

## **Assemblée communale du 22 avril 2021**

### **Point 4**

## **Présentation de la planification financière 2021 – 2025**

---

La planification financière est une projection et une estimation des charges et des produits pour une période déterminée. Au niveau communal, elle sert surtout à prévoir des investissements et les conséquences de ceux-ci sur les charges annuelles d'amortissement et d'intérêts. L'assemblée ne vote pas le plan financier, elle en prend simplement acte.

Dans la planification financière 2021 – 2025, il a été tenu compte des intérêts bancaires de 2%. Les rentrées fiscales augmentent de 2% par an, selon notre projection, afin de tenir compte de l'arrivée de nouveaux habitants en particulier dans la nouvelle zone à bâtir de Beauregard.

En 2022, le montant de Fr. 180'000.- figure dans les revenus. C'est le prélèvement sur la réserve pour la Caisse de prévoyance du personnel de l'Etat, réserve constituée grâce au bon résultat des comptes 2019. Cette réserve nous permettra de surmonter l'augmentation des charges sociales induites par l'assainissement de la Caisse de pension de l'Etat de Fribourg. En observant la courbe des charges, on voit qu'elle augmente en 2022. C'est cette charge de 180'000 francs. Elle induit également une baisse de notre capacité d'autofinancement pour cette année-là.

Une chose qui va nous fausser les prévisions de notre planification, c'est bien sûr, la crise de la pandémie actuelle. Et ça, nous vous l'annonçons déjà lors de la planification 2020-2024. Mais dans quelle ampleur et pour combien de temps, nous n'en savons toujours rien.

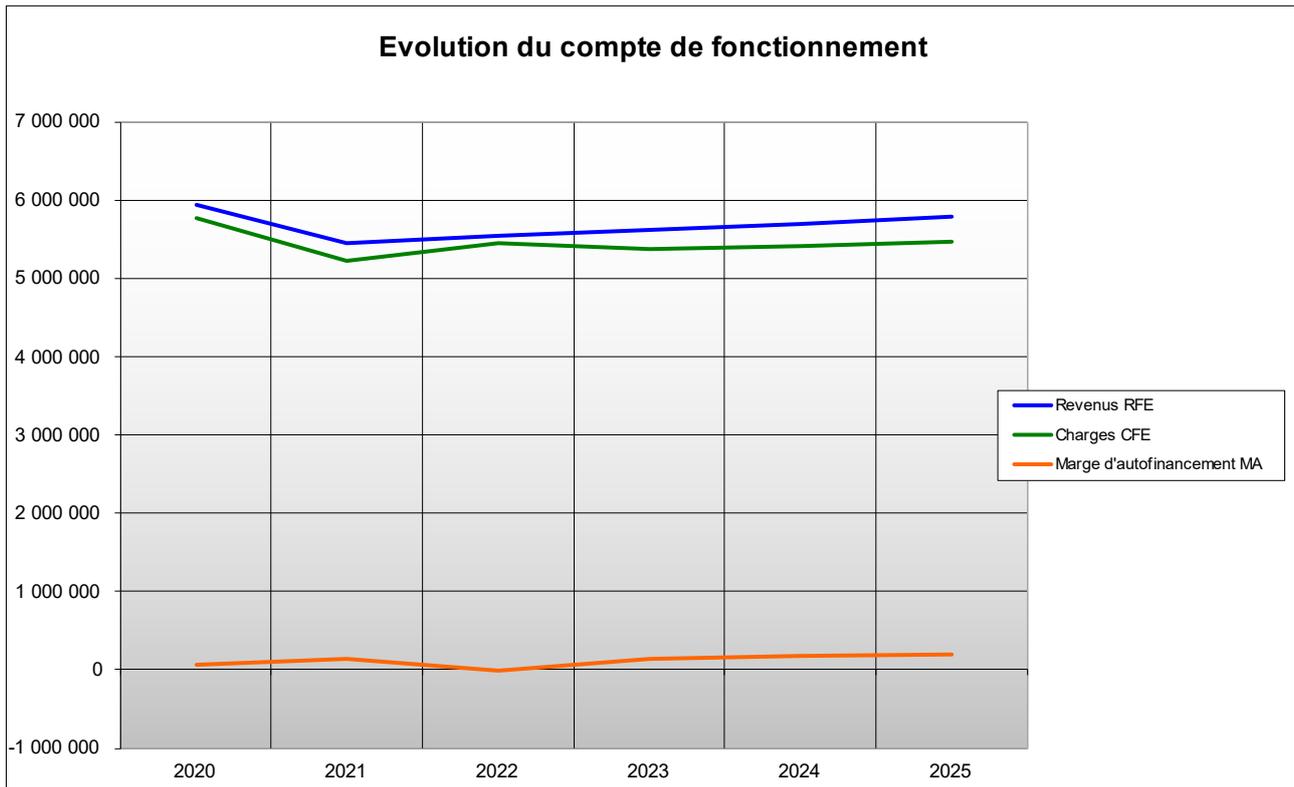
Comme vous pourrez le constater dans le tableau ci-dessous, le Conseil communal prévoit la poursuite des investissements concernant les routes et les bâtiments communaux. Pour 2021 toutefois, hormis l'achat et la rénovation des locaux de la poste, les investissements ne comprennent que des reports.

Le tableau de l'évolution du compte de fonctionnement est très intéressant. Après les chiffres de 2020 qui, comme nous l'avons vu aux comptes, planent à un très haut niveau, les chiffres de 2021, qui se basent sur un budget que nous avons voulu prudent, redescendent quelque peu. La ligne verte des charges ne dépasse jamais la ligne bleue des revenus si bien que la ligne orange de notre marge d'autofinancement reste positive tout au long de la période. Nous voyons donc que malgré la charge des derniers investissements,

notamment la déchetterie, le local édilitaire et la route d'accès, les nouveaux investissements prévus pourront se réaliser sans que la marge d'autofinancement ne s'effondre au fil des ans.

Investissements prévus pour la planification 2021-2025

<b>Investissements</b>	<b>Année</b>	<b>Estimation</b>	<b>Taux amortiss.</b>	<b>Montant amortiss.</b>
Report: Alimentation EP secteur Ecorcheventres	2021	200 000.00		-
Report: Mise à ciel ouvert ruisseau des Arbagnys	2021	350 000.00	4.0%	3 920.00
<i>Subvention 72%</i>	2021	-252 000.00		
Report: réfection des routes communales AF 4e étape	2021	150 000.00	7.0%	14 370.00
<i>Subvention routes AF4 + AF3</i>		-378 480.00		
Report assainissement du ruisseau du Pontet	2021	150 000.00	4.0%	4 420.00
<i>Report subvention ruisseau du Pontet</i>		-230 000.00		
<i>Taxes de raccordement EP+EU</i>		-70 200.00		
<b>Budget 2021</b>		<b>-80 680.00</b>		<b>22 710.00</b>
Report nouv. 2020 - achat locaux Poste		300 000.00	3.0%	9 000.00
<b>Total 2021</b>		<b>219 320.00</b>		<b>31 710.00</b>
<b>Total dépenses investissement 2021</b>		<b>1 150 000.00</b>		
<b>Total recettes d'investissement 2021</b>		<b>-930 680.00</b>		
Réfection du bâtiment UST de la Perrausa	2022	150 000.00	3%	4 500.00
Route Treyvaux-Arconciel	2022	1 500 000.00	7%	105 000.00
<b>Total 2022</b>	2022	<b>1 650 000.00</b>		<b>109 500.00</b>
Solde route AF Vers-St-Pierre Les Moulins	2023	300 000.00	7%	9 000.00
<i>Subventions routes AF et privé</i>	2023	-171 246.00		
Route Vers-St-Pierre secteur église, Prassasson	2023	465 000.00	7%	32 550.00
<b>Total 2023</b>		<b>593 754.00</b>		<b>41 550.00</b>
Halle de gym: réfection toiture, sanitaire et divers	2024	600 000.00	3%	18 000.00
<b>Total 2024</b>		<b>600 000.00</b>		<b>18 000.00</b>
Parking sous l'église		500 000.00	4%	20 000.00
<b>Total 2025</b>		<b>500 000.00</b>		<b>20 000.00</b>



La Commission financière s'est réunie le 29 mars 2021. Elle a pris connaissance dudit plan financier.

Glossaire :

AF	Amélioration Foncière
EP	Eau Potable
EU	Eaux Usées
EC	Eaux Claires
UST	Union Sportive Treyvaux