 140'970 |
| R | Route du Lac Lussy - construction d'un parking communal | 1'460'000 | | | | | 1'460'000 |
| R | Route du Lac Lussy - réfection de la route en deux parties yc crédit additionnel de Fr. 750 000 Message 48 accepté le 14.12.2022 | 1'598'970 | | | | | 1'598'970 |
| V | Réseau routier communal: assainissement et réfection par tronçons | 350'000 | 350'000 | 340'000 | 300'000 | | 1'340'000 |
| V | Réaménagement de la route de la Coula et du Carrefour de la Croix de Nervaux - crédit étude | 42'000 | | | | | 42'000 |
| P | Aménagement zone rencontre route de la Coula (estimation sommaire étude en 2021 compte fonctionnement) dépenses reportées de 2023 à 2024 et 2025 | | 500'000 | 500'000 | | | 1'000'000 |
| V | Construction d'une passerelle sur la Veveyse, crédit étude | 130'600 | | | | | 130'600 |
| P | <i>Amélioration mobilité douce (traversée Veveyse), montant reporté de 2024 à 2028, attente Agglo Rivlac pour les subventions</i> | | | | | | |
| V | Assainissement routier OPB - ordonnance de la protection contre le bruit (yc honoraires) - Dally, travaux répartis en 2023 et 2024 | 494'000 | 100'000 | | | | 594'000 |
| V | Eclairage public: remplacement têtes sodium et leds, solde en 2024 | 52'000 | 158'000 | | | | 210'000 |
| P nouveau | Chemin de Borbuitze - réfection <i>./. Subvention canton 63 %</i> | | | 255'000 | | | 255'000 |
| P | Adaptation arrêts bus, dépenses reportées de 2023/2024 à 2025/2026 en attente de la clarification de la réglementation <i>./. Subvention TPF 10 %</i> | | | 200'000 | 235'000 | | 435'000 |
| P | Tableaux d'informations entrées localité, dépenses reportées de 2023,2024,2025 à 2025,2026,2027 attention à la problématique de l'énergie | | | 200'000 | 100'000 | 100'000 | 400'000 |
| P | Assainissement routier OPB - ordonnance de la protection contre le bruit (yc honoraires), Lussy secteur la Coula / croisée Montmoirin dépenses réparties sur 2024 à 2025 | | 500'000 | 290'000 | | | 790'000 |
| P | Liaison routière Péralla / sous le Bourg adaptation suite aux nouvelles normes de la loi sur les cours d'eau -nouvelle étude prévue en 2026 | | | | 200'000 | | 200'000 |
| P | Parking Grand Clos (estimation sommaire Fr. 10 000 000 - rendement ou partenariat public privé) étude en 2025 | | | 500'000 | 4'500'000 | 5'000'000 | 10'000'000 |
| P | Giratoire ZI Sud (estimation sommaire) dépenses reportées de 2023,2024 à 2025,2026 | | | 500'000 | 1'000'000 | | 1'500'000 |
| P nouveau | PAD Pra de Plan amélioration des circulations (estimation sommaire) <i>Valtraloc - réaménagement Grand Rue dépenses reportées de 2026,2027 à 2029</i> | | | 500'000 | 1'000'000 | | 1'500'000 |
| P | Chemin de l'Ermitage - réfection route , dépenses réparties entre 2024 et 2025 | | 1'000'000 | 200'000 | | | 1'200'000 |
| Bâtiments service voirie | | | | | | | |
| P | Silo à sel aux Paccots | | 120'000 | | | | 120'000 |
| P | Garage pour service voirie aux Paccots (estimation sommaire, étude prévue en 2023 au budget du compte de résultat) | | 600'000 | | | | 600'000 |
| P | Achat terrain pour implantation bâtiment voirie, dépenses reportées de 2023 à 2024 | | 1'200'000 | | | | 1'200'000 |
| P | Bâtiment voirie et eaux nouvelle implantation (estimation sommaire base centre renfort Fr. 8'500 000), dépenses reportées de 2025,2026,2027 à 2026,2027,2028 | | | | 500'000 | 3'000'000 | 3'500'000 |
| Véhicules | | | | | | | |
| P | FR 388335 - remplacement pony P4 par un Meil VM 1300 euro 5 (occasion) | 60'000 | | | | | 60'000 |
| P | FR 1148 - remplacement pony DP 604 par un Meili VM 600 (démo) | 100'000 | | | | | 100'000 |
| P | FR 151637 - remplacement unimog U300, déplacé de 2024 à 2026 | | | | 250'000 | | 250'000 |
| P | FR 1197 - remplacement chargeuse élévatrice Manitou , adaptation montant de Fr. 140 000 à Fr. 160 000 | | 160'000 | | | | 160'000 |
| P | FR 243 712 - remplacement Strada pick up par un véhicule électrique | | 60'000 | | | | 60'000 |
| P | FR 254 866 - remplacement bus VW double cabine - dépense de Fr. 55 000 au lieu de Fr. 50 000 | | | 55'000 | | | 55'000 |

| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | TOTAL 2023 - 2027 |
|---|---|------------------------------|-------------------------------|---------|-----------|---------|----------------------------------|
| P | FR 259 059 - remplacement Meili 2012 multilift avec lame à neige, adaptation montant de Fr. 200 000 à Fr. 230 000 | | | 230'000 | | | 230'000 |
| P | FR 257 255 - remplacement véhicule service pick up dépense Fr. 55 000 au lieu de Fr. 50 000 | | 55'000 | | | | 55'000 |
| P | FR 63 394 - remplacement véhicule VW T5 (service des bâtiments) | | | 65'000 | | | 65'000 |
| P | FR 151636 - remplacement camion multilift | | | | | 230'000 | 230'000 |
| P | FR 107 268 - remplacement bus VW simple cabine dépense de Fr. 55 000 au lieu de Fr. 50 000 | | | | | 55'000 | 55'000 |
| PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE | | | | | | | |
| Approvisionnement en eau | | | | | | | |
| R | Secteur Gare - travaux adduction eau yc étude, solde à payer dépend de la décision du Tribunal, solde à payer reporté de 2023 à 2024 ./ Participation TPF ./ Subventions ECAB | | 25'050 -100'000 -25'000 | | | | 25'050 -100'000 -25'000 |
| R | Rte de la Cierne - remplacement et pose conduite (travaux en deux étapes car travaux liés au turbinage) travaux reportés de 2023 à 2024 | | 165'000 | | | | 165'000 |
| R | Interconnexion avec l'AVGG et la Commune de Remaufens ./ Subventions ECAB ./ Participations aux frais d'infrastructure | 68'470 | | | | | 68'470 0 0 |
| R | La Racca: bouclage du secteur ./ subvention ECAB | 84'060 -3'500 | | | | | 84'060 -3'500 |
| R | Traversée des Paccots: remplacement conduites ./ Subventions ECAB ./ Participations aux frais d'infrastructure | 487'090 -56'140 -8'000 | | | | | 487'090 -56'140 -8'000 |
| R/V | Route de Montreux - rond point Bains à Rte Péralla: remplacement conduite yc crédit additionnel de Fr. 90 000 voté le 22 mars 2023 Message 53 | 163'970 | | | | | 163'970 |
| V | Nouvelle cdte rte de Péralla - rte du Dally (yc BH) | 91'550 | | | | | 91'550 |
| V | Le Scé - étude d'un nouveau réservoir | 150'000 | | | | | 150'000 |
| P | Nouveau réservoir Le Scé et turbinage, travaux réportés de 2023,2024, à ,2025,2026 ./ Participation Commune Remaufens à définir | | | 900'000 | 1'050'000 | | 1'950'000 0 |
| V | Chemin du Mollard: remplacement de conduite, travaux répartis entre 2023 et 2024 | 70'000 | 80'000 | | | | 150'000 |
| V | Remplacement des modules de transmission et des compteurs, dépenses réparties entre 2023,2024,2025 | 100'000 | 120'000 | 50'000 | | | 270'000 |
| P | Tronçon dérivation ancienne usine Swisspor + déviation Gottau, dépenses reportées de 2023 à 2024 | | | 310'000 | | | 310'000 |
| V | Les Rosalys étude forage oblique | 55'000 | | | | | 55'000 |
| V | Déplacements conduites et extension du réseau crédit cadre Fr. 610 000 Message 52 voté le 22 mars 2023 - Chemin du Tilleul, Chemin de la Chaux, Les Moilles, Les Joncs, dépenses réparties sur 2023 et 2024 | 200'000 | 410'000 | | | | 610'000 |
| | Route de la Cierne - remplacement de la conduite d'alimentation EP et pose conduite de transport turbinage Message 58 , dépenses réparties sur 2023 et 2024. Cette ligne remplace la ligne indiquée dans la planification 2022 à 2026 intitulée : Remplacement cdte Rosalys - ancien Scé reporté en 2025 / 2026 montant réparti sur 2 ans , soit 2 x Fr. 500 000 pour un total de Fr. 1 000 000. ./ Subventions ECAB ./ Participations aux frais d'infrastructure | 300'000 | 1'000'000 | | | | 1'300'000 -11'500 -245'000 |
| P | Les Rosalys: forage oblique et tête de puits, travaux reportés de 2023,2024 à 2024,2025 | | | 600'000 | 600'000 | | 1'200'000 |
| P | Les Rosalys: remplacement conduites (en lien avec la mesure PGEE 6.1) travaux reportés de 2023 à 2024 | | 180'000 | | | | 180'000 |
| P | Champ-Thomas - remplacement conduites, travaux reportés de 2023 à 2025 | | | 800'000 | | | 800'000 |
| P | Réalisation cdte Pra Saudan - nouveau réservoir Rosalys, travaux reportés de 2023 à 2025 | | | 90'000 | | | 90'000 |
| P | Réalisation cdte Rhododendron - nouveau réservoir Rosalys, travaux reportés de 2023 à 2025 | | | 295'000 | | | 295'000 |
| P | Remplacement cdte rte du Lussy: secteur la Coula / croisée Montmoirin | | 800'000 | | | | 800'000 |
| P | Lussy/Marais: remplacement conduites (en lien avec la mesure PGEE) | | 350'000 | | | | 350'000 |
| P | Route des Vérollys: pose nouvelle conduite travaux reportés de 2024 à 2025 | | | 350'000 | | | 350'000 |

| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | TOTAL 2023 - 2027 |
|----------------------------------|---|----------|------------|----------|----------|----------|----------------------|
| P nouveau | Déplacement conduites Vérollys (suite nouvelle construction) | | 70'000 | | | | 70'000 |
| P nouveau | Chemin de la Rocasse - remplacement conduite | | 110'000 | | | | 110'000 |
| P nouveau | Route de Vevey - RC2 remplacement des conduites travaux prévus en 2025 | | | 180'000 | | | 180'000 |
| P | Réalisation cdte nouveau réservoir Rosalys - réseau les Paccots, travaux reportés de 2024 à 2025 | | | 290'000 | | | 290'000 |
| P | Réalisation cdte entre ancien et nouveau réservoir Le Scé, travaux reportés de 2024 à 2025 | | | 500'000 | | | 500'000 |
| P | Remplacement cdte réservoir Mormotey - nouveau réservoir Rosalys, travaux reportés de 2024 à 2025 | | | 55'000 | | | 55'000 |
| P | Rhododendron : assainissement source (délimitation zone S1), travaux reportés de 2024 à 2025 | | | 150'000 | | | 150'000 |
| P | Chemin de l'Ermitage - remplacement conduites adaptation montant de Fr. 250 000 à Fr. 300 000 | | 300'000 | | | | 300'000 |
| P | Nouveau réservoir Rosalys | | | 900'000 | | | 900'000 |
| P | Réalisation cdte nouveau réservoir Rosalys - réseau sup. quartier Rosalys | | | 65'000 | | | 65'000 |
| P | Moille au Critsou - nouvelles conduites défense incendie | | | | 500'000 | | 500'000 |
| P | Sur l'Etang - le Chêne - pontage | | | | | 150'000 | 150'000 |
| P | Recherche d'eau (zone bretelle autoroute) | | | | 100'000 | | 100'000 |
| P | Réalisation cdte départ nouveau réservoir Le Scé | | | | 600'000 | | 600'000 |
| P | Réalisation maillage rte de Montreux | | | | | 175'000 | 175'000 |
| P | Remplacement cdte rte de Pra-de-Plan | | | | | 150'000 | 150'000 |
| P | Réalisation maillage ch. du Vieux Châtel | | | 215'000 | | | 215'000 |
| P | FR 199907 - remplacement jeep, adaptation montant de Fr. 60 000 à Fr. 65 000 | | | 65'000 | | | 65'000 |
| | <i>./. Taxes raccordement, lotissement Montmoirin (partie Caisse pension) adaptation des montants calculés par ALG solde à encaisser Fr. 373 600 (la planification précédente prévoyait Fr. 500 000 en 2022 uniquement)</i> | -373'600 | | | | | -373'600 |
| | <i>./. Taxes raccordement, bâtiments nouvelle Gare (TPF IMMO) adaptation des montants calculés par ALG solde à encaisser Fr. 137 070 (planification précédente prévoyait Fr. 200 000 en 2022 et Fr. 200 000 en 2023)</i> | -67'570 | -47'300 | -22'200 | | | -137'070 |
| | <i>./. Charges de préférence estimées (50 % des taxes de raccordements) attendre l'approbation du PAL, montant à vérifier avec Philippe Genoud, proposition de reporter la facturation de 2023 à 2024</i> | | -2'600'000 | | | | -2'600'000 |
| | <i>./. Taxes de raccordements estimées dépend des projets immobiliers (moyenne sur 5 ans)</i> | -280'000 | -280'000 | -280'000 | -280'000 | -280'000 | -1'400'000 |
| Traitement des eaux usées | | | | | | | |
| R | En Fossiaux - construction collecteur EC/bassin, projet adapté en fonction du MEP Gare, travaux reportés de 2023 à 2024 | | 273'000 | | | | 273'000 |
| R | Le Lussy/Fossiaux - bassin de rétention mesure M42, travaux reportés de 2023 à 2025 <i>./. Participation TPF</i> <i>./. Participation association des communes</i> | | | 845'000 | | | 845'000 |
| | | | | -225'000 | | | -225'000 |
| | | | | -28'000 | | | -28'000 |
| R | Secteur les Braseyres - création rétention centralisée, travaux répartis sur 2023 et 2024 | 134'140 | 50'000 | | | | 184'140 |
| R | Mesures PGEE M14, M15, M21 - extension et participation à un assainissement privé - (les Moilles) travaux répartis sur 2023 et 2024 | 477'000 | 300'000 | | | | 777'000 |
| R | Secteur Gare - travaux épuration yc étude, solde à payer dépend de la décision du Tribunal, solde à payer reporté de 2023 à 2024 | | | 340'190 | | | 340'190 |
| R | PAD 40 Fruence Nord - équipement zone Précision pour le CC : attente décision du PAL pour définir si tous les travaux seront réalisés, travaux reportés de 2023 à 2024 | | 489'000 | | | | 489'000 |
| R | Cierne des Paccots mesure M20 solde pour inscription servitudes | 15'000 | | | | | 15'000 |
| R | Mesure PGEE 6.9 Prautey bâtiments hors zone solde pour inscription servitudes | 15'000 | | | | | 15'000 |

| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | TOTAL 2023 - 2027 |
|---|--|----------|----------|------------|-----------|-----------|----------------------|
| R | Mesure PGEE 6.10 Montmoirin bâtiment hors zone solde pour inscription servitudes | 10'000 | | | | | 10'000 |
| R | Mesure PGEE 5.4 La Cierne travaux répartis sur 2023 et 2024 | 60'500 | 70'000 | | | | 130'500 |
| R | Route du Dally: remplacement collecteur eaux claires | 460'000 | | | | | 460'000 |
| P | Mesure PGEE 6.1 Les Rosalys travaux reportés de 2023 à 2024 | | 250'000 | | | | 250'000 |
| P | Mesures PGEE 5.10 et 8.24 collecteurs EC le Gottau, travaux reportés de 2023 à 2024 | | 350'000 | | | | 350'000 |
| P | Mesure PGEE 6.6 les Planches assainissement sur crédit engagement de Fr. 500 000 | 50'000 | 450'000 | | | | 500'000 |
| P | Mesure PGEE Lussy/Marais travaux reportés de 2023 à 2024, 2025 | | 500'000 | 300'000 | | | 800'000 |
| P | Collecteurs selon le PGEE (en fonction des projets et des priorités), adaptation montant en 2025 Fr. 1 000 000 au lieu de Fr. 1 300 000 | | | 1'000'000 | 1'300'000 | 1'300'000 | 3'600'000 |
| P | Chemin de l'Ermitage - remplacement collecteur EC | | 250'000 | | | | 250'000 |
| P | Mesures PGEE 5.9 et 8.25 PAD l'Etang assainissement | | 300'000 | | | | 300'000 |
| | <i>./. Taxes raccordement, lotissement Montmoirin (partie Caisse pension) adaptation des montants calculés par ALG solde à encaisser Fr. 634 900 (la planification précédente prévoyait Fr. 770 000 en 2022 uniquement)</i> | -634'900 | | | | | -634'900 |
| | <i>./. Taxes raccordement, bâtiments nouvelle Gare (TPF) (taxes recalculées en fonction du nombre d'appartement et de la surface) adaptation des montants calculés par ALG solde à encaisser Fr. 307 440 (planification précédente prévoyait Fr. 300 000 en 2022 et Fr. 300 000 en 2023)</i> | -150'400 | -105'240 | -51'800 | | | -307'440 |
| | <i>./. Charges de préférence estimées (50 % des taxes de raccordements) attendre l'approbation du PAL, montant à vérifier avec Philippe Genoud, proposition de reporter la facturation de 2023 à 2024</i> | | | -3'080'000 | | | -3'080'000 |
| | <i>./. Taxes de raccordements estimées dépend des projets immobiliers (moyenne sur 5 ans)</i> | -400'000 | -400'000 | -400'000 | -400'000 | -400'000 | -2'000'000 |
| Ordures ménagères | | | | | | | |
| V | Acquisition de 11 puits à ordures ménagères et installation, dépenses réparties entre 2023 et 2024 | 40'000 | 26'400 | | | | 66'400 |
| Déchetterie | | | | | | | |
| V | Implantation de quatre puits de collecte du verre et du papier/carton | 33'100 | | | | | 33'100 |
| P | Déplacement déchetterie étude d'un nouveau site | | | | | 100'000 | 100'000 |
| Cimetière | | | | | | | |
| P nouveau | Cimetière: nouveau columbarium, aménagement allée centrale, local matériel | | 250'000 | 250'000 | | | 500'000 |
| Corrections de cours d'eau | | | | | | | |
| R | Secteur Gare - travaux endiguement du Tarel yc étude solde à payer dépend de la décision du Tribunal, solde à payer reporté de 2023 à 2024 <i>./. Participation TPF SA</i> <i>./. Participation SPC</i> <i>./. Subventions cantonales et fédérales</i> | | 20'130 | | | | 20'130 |
| | | | -83'940 | | | | -83'940 |
| | | | -56'060 | | | | -56'060 |
| | | | -275'000 | | | | -275'000 |
| V | Ruisseau Rosalys: stabilisation <i>./. subventions cantonale et fédérale</i> | 54'400 | | | | | 54'400 |
| | | | -63'650 | | | | -63'650 |
| V | Le Chaussin: assainissement eau de ruissellement travaux reportés de 2023 à 2024 <i>./. subventions cantonale et fédérale, 67 % à valider par le Canton</i> | | 400'000 | | | | 400'000 |
| | | | -280'000 | | | | -280'000 |
| P | Pra Gremy: assainissement ruisseau <i>./. subventions cantonale et fédérale, 67 % à valider par le Canton</i> | | | 420'000 | | | 420'000 |
| | | | | -281'400 | | | -281'400 |
| P | Les Pueys : réfection passage sous route <i>./. Subventions - 67 % à valider par le Canton</i> | | | | 175'000 | | 175'000 |
| | | | | | -117'250 | | -117'250 |
| P | Montgevin - assainissement ruisseau travaux reportés de 2024 à 2027 <i>./. Subventions - 67 % à valider par le Canton</i> | | | | | 350'000 | 350'000 |
| | | | | | | -234'500 | -234'500 |
| Protection des espèces et du paysage | | | | | | | |
| | Lac Lussy: ponton et cheminement piétonnier - projet refusé par Confédération | | | | | | |
| | ./. subvention cantonale | | | | | | |

| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | TOTAL 2023 - 2027 |
|---|--|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| Aménagement du territoire | | | | | | | |
| | PAD Coula - Misets (sirius) - modification PAD 18 ./ Participation RSVV solde à facturer | -38'000 | | | | | 0 -38'000 |
| R | ZI Sud - étude PAD dépenses réparties sur 2023 et 2024 | 50'000 | 68'200 | | | | 118'200 |
| V | Plan d'aménagement local (PAL): révision de 20 plans d'aménagement de détail (PAD) dépenses réparties sur 2023 et 2024 | 100'000 | 39'500 | | | | 139'500 |
| Credit à voter le 4 octobre 2023 nouveau | PAD parc le Lussy : adaptation zone sportive ./ Participation ASSCOV | 75'000 | 60'000 | | | | 135'000 -94'500 |
| P | Grand Clos : PAD dépenses reportées de 2024 à 2025 | | | 75'000 | | | 75'000 |
| ECONOMIE PUBLIQUE | | | | | | | |
| Forêt communale | | | | | | | |
| V | Construction piste rive droite Veveyse ./ subvention cantonale | 39'440 -15'000 | | | | | 39'440 -15'000 |
| P | FR 189 183 - remplacement jeep pick-up dépense Fr. 55 000 avancé de 2025 à 2024 | | 55'000 | | | | 55'000 |
| P | Routes forestières : réfection des routes de base, adaptation montant de Fr. 80 000 à Fr. 100 000 et % subventions de 40 % à 60% , travaux reportés de 2024 à 2025 et de 2027 à 2028 ./ subvention 60 % | | | 100'000 -60'000 | | | 100'000 -60'000 |
| V | Construction annexe à bois au centre forestier, crédit étude | 60'000 | | | | | 60'000 |
| P | Construction annexe à bois au centre forestier estimation sommaire ./ subvention cantonale 15 % (modification taux) | | | 400'000 -60'000 | | | 400'000 -60'000 |
| P | Débusqueur à chenille remplacement modification montant de Fr. 100 000 à Fr. 120 000 et achat avancé de 2025 à 2024 | | 120'000 | | | | 120'000 |
| Tourisme | | | | | | | |
| V | Signalétiques | 200'000 | | | | | 200'000 |
| P | Réaménagement zone récréative des Paccots (estimation sommaire) | | 300'000 | | | | 300'000 |
| Energie | | | | | | | |
| P nouveau | Politique d'autoconsommation des bâtiments communaux - dépenses prévues en 2024 pour le chauffage à bois du Lussy, panneaux photovoltaïques | | 200'000 | | | | 200'000 |
| P | Chauffage à distance du Lussy couvert à bois, report crédit étude de 2023 à 2024, report réalisation de 2024 à 2025 adaptation du montant de l'estimation sommaire de Fr. 430 000 à Fr. 660 000 | | 60'000 | 600'000 | | | 660'000 |
| FINANCES ET IMPOTS | | | | | | | |
| Immeubles du patrimoine financier | | | | | | | |
| V | Délégation de compétence transaction immobilière | 100'000 | | | | | 100'000 |
| Centre artisanal CAB | | | | | | | |
| V | PPE CAB: assainissement façades 1ère étape en vue de la location à Animavet SA | 702'000 | | | | | 702'000 |
| P | CAB - assainissement intérieur (rendement) - estimation sommaire | | 500'000 | 1'000'000 | | | 1'500'000 |
| P | PPE CAB -participation assainissement façades (estimation sommaire) | | 1'000'000 | 4'000'000 | | | 5'000'000 |
| TOTAL DES INVESTISSEMENTS | | 22'471'570 | 22'070'730 | 34'694'750 | 23'413'050 | 9'695'500 | 112'345'600 |
| Total investissements eau potable | | 981'330 | 1'211'250 | 5'202'800 | 1'970'000 | 195'000 | 9'560'380 |
| Total investissements épuration | | 36'340 | 36'950 | 1'440'200 | 900'000 | 900'000 | 3'313'490 |
| TOTAUX SANS LES INVESTISSEMENTS EAU ET EPURATION | | 21'453'900 | 20'822'530 | 28'051'750 | 20'543'050 | 8'600'500 | 99'471'730 |

| | Comptes | Planification |
|---|------------|---------------|
| Capacité théorique investissement selon calcul SCom CHF 40.4 millions - 2010 à 2014 | 36'265'702 | 21'914'600 |
| Capacité théorique investissement selon calcul SCom CHF 48.8 millions - 2011 à 2015 | 32'829'271 | 23'917'990 |
| Capacité théorique investissement selon calcul SCom CHF 58.8 millions - 2012 à 2016 | 33'251'666 | 34'129'780 |
| Capacité théorique investissement selon calcul SCom CHF 73.8 millions - 2013 à 2017 | 19'433'523 | 29'196'660 |
| Capacité théorique investissement selon calcul SCom CHF 82.4 millions - 2014 à 2018 | 21'579'607 | 35'896'670 |
| Capacité théorique investissement selon calcul SCom CHF 95.4 millions - 2015 à 2019 | 31'013'269 | 35'516'782 |
| Selon article 41 chiffre 2 de OFCD, il n'y a plus de calcul de la capacité théorique d'investissement depuis l'année 2020 - 2016 à 2020 | 34'501'042 | 41'170'000 |
| 2017 à 2021 | 32'510'252 | 61'008'060 |
| 2018 à 2022 | 52'116'201 | 66'009'990 |
| 2019 à 2023 | | 74'769'890 |
| 2020 à 2024 | | 90'240'770 |
| 2021 à 2025 | | 70'984'050 |
| 2022 à 2026 | | 108'699'330 |
| 2023 à 2027 | | 112'345'600 |

PLAN FINANCIER 2023 à 2027 MISE A JOUR

INDICATEURS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

| Analyse économique | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Recettes y.c. amort. subv. sans DA | 38'740'039 | 38'353'789 | 40'734'876 | 43'353'752 | 45'096'957 | 43'265'813 | 44'263'544 | 45'461'813 | 46'478'236 | 47'509'234 |
| Dépenses yc amort. sans DA | 33'206'923 | 34'951'633 | 36'826'598 | 37'966'484 | 38'911'072 | 42'291'000 | 44'530'394 | 46'633'425 | 48'903'811 | 51'008'000 |
| MNA | 5'533'116 | 3'402'156 | 3'908'278 | 5'387'268 | 6'185'885 | 974'813 | -266'850 | -1'171'612 | -2'425'575 | -3'498'766 |
| Ordures ménagères et déchetterie | 62'691 | -6'586 | 81'563 | 79'643 | 59'347 | 73'320 | 73'320 | 73'320 | 73'320 | 73'320 |
| Réseaux d'égouts, d'épuration | 682'589 | 633'024 | 728'384 | 694'464 | 877'620 | 139'500 | 139'500 | 139'500 | 139'500 | 139'500 |
| Service des eaux | 102'872 | 230'170 | 159'641 | 218'924 | 205'573 | 427'400 | 427'400 | 427'400 | 427'400 | 427'400 |
| Solde DA | 848'152 | 856'608 | 969'588 | 993'031 | 1'142'540 | 640'220 | 640'220 | 640'220 | 640'220 | 640'220 |
| MNA après DA | 6'381'268 | 4'258'764 | 4'877'866 | 6'380'299 | 7'328'425 | 1'615'033 | 373'370 | -531'392 | -1'785'355 | -2'858'546 |
| Amortissements nets yc DA | 2'270'894 | 2'334'535 | 2'653'657 | 2'542'778 | 2'716'342 | 3'054'605 | 3'266'127 | 3'446'451 | 3'783'715 | 4'012'061 |
| Cash-flow | 8'652'162 | 6'593'299 | 7'531'523 | 8'923'077 | 10'044'767 | 4'669'638 | 3'639'497 | 2'915'059 | 1'998'360 | 1'153'515 |
| Recettes investissement yc DA | 1'154'569 | 1'052'023 | 2'872'944 | 5'397'686 | 3'832'061 | 1'319'280 | 4'038'370 | 968'325 | 578'475 | 457'250 |
| Dépenses investissement yc DA | -12'210'404 | -13'323'508 | -11'911'797 | -9'092'344 | -20'745'201 | -12'555'065 | -15'073'735 | -18'315'700 | -12'285'000 | -5'305'000 |
| Vente patrimoine financier | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Solde financier | -2'403'673 | -5'678'186 | -1'507'330 | 5'228'419 | -6'868'373 | -6'566'147 | -7'395'868 | -14'432'316 | -9'708'165 | -3'694'235 |
| Endettement net | 36'727'843 | 40'388'775 | 41'980'970 | 38'327'086 | 43'647'459 | 48'213'606 | 53'609'474 | 66'041'790 | 73'749'955 | 77'244'190 |

DEMOGRAPHIE

| Années | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Habitants | 6'971 | 7'216 | 7'449 | 7'771 | 8'192 | 8'462 | 8'756 | 9'044 | 9'284 | 9'526 |
| Contribuables | 4'709 | 4'869 | 5'120 | 5'243 | 5'530 | 5'712 | 5'910 | 6'105 | 6'267 | 6'430 |

FISCALITE

| Personnes physiques | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nombre de contribuables PP | 4'709 | 4'869 | 5'120 | 5'243 | 5'530 | 5'712 | 5'910 | 6'105 | 6'267 | 6'430 |
| IPP | 17'680'011 | 18'472'891 | 18'867'904 | 19'632'646 | 20'707'330 | 21'388'837 | 22'130'257 | 22'860'443 | 23'467'059 | 24'077'420 |
| VPIC (IPP) | 211'483 | 220'968 | 225'693 | 234'840 | 247'695 | 255'847 | 264'716 | 273'450 | 280'706 | 288'007 |
| VPIC/C (IPP) | 44.91 | 45.38 | 44.08 | 44.79 | 44.79 | 44.79 | 44.79 | 44.79 | 44.79 | 44.79 |
| Personnes morales | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| IPM | 5'110'778 | 4'230'204 | 3'862'766 | 4'540'000 | 3'870'000 | 3'830'000 | 3'944'900 | 4'063'247 | 4'185'144 | 4'310'699 |
| VPIC | 61'134 | 50'601 | 46'205 | 54'306 | 46'292 | 45'813 | 47'188 | 48'603 | 50'062 | 51'563 |

MARGE DE MANŒUVRE

