

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE LA SEANCE DU CONSEIL GENERAL
DU 4 MARS 2013

Mme Madeleine Genoud-Page, Directrice des Finances, résume le rapport ci-après :

"En séance du 21 novembre 2011, le Conseil général transmettait au Conseil communal le postulat n° 25 de M. A. Sacerdoti, au nom du groupe démocrate-chrétien/Vert/libéral, et de 23 cosignataires lui demandant d'étudier l'impact sur les finances de la Commune des futures dépenses liées décidées par l'Agglomération et des mécanismes permettant à la Ville de mieux maîtriser ces dépenses.

Réponse du conseil communal

Les projets d'agglomération étant considérés comme des plans directeurs régionaux, le projet d'agglomération (PA2) déposé à la Confédération en décembre 2011, aussi appelé nouveau Plan Directeur de l'Agglomération (PDA), constitue le nouveau Plan directeur régional. Ce document (PA2) a été approuvé par le Conseil d'Etat le 19 mars 2012.

La nouvelle Directive de l'Agglomération répond à la question du financement des mesures du Plan directeur d'Agglomération pour leur planification technique et financière. Le subventionnement par l'Agglomération de toutes les mesures du PDA y est fixé, de même que les mesures d'aménagement. Le projet va être évalué par la Confédération et s'il figure parmi les projets retenus, un taux de cofinancement et une liste de mesures de priorité A, pour lesquelles le cofinancement sera accordé, feront l'objet d'une convention. Toutes les mesures de priorité A feront l'objet d'une convention, qu'elles soient cofinancées ou non par la Confédération et devront ensuite être réalisées (art.37, al.3, des Statuts de l'Agglomération). Le cofinancement de la Confédération s'élève à 35 % maximum des mesures de priorité A.

Le Conseil de l'Agglomération a décidé que le taux de subventionnement de l'Agglomération pour toutes les mesures énumérées dans la Directive (art.4, al.1) serait de 50 % et ce indépendamment du tri opéré par la Confédération. Ce subventionnement est calculé sur la base des coûts indiqués dans le PDA après déduction de la participation de l'Etat de Fribourg et des tiers (art.6, al.4, Directive).

L'impact des futures dépenses liées décidées par l'Agglomération sur les finances de la Ville de Fribourg est régi par la Nouvelle directive qui a été validée par le Conseil d'Agglomération le 28 novembre dernier. Cette Directive et le PA2 permettront à la Ville de Fribourg de mieux maîtriser les dépenses liées décidées par l'Agglomération. Le plan financier de la Ville de Fribourg qui est réactualisé chaque année, intègre d'ailleurs déjà ces montants.

Selon l'hypothèse d'un taux de subventionnement à hauteur de 30 % de la Confédération et d'un amortissement calculé à 3 %, les investissements des mesures de la liste A sont répartis au sein des communes de l'Agglo dans le prochain tableau :

| Communes | Total des Investissements par commune | Investissements propres = 50% de l'Investissement total | Participation au pot commun selon clé de l'Agglo | Investissement à la charge des Communes 4=2+3 | Participation de la commune à l'investissement total 5=4/1% | Participation annuelle à l'Agglo 5% (3% amort et 2% int) de col.3 |
|-------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Avry | 3'748'000 | 1'874'000 | 414'772 | 2'288'772 | 61% | 20'739 |
| Belfaux | 1'763'300 | 881'650 | 632'977 | 1'514'627 | 86% | 31'649 |
| Corminboeuf | 345'902 | 172'951 | 522'973 | 695'924 | 201% | 26'149 |
| Düdingen | 11'859'000 | 5'929'500 | 1'778'108 | 7'707'608 | 65% | 88'905 |
| Fribourg | 31'442'800 | 15'721'400 | 8'455'930 | 24'177'330 | 77% | 422'756 |
| Givisiez | 16'021'380 | 8'010'690 | 730'359 | 8'741'049 | 55% | 36'518 |
| Granges-Paccot | 7'188'000 | 3'594'000 | 607'731 | 4'201'731 | 58% | 30'387 |
| Marly | 2'776'900 | 1'388'450 | 1'832'208 | 3'220'658 | 116% | 91'610 |
| Matran | 2'064'400 | 1'032'200 | 387'721 | 1'419'921 | 69% | 19'386 |
| Villars-sur-Glâne | 9'011'216 | 4'505'608 | 2'670'768 | 7'176'376 | 80% | 133'538 |
| Total | 86'220'898 | 43'110'449 | 18'033'547 | 61'143'996 | 71% | 901'677 |

| | |
|---|--------------------|
| Total des Mesures de la Liste A | 123'861'667 |
| Participation de tiers | -12'375'000 |
| Subvention du canton | -24'138'102 |
| A la charge des communes | 87'348'565 |
| Investissements propres des communes 50% liste A épurée | -43'110'449 |
| Subvention de la Confédération | -26'204'570 |
| Pot commun à la charge des communes de l'Agglo | 18'033'547 |

Le Conseil communal constate que le taux d'amortissement appliqué dans cette estimation n'est pas en adéquation avec le RLCO. En effet, le taux d'amortissement en vigueur selon le Règlement d'exécution de la Loi sur les communes pour ces infrastructures est de 4 %, soit un amortissement sur 25 ans.

Selon le tableau ci-dessus, le montant de 15'721'400 francs de la colonne 2, représentant la part de la Ville de Fribourg à l'investissement total, est déjà intégré dans sa totalité dans le plan financier. Quant au montant de 8'455'930 francs de la colonne 3, sa répercussion financière dans le plan financier de la Ville de Fribourg est intégrée dans les 3,75 % de progression annuelle des charges financières globales.

Toutefois, une estimation plus précise peut être établie quant à la répercussion financière maximum supplémentaire pour la Ville de Fribourg dès 2019 du montant de 8'455'930 francs. Selon les hypothèses suivantes :

- la subvention de la Confédération s'élève à 30 %;
- le taux d'intérêt est calculé à 2 %;
- le taux d'amortissement est de 4 %;
- la totalité des mesures prévues dans la liste A se réalise;
- le délai 2015-2018 est respecté.

Les montants sont indiqués dans le tableau ci-dessous :

| Ville de Fribourg | | | | |
|--------------------------|--------------|-----------------------------|-----------------------|---|
| | Année | Amortissement cumulé | Intérêt annuel | Intérêt et Amortissement annuels |
| 1 | 2019 | 338'237 | 169'119 | 507'356 |
| 2 | 2020 | 676'474 | 162'354 | 500'591 |
| 3 | 2021 | 1'014'712 | 155'589 | 493'826 |
| 4 | 2022 | 1'352'949 | 148'824 | 487'062 |
| 5 | 2023 | 1'691'186 | 142'060 | 480'297 |
| 6 | 2024 | 2'029'423 | 135'295 | 473'532 |
| 7 | 2025 | 2'367'660 | 128'530 | 466'767 |
| 8 | 2026 | 2'705'898 | 121'765 | 460'003 |
| 9 | 2027 | 3'044'135 | 115'001 | 453'238 |
| 10 | 2028 | 3'382'372 | 108'236 | 446'473 |
| 11 | 2029 | 3'720'609 | 101'471 | 439'708 |
| 12 | 2030 | 4'058'846 | 94'706 | 432'944 |
| 13 | 2031 | 4'397'084 | 87'942 | 426'179 |
| 14 | 2032 | 4'735'321 | 81'177 | 419'414 |
| 15 | 2033 | 5'073'558 | 74'412 | 412'649 |
| 16 | 2034 | 5'411'795 | 67'647 | 405'885 |
| 17 | 2035 | 5'750'032 | 60'883 | 399'120 |
| 18 | 2036 | 6'088'270 | 54'118 | 392'355 |
| 19 | 2037 | 6'426'507 | 47'353 | 385'590 |
| 20 | 2038 | 6'764'744 | 40'588 | 378'826 |
| 21 | 2039 | 7'102'981 | 33'824 | 372'061 |
| 22 | 2040 | 7'441'218 | 27'059 | 365'296 |
| 23 | 2041 | 7'779'456 | 20'294 | 358'531 |
| 24 | 2042 | 8'117'693 | 13'529 | 351'767 |
| 25 | 2043 | 8'455'930 | 6'765 | 345'002 |

Ce document traite des incidences financières du PA2 pour la Ville de Fribourg, sous réserve de l'acceptation de ce projet de l'Agglomération par la Confédération.

Evidemment, à partir de 2019, de nouvelles mesures pourront être envisagées, dans le cadre d'un PA3, qui serait quant à lui soumis à la même procédure que celle du PA2, avec les incidences financières qui en découleraient.

Le Conseil communal vous renvoie en outre au site de l'Agglo (www.agglo-fr.ch) sur lequel sont publiés notamment le PA2 et le message n°13 du Comité d'Agglomération à son Conseil concernant la Directive de subventionnement du PDA."