



**« LA SOLUTION LOGICIELLE DE PLANIFICATION FINANCIERE QUI S'IMPOSE SUR LE MARCHÉ DES COMMUNES VAUDOISES ».**

**UN PRODUIT DE LA SOCIETE PHISA SA.**



Ce qu'ils en pensent :

*« Extrêmement convivial et simple d'accès, il est l'outil idéal pour projeter une vision financière à plusieurs années. Il offre à l'échelon politique la synthèse dont il a besoin et à la finance un gain de temps précieux »*

**Jean-Marc Udriot**  
Syndic de Leysin

*« Intègre la complexité de la démographie, des données macro-économiques et de la péréquation pour restituer une synthèse simple, claire et compréhensible même pour des non financiers. »*

**Anne Bertusi Pache**  
Boursière communale, Cugy

*« Une interface utilisateur simple et conviviale associée à une impressionnante vitesse de calcul ; les projets futurs sont intégrés, la péréquation calculée afin d'avoir une vision claire des finances communales à terme. Une hypothèse change, un paramètre se modifie ; la planification est ajustée en quelques secondes. Une plus-value indispensable pour un responsable des finances. »*

**Jean-François Niklaus**  
Responsable des finances, Epalinges

# PHISA PLAN© Le logiciel de planification des communes

## 1. Contexte

Les paramètres de gestion se complexifient à l'échelon communal ; les investissements se régionalisent et deviennent moins prédictibles, les flux financiers avec le canton relèvent d'une mécanique de calcul complexe répondant à sa propre logique. Les exigences de planification et de reporting sont légitimement proportionnelles à ces incertitudes croissantes; malheureusement les outils adéquats manquent.

C'est fort de ce constat que PHISA SA développe une série d'outils regroupés dans la suite logicielle PHISA PLAN© comprenant entre autres un module de planification financière (FI) spécifiquement formaté pour les communes.



The screenshot displays the PHISA SA website interface. At the top left is the logo 'PHISA SA'. A navigation bar contains links for 'Présentation', 'Services', 'Applications', and 'Contact'. Below this, there are three main application categories: 'Planification financière', 'Système de contrôle interne', and 'Planification immobilière'. A central text block explains that PHISA SA provides simple and intuitive tools to assist users in their planning efforts. It mentions that these tools are available through a secure internet environment. Below the text, there are three buttons: 'Planification financière', 'Contrôle interne', and 'Benchmarking'. A login section includes fields for 'Utilisateur' and 'Mot de passe', and a note at the bottom asks users to enter their connection information and click the corresponding button.

## 2. Comment ça marche ?

PHISA PLAN© est accessible via votre navigateur Internet (inclus iPad). Chaque utilisateur accède à ses données en tout temps et peut les modifier d'où qu'il soit. Chaque version est enregistrée et sauvegardée en ligne. Aucun souci de gestion de vos fichiers ou de votre poste. Il va sans dire que les données sont stockées en Suisse de manière sécurisées et que l'accès est encrypté.

Les versions et évolutions du logiciel sont donc gérées en toute transparence sans que l'utilisateur ne soit dérangé. Les paramètres sont gérés par PHISA SA ce qui garantit une cohérence transverse pour l'ensemble des communes clientes.

## 3. Quelles sont les fonctionnalités du module Finance de PHISA PLAN© ?

Le module Finance de PHISA PLAN© a été conçu pour guider l'utilisateur à travers les méandres d'une planification. Simple et intuitif, il propose une aide contextuelle qui permet au client de se concentrer sur ses seules données. La démarche est des plus simples :

- Vous choisissez un horizon de temps (5, 10, 15 ans ...) qui sera intégré dans votre planification.
- Vous déterminez ensuite des paramètres exogènes avec l'aide du logiciel qui vous fournit des modèles de calcul par défaut (inflation, coût du crédit etc. ...)
- Vous définissez l'évolution démographique attendue qui sert de base à votre planification et documentez vos hypothèses.
- Vous prenez connaissance des paramètres fiscaux cantonaux (intégrés dans PHISA PLAN©) liés à la péréquation et à la facture sociale que vous pouvez modifier à des fins de modélisation si vous le souhaitez.

The screenshot displays the 'Gestion des données' (Data Management) section of the PHISA PLAN© software. The main heading is 'Planif demo 2022-2026 (cptes 2020, B2021) / 2021 / PHISA'. Below this, there are navigation buttons for 'Inflation et coût du crédit', 'Données démographiques', 'Données fiscales', and 'Investissements'. The 'Données fiscales' button is active, leading to 'Paramètres cantonaux (1)'. The main content area is titled 'Prenez connaissance des paramètres cantonaux permettant de calculer la péréquation'. It shows three input fields: 'Moyenne du point cantonal' (46.0005856700), 'Moyenne du point cantonal après écrêtage' (46.0005856700), and 'Moyenne cantonale des taux communaux' (68.3834096300). A year selector is set to '2021'. A text box explains that the amount of the surcharge is progressively modified until 2019. Below this is a 'Hypothèse' section with a text box stating that increases and decreases balance out. At the bottom, there is a table with columns for years 2022 to 2026 and rows for 'PC', 'PCE', and 'TC'. The 'PC' row shows constant values of 46.0005856700. The 'PCE' row shows constant values of 46.0005856700. The 'TC' row shows constant values of 68.3834096300. At the bottom right, there are 'Remettre' and 'Sauver' buttons.

	2022	2023	2024	2025	2026
PC	46.0005856700	46.0005856700	46.0005856700	46.0005856700	46.0005856700
PCE	46.0005856700	46.0005856700	46.0005856700	46.0005856700	46.0005856700
TC	68.3834096300	68.3834096300	68.3834096300	68.3834096300	68.3834096300

- Vous choisissez la granularité de votre plan comptable sachant que celui qui est proposé par défaut est celui des communes vaudoises et qu'il est nécessaire et suffisant pour réaliser une bonne planification.

# PHISA PLAN© Le logiciel de planification des communes

Ces préparatifs étant très rapidement exécutés, vous êtes dorénavant prêts à saisir vos données financières :

Planif demo 2022-2026 (cptes 2020, B2021) / 2021 / PHISA  
Modification autorisée

>> 33 - Amortissements

Z1 Instructions de rem

Z2

	2016	2017	2018
	2 896 098	3 201 318	7 400 000
CHF/Habitant	387,54	427,18	1 000,00
		0,11	

Z3

Sous-compte	Description		
330-a	Autres amortissements		
330-cd	Amortissements créanciers		
330-d	Amortissements de la dette (charges)		
331-a	Amortissements obligatoires (infrastructures)		
331-ri	Amortissements obligatoires (infrastructures, dépenses thématiques)		
332	Autres amortissements du patrimoine administratif	Obligatoire	

Remettre Sauver

PHISA SA PHISA Plan / Module Finance (c) 2012-2021 V25

- Une table des investissements vous guide dans la documentation de vos projets futurs qui seront repris dans les comptes idoines sous forme de dépenses d'investissements et d'amortissements.

Planif demo 2022-2026 (cptes 2020, B2021) / 2021 / PHISA

Investissements futurs ni consentis, ni prévus (2)

**Prévoyez les investissements futurs NI CONSENTIS NI PREAVISÉS**

Au moyen du tableau ci-dessous, identifiez vos investissements futurs (NI CONSENTIS NI PREAVISÉS), donnez leur un nom, une date de départ et de fin, une durée d'amortissement et un montant total. Enfin, précisez si il s'agit d'un investissement liés aux routes /infrastructures (Y COMPRIS TRAVAUX DE REFECTION MOYENS ACTIVABLES) qui entrerait dans le calcul des dépenses thématiques.

Descriptif de l'investissement	Année de début	Année de fin	Durée d'amortissement	Montant
Réfection enrobé, RC traversée	2022	2022	30	300 000
Rénovation 2	2021	2023	30	3 750 000
Tunnel 1	2021	2023	30	700 000
R-Site du C	2024	2024	30	815 000
R-Pla	2026	2026	30	150 000
Chutes de pierres	2022	2023	30	200 000
Giratoire - Carref.B	2021	2023	30	1 400 000
Rte des Télécabines	2021	2022	30	800 000

Les amortissements sont pris à la fin des projets, cochez la case pour les prendre au début

vide Import Supprimer Modifier Nouveau

PHISA SA PHISA Plan / Module Finance (c) 2012-2021 V25

Chaque compte est passé en revue, les 5 dernières années sont alimentées et une croissance moyenne vous est fournie en ligne.

- Trois modèles vous sont proposés en standard pour l'alimentation des années futures :
  - Un mode calculé qui vous permet de lier une dimension à une autre (par exemple de faire progresser les impôts des personnes physiques proportionnellement à l'évolution de la population)
  - Un mode assisté qui vous permet de fixer un point d'ancrage et une progression (par exemple le budget de l'année en cours assorti de la croissance moyenne des 5 dernières années, inflation comprise)
  - Un mode manuel qui vous permet de documenter une ou plusieurs années en interaction avec les deux autres modèles ci-dessus.

Les trois modèles peuvent se conjuguer.

The screenshot displays the 'Autorités et personnel / 30. Données' section of the PHISA PLAN software. At the top, there are five navigation buttons: 'Gestion des planifications', 'Gestion des données', 'Gestion des comptes', 'Gestion des options', and 'Gestion des rapports'. Below these, the main interface is divided into several sections:

- Z1:** A table for data entry with columns for years 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, and B2021. The values are: 9 411 717, 9 625 035, 9 640 266, 9 761 951, 0, and 10 000 700. Below the table, there are fields for '0.02', '0.00', '0.01', '-1.00', '0.00', and 'CAGR'.
- Z2:** A section for 'Explications' with three radio button options: 'Mode manuel', 'Mode assisté', and 'Mode calculé' (which is selected).
- Z3:** A 'Hypothèse' section with a text box containing the text: 'Les comptes sous 30 doivent être mis sous le point d'ancrage budget, ce dernier étant le plus précis sur lequel est appliqué un ajustement de 0.75 pour les augmentations statutaires et autres augmentations de charges sociales.'
- Z4:** A configuration section with a 'Point d'ancrage' dropdown set to 'Budget de l'année en cours', a 'Lien avec' dropdown set to 'Croissance de la population', and a 'Définition de la progression' section with a checked 'Appliquer l'inflation' option and a '+ Autre ajustement (%)' field set to '0.75'. There is also a '+ Intens' field.
- Z5:** A table for data entry with columns for years 2022, 2023, 2024, 2025, and 2026. The values are: 10 075 705, 10 176 651, 10 278 608, 10 381 587, and 10 485 598. Below the table, there are fields for '0.01', '0.01', '0.01', '0.01', and '0.01'. To the right, there is a list of options: 'Croissance de la population', 'Croissance de l'emploi', 'Croissance des entreprises', 'Compte "Autorités et personnel"', 'Croissance taux-population', 'Croissance taux communal', and 'Croissance taux-emploi'. Below this list is a 'CAGR' field set to '0.01'.

At the bottom of the interface, there are three buttons: 'Retour', 'Remettre', and 'Sauver'. The footer of the software shows the PHISA logo and the text 'PHISA Plan / Module Finance (c) 2012-2021 V25'.

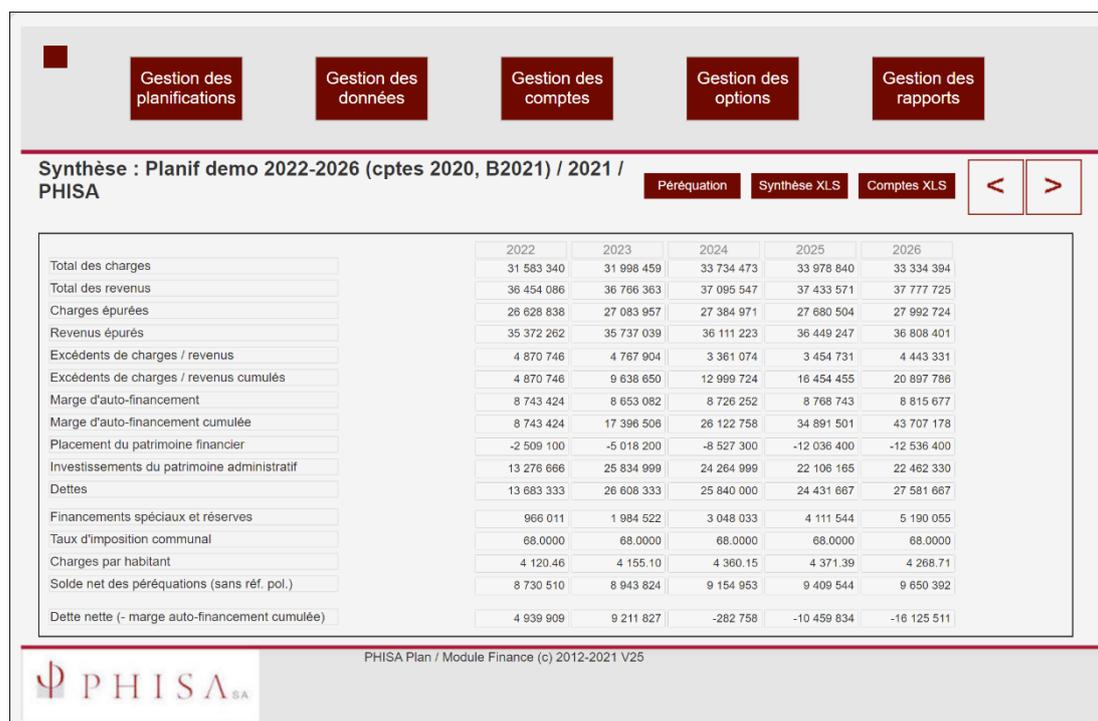
Ce travail d'alimentation des comptes effectué, vous êtes prêts à produire votre planification AUTOMATIQUEMENT.

- Les comptes d'amortissements sont calculés automatiquement en fonction des investissements déjà préavisés et ceux prévus.
- Les comptes liés à la péréquation horizontale, la facture sociale et les dépenses thématiques sont calculés automatiquement, car modélisés dans PHISA PLAN©
- Les comptes de bilan sont balancés automatiquement ; i) évolution de la dette ii) des actifs circulants iii) des fonds de réserve iv) des investissements.

# PHISA PLAN© Le logiciel de planification des communes

- Année après année, vos données précédentes vous permettent de simplifier le travail puisque chaque nouvelle planification peut se baser sur une existante. Ce mécanisme vous permet également de créer plusieurs scénarii afin de les comparer.

Et voici votre synthèse ...



The screenshot displays the PHISA software interface. At the top, there are five navigation buttons: "Gestion des planifications", "Gestion des données", "Gestion des comptes", "Gestion des options", and "Gestion des rapports". Below these is a header for the current view: "Synthèse : Planif demo 2022-2026 (cptes 2020, B2021) / 2021 / PHISA". To the right of the header are three buttons: "Péréquation", "Synthèse XLS", and "Comptes XLS", along with left and right navigation arrows. The main content is a table with the following data:

	2022	2023	2024	2025	2026
Total des charges	31 583 340	31 998 459	33 734 473	33 978 840	33 334 394
Total des revenus	36 454 086	36 766 363	37 095 547	37 433 571	37 777 725
Charges épurées	26 628 838	27 083 957	27 384 971	27 680 504	27 992 724
Revenus épurés	35 372 262	35 737 039	36 111 223	36 449 247	36 808 401
Excédents de charges / revenus	4 870 746	4 767 904	3 361 074	3 454 731	4 443 331
Excédents de charges / revenus cumulés	4 870 746	9 638 650	12 999 724	16 454 455	20 897 786
Marge d'auto-financement	8 743 424	8 653 082	8 726 252	8 768 743	8 815 677
Marge d'auto-financement cumulée	8 743 424	17 396 506	26 122 758	34 891 501	43 707 178
Placement du patrimoine financier	-2 509 100	-5 018 200	-8 527 300	-12 036 400	-12 536 400
Investissements du patrimoine administratif	13 276 666	25 834 999	24 264 999	22 106 165	22 462 330
Dettes	13 683 333	26 608 333	25 840 000	24 431 667	27 581 667
Financements spéciaux et réserves	966 011	1 984 522	3 048 033	4 111 544	5 190 055
Taux d'imposition communal	68.0000	68.0000	68.0000	68.0000	68.0000
Charges par habitant	4 120.46	4 155.10	4 360.15	4 371.39	4 268.71
Solde net des péréquations (sans réf. pol.)	8 730 510	8 943 824	9 154 953	9 409 544	9 650 392
Dettes nettes (- marge auto-financement cumulée)	4 939 909	9 211 627	-262 758	-10 459 834	-16 125 511

At the bottom of the interface, there is a logo for PHISA SA and the text "PHISA Plan / Module Finance (c) 2012-2021 V25".

Une hypothèse change, un paramètre a bougé ; vous souhaitez modifier une donnée ou votre horizon de planification ?

Un clic de souris plus tard, votre planification est recalculée !

Vous pouvez visualiser votre résultat de deux manières :

- Une synthèse des comptes (c.f. ci-dessus)
- Différents exports sur Excel dont : i) la synthèse ci-dessus, ii) la liste détaillée de tous les comptes et sous-comptes sur l'horizon de planification et iii) le détail de tous les investissements

# PHISA PLAN© Le logiciel de planification des communes

En outre, le détail de la péréquation est calculé et fourni pour toutes les années de l'horizon de planification

Gestion des planificationsGestion des donnéesGestion des comptesGestion des optionsGestion des rapports

**Calcul de péréquation financière** < 2022 >

Planification : Planif demo 2022-2026 (cptes 2020, B2021)

Coût des forêts relevant pour charges thématiques	415 450.00	Cohésion sociale, couche 1	548 516
Coût des transports relevant pour charges thématiques	2 974 698.13	Cohésion sociale, couche 2	0
Population	7 665	Cohésion sociale, couche 3	6 006 599
Taux d'impôt communal	68.00	<b>Total contribution cohésion sociale</b>	<b>6 555 114</b>
Recettes conjoncturelles	1 097 031.00	Couche Population	3 441 238
Impôts frontaliers	0.00	Couche Solidarité	475 191
Valeur d'un point d'impôt	326 566.68	Alimentation de la péréquation	6 416 618
Moyenne du point cantonal	46.00	<b>Total péréquation directe</b>	<b>2 500 189</b>
Nombre de points dédiés à la facture sociale	18.3932	Prise en charge forêts	64 003
Moyenne du point cantonal après écrêtage	46.0006	Prise en charge transports	260 789
Moyenne cantonale des taux communaux	68.3834	Dépenses thématiques	-324 792
Points retenus pour l'alimentation de la péréquation	19.6487	Plafonnement de l'effort	0
Plafond des transports	0.7201	Plafonnement de l'aide	0
Plafond des forêts	0.7201	Plafonnement de taux	0
		Plafonnements divers	0
		<b>Solde net des péréquations (sans réforme policière)</b>	<b>8 730 511</b>

Retour

PHISA Plan / Module Finance (c) 2012-2021 V25

## 4. Références et perspectives

PHISA PLAN© est disponible en version commerciale depuis octobre 2012. De nombreuses communes en ont déjà fait l'acquisition.

Des conditions de prix attractives, également adaptées aux communes de plus petite taille, ainsi qu'un mode « licence test » rendent l'application immédiatement accessible.

Particulièrement adaptée pour appuyer un arrêté d'imposition ou modéliser un plafond d'endettement, cette application est une aide réelle pour les responsables des finances tant pour l'administration que pour l'échelon politique.

Enfin, un module *Système de contrôle* interne est également disponible depuis 2016 et complète le dispositif.

PHISA SA attend votre contact ; sollicitez-nous pour une démonstration sans engagement.

[info@phisa.ch](mailto:info@phisa.ch) ou +41 79 217 36 18