



Note explicative du Conseil communal au Conseil général

Mise à jour du plan financier 2024 à 2028

Introduction

Le Conseil communal a l'honneur de transmettre, pour information, la mise à jour du plan financier 2024 à 2028, validé en séance ordinaire le 3 septembre 2024.

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, que des adaptations légales et des besoins de notre Commune. Le plan financier est un instrument d'information et de gestion. Il doit tenir compte des nouveaux paramètres qui surgissent immanquablement.

Analyse de la planification des investissements de 2024 à 2028 (cf. liste annexée)

Le tableau des investissements de 2024 à 2028 a été mis à jour et inventorie les investissements prioritaires arrêtés par le Conseil communal. Ces investissements devraient se réaliser durant les cinq prochains exercices comptables.

La planification des investissements montre les options prises, à un temps T, pour développer 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 peut y apporter des commentaires.

Les investissements nets planifiés pour les années 2024 à 2028 s'élèvent à 98,4 millions de francs. Ces projets découlent de la volonté de maintenir des infrastructures de qualité, de remplir les tâches que notre collectivité doit assumer et de fournir des prestations de qualité à sa population. Le programme est ambitieux et la marge d'autofinancement est estimée insuffisante pour assurer le financement de ces projets. Le recours à l'emprunt sera nécessaire et l'endettement augmentera.

Comme recommandé par la société BDO lors de l'analyse effectuée par leur soin, le Conseil communal a pris en compte le 50% des montants d'investissements planifiés pour la projection financière des frais financiers (intérêts et amortissements). C'est, par conséquent, un montant de 49,2 millions de francs qui est pris en compte.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
Recettes investissement yc DA	-1 052 023	-2 872 944	-5 397 686	-3 832 061	-2 661 956	-3 962 880	-3 639 050	-1 205 700	-840 750	-1 874 500		
Dépenses investissement yc DA	13 323 508	11 911 797	9 092 344	20 745 201	25 852 704	12 782 010	24 606 690	28 012 000	22 655 000	21 830 000		
Investissements nets	12 271 485	9 038 853	3 694 658	16 913 140	23 190 748	8 819 130	20 967 640	26 806 300	21 814 250	19 955 500		
	Total investissements nets 2019 à 2023					65 108 884	Total investissements nets 2024 à 2028					98 362 820
	50% DES INVESTISSEMENTS											
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
Recettes investissement yc DA	-1 052 023	-2 872 944	-5 397 686	-3 832 061	-2 661 956	-1 981 440	-1 819 525	-602 850	-420 375	-937 250		
Dépenses investissement yc DA	13 323 508	11 911 797	9 092 344	20 745 201	25 852 704	6 391 005	12 303 345	14 006 000	11 327 500	10 915 000		
Investissements nets	12 271 485	9 038 853	3 694 658	16 913 140	23 190 748	4 409 565	10 483 820	13 403 150	10 907 125	9 977 750		
	Total investissements nets 2019 à 2023					65 108 884	Total investissements nets 2024 à 2028					49 181 410

Analyse de l'évolution de la population et des contribuables

L'évolution projetée de la population prédit une augmentation de 1710 habitants à l'horizon 2028. Entre 2019 et 2023, la Commune a enregistré 1540 habitants supplémentaires. Comme pour les estimations précédentes, les hypothèses se sont fondées sur les constructions en cours et les projets de construction (80% des projets).

À partir du chiffre de la population de 2020, l'estimation du nombre de contribuables a été planifié à 68,5% au lieu de 67,5% (cf. planification précédente). Ce nombre de contribuables sert de base de calcul pour l'estimation des recettes fiscales des personnes physiques.

Années	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Habitants	7 216	7 449	7 785	8 163	8 511	8 826	9 156	9 521	9 891	10 222
	Selon statistique cantonale					Projection selon constructions en cours et projets (80%)				
Contribuables	4 869	5 120	5 340	5 592	5 830	6 046	6 272	6 522	6 775	7 002
	Selon statistique cantonale			Projection - pris en compte taux de 68.5% au lieu de 67.5% pour projection contribuables						

Analyse de l'évolution des recettes fiscales

L'évaluation des impôts sur les personnes physiques a été calculée à partir de l'évolution du nombre de contribuables. La progression annuelle varie entre +3,3% et +4%. Cette estimation fiscale tient compte également d'informations en possession de l'administration sur l'arrivée ou le départ de contribuables.

Pour rappel, les recettes des impôts sur les personnes morales ont diminué consécutivement à 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 2021.

Personnes physiques	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Nombre de contribuables PP	4 869	5 120	5 340	5 592	5 830	6 046	6 272	6 522	6 775	7 002
IPP	18 472 891	18 867 904	19 694 466	20 815 699	21 701 632	22 505 671	23 346 935	24 277 537	25 219 306	26 064 292
VPIC (IPP)	220 968	225 693	235 580	248 992	259 589	269 207	279 270	290 401	301 666	311 774
VPIC/C (IPP)	45 38	44 08	44 12	44 53	44 53	44 53	44 53	44 53	44 53	44 53
Accroissement IPP	4.48%	2.14%	4.38%	5.69%	4.26%	3.70%	3.74%	3.99%	3.88%	3.35%
Coefficient	83.6	83.6	83.6	83.6	83.6	83.6	83.6	83.6	83.6	83.6
Personnes morales	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
IPM	4 230 204	3 862 766	4 369 743	3 369 263	3 641 444	3 900 000	4 017 000	4 137 510	4 261 635	4 389 484
VPIC	50 601	46 205	52 270	40 302	43 558	46 651	48 050	49 492	50 976	52 506
Accroissement IPM	-17.23%	-8.69%	13.12%	-22.90%	8.08%	7.10%	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	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Hypothèses
Impôt à la source	821 436	867 591	898 287	966 002	781 170	910 245	955 757	1 003 545	1 053 722	1 106 408	Moy. 5 ans 866 900 francs + 5 % chaque année
Contribution immobilière	2 228 650	2 585 173	2 690 666	2 740 581	2 910 006	2 910 000	2 968 200	3 027 564	3 088 115	3 149 878	Statu quo 2024, puis + 2 % chaque année
Impôt sur les prestations en capital	397 581	350 324	582 682	503 156	587 298	557 000	557 000	557 000	557 000	557 000	Moy. 3 ans
Droits de mutation et de timbres	1 502 965	1 418 453	2 678 942	3 237 596	1 220 726	2 380 000	2 380 000	2 380 000	2 380 000	2 380 000	Moy. 3 ans
Impôts sur successions et donations	195 406	52 166	20 809	80 286	38 625	77 460	77 460	77 460	77 460	77 460	Moy. 5 ans
Impôt sur les chiens	10 520	11 260	12 340	49 880	57 140	57 140	57 140	57 140	57 140	57 140	Statu quo comptes 2023
Impôt sur les appareils automatiques	6 352	5 689	5 910	5 881	5 995	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	Statu quo comptes 2023
Impôts sur les gains immobiliers	870 893	1 305 144	1 222 501	2 025 524	977 682	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	1 400 000	Moy. 3 ans
Total	6 033 803	6 595 800	8 112 137	9 608 904	6 578 642	8 297 845	8 401 557	8 508 709	8 619 438	8 733 886	

Analyse des résultats

La mise en place du nouveau système comptable (MCH2) en 2022 ne facilite pas la comparaison avec les années antérieures. L'estimation de l'évolution des charges et des recettes du compte de résultats est établie en fonction de la nature des opérations.

Dans la gestion de la plupart de ses charges, la Commune n'a pas ou très peu de marge de manoeuvre. Ces charges sont regroupées sous « Charges de transfert ». Les frais financiers pour les projets intercommunaux (RSSV, ACV, ASSCOV) ne sont pas intégrés, pour l'instant, dans cette planification 2024 à 2028 car les projets sont encore en cours d'étude. 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.

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

La marge d'autofinancement reste relativement faible en regard des investissements souhaités.

INDICATEURS ECONOMIQUES ET FINANCIERS										
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Analyse économique										
Recettes y.c. amort. subv., sans DA	38 353 789	40 734 876	43 353 752	45 096 957	41 332 558	44 557 922	45 714 975	46 969 065	48 242 259	49 367 527
Dépenses y.c. amort., sans DA	34 951 633	36 826 598	37 966 484	38 911 072	40 516 783	44 251 491	46 266 667	48 631 486	51 074 381	53 552 788
MNA	3 402 156	3 908 278	5 387 268	6 185 885	815 775	306 431	-551 692	-1 662 421	-2 832 122	-4 185 261
Ordres ménagères et déchetterie	-6 586	81 563	79 643	59 347	-50 733	-153 430	-153 430	-153 430	-153 430	-153 430
Réseaux d'égouts, d'épuration	633 024	728 384	694 464	877 620	185 900	146 730	146 730	146 730	146 730	146 730
Service des eaux	230 170	159 641	218 924	205 573	537 443	426 780	426 780	426 780	426 780	426 780
Solde DA	856 608	969 588	993 031	1 142 540	672 610	420 080	420 080	420 080	420 080	420 080
MNA après DA	4 258 764	4 877 866	6 380 299	7 328 425	1 488 385	726 511	-131 612	-1 242 341	-2 412 042	-3 765 181
Amortissements nets yc DA	2 334 535	2 653 657	2 542 778	2 716 342	2 976 668	3 621 420	3 731 659	3 993 755	4 328 833	4 601 512
Cash-flow	6 593 299	7 531 523	8 923 077	10 044 767	4 465 053	4 347 931	3 600 047	2 751 414	1 916 791	836 331
Recettes investissement yc DA	1 052 023	2 872 944	5 397 686	3 832 061	2 661 956	1 981 440	1 819 525	602 850	420 375	937 250
Dépenses investissement yc DA	-13 323 508	-11 911 797	-9 092 344	-20 745 201	-25 852 704	-6 391 005	-12 303 345	-14 006 000	-11 327 500	-10 915 000
Rénovation patrimoine financier							-1 500 000	-5 000 000		
Vente patrimoine financier						1 434 600				
Solde financier	-5 678 186	-1 507 330	5 228 419	-6 868 373	-18 725 696	1 372 966	-8 383 773	-15 651 736	-8 990 334	-9 141 419
Endettement net	40 388 775	41 896 105	36 667 686	43 536 059	62 261 755	60 888 789	69 272 562	84 924 298	93 914 632	103 056 051

Conclusion

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

Les infrastructures envisagées sont toutes essentielles au maintien de 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 2024 à 2028,

il se dégage une insuffisance des ressources financières de plus de 40,7 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, qui avait pu être évitée lors des derniers exercices, où un certain équilibre avait pu être maintenu entre la marge d'autofinancement et les investissements nets. De 2019 à 2023, les investissements nets se sont élevés à 65,1 millions de francs et l'endettement a augmenté de 23,4 millions.

Ce plan financier résulte d'une réflexion 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 3 septembre 2024

Annexes: Planification des investissements 2024 à 2028
 Tableaux détaillés de la planification

PLANIFICATION DES INVESTISSEMENTS POUR LA PERIODE 2024 -2028

validée par le Conseil communal

		2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL 2024 - 2028
ADMINISTRATION GENERALE							
Services généraux, autres							
V	Inventaire et classement du fonds d'archives solde réparti entre 2024 et 2025	100 000	126 000				226 000
V	Informatique - acquisition système de gestion des ressources humaines solde réparti entre 2024 et 2025	60 000	20 000				80 000
V	Informatique - renouvellement de l'infrastructure IT - dépense répartie entre 2024 et 2025	180 000	120 000				300 000
Immeubles administratifs							
V	Nouveau bâtiment administratif échange de terrain report de 2024 à 2025		61 510				61 510
V	Nouveau bâtiment administratif crédit étude réparti sur 2024 et 2025	1 000 000	500 000				1 500 000
P	Nouveau bâtiment administratif (estimation sommaire yc CFC 3 et 9 de Fr. 1'000'000), dépenses prévisionnelles Fr. 23 500 000 le 50% de la surface sera louée au Canton (rendement) construction en 2025, 2026, 2027		1 500 000	12 000 000	10 000 000		23 500 000
Autres immeubles du patrimoine administratif							
V	Chalet la Riondonneire - réfection tavillon ./ Subvention cantonale estimée 27 %	15 000 -27 000					15 000 -27 000
V	Chalet Bon Riau - réfection fosse à purin et création WC,douche ./ Subvention cantonale estimée 27 %	87 950 -24 300					87 950 -24 300
V	Maison des Œuvres : crédit étude - reporté de 2024 à 2026			647 000			647 000
P	Maison des Œuvres : projet de rénovation et d'adaptation des aménagements extérieurs (estimation sommaire) - reporté de 2024/2025 à 2027/2028 - montant réparti Fr. 2 500 000 en 2027 et en 2028				2 500 000	2 500 000	5 000 000
A voter le 9.10.2024 - Message 77	Chalet des Pueys : crédit étude pour la reconstruction. La reconstruction sera financée par un dédommagement de l'assurance, report de 2024 à 2025. Modification du montant de Fr. 220 000 à Fr. 300 000 = identique montant intention		300 000				300 000
P	Bâtiment office du tourisme - raccordement CAD - report de 2024 à 2026			300 000			300 000
V	Chalet les Errouvines - réfection des tavillons et des façades en bois ./ Subvention cantonale estimée 27 %	160 000 -54 000	40 000				200 000 -54 000
P	Chalet Casa Derrey - réfection fosse à purin, modification montant Fr. 90 000 au lieu de Fr. 60 000 ./ Subvention cantonale estimée 27 %			90 000 -24 300			90 000 -24 300
ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE							
Police communale							
V	Réalisation du concept de stationnement aux Paccots	56 000					56 000
Défense militaire							
Nouveau	Stand tir Marais - mise à jour des cibles		300 000				300 000
Protection civile							
P	./ Financement des abris PC du nouveau bâtiment administratif possible par fonds cantonal des abris PC (30 places au lieu de 200 places x Fr. 1500/par place) modification montant Fr. 45 000 au lieu de Fr. 300 000				-45 000		-45 000
FORMATION							
Bâtiments scolaires							
La Châteloise							
V	Châteloise - transformation pour AES yc mobilier ./ subvention cantonale pour transformation	120 000 -149 000					120 000 -149 000
Les Pléiades							
V	Construction école des Pléiades et salle de gym crédit étude + crédit construction, solde pour travaux 2024	100 000					100 000
Le Bourg							
P	Ecole du Bourg /ancien et nouveau : remplacement des fenêtres report travaux de 2025 à 2026			500 000			500 000
Nouveau	Ecole du Bourg /ancien et nouveau : remplacement luminaires		100 000				100 000

		2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL 2024 - 2028
CULTURE, SPORTS ET LOISIRS							
Culture							
Patrimoine culturel							
V	Contribution financière à la rénovation de l'Eglise	300 000					300 000
Ecole de Fruence							
P/V	Transformation bâtiment actuel -crédit étude en cours, travaux de transformation décalés de 2024 à 2025 et 2026 - modification montant 1 800 000 au lieu de Fr. 1 000 000 - rocade montant entre 2025 et 2026 Fr. 800 000 en 2025 au lieu de Fr. 1 000 000 et Fr. 1 000 000 en 2026 au lieu de Fr. 800 000		800 000	1 000 000			1 800 000
Sport							
Centre sportif du Lussy							
V	Centre sportif du Lussy: assainissement éclairage ./ Contribution LORO sport ajustement montant Fr. 100 000 au lieu de Fr. 70 000	-100 000					-100 000
V	Centre sportif du Lussy: construction d'un bâtiment ./ Contribution LORO extraordinaire ./ Contribution LORO sport ajustement montant Fr. 400 000 au lieu de Fr. 280 000	894 000 -120 000 -400 000					894 000 -120 000 -400 000
P	Stade du Lussy - piste et équipements athlétisme (crédit étude comptes de résultats 2023) - Choix de la variante validée par AFA Fr. 4 200 000 (planification précédente Fr. 3 800 000) ./ Contribution LORO sport ajustement montant Fr. 100 000 au lieu de Fr. 70 000		3 500 000	700 000			4 200 000
P	Skate park report de 2026 à 2027				200 000		200 000
Patinoire							
V	Patinoire des Paccots: construction de nouveaux vestiaires et d'une nouvelle buvette ./ Contribution LORO sport ajustement montant Fr. 100 000 au lieu de Fr. 70 000	588 700 -100 000					588 700 -100 000
Tennis							
P	Tennis - réfection court et aménagement extérieur nouveau montant de Fr. 200 000 au lieu de Fr. 100 000, nouveau montant inclus l'aménagement extérieur - report de 2026 à 2027				200 000		200 000
	Tennis padel couvert - ligne à supprimer - aménagement extérieur repris dans crédit ci-dessus						
Salle triple							
Nouveau	Halle triple : remplacement luminaires		300 000				300 000
Loisirs							
Parcs et WC publics, jardins et espaces verts							
V	Secteur <u>nouvelle</u> gare : participation au domaine public	1 653 300					1 653 300
Nouveau	Secteur <u>ancienne</u> gare : participation au domaine public		500 000	800 000			1 300 000
TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS							
Routes communales							
V	Secteur Gare - travaux routiers yc étude, solde à payer dépend de la décision du Tribunal, report de 2024 à 2025		1 766 000				1 766 000
V	Route de Vevey - création parking covoiturage	410 600					410 600
V	Ch. De la Léchère - réfection et élargissement	174 000					174 000
V	Route de la Bria : réfection du pont des Planches ./ subventions cantonale et fédérale - traitement en cours auprès du SPC - relance 4x depuis 2021, dernière relance effectuée le 27.6.2024	-57 000					-57 000
V	Aménagement traversée Paccots yc trottoir Mayens, solde travaux répartis entre 2024 et 2025	300 000	200 000				500 000
V	Route du Dally: construction d'un trottoir solde travaux reportés de 2024 à 2025		258 000				258 000
V	Route de la Léchère: démolition et reconstruction du pont report travaux de 2024 à 2025		129 500				129 500

		2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL 2024 - 2028
V	Route du Lac Lussy - construction d'un parking communal	397 600					397 600
V	Route du Lac Lussy - réfection de la route en deux parties	123 000					123 000
V	Réseau routier communal: assainissement et réfection par tronçons	453 000	340 000	300 000			1 093 000
V	Réaménagement de la route de la Coula et du Carrefour de la Croix de Nervaux - crédit étude	30 000					30 000
P	Aménagement zone rencontre route de la Coula report de 2024 à 2025 et 2026		500 000	500 000			1 000 000
V	Construction d'une passerelle sur la Veveysse, crédit étude	130 600					130 600
P	Amélioration mobilité douce (traversée Veveysse), attente Agglo Rivlac pour les subventions (ligne regroupée sous la ligne étude)					3 000 000	3 000 000
Nouveau	- subvention Agglo 30 %					-900 000	-900 000
V	Assainissement routier OPB - ordonnance de la protection contre le bruit (yc honoraires) - Dally	300 000					300 000
V	Eclairage public: remplacement têtes sodium et leds	160 000					160 000
Nouveau	Eclairage public: remplacement têtes sodium et leds - étape 2 à réaliser suite à nouvelle loi sur l'énergie		215 000				215 000
P	Chemin de Borbuintze - réfection ./ Subvention canton 63 %		255 000 -160 650				255 000 -160 650
P	Adaptation arrêts bus, dépenses, en attente de la clarification de la réglementation report de 2025/2026 à 2026/2027 ./ Subvention TPF 10 %			200 000	235 000 -43 500		435 000 -43 500
P	Tableaux d'informations entrées localité, dépenses reportées attention à la problématique de l'énergie modification du montant en 2025 Fr. 100 000 au lieu de Fr. 200 000 et en 2026 Fr. 200 000 au lieu de Fr. 100 000		100 000	200 000	100 000		400 000
	Assainissement routier OPB - ordonnance de la protection contre le bruit (yc honoraires), Lussy secteur la Coula / croisée Montmolin Fr. 700 000 montant initial - à regrouper avec la requalification du Lac Lussy						
Nouveau remplace ligne ci-dessus et la complète	Requalification de la Route du Lac Lussy - de la croisée de la Coula jusqu'au stade du Lussy - crédit global Fr. 3 000 000 - subvention Agglo 30 % en 2029 sur Fr. 3 000 000, soit Fr. 900 000					1 500 000	1 500 000
P	Liaison routière Péralla / sous le Bourg adaptation suite aux nouvelles normes de la loi sur les cours d'eau -nouvelle étude prévue en 2028					200 000	200 000
P	Parking Grand Clos (estimation sommaire Fr. 10 000 000 - rendement ou partenariat public privé) décalé de 2026/2027 à 2028/2029					5 000 000	5 000 000
P	Giratoire ZI Sud (estimation sommaire) crédit reporté de 2025-2026 à 2026-2027			500 000	1 000 000		1 500 000
P	PAD Pra de Plan amélioration des circulations (estimation sommaire)			500 000	1 000 000		1 500 000
V	Chemin de l'Ermitage - réfection de la chaussée	700 000	200 000				900 000
Nouveau	Nouveau trottoir Gottau			160 000			160 000
Bâtiments service voirie							
P	Les Paccots - Locaux pour le service de la voirie et pour le service des eaux + silo à sel - nouveau libellé et modification montant Fr. 1 800 000 au lieu de Fr. 720 000 - crédit décalé de 2024 à 2025-2026		1 000 000	800 000			1 800 000
P	Achat terrain pour implantation nouveau centre voirie à Châtel - crédit décalé de 2024 à 2025		1 200 000				1 200 000
P	Châtel - Nouveau bâtiment service voirie et service des eaux - nouvelle implantation (estimation sommaire base centre renfort Fr. 8'500 000)			500 000	3 000 000	5 000 000	8 500 000
Véhicules et machines							
Service de la voirie							
V	FR numéro à définir - remplacement chargeuse élévatrice Manitou (achat en 2024)	160 000					160 000
V	FR numéro à définir - remplacement Strada pick up par un véhicule électrique Goupil	65 000					65 000
Nouveau	FR numéro à définir - remplacement du pick-up transféré au service des forêts, remplacement par un WV T6		55 000				55 000
P	FR 151637 - remplacement unimog U300			250 000			250 000
P	FR 259059 - remplacement Meili 2012 multilift avec lame à neige, report de 2025 à 2027				230 000		230 000
P	FR 254866 - remplacement bus VW double cabine report de 2025 à 2028 (véhicule léger pour maçonnerie)					55 000	55 000

		2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL 2024 - 2028
Stade du Lussy							
A voter le 9.10.2024 - Message 78	Remplacement tracteur à gazon report de 2024 à 2025 et ajustement du montant de Fr. 70 000 à Fr. 80 000		80 000				80 000
Service des eaux							
P	FR 199907 - remplacement jeep+ Equipements report de 2025 à 2026			70 000			70 000
Service des forêts							
P	Débusqueur à chenille remplacement report de 2024 à 2025		170 000				170 000
P ajout	Véhicule supplémentaire Jeep pick-up (reprise du véhicule de la voirie FR 257255) - achat en 2012 et remplacement prévu en 2028)					55 000	55 000
Service des bâtiments							
P	FR 63394 - remplacement véhicule VW T5 report de 2025 à 2026			65 000			65 000
PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE							
Approvisionnement en eau							
V	Secteur Gare - travaux adduction eau yc étude, solde à payer dépend de la décision du Tribunal, solde reporté de 2024 à 2025 ./ Subventions TPF ./ Subventions ECAB		23 000 -100 000 -25 000				23 000 -100 000 -25 000
V	Rte de la Cierne - remplacement et pose conduite (travaux en deux étapes car travaux liés au turbinage) Solde travaux EU. Mesure PIEP 7.	165 400					165 400
V	Chemin de la Léchère-extension réseau/remplacement conduite 80m Berthoud-BH 64, Mesure PIEP 13, répartition solde crédit 2024 - 2025 ./ Subventions ECAB	200 000 -35 000	90 000				290 000 -35 000
V	Interconnexion avec l'AVGG et la Commune de Remaufens ./ Subventions ECAB ./ Participations aux frais d'infrastructure	48 900					48 900 0 0
V	La Racca: bouclage du secteur ./ subvention ECAB	54 000 -4 600					54 000 -4 600
V	Traversée des Paccots: remplacement conduites ./ Subventions ECAB ./ Participations aux frais d'infrastructure	68 100 -20 700					68 100 0 -20 700
V	Route du Dally - extension du réseau	58 000					58 000
V	Le Scé - étude d'un nouveau réservoir Mesure PIEP 15, mise à l'enquête août 2024	102 500					102 500
P	Nouveau réservoir Le Scé et turbinage, Mesure PIEP 15		900 000	1 050 000			1 950 000
Nouveau	Liaison Conduite Eau potable Rte la Cierne-Nouveau réservoir Scé, Mesure PIEP 17-19 ./ Participation Commune Remaufens à définir		390 000	1 050 000			1 440 000 0
V	Chemin du Mollard: remplacement de conduite ./ Subventions ECAB	81 300 -2 000					81 300 -2 000
V	Remplacement des modules de transmission et des compteurs - crédit réparti entre 2024 et 2025	128 000	100 000				228 000
V	Le Gottau: déviation, remplacement et pose nouvelles conduites Mesure PIEP 6 - crédit réparti entre 2024 et 2025	200 000	85 000				285 000
Nouveau	Le Gottau: Remplacement de conduite. Mesure PIEP 6 suite			400 000	450 000		850 000
Nouveau - A voter le 9.10.2024 - Message 80a	PAD Ancienne gare - Equipement de base adduction d'eau et défense incendie		250 000	250 000			500 000
V	Les Rosalys étude forage oblique En cours bureau RIBI Mesure PIEP 21 en attente retour RIBI	42 300					42 300
P	Les Rosalys: forage oblique et tête de puits, Mesure PIEP 21 - crédit reporté de 2024/2025 à 2027				1 200 000		1 200 000
V	Déplacements conduites et extension du réseau crédit cadre pour Chemin du Tilleul, Chemin de la Chauz, Les Moilles, Les Joncs Mesure PIEP 2, 3 et 5 ./ subvention ECAB	250 000 -10 000	250 000				500 000 -10 000
V	Route de la Cierne - remplacement de la conduite d'alimentation EP Mesure PIEP 7 - crédit réparti entre 2024 et 2025 ./ Subventions ECAB ./ Participations aux frais d'infrastructure	800 000	485 000 -11 500 -245 000				1 285 000 -11 500 -245 000
Nouveau	Crédit cadre: Création, renouvellement et déplacement de conduite suite à de nouvelles constructions: secteur "Les Misets", "Croisée La Coula-Lussy" et "Le Bugnon". Mesure PIEP 8, 10		120 000				120 000
P	Les Rosalys: remplacement conduites (en lien avec la mesure PGEE 6.1) Mesure PIEP 14 - crédit reporté de 2024 à 2026			180 000			180 000

		2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL 2024 - 2028
P	Réalisation cdte Pra Saudan - nouveau réservoir Rosalys Mesure PIEP 22. Crédit reporté de 2025 à 2028 ajustement montant de Fr. 90 000 à Fr. 100 000					100 000	100 000
P	Remplacement cdte rte du Lussy: secteur la Coula / croisée Montmoirin Mesure PIEP 20. (Agglo) - crédit reporté de 2024 à 2028 modification montant Fr 500 000 au lieu de Fr. 800 000					500 000	500 000
Nouveau	Remplacement de 3 cdte Nouveau réservoir Rosalys- Rte des Rosalys (28) et source des Rodo- Nouveau réservoir (29). Mesure PIEP 28 et 29					480 000	480 000
P	Lussy/Marais: remplacement conduites (en lien avec la mesure PGEE) Mesure PIEP 9. Crédit reporté de 2024 à 2025 - modification du montant de Fr. 350 000 à Fr. 420 000		420 000				420 000
P	Route des Vérollys: pose d'une nouvelle conduite et d'une chambre de réduction. Mesure PIEP 18. Crédit reporté de 2025 à 2026 - ajustement montant de Fr. 350 000 à Fr. 370 000			370 000			370 000
V	Déplacement conduites Vérollys (suite nouvelle construction)	70 000					70 000
V	Chemin de la Rocasse - remplacement conduite Mesure PIEP 1 ./ subvention ECAB	120 000 -2 000					120 000 -2 000
P	Route de Vevey - RC2 remplacement des conduites Mesure PIEP 32 - Crédit reporté de 2025 à 2028					180 000	180 000
P	Réalisation cdte nouveau réservoir Rosalys - réseau les Paccots Mesure PIEP 23, 24 et 27. Report crédit de 2025 à 2027/2028 - nouveau montant Fr. 1 720 000 (montant arrondi à Fr. 1 720 000 au lieu de Fr. 1 726 000 (regroupement montant inscrit pour cette ligne dernière planification Fr. 290 000 et Fr. 500 000 ligne ci-dessous)				860 000	860 000	1 720 000
P	Rhododendron : assainissement source (délimitation zone S1) Mesure PIEP 25. Report crédit de 2025 à 2028					150 000	150 000
V	Chemin de l'Ermitage - remplacement d'une conduite d'eau potable Mesure PIEP 11 - Report dépense de 2024 à 2025		350 000				350 000
P	Recherche d'eau (zone bretelle autoroute)			100 000			100 000
P	Réalisation cdte départ nouveau réservoir Le Scé-Fruence, Défense incendie camping et Remplacement conduite Source "les Mayens". Mesure PIEP 16. Crédit réparti entre 2026 et 2027 ajustement montant de Fr. 600 000 à Fr. 750 000			500 000	250 000		750 000
	./ Charges de préférence estimées (50 % des taxes de raccordements), montant recalculé en fonction du PAL, réparti sur 2ans	-810 000	-810 000				-1 620 000
	./ Taxes de raccordements estimées dépend des projets immobiliers (moyenne sur 5 ans)	-280 000	-280 000	-280 000	-280 000	-280 000	-1 400 000
Traitement des eaux usées							
V	En Fossiaux - construction collecteur EC/bassin, projet adapté en fonction du MEP Gare, solde crédit reporté de 2024 à 2025		273 000				273 000
V	Le Lussy/Fossiaux - bassin de rétention mesure M42, crédit reporté de 2024 à 2025 ./ Participation TPF ./ Participation association des communes		844 740 -225 000 -28 000				844 740 -225 000 -28 000
V	Secteur les Braseyres - création rétention centralisée	60 310					60 310
V	Mesures PGEE M14, M15, M21 - extension et participation à un assainissement privé - (les Moilles)	435 550					435 550
V	Secteur Gare - travaux épuration yc étude, solde à payer dépend de la décision du Tribunal, solde reporté de 2024 à 2025		330 300				330 300
	PAD 40 Fruence Nord - équipement zone Précision pour le CC : attente décision du PAL pour définir si tous les travaux seront réalisés, décision du Conseil communal suite à l'approbation du PAL. Travaux ne seront pas réalisés - ligne à supprimer						
V	Mesure PGEE 5.4 La Cierne	130 520					130 520
P	Mesure PGEE 6.1 Les Rosalys report de 2024 à 2026			250 000			250 000
V	Le Gottau: déviation et remplacement collecteurs eaux claires - répartition dépenses entre 2024 et 2025	150 000	150 000				300 000
V	Le Gottau: déviation et remplacement collecteurs eaux usées participation - dépense reportée de 2024 à 2025		50 000				50 000
P	Mesure PGEE 6.6 les Planches assainissement reporté de 2024 à 2025 et 2026		300 000	200 000			500 000
P	Mesure PGEE Lussy/Marais reporté de 2024- 2025 à 2025 - 2026		500 000	300 000			800 000
P	Collecteurs selon le PGEE (en fonction des projets et des priorités), montant global pour 2027 et 2028				1 300 000	1 300 000	2 600 000

		2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL 2024 - 2028
V	Chemin de l'Ermitage - remplacement des collecteurs d'eaux claires et pose de nouveau collecteur reporté de 2024 à 2025		400 000				400 000
P	Mesures PGEE 5.9 et 8.25 PAD l'Etang assainissement reporté de 2024 à 2025		300 000				300 000
Nouveau - A voter le 9.10.2024 - Message 80b	PAD Ancienne gare - Equipement de base eaux claires, eaux usées et station de pompage		2 000 000	2 100 000			4 100 000
	./. Charges de préférence estimées (50 % des taxes de raccordements) montant recalculé en fonction du PAL, réparti sur 2ans	-870 000	-870 000				-1 740 000
	Taxe de raccordement	-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	91 280					91 280
V	Acquisition de 25 bacs de collecte GastroVert	58 000					58 000
Déchetterie							
P	Déplacement déchetterie étude d'un nouveau site - crédit en 2026 au lieu de 2027			100 000			100 000
Cimetière							
V	Cimetière : Réaménagement global de la zone étape 1	100 000	450 000				550 000
P	Cimetière : Réaménagement global de la zone étapes 2 et 3 - Travaux étape 2 planifiés pour Fr. 500 000 en 2028 et étape 3 travaux planifiés pour Fr. 450 000 en 2032					500 000	500 000
Corrections de cours d'eau							
V	Secteur Gare - travaux endiguement du Tatreil yc étude solde à payer dépend de la décision du Tribunal solde à payer reporté de 2024 à 2025 ./. Participation TPF SA ./. Participation SPC ./. Subventions cantonales et fédérales - terminées subventions reçues en 2024		16 690 -83 940 -55 960 -428 780				16 690 -83 940 -55 960 -428 780
V	Le Chaussin: assainissement eau de ruissellement - crédit réparti entre 2024 et 2025 ./. subventions cantonale et fédérale, 67 %	178 000	200 000 -280 000				378 000 -280 000
P	Pra Gremy: assainissement ruisseau report de 2025 à 2026 ./. subventions cantonale et fédérale, 67 %			420 000 -281 400			420 000 -281 400
P	Les Pueys : réfection passage sous route report de 2026 à 2027 ./. Subventions - 67 %				175 000 -117 250		175 000 -117 250
P	Montgevin - assainissement ruisseau report de 2027 à 2028 ./. Subventions - 67 %					350 000 -234 500	350 000 -234 500
Aménagement du territoire							
V	PAD Coula - Misets (sirius) - modification PAD 18 ./. Participation RSSV solde à facturer	-38 000					-38 000
V	ZI Sud - étude PAD solde reporté de 2024 à 2025		118 200				118 200
V	Plan d'aménagement local (PAL): révision de 20 plans d'aménagement de détail (PAD)	101 100					101 100
V	PAD parc le Lussy : adaptation zone sportive ./. Participation ASSCOV	135 000 -94 500					135 000 -94 500
Nouveau - A voter le 9.10.2024 - Message 79	Secteur du Grand-Clos/Centre-ville - Mobilité urbaine: réseau routier et connectivité multimodale - crédit d'étude	25 000	50 000				75 000
P	Grand Clos : MEP (modification libellé MEP au lieu de PAD et modification du montant Fr. 300 000 au lieu de Fr. 75 000)		300 000				300 000
Nouveau	PAD Ermitage: participation au PAD			100 000			100 000
Pra Gremy : étude PAD supprimé							
ECONOMIE PUBLIQUE							
Forêt communale							
P	Routes forestières : réfection des routes de base report crédit de 2025 à 2026 ./. subvention 60 %			100 000 -60 000		100 000 -60 000	200 000 -120 000
V	Construction annexe à bois au centre forestier, crédit étude	60 000					60 000
P	Construction annexe à bois au centre forestier estimation sommaire report de 2025 à 2026 ./. subvention cantonale 15 %			400 000 -60 000			400 000 -60 000
Tourisme							
V	Signalétiques report de 2024 à 2024/2025	150 000	24 750				174 750
Energie							

		2024	2025	2026	2027	2028	TOTAL 2024 - 2028
P	Politique d'autoconsommation des bâtiments communaux - report de 2024 à 2025		200 000				200 000
P	Chauffage à distance du Lussy couvert à bois, crédit étude en 2024 -			60 000			60 000
TOTAL DES INVESTISSEMENTS		8 819 130	20 967 640	26 806 300	21 814 250	19 955 500	98 362 820
Total investissements eau potable		1 234 200	1 981 500	3 620 000	2 480 000	1 990 000	11 305 700
Total investissements épuration		-493 620	3 625 040	2 450 000	900 000	900 000	7 381 420
TOTAUX SANS LES INVESTISSEMENTS EAU ET EPURATION		8 078 550	15 361 100	20 736 300	18 434 250	17 065 500	79 675 700

<i>Total Dépenses</i>		<i>12 782 010</i>	<i>24 606 690</i>	<i>28 012 000</i>	<i>22 655 000</i>	<i>21 830 000</i>	<i>109 885 700</i>
<i>Total Recettes</i>		<i>-3 962 880</i>	<i>-3 639 050</i>	<i>-1 205 700</i>	<i>-840 750</i>	<i>-1 874 500</i>	<i>-11 522 880</i>
<i>Total investissements nets</i>		<i>8 819 130</i>	<i>20 967 640</i>	<i>26 806 300</i>	<i>21 814 250</i>	<i>19 955 500</i>	<i>98 362 820</i>

FINANCES ET IMPOTS

Immeubles du patrimoine financier , selon les nouvelles normes comptables, les investissements en lien avec le patrimoine financier ne doivent plus apparaître dans le compte des investissements.

P	Vente terrain à la société Allseas (2391m2 x Fr. 600)	-1 434 600					-1 434 600
---	---	------------	--	--	--	--	------------

Centre artisanal CAB

P	CAB - assainissement intérieur (rendement) - estimation sommaire report de 2024-2025 à 2025-2026		500 000	1 000 000			1 500 000
P	PPE CAB -participation assainissement façades (estimation sommaire) report de 2024-2025 à 2025-2026		1 000 000	4 000 000			5 000 000

PLAN FINANCIER 2024 à 2028 MISE A JOUR

INDICATEURS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Analyse économique	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Recettes y.c. amort. subv., sans DA	38 353 789	40 734 876	43 353 752	45 096 957	41 332 558	44 557 922	45 714 975	46 969 065	48 242 259	49 367 527
Dépenses y.c. amort., sans DA	34 951 633	36 826 598	37 966 484	38 911 072	40 516 783	44 251 491	46 266 667	48 631 486	51 074 381	53 552 788
MNA	3 402 156	3 908 278	5 387 268	6 185 885	815 775	306 431	-551 692	-1 662 421	-2 832 122	-4 185 261
Ordures ménagères et déchetterie	-6 586	81 563	79 643	59 347	-50 733	-153 430	-153 430	-153 430	-153 430	-153 430
Réseaux d'égouts, d'épuration	633 024	728 384	694 464	877 620	185 900	146 730	146 730	146 730	146 730	146 730
Service des eaux	230 170	159 641	218 924	205 573	537 443	426 780	426 780	426 780	426 780	426 780
Solde DA	856 608	969 588	993 031	1 142 540	672 610	420 080	420 080	420 080	420 080	420 080
MNA après DA	4 258 764	4 877 866	6 380 299	7 328 425	1 488 385	726 511	-131 612	-1 242 341	-2 412 042	-3 765 181
Amortissements nets yc DA	2 334 535	2 653 657	2 542 778	2 716 342	2 976 668	3 621 420	3 731 659	3 993 755	4 328 833	4 601 512
Cash-flow	6 593 299	7 531 523	8 923 077	10 044 767	4 465 053	4 347 931	3 600 047	2 751 414	1 916 791	836 331
Recettes investissement yc DA	1 052 023	2 872 944	5 397 686	3 832 061	2 661 956	1 981 440	1 819 525	602 850	420 375	937 250
Dépenses investissement yc DA	-13 323 508	-11 911 797	-9 092 344	-20 745 201	-25 852 704	-6 391 005	-12 303 345	-14 006 000	-11 327 500	-10 915 000
Rénovation patrimoine financier							-1 500 000	-5 000 000		
Vente patrimoine financier						1 434 600				
Solde financier	-5 678 186	-1 507 330	5 228 419	-6 868 373	-18 725 696	1 372 966	-8 383 773	-15 651 736	-8 990 334	-9 141 419
<i>Endettement net</i>	40 388 775	41 896 105	36 667 686	43 536 059	62 261 755	60 888 789	69 272 562	84 924 298	93 914 632	103 056 051

DEMOGRAPHIE

Années	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Habitants	7 216	7 449	7 785	8 163	8 511	8 826	9 156	9 521	9 891	10 222
Contribuables	4 869	5 120	5 340	5 592	5 830	6 046	6 272	6 522	6 775	7 002

FISCALITE

Personnes physiques	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<i>Nombre de contribuables PP</i>	4 869	5 120	5 340	5 592	5 830	6 046	6 272	6 522	6 775	7 002
IPP	18 472 891	18 867 904	19 694 466	20 815 699	21 701 632	22 505 671	23 346 935	24 277 537	25 219 306	26 064 292
VPIC (IPP)	220 968	225 693	235 580	248 992	259 589	269 207	279 270	290 401	301 666	311 774
VPIC/C (IPP)	45.38	44.08	44.12	44.53	44.53	44.53	44.53	44.53	44.53	44.53
Personnes morales	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
IPM	4 230 204	3 862 766	4 369 743	3 369 263	3 641 444	3 900 000	4 017 000	4 137 510	4 261 635	4 389 484
VPIC	50 601	46 205	52 270	40 302	43 558	46 651	48 050	49 492	50 976	52 506