



Commune de Prez
Conseil communal

Message du Conseil communal à l'intention du Conseil général du 24 mai 2022

No 4 / Planification financière 2023-2027

Ce message a été validé par voie circulaire par le Conseil communal



Commune de Prez
Conseil communal

Hypothèses de départ

- Stabilisation des dépenses de l'administration.
- Restructuration du système des pompiers → devrait coûter moins aux communes dès 2024 (économie estimée à CHF 40'000).
- Effectifs scolaires actuellement au plafond, ils devraient baisser légèrement à moyen terme mais il faut compter sur une hausse des frais liés au cycle d'orientation.
- Inflation +0.5 % basée sur les prévisions à moyen terme du SECO.
- Pas de hausse des impôts prévue dans le plan financier.
- Croissance population de 2.5 % à 3 % par an (projection depuis 2018).
- Une hausse de CHF 200'000 des impôts spéciaux a été incluse dès 2023 (basée sur les comptes 2021 et les prévisions 2022).
- Les coefficients de progression sont différenciés selon les charges et les revenus, ils sont comparables à ceux choisis par d'autres communes de la Sarine. Ils ont été calculés en tenant compte des 3 dernières années comptables ainsi qu'aux prévisions à disposition de la commune (par exemple le plan financier du Réseau Santé Sarine).
- Les taux d'amortissement utilisés sont les taux légaux minimums.
- Le taux d'intérêt bancaire théorique a été fixé à 2% par hypothèse.
- Les budgets du compte de résultats de 2023 à 2027 présentent des excédents de charges qui devront être financés par prélèvement sur le capital propre.



Commune de Prez - MCH2 PLAN FINANCIER 2023-2027 - COMPTE DE RESULTAT														
Désignation	indice charge	indice revenu	Budget 2022 voté		2023		2024		2025		2026		2027	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
ADMINISTRATION GENERALE	1.02	1.01	CHF 1'009'917	CHF 417'000	CHF 1'030'115	CHF 421'117	CHF 1'050'718	CHF 425'338	CHF 1'071'732	CHF 429'644	CHF 1'083'167	CHF 433'393	CHF 1'115'030	CHF 438'271
ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	1.01	1.01	CHF 261'152	CHF 447'000	CHF 263'764	CHF 451'447	CHF 226'401	CHF 455'988	CHF 228'866	CHF 460'564	CHF 230'952	CHF 465'115	CHF 233'261	CHF 469'890
FORMATION	1.02	1.01	CHF 4'866'953	CHF 12'421'133	CHF 4'678'692	CHF 12'545'555	CHF 4'772'266	CHF 12'671'100	CHF 4'867'711	CHF 12'797'711	CHF 4'965'065	CHF 12'922'569	CHF 5'064'366	CHF 13'054'955
CULTURE, SPORT ET LOISIRS	1.02	1.01	CHF 337'511	CHF 379'000	CHF 344'261	CHF 382'279	CHF 351'146	CHF 386'662	CHF 368'169	CHF 390'448	CHF 366'333	CHF 394'439	CHF 372'639	CHF 398'833
SANTE	1.06	1.01	CHF 834'481	CHF 1'550'000	CHF 900'550	CHF 1'565'555	CHF 1'049'983	CHF 1'581'212	CHF 1'129'982	CHF 1'597'011	CHF 1'179'761	CHF 1'612'291	CHF 1'250'546	CHF 1'629'111
PREVOYANCE SOCIALE	1.03	1.01	CHF 1'474'285	CHF 2'000'000	CHF 1'518'514	CHF 2'020'000	CHF 1'564'069	CHF 2'040'000	CHF 1'610'991	CHF 2'061'000	CHF 1'659'321	CHF 2'081'000	CHF 1'709'100	CHF 2'102'000
TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	1.06	1.01	CHF 622'614	CHF 1'600'000	CHF 659'971	CHF 1'616'160	CHF 699'569	CHF 1'632'211	CHF 741'543	CHF 1'646'511	CHF 786'036	CHF 1'665'000	CHF 833'198	CHF 1'681'611
PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT	1.02	1.01	CHF 1'323'338	CHF 963'700	CHF 1'349'804	CHF 973'337	CHF 1'376'800	CHF 983'070	CHF 1'404'337	CHF 992'901	CHF 1'432'423	CHF 1'002'830	CHF 1'461'072	CHF 1'012'858
ECONOMIE PUBLIQUE	1.01	1.01	CHF 218'322	CHF 0	CHF 221'050	CHF 0	CHF 222'711	CHF 0	CHF 224'893	CHF 0	CHF 227'118	CHF 0	CHF 229'461	CHF 0
FINANCES ET IMPOTS	1.01	1.04	CHF 135'091	CHF 783'698	CHF 136'442	CHF 815'206	CHF 137'806	CHF 847'254	CHF 139'164	CHF 881'634	CHF 140'576	CHF 916'898	CHF 141'982	CHF 953'758
TOTALISATION			CHF 10'707'173	CHF 10'201'331	CHF 10'994'163	CHF 10'538'476	CHF 11'251'029	CHF 10'988'397	CHF 11'557'808	CHF 11'251'598	CHF 11'975'352	CHF 11'628'605	CHF 12'204'141	CHF 12'019'961
+ = bénéfice / - = perte				-CHF 505'842		-CHF 455'697	-CHF 362'633		-CHF 306'210		-CHF 246'747		-CHF 184'181	
Commune de Prez - PLAN FINANCIER 2023-2027 - INVESTISSEMENTS														
Désignation			2022		2023		2024		2025		2026		2027	
en milliers de francs			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Routes			CHF 749'300		CHF 1'000'000		CHF 1'190'000				CHF 652'000		CHF 300'000	
Approvisionnement en eau			CHF 569'000	CHF 200'000	CHF 440'000	CHF 20'000	CHF 20'000	CHF 60'000	CHF 20'000	CHF 20'000	CHF 200'000	CHF 20'000	CHF 20'000	CHF 20'000
Protection des eaux			CHF 1'327'950	CHF 200'000	CHF 1'398'250	CHF 20'000	CHF 780'000	CHF 20'000	CHF 20'000	CHF 20'000				
Véhicules					CHF 130'000				CHF 130'000					
Bâtiments			CHF 705'000		CHF 50'000		CHF 650'000		CHF 650'000					
PAL			CHF 62'600		CHF 62'600									
Total des investissements bruts			CHF 2'766'250		CHF 3'080'850		CHF 7'752'600		CHF 7'230'000		CHF 1'632'000		CHF 500'000	
Intérêts bancaires théoriques 2%			CHF 55'125		CHF 61'617		CHF 155'052		CHF 144'600		CHF 32'640		CHF 10'000	
Amonissements minimaux supplémentaires selon MCH2			CHF 462'844		CHF 63'238		CHF 224'560		CHF 215'000		CHF 24'790		CHF 8'000	



Commune de Prez
Conseil communal

Commune de Prez Détail des investissements prévus au plan financier 2023-2027 (arrondis à la centaine)		2022		2023		2024	
	commentaire						
Investissements prévus pour les routes							
Route Scie-au-Crot		CHF 145'000					
Valtraloc PVN étude		CHF 95'000					
Zone 30 route des Arbognes Noréaz		CHF 205'000					
Rte Sous Pierraz-réfection		CHF 134'500					
Aménagement sentier public		CHF 49'800					
Zone 30 village Noréaz		CHF 120'000					
Valtraloc PVN	sur 2 ans			CHF 1'000'000		CHF 1'000'000	
Projet Centre village Corserey						CHF 40'000	
Réfection de la rte des Echesby - Noréaz						CHF 150'000	
Aménagement Valtraloc Corserey étude							
Noréaz - rte des Tourbières / Rte Eglise							
Valtraloc Corserey							
Totaux		CHF 749'300		CHF 1'000'000		CHF 1'190'000	
Investissements prévus pour l'approvisionnement en eau							
Assain. Adduction secteur Rte du Moulin		CHF 25'000					
Réseau d'eau potable - Secteur Petit Clos		CHF 57'400					
Phase II - Etude de captage Eau des Romains		CHF 23'500					
Adduction eau potable PVN-Corserey	sur 2 ans	CHF 255'000		CHF 255'000			
Adduction eau potable Corserey-Lentigny	sur 2 ans	CHF 145'000		CHF 145'000			
PIEP (3 investissements)	sur 2 ans	CHF 40'000		CHF 40'000			
Captages La Brillaz - réservoirs = total 2025							
Travaux réseau d'eau dans le cadre PGEE et PIEP							
Taxes de raccordement			CHF 20'000		CHF 20'000		CHF 20'000
Totaux		CHF 545'900	CHF 20'000	CHF 440'000	CHF 20'000		CHF 20'000
Investissements prévus pour la protection des eaux et corrections des cours d'eau							
Ass. réseau Mise séparatif Rte Frib.Laiterie-Sarina	sur 2 ans	CHF 255'500		CHF 255'500			
Aménagement cours d'eau : arborisation du Palon		CHF 20'000					
Mise en séparatif - secteur rte des Tourbières		CHF 61'000					
Contr. canalisation step Corserey		CHF 8'700					
Canalisation EC / Route Comba Corserey	sur 2 ans	CHF 300'250		CHF 300'250			
Raccordement Step / Collecteur / Step Corserey	sur 2 ans	CHF 317'500		CHF 317'500			
Bassin rétention eaux claires Corserey	sur 2 ans	CHF 25'000		CHF 25'000			
Noréaz : Le Dormiau - collecteur EU et dessableur		CHF 260'000					
séparateur - Quartier du Petit-Clos		CHF 55'000					
Etude Ruisseau des Combes		CHF 25'000					
Travaux ruisseaux				CHF 500'000			
Remplacement conduite des Riaux							
Assainissement des sites pollués Corserey							
Taxes de raccordement			CHF 20'000		CHF 20'000		CHF 20'000
Totaux		CHF 1'327'950	CHF 20'000	CHF 1'398'250	CHF 20'000		CHF 20'000
Investissements prévus pour les véhicules							
Bus scolaire				CHF 130'000			
Totaux				CHF 130'000			
Investissements prévus pour les bâtiments							
Jardin des souvenirs Noréaz		CHF 20'000					
Analyse bâtiments communaux		CHF 50'500					
Concours architecte, projet préalable complexe				CHF 50'000			
Complexe école / sport / culture						CHF 6'500'000	
Totaux		CHF 70'500		CHF 50'000		CHF 6'500'000	
Investissements prévus pour le PAL							
5 investissements en cours concernant les PAL	sur 3 ans	CHF 62'600		CHF 62'600		CHF 62'600	4
Totaux		CHF 62'600		CHF 62'600		CHF 62'600	
TOTAUX PAR ANNEE		CHF 2'756'250		CHF 2'950'850		CHF 7'752'600	



Commune de Prez
Conseil communal

Commune de Prez Détail des investissements prévus au plan financier 2023-2027 (arrondis à la centaine)		2025		2026		2027	
	commentaire						
Investissements prévus pour les routes							
Route Scie-au-Crot							
Valtraloc PvN étude							
Zone 30 route des Arbognes Noréaz							
Rte Sous Pierraz-réfection							
Aménagement sentier public							
Zone 30 village Noréaz							
Valtraloc PvN	sur 2 ans						
Projet Centre village Corserey							
Réfection de la rte des Echesby - Noréaz							
Aménagement Valtraloc Corserey étude				CHF 152'000			
Noréaz - rte des Tourbières / Rte Eglise				CHF 500'000			
Valtraloc Corserey						CHF 300'000	
Totaux				CHF 652'000		CHF 300'000	
Investissements prévus pour l'approvisionnement en eau							
Assain. Adduction secteur Rte du Moulin							
Réseau d'eau potable - Secteur Petit Clos							
Phase II - Etude de captage Eau des Romains							
Adduction eau potable PVN-Corserey	sur 2 ans						
Adduction eau potable Corserey-Lentigny	sur 2 ans						
PIEP (3 investissements)	sur 2 ans						
Captages La Brillaz - réservoirs = total 2025		CHF 600'000					
Travaux réseau d'eau dans le cadre PGEE et PIEP				CHF 200'000			
Taxes de raccordement			CHF 20'000		CHF 20'000		CHF 20'000
Totaux		CHF 600'000	CHF 20'000	CHF 200'000	CHF 20'000		CHF 20'000
Investissements prévus pour la protection des eaux et corrections des cours d'eau							
Ass. réseau Mise séparatif Rte Frib.Laiterie-Sarina	sur 2 ans						
Aménagement cours d'eau : arborisation du Palon							
Mise en séparatif - secteur rte des Tourbières							
Contr. canalisation step Corserey							
Canalisation EC / Route Comba Corserey	sur 2 ans						
Raccordement Step / Collecteur / Step Corserey	sur 2 ans						
Bassin rétention eaux claires Corserey	sur 2 ans						
Noréaz : Le Dormiau - collecteur EU et dessableur							
séparateur - Quartier du Petit-Clos							
Etude Ruisseau des Combes							
Travaux ruisseaux							
Remplacement conduite des Riaux				CHF 780'000			
Assainissement des sites pollués Corserey						CHF 200'000	
Taxes de raccordement			CHF 20'000		CHF 20'000		CHF 20'000
Totaux			CHF 20'000	CHF 780'000	CHF 20'000	CHF 200'000	CHF 20'000
Investissements prévus pour les véhicules							
Bus scolaire		CHF 130'000					
Totaux		CHF 130'000					
Investissements prévus pour les bâtiments							
Jardin des souvenirs Noréaz							
Analyse bâtiments communaux							
Concours architecte, projet préalable complexe							
Complexe école / sport / culture		CHF 6'500'000					
Totaux		CHF 6'500'000					
Investissements prévus pour le PAL							
5 investissements en cours concernant les PAL	sur 3 ans						
Totaux							
TOTAUX PAR ANNEE		CHF 7'100'000		CHF 1'632'000		CHF 500'000	



Commentaires des éléments les plus importants

- Par souci de réalisme, plusieurs investissements déjà votés ont été répartis sur 2 ans (2022 et 2023). Il est certain que tous ces investissements n'arriveront pas à être terminés à la fin 2022.
- Le Valtraloc de PvN a été réparti sur 2 ans. Un surcoût a été anticipé par rapport au dernier plan financier. Le Valtraloc de Corserey a été reporté à 2027.
- L'assainissement des sites pollués de Corserey a été mis au plan financier, il s'agit de travaux nécessaires à prévoir ces prochaines années (ancienne décharge et butte de tir).
- Deux bus scolaires devront être changés (en 2023 et 2025).
- Un complexe école / sport / culture a été mis au budget. Le montant de 13 millions est une estimation approximative du montant net de l'investissement (la commune devrait toucher des subventions). A noter que le coût final dépendra de la taille du cercle scolaire. Un concours d'architecture ainsi que les premières étapes du projet ont été mis au budget 2023 pour CHF 50'000 (la commune dispose déjà d'un devis).

Enseignements

- Pour l'instant, la commune de Prez ne réalise pas encore d'économies d'échelle suite à la fusion. Selon l'expérience d'autres communes, cela va encore prendre quelques années pour réaliser d'éventuelles économies.
- Si nous voulons réaliser de grands projets (en empruntant), notre marge d'autofinancement sera trop faible à moyen terme, deux solutions:
 - ➔ Vente de bâtiments, terrains
 - ➔ Hausse des impôts

Point positif : Notre taux d'endettement est bas, notre commune garde actuellement une bonne marge de manœuvre à moyen terme.