



Commune de Grolley

Plan financier 2024 - 2028

La planification est un outil de gestion qui permet aux autorités de présenter une analyse prévisionnelle sur 5 ans. Le plan financier n'est pas une copie conforme de ce que seront les futurs budgets. Il donne un aperçu de l'évolution probable des dépenses. Il porte sur le compte de résultats ainsi que sur le programme d'investissements.

Le plan financier est transmis à la Commission financière et au Conseil général. Il ne doit pas être approuvé par le législatif.

1. Compte de résultats

L'évaluation du plan financier du compte de résultats 2024-2028 est basée sur plusieurs éléments :

- accroissement de la population
- évolution des prix
- évaluation des charges et revenus par nature
- prise en compte des nouveaux frais financiers liés aux investissements inscrits dans le programme
- revenus des impôts des personnes physiques et morales avec le coefficient d'impôts de 82%

Charges du personnel

Un taux de progression annuelle de 2 % des charges de personnel communal a été retenu, tenant compte de l'augmentation des paliers.

Charges de biens et services et autres charges d'exploitation

Une indexation des charges a été planifiée au taux moyen de 2%, voire une stagnation pour certaines charges.

Amortissements du patrimoine administratif

Les amortissements sont calculés sur les investissements déjà votés ainsi que sur les investissements projetés.

Charges de transferts

Elles ont été calculées selon l'évolution moyenne de ces dernières années.

Les montants communiqués par le Réseau Santé Sarine dans leur plan financier établi jusqu'en 2028 ont été pris en compte.

Les informations données par l'Association du cycle d'orientation de la Sarine campagne et du Haut-Lac Français dans leur plan financier établi jusqu'en 2028 ont été prises en compte : la mise à disposition des nouveaux locaux du CO de Givisiez est planifiée pour la rentrée scolaire 2027.

Revenus fiscaux

L'évolution des revenus fiscaux est de manière générale considéré comme linéaire. Les impôts sur les personnes physiques et personnes morales ont été calculés avec le coefficient d'impôts à 82%. Les impôts sur le revenu et la fortune tiennent compte de l'accroissement de la population. Les estimations des progressions pour les prochaines années se veulent plus optimistes.

Taxes et redevances

Elles tiennent compte de la croissance de la population.

Le tableau ci-dessous présente l'évolution des charges par nature :

Compte de résultats	Budget 2024	Planification 2025	Planification 2026	Planification 2027	Planification 2028
Charges d'exploitation	10'013'477	10'157'452	10'504'664	11'274'030	11'526'287
Charges de personnel	1'472'658	1'508'404	1'530'704	1'563'034	1'584'134
Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'756'104	1'610'537	1'633'897	1'659'317	1'685'527
Amortissements du patrimoine administratif	439'835	639'890	783'691	1'311'848	1'317'598
Attributions aux fonds et financements spéciaux	210'869	165'990	181'042	176'561	180'561
Charges de transfert	6'134'011	6'232'631	6'375'330	6'563'270	6'758'467
Subventions redistribuées	0	0	0	0	0
Revenus d'exploitation	-9'615'674	-9'653'670	-9'923'966	-10'236'515	-10'400'161
Revenus fiscaux	-6'478'900	-6'589'210	-6'830'320	-7'136'440	-7'281'560
Revenus réguliers et de concessions	0	0	0	0	0
Taxes et redevances	-1'136'300	-1'149'335	-1'164'045	-1'181'045	-1'199'425
Revenus divers	0	0	0	0	0
Prélèvements sur les financements spéc.	-8'590	0	0	0	0
Revenus de transfert	-1'991'884	-1'915'125	-1'929'601	-1'919'030	-1'919'176
Subvention à distribuer	0	0	0	0	0
Résultats provenant des activités d'exploitation	397'803	503'782	580'698	1'037'515	1'126'126
Charges financières	19'400	12'735	403'400	403'400	403'400
Revenus financiers	-141'750	-131'460	-131'840	-132'230	-132'630
Résultats provenant des financements	-122'350	-118'725	271'560	271'170	270'770
RESULTAT OPERATIONNEL	275'453	385'057	852'258	1'308'685	1'396'896
Charges extraordinaires	0	0	0	0	0
Revenus extraordinaires	-191'460	-191'460	-191'460	-191'460	-191'460
RESULTAT EXTRAORDINAIRE	-191'460	-191'460	-191'460	-191'460	-191'460
RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	83'993	193'597	660'798	1'117'225	1'205'436

Plan financier du compte de résultats 2024 – 2028 (par fonction)

		Budget 2024		Planification 2025		Planification 2026		Planification 2027		Planification 2028	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1'241'305	117'373	1'185'945	116'453	1'205'985	117'033	1'223'105	117'853	1'244'685	118'733
01	Législatif et exécutif	95'675	-	102'505	-	97'005	-	102'005	-	97'005	-
02	Services généraux	1'145'630	117'373	1'083'440	116'453	1'108'980	117'033	1'121'100	117'853	1'147'680	118'733
1	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE	274'389	92'530	251'486	92'530	255'056	92'530	258'906	92'530	266'486	92'530
11	Sécurité publique	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Questions juridiques	124'741	1'030	99'986	1'030	102'926	1'030	105'946	1'030	109'056	1'030
15	Service du feu	136'658	91'500	139'900	91'500	140'460	91'500	141'220	91'500	145'480	91'500
16	Défense	12'990	-	11'600	-	11'670	-	11'740	-	11'950	-
2	FORMATION	2'903'827	146'894	3'018'360	147'904	3'226'880	150'464	3'847'666	153'074	3'997'483	155'734
21	Scolarité obligatoire	2'547'207	146'894	2'651'040	147'904	2'848'540	150'464	3'457'976	153'074	3'596'103	155'734
22	Ecoles spécialisées	308'620	-	317'880	-	327'420	-	337'240	-	347'360	-
23	Formation professionnelle initiale	48'000	-	49'440	-	50'920	-	52'450	-	54'020	-
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS	207'617	3'000	201'012	3'000	216'572	3'000	218'382	3'000	225'962	3'000
32	Culture, autres	85'885	500	82'725	500	82'725	500	82'725	500	82'725	500
34	Sports et loisirs	121'732	2'500	118'287	2'500	133'847	2'500	135'657	2'500	143'237	2'500
4	SANTÉ	978'390	9'000	1'006'930	9'040	1'032'200	9'560	1'097'230	10'290	1'095'830	11'080
41	Hôpitaux, établissements médico-sociaux	669'800	-	683'010	-	693'900	-	746'570	-	730'340	-
42	Soins ambulatoires	293'390	-	309'120	-	322'290	-	335'030	-	348'620	-
43	Prévention	15'200	9'000	14'800	9'040.00	16'010	9'560	15'630	10'290	16'870	11'080.00
49	Santé publique non mentionnée ailleurs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	PRÉVOYANCE SOCIALE	1'307'582	16'360	1'345'891	16'430	1'385'331	17'180	1'425'961	18'240	1'467'811	19'380
51	Maladie et accident	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
52	Invalité	595'700	-	613'570	-	631'980	-	650'940	-	670'470	-
53	Vieillesse et survivants	11'000	1'860	11'000	1'870	11'000	1'870	11'000	1'870	11'000	1'870
54	Famille et jeunesse	305'800	13'000	314'680	13'060	323'820	13'810	333'240	14'870	342'940	16'010
55	Chômage	38'600	-	39'760	-	40'950	-	42'180	-	43'450	-
56	Logements sociaux	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
57	Aide sociale et domaine de l'asile	356'482	1'500	366'881	1'500	377'581	1'500	388'601	1'500	399'951	1'500

		Budget 2024		Planification 2025		Planification 2026		Planification 2027		Planification 2027	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	679'794	5'737	718'839	5'737	730'929	5'737	743'309	5'737	756'019	5'737
61	Circulation routière	478'694	5'737	512'449	5'737	519'099	5'737	525'879	5'737	532'809	5'737
62	Transports publics	201'100	-	206'390	-	211'830	-	217'430	-	223'210	-
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	2'381'750	2'235'034	2'392'899	2'182'735	2'415'131	2'204'677	2'422'231	2'210'286	2'434'071	2'218'842
71	Approvisionnement en eau	280'306	280'306	283'381	283'381	286'531	286'531	290'681	290'681	295'831	295'831
72	Traitement des eaux usées	597'952	597'952	568'183	568'183	586'975	586'975	592'975	592'975	598'975	598'975
73	Gestion des déchets	1'326'214	1'323'100	1'333'014	1'269'800	1'340'394	1'269'800	1'347'934	1'269'800	1'355'674	1'269'800
74	Aménagements	37'433	11'676	76'188	36'876	68'308	35'726	56'908	29'555	49'038	25'201
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
77	Protection de l'environnement, autres	48'261	2'000	48'692	2'000	49'342	2'000	50'002	2'000	50'672	2'000
79	Aménagement du territoire	91'584	20'000	83'441	22'495	83'581	23'645	83'731	25'275	83'881	27'035
8	ÉCONOMIE PUBLIQUE	17'623	2'426	15'190	2'426	15'680	760	16'340	760	17'040	760
81	Agriculture	800	760	800	760	800	760	800	760	800	760
82	Sylviculture	7'493	1'666	5'030	1'666	5'160	-	5'300	-	5'440	-
84	Tourisme	6'330	-	6'360	-	6'720	-	7'240	-	7'800	-
85	Industrie, artisanat et commerce	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
87	Combustibles et énergie	3'000	-	3'000	-	3'000	-	3'000	-	3'000	-
89	Autres exploitations artisanales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	FINANCES ET IMPÔTS	50'600	7'330'530	43'635	7'410'335	434'300	7'656'325	434'300	7'958'435	434'300	8'108'455
91	Impôts	33'700	6'504'800	33'400	6'615'490.00	33'400	6'856'980	33'400	7'154'590	33'400	7'300'110
93	Péréquation financière intercommunale	-	456'300	-	433'315	-	433'315	-	433'315	-	433'315
95	Part aux recettes sans affectation, autres	900	162'400	900.00	164'500	900	169'000	900	173'500	900.00	178'000
96	Administration de la fortune et de la dette	16'000	15'000	9'335	5'000	400'000	5'000	400'000	5'000	400'000	5'000
97	Redistributions	-	570	-	570	-	570	-	570	-	570
99	Postes non ventilables	-	191'460	-	191'460	-	191'460	-	191'460	-	191'460
	TOTAL	10'042'877	9'958'884	10'180'187	9'986'590	10'918'064	10'257'266	11'687'430	10'570'205	11'939'687	10'734'251
	Excédent de charges (+) / produits (-)		83'993		193'597		660'798		1'117'225		1'205'436

2. Programme des investissements 2024 – 2028

Le programme des investissements ci-après est inventaire des investissements que le Conseil communal souhaite réaliser en fonction des priorités.

Une distinction a été faite entre les investissements déjà votés et ceux qui sont programmés (non-votés par le législatif).

Programme d'investissements														
	Montants votés		Déjà dépensé / reçu (Estimation fin 2023)		Budget 2024		Planification 2025		Planification 2026		Planification 2027		Planification 2028	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total des investissements votés	4'430'000	594'000	1'355'000	0	3'092'000	594'000	0	110'000	0	150'000	0	160'000	0	80'000
TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS														
Assainissement éclairage public - Message n° 15 /23	355'000		0		355'000									
PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE														
Assainissement et développement réseau eau potable	1'850'000		700'000		1'150'000									
Taxes de raccordement d'entreprises privées - eau potable		20'000				20'000		30'000		50'000		60'000		20'000
Taxes de raccordement de ménages privés - eau potable		30'000				30'000		20'000		30'000		20'000		20'000
Mise en séparatif "Fin du Chêne"	215'000				215'000									
Bassin de rétention	1'300'000		440'000		860'000									
Taxes de raccordement d'entreprises privées - eaux usées		20'000				20'000		40'000		50'000		60'000		20'000
Taxes de raccordement de ménages privés - eaux usées		20'000				20'000		20'000		20'000		20'000		20'000
Revitalisation du ruisseau de Corsallettes (Les Noutes) - Message n° 9/22	630'000	504'000	130'000		500'000	504'000								
Révision du PAL, crédit complémentaire 4	80'000		85'000		12'000									

	Montants projetés		Déjà dépensé / reçu (Estimation fin 2023)		Budget 2024		Planification 2025		Planification 2026		Planification 2027		Planification 2028	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Investissements projetés	22'676'500	0	0	0	1'276'500	0	1'950'000	0	19'220'000	0	230'000	0	0	0
FORMATION														
Infrastructures scolaires et sportives - concours d'architecture - Message n° 30/23	380'000				380'000									
Infrastructures scolaires et sportives - crédit d'étude	1'300'000						1'300'000							
Infrastructures scolaires et sportives - crédit de réalisation	18'320'000								18'320'000					
CULTURE, SPORTS ET LOISIRS														
Réfection de la buvette - Message N° 27/23	270'000				270'000									
Réfection des vestiaires - zone sportive	460'000						460'000							
Terrain multi-sports - zone sportive	230'000										230'000			
TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS														
Acquisition tracteur communal - Message n° 29/23	90'500				90'500									
Réfection des routes communales - Message n° 28/23	256'000				256'000									
Voie pédestre Guéravet Corsalettes	à estimer													
PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE														
PGEE	80'000				80'000									
Compacteur à déchets	190'000						190'000							
Mise en séparatif "Impasse du Ruisseau"	200'000				200'000									
Mise en séparatif "Route du Village"	900'000								900'000					
Mise en séparatif "En Genevrex"	à estimer													
Mise en séparatif "Route du Centre"	à estimer													
TOTAL (investissements votés et projetés)	27'106'500	594'000	1'355'000	0	4'368'500	594'000	1'950'000	110'000	19'220'000	150'000	230'000	160'000	0	80'000