

**COMMUNE
DE MARTIGNY-COMBE**



Budget 2024

Bourgeoisie

Assemblée primaire – 18 décembre 2023



Martigny-Croix, le 27 novembre 2023

**COMMUNE DE
MARTIGNY-COMBE**

Route de la Croix 32
Case postale 25
1921 Martigny-Croix

A V I S

Séance de l'Assemblée bourgeoisiale

Chères Citoyennes, Chers Citoyens,

L'Assemblée primaire est convoquée le

Mardi 18 décembre 2023 à 19h30

à la salle de l'Eau-Vive à Martigny-Croix.

Ordre du jour

1. Approbation du procès-verbal de l'assemblée du 20 juin 2023.
2. Approbation du prêt financier de la Bourgeoisie à la Municipalité.
3. Présentation de la planification financière 2024-2027.
4. Présentation du budget 2024 de la Bourgeoisie.
5. Approbation du budget 2024 de la Bourgeoisie.
6. Divers.

Le procès-verbal de l'assemblée du 20 juin 2023, le budget 2024 de la Bourgeoisie ainsi que la planification financière 2024-2027 peuvent être consultés au bureau communal durant les heures d'ouverture et sur le site internet de la Commune (www.martigny-combe.ch).

En restant naturellement à votre disposition pour tout renseignement complémentaire, nous vous prions d'agréer, Chères Citoyennes, Chers Citoyens, nos salutations distinguées.

Le Secrétaire

Pascal Giroud

La Présidente

Florence Carron Darbellay

TABLE DES MATIERES

Pages

| | | |
|----------------------|--|--------------|
| 1 | APERCU GENERAL | 4-6 |
| 2 | EVOLUTION DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS | 6-7 |
| 2.1 | Financement des investissements..... | 6 |
| 2.2 | Modification de la fortune / découvert..... | 6 |
| 2.3 | Modification des engagements..... | 7 |
| 3 | COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE | 7-10 |
| 3.1 | Aperçu général | 7-8 |
| 3.2 | Charges d'exploitation..... | 8-9 |
| 3.2.1 | Charges de personnel (30) | 8 |
| 3.2.2 | Biens et services et autres charges d'exploitation (31)..... | 8 |
| 3.2.3 | Amortissements du patrimoine administratif (33) | 9 |
| 3.2.4 | Attributions aux fonds et financements spéciaux (35) | 9 |
| 3.2.5 | Charges de transferts (36)..... | 9 |
| 3.3 | Revenus d'exploitation | 9 |
| 3.3.1 | Taxes (42) | 9 |
| 3.3.2 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (45) | 9 |
| 3.4 | Charges et revenus financiers | 10 |
| 3.4.1 | Charges financières (34)..... | 10 |
| 3.4.2 | Revenus financiers (44)..... | 10 |
| 4 | COMPTE DES INVESTISSEMENTS | 10 |
| 4.1 | Compte des investissements par nature | 10 |
| 5 | INDICATEURS FINANCIERS | 11-12 |
| 5.1 | Considérations..... | 11 |
| 5.2 | Graphique de l'endettement net par habitant | 12 |
| 6 | APERÇU DE LA PLANIFICATION FINANCIERE..... | 12-13 |
| 7 | CONCLUSION | 14 |
| ANNEXES | | 15-44 |
| - | Indicateurs financiers | 15-33 |
| - | Compte de résultats par fonction | 34-39 |
| - | Compte des investissements par fonction | 40-41 |
| - | Compte de résultats par nature | 42 |
| - | Compte des investissements par nature | 43 |
| - | Tableau des immobilisations | 44 |

Message du Conseil communal concernant le budget 2024 de la Bourgeoisie de Martigny-Combe

Mesdames, Messieurs,

Conformément aux dispositions de la loi sur les communes, de l'ordonnance sur la gestion financière des communes, nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation le budget 2024 arrêté par le Conseil communal en séance du 24 novembre 2023.

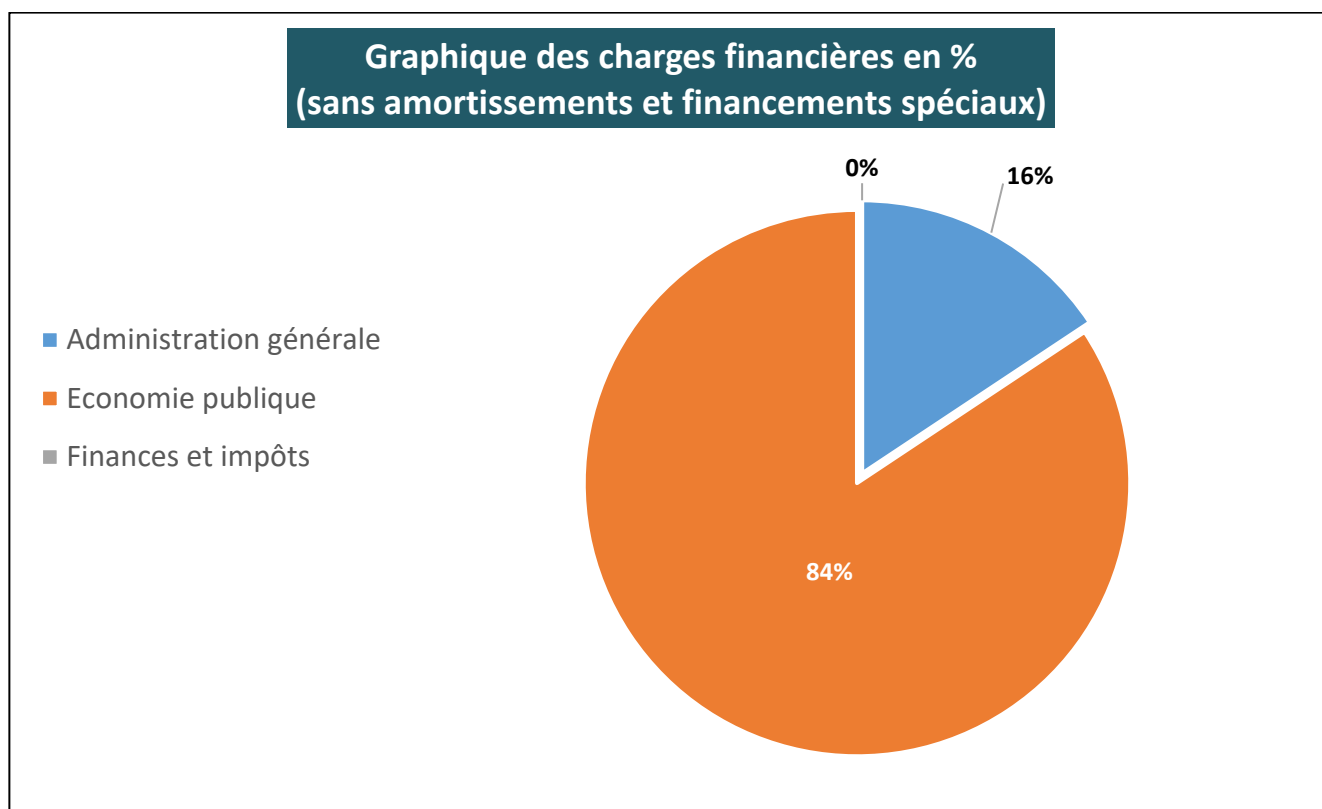
1 APERCU GENERAL

Avec un total de revenus financiers de **CHF 133'700** et un total de charges financières de **CHF 110'400**, le compte de fonctionnement dégage **une marge d'autofinancement de CHF 23'300**, contre CHF 20'800 pour le budget 2023, soit une augmentation de CHF 2'500 ou 12.02%.

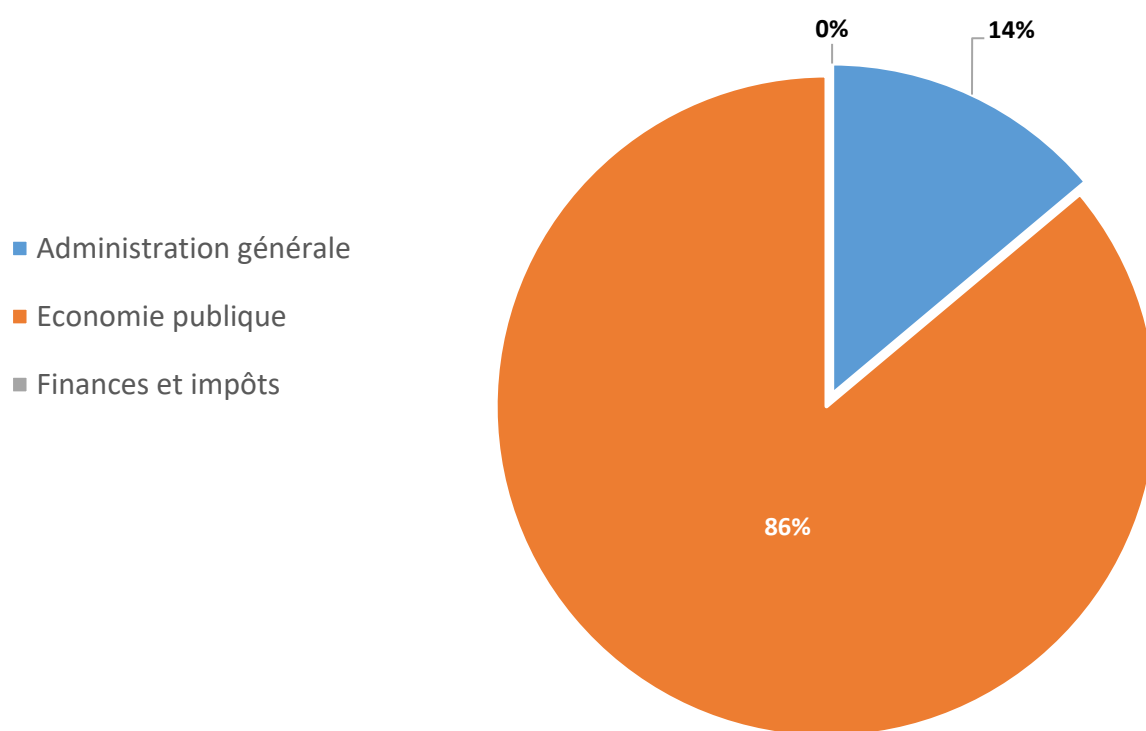
Après comptabilisation des amortissements pour **CHF 14'100** et des prélèvements sur les fonds et financements spéciaux pour **CHF 5'000**, le compte de résultats présente un bénéfice de **CHF 14'200**, soit une hausse de CHF 400 ou 2.90%.

| Compte de résultats | Compte | Budget | Budget | Ecart B24/B23 | |
|---|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | CHF | % |
| Charges financières | 123'139 | 88'900 | 110'400 | 21'500 | 24.18% |
| Revenus financiers | 419'088 | 109'700 | 133'700 | 24'000 | 21.88% |
| Marge d'autofinancement | 295'949 | 20'800 | 23'300 | 2'500 | 12.02% |
| Amortissements planifiés | 11'200 | 16'000 | 14'100 | -1'900 | -11.88% |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | 197'600 | - | - | - | - |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | - | 9'000 | 5'000 | -4'000 | -44.44% |
| Attributions au capital propre | - | - | - | - | - |
| Excédent de revenus (+) | | | | | |
| Excédent de charges (-) | 87'149 | 13'800 | 14'200 | 400 | 2.90% |

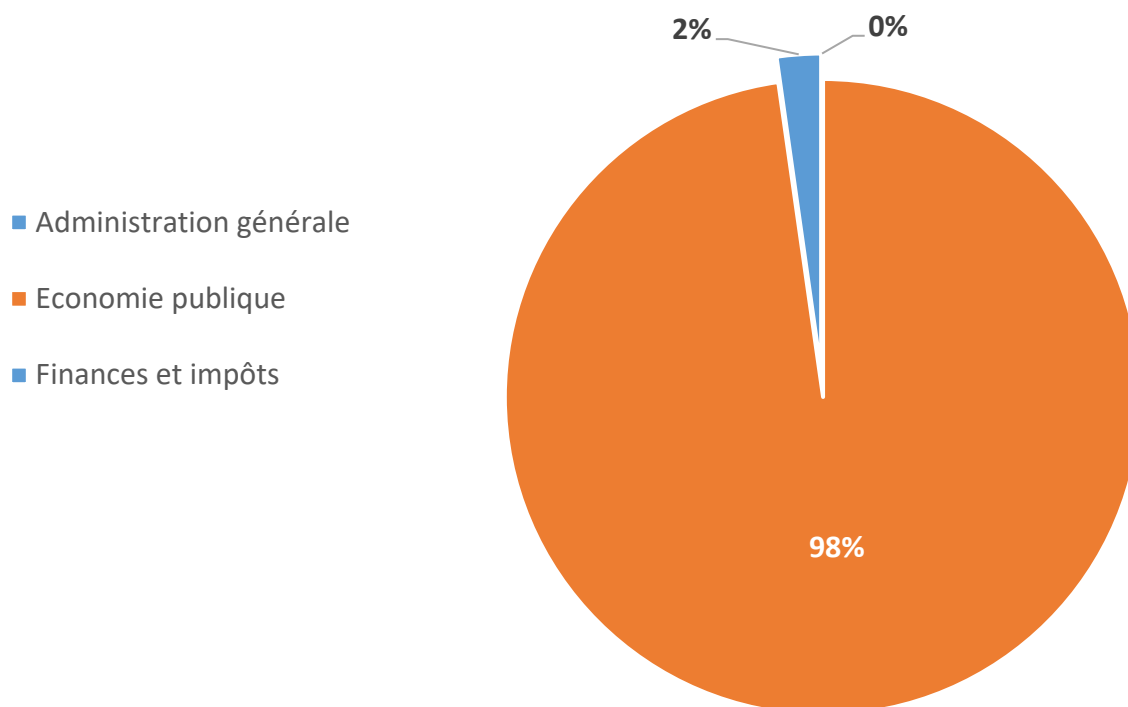
Les graphiques présentés ci-après illustrent les charges et revenus financiers par dicastère en %.



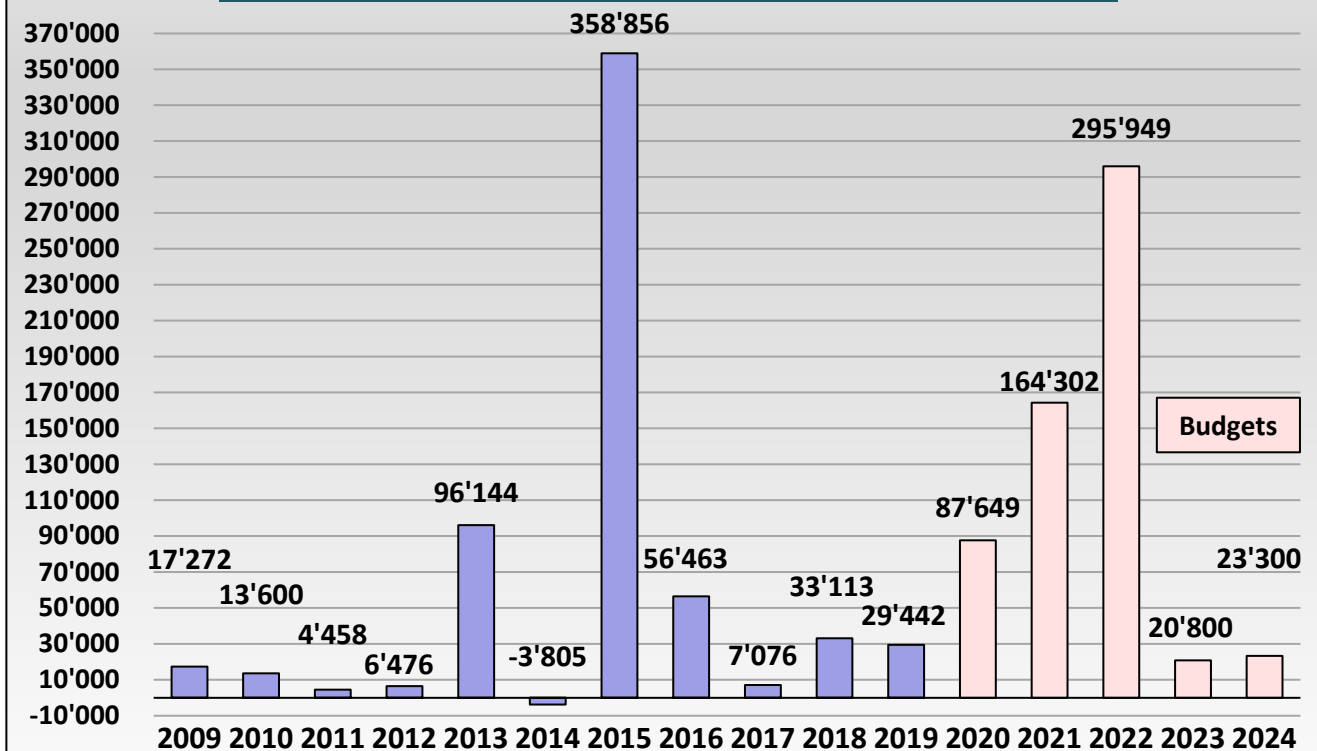
Graphique des charges financières en % (avec amortissements et sans financements spéciaux)



Graphique des revenus financiers en % (sans financements spéciaux)



Evolution de la marge d'autofinancement de 2009 à 2024



Aucun investissement n'a été budgétisé en 2024 contre CHF 16'000 pour le budget 2023.

| Compte des investissements | Compte | Budget | Compte | Ecart B24/B23 | |
|-----------------------------|---------------|---------------|----------|----------------|-----------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | CHF | % |
| Dépenses | 14'500 | 16'000 | - | -16'000 | -100.00% |
| Recettes | - | - | - | - | - |
| Investissements nets | 14'500 | 16'000 | - | -16'000 | -100.00% |

2 EVOLUTION DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

2.1 Financement des investissements

L'investissement net 2024 étant nul, l'excédent de financement de **CHF 23'300**, qui s'élève à CHF 4'800 pour le budget 2023, soit une hausse de CHF 18'500 ou 385.42%, est identique à la marge d'autofinancement.

| Financement | Compte | Budget | Compte | Ecart B24/B23 | |
|--|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | CHF | % |
| Marge d'autofinancement | 295'949 | 20'800 | 23'300 | 2'500 | 12.02% |
| Investissements nets | 14'500 | 16'000 | - | -16'000 | -100.00% |
| Excédent de financement (+) | 281'449 | 4'800 | 23'300 | 18'500 | 385.42% |
| Insuffisance de financement (-) | | | | | |
| Couverture des investissements en % | 2041.03% | 130.00% | 0.00% | | |

2.2 Modification de la fortune / découvert

La fortune passe de CHF 2'477'798 au 31.12.2022 à CHF 2'491'598 au 31.12.2023, et à **CHF 2'505'798 au 31.12.2024**, soit une hausse de CHF 14'200 ou 0.57% par rapport au budget de l'exercice précédent.

| Modification de la fortune/découvert | Compte | Budget | Budget | Ecart B24/B23 | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | CHF | % |
| Excédent revenus (+) charges (-) | 87'149 | 13'800 | 14'200 | 400 | 2.90% |
| Excédent du bilan | 2'477'798 | 2'491'598 | 2'505'798 | 14'200 | 0.57% |

2.3 Modification des engagements

Les capitaux de tiers de CHF 16'055 au 31.12.2022 passent à CHF 11'255 au 31.12.2023 et à **CHF -12'045 au 31.12.2024**, soit baisse de CHF 23'300 ou 207.01%.

| Modification des engagements | Compte | Budget | Budget | Ecart B24/B23 | |
|---------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | CHF | % |
| Variation des capitaux de tiers | 281'449 | 4'800 | 23'300 | | |
| Capitaux de tiers | 16'055 | 11'255 | -12'045 | -23'300 | -207.01% |

3 COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE

3.1 Aperçu général

Avec un total de charges de **CHF 124'500** et un total de revenus de **CHF 78'000**, le résultat de l'activité d'exploitation (R1) présente une perte de **CHF 46'500**, en augmentation de CHF 3'100 ou 7.14% par rapport au budget de l'exercice précédent. A relever que les charges et les revenus progressent respectivement de 18.68% et de 26.83%.

Le résultat de l'activité de financement (R2) présente un bénéfice de **CHF 14'2000**, supérieur de CHF 400 ou 2.90% à celui présenté au budget 2023.

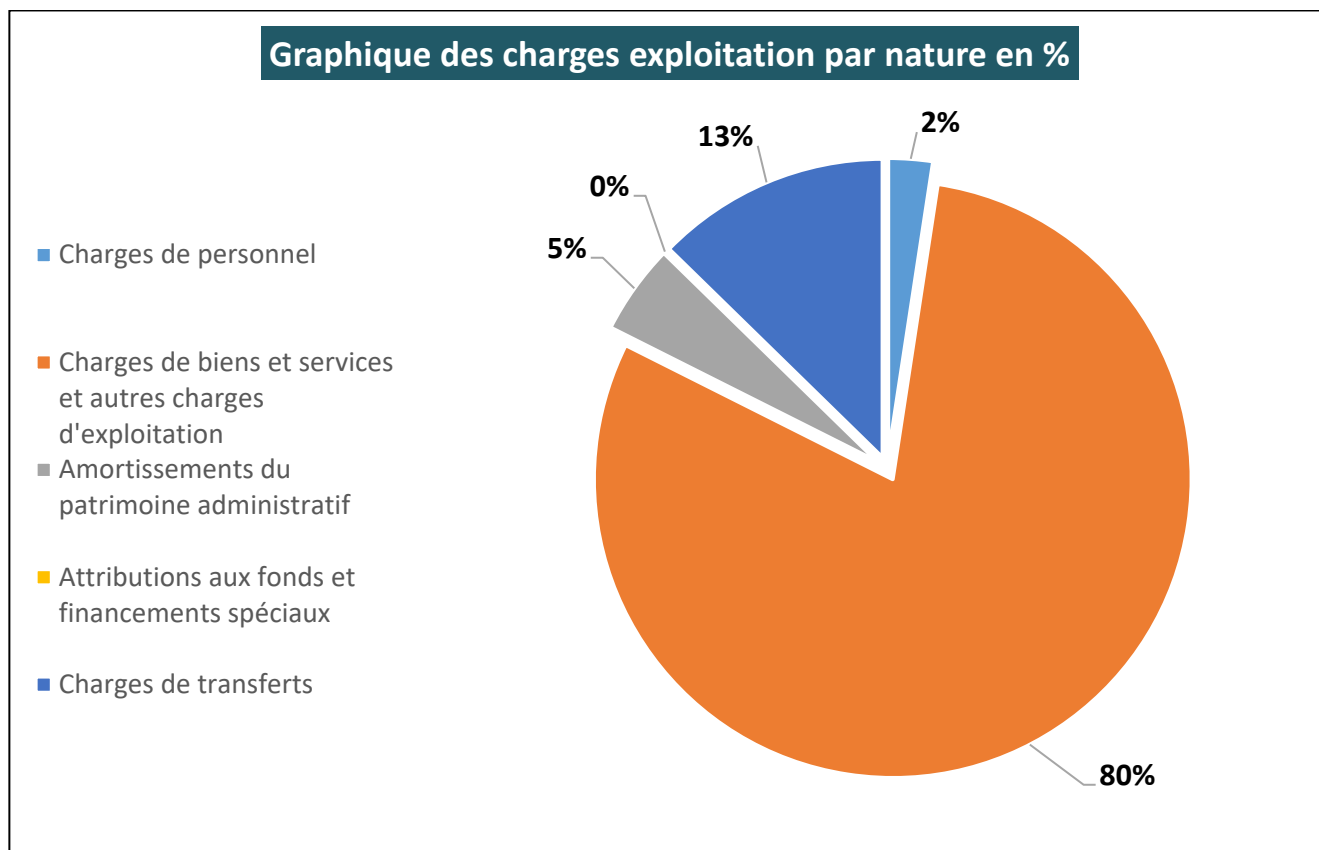
Le budget 2024 ne présente pas de résultat provenant de l'activité extraordinaire (E1).

Ainsi, le total du compte de résultats (O1 + E1) affiche un bénéfice de **CHF 14'200** contre CHF 13'800 pour le budget 2023, soit une augmentation de CHF 400 ou 2.90%.

| Compte de résultats échelonné | Compte | Budget | Budget | Ecart B24/B23 | |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | CHF | % |
| 30 Charges de personnel | 3'471 | 3'500 | 3'000 | -500 | -14.29% |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 110'418 | 77'600 | 99'600 | 22'000 | 28.35% |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 11'200 | 8'000 | 6'100 | -1'900 | -23.75% |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 197'600 | - | - | - | - |
| 36 Charges de transferts | 9'250 | 15'800 | 15'800 | - | - |
| 37 Subventions redistribuées | - | - | - | - | - |
| Total des charges d'exploitation | 331'939 | 104'900 | 124'500 | 19'600 | 18.68% |
| 40 Revenus fiscaux | - | - | - | - | - |
| 41 Patentes et concessions | - | - | - | - | - |
| 42 Taxes | 101'625 | 52'500 | 73'000 | 20'500 | 39.05% |
| 43 Revenus divers | - | - | - | - | - |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | - | 9'000 | 5'000 | -4'000 | -44.44% |
| 46 Revenus de transferts | 197'600 | - | - | - | - |
| 47 Subventions à redistribuer | - | - | - | - | - |
| Total des revenus d'exploitation | 299'225 | 61'500 | 78'000 | 16'500 | 26.83% |
| R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation | -32'714 | -43'400 | -46'500 | -3'100 | 7.14% |

| | | | | | | |
|-----------|--|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 34 | Charges financières | - | - | - | - | - |
| 44 | Revenus financiers | 119'863 | 57'200 | 60'700 | 3'500 | 6.12% |
| R2 | Résultat provenant de l'activité de financement | 119'863 | 57'200 | 60'700 | 3'500 | 6.12% |
| <hr/> | | | | | | |
| O1 | Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2) | 87'149 | 13'800 | 14'200 | 400 | 2.90% |
| <hr/> | | | | | | |
| 38 | Charges extraordinaires | - | - | - | - | - |
| 48 | Revenus extraordinaires | - | - | - | - | - |
| E1 | Résultat provenant de l'activité extraordinaire | - | - | - | - | - |
| <hr/> | | | | | | |
| | Résultat total du compte de résultats (O1 + E1) | 87'149 | 13'800 | 14'200 | 400 | 2.90% |

3.2 Charges d'exploitation



3.2.1 Charges de personnel (30)

Les charges de personnel, qui régressent de **CHF 500** ou 14.29% par rapport au budget de l'exercice précédent, s'établissent à **CHF 3'000**.

3.2.2 Biens et services et autres charges d'exploitation (31)

Les charges de biens et services et autres charges d'exploitation présentent une augmentation de **CHF 22'000** ou 28.35%, une hausse liée à l'achat de bois pour CHF 20'000 supplémentaires.

3.2.3 Amortissements du patrimoine administratif (33)

Les amortissements des actifs du patrimoine administratif sont calculés en fonction de la durée d'utilisation et de la catégorie d'immobilisations, en application des recommandations du modèle comptable harmonisé MCH2. Ceux-ci affichent une baisse de **CHF 1'900** ou 23.75% en regard du budget 2023. Le tableau des immobilisations est publié en page 44 du présent fascicule.

3.2.4 Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)

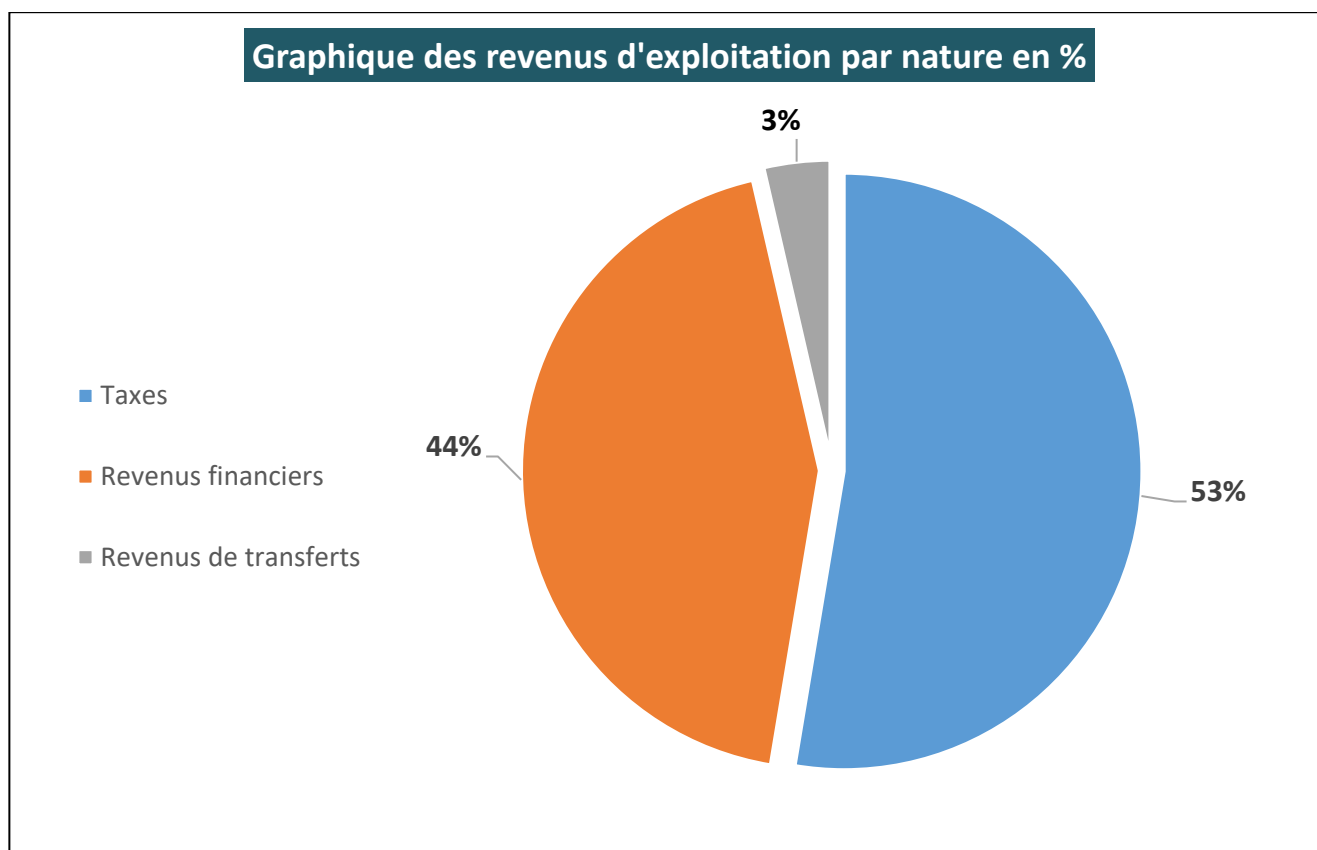
Les attributions aux fonds et financement spéciaux n'enregistrent aucun montant tant pour le budget 2024 que celui de 2023.

3.2.5 Charges de transferts (36)

Les charges de transferts comptabilisent toutes les subventions et contributions versées à des collectivités publiques (canton, communes, associations intercommunales), à des entreprises ou organisations privées (sociétés locales) et aux ménages (aides individuelles, soutien à la famille). Celles-ci s'élèvent à **CHF 15'800**, montant identique au budget 2023.

A noter qu'un montant de CHF 8'000, lié à l'alpage des Prélaves, a budgétisé pour les subventions d'investissement (nature 366).

3.3 Revenus d'exploitation



3.3.1 Taxes (42)

Les taxes diverses causales et redevances d'utilisation facturées aux bénéficiaires d'une prestation, en hausse de **CHF 20'500** ou 39.05% en regard du budget 2024, s'établissent à **CHF 73'000**. Cette hausse est liée à la vente de bois au bourgeois.

3.3.2 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (45)

Les prélèvements sur les fonds et financement spéciaux de **CHF 5'000** concerne le fonds forestier de réserve. Aucun montant n'a été budgétisé en 2023.

3.4 Charges et revenus financiers

3.4.1 Charges financières (34)

Aucun montant n'a été enregistré tant pour le budget 2024 que celui de 2023.

3.4.2 Revenus financiers (44)

Les revenus financiers, composés principalement de participations, sont en baisse de **CHF 3'500** ou 6.12% par rapport au budget 2023. Cette participation est liée au résultat estimé de l'exercice en cours du Triage forestier Martigny - Vallée du Trient.

4 COMPTE DES INVESTISSEMENTS

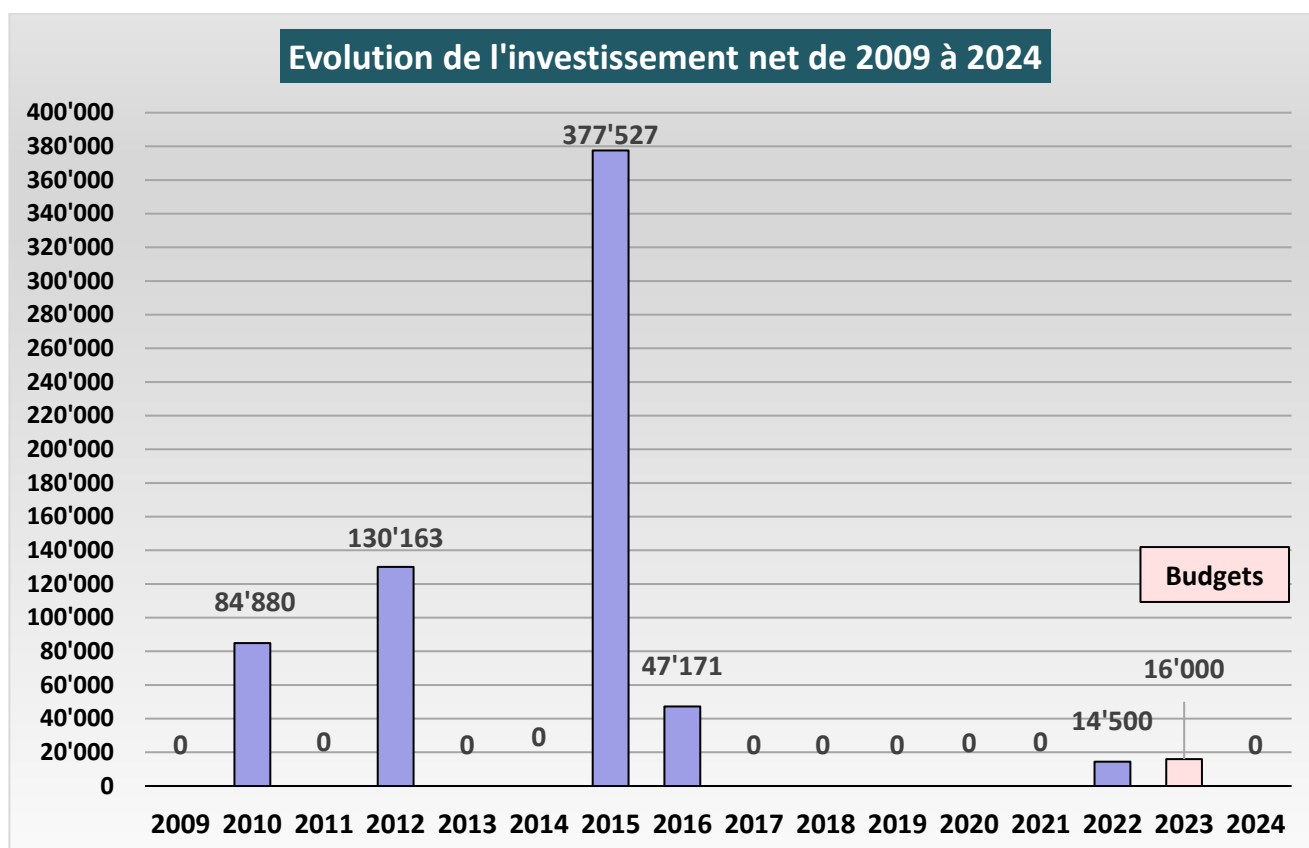
4.1 Compte des investissements par nature

Aucun investissement n'a été budgétisé en 2024 contre CHF 16'000 pour le budget 2023.

| Dépenses d'investissements selon les natures | Compte 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Ecart B24/B23 | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| | | | | CHF | % |
| 50 Immobilisations corporelles | 14'500 | - | - | - | - |
| 56 Propres subventions d'investissement | - | 16'000 | - | -16'000 | -100.00% |
| Total des dépenses | 14'500 | 16'000 | - | -16'000 | -100.00% |

| Recettes d'investissements selon les natures | Compte 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Ecart B24/B23 | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| | | | | CHF | % |
| 66 Remboursement de subventions d'investissement | - | - | - | - | - |
| Total des recettes | - | - | - | - | - |
| Excédent de dépenses / recettes | 14'500 | 16'000 | - | -16'000 | -100.00% |

Le graphique présenté ci-après se rapporte aux investissements nets de 2008 à 2024.



5 INDICATEURS FINANCIERS

5.1 Considérations

Grâce aux indicateurs financiers, le Conseil communal élabore les budgets en tenant compte des risques encourus en matière de gestion financière. Ci-après, nous vous commentons le résultat des indicateurs que vous trouverez en pages 28 à 33 du présent fascicule.

Taux d'endettement : Ce ratio calcule la dette nette en % des revenus fiscaux. Il permet de connaître le temps nécessaire au remboursement intégral de la dette nette par les revenus fiscaux si ceux-ci lui étaient intégralement consacrés. La Bourgeoisie n'est pas concernée par cet indicateur étant donné qu'elle n'encaisse pas d'impôt.

Degré d'autofinancement : Ce ratio nous renseigne sur la part d'investissements que la Bourgeoisie peut financer par ses propres ressources. Pour le budget 2024, la Bourgeoisie n'est pas concernée par cet indicateur étant donné que les investissements sont nuls.

Part des charges d'intérêts : Ce ratio compare le volume des intérêts nets à l'ensemble des revenus courants. Etant donné la faible charge en matière d'intérêts nets, le résultat de – 2.2% est bon.

Dette brute par rapport aux revenus : Ce ratio compare la dette brute en regard des revenus. Il nous permet d'estimer le temps nécessaire au remboursement de la dette si l'intégralité des revenus y était consacrée. Le résultat de -20.3% nous indique qu'une année y suffira.

Proportion des investissements : Ce ratio compare les investissements bruts réalisés aux dépenses totales (dépenses courantes et d'investissements). Pour le budget 2024, la Bourgeoisie n'est pas concernée par cet indicateur étant donné que les investissements sont nuls.

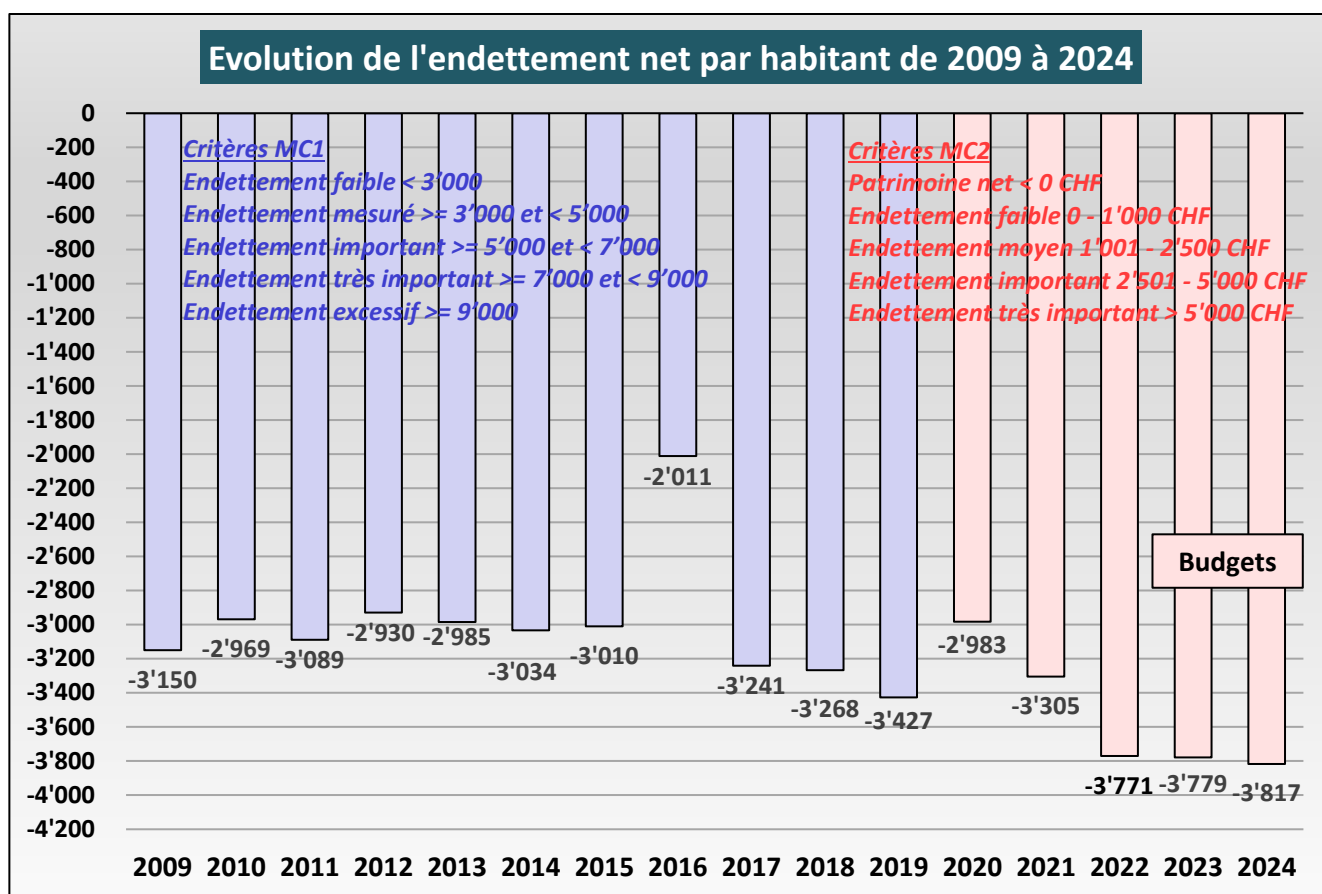
Part du service de la dette : Ce ratio de 8.0% nous indique la part des revenus qui est absorbée par les charges d'intérêts nets et par les amortissements du patrimoine administratif. Plus la commune investit et s'endette, plus ce taux se péjore.

Dette nette par habitant : Ce ratio mesure l'importance de la dette par rapport au nombre d'habitants. Les prévisions budgétaires prévoient une fortune nette de CHF 3'817 par habitant.

Taux d'autofinancement : Ce ratio informe sur la part des revenus courants qui nous reste en main pour financer nos investissements. Le résultat de 16.8% est considéré comme moyen.

5.2 Graphique de l'endettement net par habitant

Le graphique ci-dessous représente l'évolution de l'endettement net par habitant de 2009 à 2024.



6 APERÇU DE LA PLANIFICATION FINANCIERE

La planification financière, dont un aperçu se trouve à la page suivante, est portée à votre connaissance tout en sachant que celle-ci est amenée à évoluer en fonction de l'avancement des dossiers actuels et des nouveaux projets qui pourraient voir le jour.

Constatation sur les plans financiers 2025-2029 :

- Les marges d'autofinancement se figent à CHF 24'900,
- Les résultats d'exercices, qui présentent des excédents de revenus, oscillent entre CHF 21'300 et CHF 27'700. Cette variation est liée à la diminution des amortissements comptables,
- Les investissements sont nuls,
- Le bilan, qui dégage des excédents, fluctue entre CHF 2.52 et CHF 2.63 million.

| Résultat | Compte | Budget | | Plan financier | Plan financier | Plan financier | Plan financier | Plan financier |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Prévisions compte de résultats | | | | | | | | |
| Total des charges financières | 123'139 | 88'900 | 110'400 | 110'800 | 110'800 | 110'800 | 110'800 | 110'800 |
| Total des revenus financiers | 419'088 | 109'700 | 133'700 | 135'700 | 135'700 | 135'700 | 135'700 | 135'700 |
| Marge d'autofinancement | 295'949 | 20'800 | 23'300 | 24'900 | 24'900 | 24'900 | 24'900 | 24'900 |
| Amortissements planifiés | 11'200 | 16'000 | 14'100 | 8'600 | 5'800 | 4'200 | 3'898 | 2'200 |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | 197'600 | - | - | - | - | - | - | - |
| Dont fonds et financements spéciaux capital propre | 197'600 | - | - | - | - | - | - | - |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | - | 9'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 |
| Dont fonds et financements spéciaux capital propre | - | 9'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 |
| Excédent revenus (+) charges (-) | 87'149 | 13'800 | 14'200 | 21'300 | 24'100 | 25'700 | 26'002 | 27'700 |
| Prévision du compte des investissements | | | | | | | | |
| Total des dépenses | 14'500 | 16'000 | - | - | - | - | - | - |
| Total des recettes | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Investissements nets | 14'500 | 16'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financement des investissements | | | | | | | | |
| Report des investissements nets | 14'500 | 16'000 | - | - | - | - | - | - |
| Marge d'autofinancement | 295'949 | 20'800 | 23'300 | 24'900 | 24'900 | 24'900 | 24'900 | 24'900 |
| Excédent (+) découvert (-) de financement | 281'449 | 4'800 | 23'300 | 24'900 | 24'900 | 24'900 | 24'900 | 24'900 |
| Modification de la fortune/découvert | | | | | | | | |
| Excédent revenus (+) charges (-) | 87'149 | 13'800 | 14'200 | 21'300 | 24'100 | 25'700 | 26'002 | 27'700 |
| Excédent /Découvert du bilan | 2'477'798 | 2'491'598 | 2'505'798 | 2'527'098 | 2'551'198 | 2'576'898 | 2'602'900 | 2'630'600 |
| Modification des engagements | | | | | | | | |
| Variation capitaux de tiers | -281'449 | -4'800 | -23'300 | -24'900 | -24'900 | -24'900 | -24'900 | -24'900 |
| Capitaux de tiers | 16'055 | 11'255 | -12'045 | -36'945 | -61'845 | -86'745 | -111'645 | -136'545 |

7 CONCLUSION

Le budget 2024 boucle avec un bénéfice de CHF 14'200, stable en regard du budget 2023 dont le résultat s'établissait à CHF 13'800.

Les charges et revenus financiers 2024, respectivement de CHF 110'400 et CHF 133'700, dépassent les prévisions budgétaires de l'année précédente.

Quant à la marge d'autofinancement, elle atteint CHF 23'300 contre CHF 20'800 pour le budget 2023.

Aucun investissement n'est prévu en 2024 alors que le budget 2023 prévoyait des investissements de l'ordre de CHF 16'000.

Avec une fortune s'élevant à CHF 2.5 millions, la Bourgeoisie jouit d'une situation financière saine et peut envisager l'avenir en toute sérénité.

Au vu des explications précitées, **le Conseil communal recommande aux citoyennes et citoyens d'approuver le budget 2024 tel que présenté.**

Nous vous remercions de votre confiance et dans l'attente de vous rencontrer lors de notre prochaine assemblée bourgeoise, nous vous présentons, Chères Citoyennes, Chers Citoyens, nos cordiales salutations.

LE CONSEIL COMMUNAL

| Compte de résultats échelonné | | Compte 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Charges d'exploitation | | | | |
| 30 Charges de personnel | CHF | 3'470.50 | 3'500.00 | 3'000.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | CHF | 110'418.45 | 77'600.00 | 99'600.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | CHF | 11'200.00 | 8'000.00 | 6'100.00 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | CHF | 197'600.00 | - | - |
| 36 Charges de transferts | CHF | 9'250.00 | 15'800.00 | 15'800.00 |
| 37 Subventions redistribuées | CHF | - | - | - |
| Total des charges d'exploitation | CHF | 331'938.95 | 104'900.00 | 124'500.00 |
| Revenus d'exploitation | | | | |
| 40 Revenus fiscaux | CHF | - | - | - |
| 41 Patentes et concessions | CHF | - | - | - |
| 42 Taxes | CHF | 101'625.00 | 52'500.00 | 73'000.00 |
| 43 Revenus divers | CHF | - | - | - |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | CHF | - | 9'000.00 | 5'000.00 |
| 46 Revenus de transferts | CHF | 197'600.00 | - | - |
| 47 Subventions à redistribuer | CHF | - | - | - |
| Total des revenus d'exploitation | CHF | 299'225.00 | 61'500.00 | 78'000.00 |
| R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation | | -32'713.95 | -43'400.00 | -46'500.00 |
| 34 Charges financières | CHF | - | - | - |
| 44 Revenus financiers | CHF | 119'863.00 | 57'200.00 | 60'700.00 |
| R2 Résultat provenant de l'activité de financement | CHF | 119'863.00 | 57'200.00 | 60'700.00 |
| O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2) | | 87'149.05 | 13'800.00 | 14'200.00 |
| 38 Charges extraordinaires | CHF | - | - | - |
| 48 Revenus extraordinaires | CHF | - | - | - |
| E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire | CHF | - | - | - |
| Résultat total du compte de résultats (O1 + E1) | CHF | 87'149.05 | 13'800.00 | 14'200.00 |

| Aperçu du compte de résultats et investissements | | Compte 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---|-------|-------------------|------------------|------------------|
| Compte de résultats | | | | |
| Résultat avant amortissements comptables | | | | |
| Charges financières | - CHF | 123'138.95 | 88'900.00 | 110'400.00 |
| Revenus financiers | + CHF | 419'088.00 | 109'700.00 | 133'700.00 |
| Marge d'autofinancement (négative) | = CHF | - | - | - |
| Marge d'autofinancement | = CHF | 295'949.05 | 20'800.00 | 23'300.00 |
| Résultat après amortissements comptables | | | | |
| Marge d'autofinancement (négative) | - CHF | - | - | - |
| Marge d'autofinancement | + CHF | 295'949.05 | 20'800.00 | 23'300.00 |
| Amortissements planifiés | - CHF | 11'200.00 | 16'000.00 | 14'100.00 |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | - CHF | 197'600.00 | - | - |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | + CHF | - | 9'000.00 | 5'000.00 |
| Réévaluations des prêts du PA | - CHF | - | - | - |
| Réévaluations des participations du PA | - CHF | - | - | - |
| Attributions au capital propre | - CHF | - | - | - |
| Réévaluations PA | + CHF | - | - | - |
| Prélèvements sur le capital propre | + CHF | - | - | - |
| Excédent de charges | = CHF | - | - | - |
| Excédent de revenus | = CHF | 87'149.05 | 13'800.00 | 14'200.00 |
| Compte des investissements | | | | |
| Dépenses | + CHF | 14'500.00 | 16'000.00 | - |
| Recettes | - CHF | - | - | - |
| Investissements nets | = CHF | 14'500.00 | 16'000.00 | - |
| Investissements nets (négatifs) | = CHF | - | - | - |
| Financement | | | | |
| Marge d'autofinancement (négative) | - CHF | - | - | - |
| Marge d'autofinancement | + CHF | 295'949.05 | 20'800.00 | 23'300.00 |
| Investissements nets | - CHF | 14'500.00 | 16'000.00 | - |
| Investissements nets (négatifs) | + CHF | - | - | - |
| Insuffisance de financement | = CHF | - | - | - |
| Excédent de financement | = CHF | 281'449.05 | 4'800.00 | 23'300.00 |

| Aperçu du compte annuel | | Compte 2022 | | Budget 2023 | | Budget 2024 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Compte de résultats | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| Total des charges (amortissements inclus) | 331'938.95 | | 104'900.00 | | 124'500.00 | | 138'700.00 |
| Total des revenus | | 419'088.00 | | 118'700.00 | | 138'700.00 | |
| Excédent de revenus | 87'149.05 | | 13'800.00 | | 14'200.00 | | |
| Excédent de charges | | - | | - | | - | |
| Total | 419'088.00 | 419'088.00 | 118'700.00 | 118'700.00 | 138'700.00 | 138'700.00 | |
| Compte des investissements | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Total des dépenses reportées au bilan | 14'500.00 | | 16'000.00 | | - | | - |
| Total des recettes reportées au bilan | | - | | - | | - | |
| Investissements nets 3) | | 14'500.00 | | 16'000.00 | | | |
| Total | 14'500.00 | 14'500.00 | 16'000.00 | 16'000.00 | - | - | |
| Financement | | | | | | | |
| Report des investissements nets | 14'500.00 | | 16'000.00 | | - | | - |
| Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif | | 11'200.00 | | 16'000.00 | | 14'100.00 | |
| Report attributions aux fonds et financements spéciaux | | 197'600.00 | | - | | - | |
| Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | - | | 9'000.00 | | 5'000.00 | | - |
| Report réévaluation prêts du PA | | - | | - | | - | |
| Report réévaluation des participations du PA | | - | | - | | - | |
| Report attributions au capital propre | | - | | - | | - | |
| Report réévaluation du PA | | - | | - | | - | |
| Report prélèvements sur le capital propre | | - | | - | | - | |
| Excédent de revenus du compte de résultats | | 87'149.05 | | 13'800.00 | | 14'200.00 | |
| Excédent de charges du compte de résultats | | - | | - | | - | |
| Excédent de financement | 281'449.05 | | 4'800.00 | | 23'300.00 | | |
| Insuffisance de financement | | - | | - | | - | |
| Total | 295'949.05 | 295'949.05 | 29'800.00 | 29'800.00 | 28'300.00 | 28'300.00 | |
| Modification du capital | | | | | | | |
| Report de l'excédent de financement | | 281'449.05 | | 4'800.00 | | 23'300.00 | |
| Report de l'insuffisance de financement | | - | | - | | - | |
| Report des dépenses d'investissement au bilan | | 14'500.00 | | 16'000.00 | | - | |
| Report des recettes d'investissement au bilan | | - | | - | | - | |
| Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif | | 11'200.00 | | 16'000.00 | | 14'100.00 | |
| Report réévaluation prêts du PA | | - | | - | | - | |
| Report réévaluation des participations du PA | | - | | - | | - | |
| Report attributions aux fonds et financements spéciaux capitaux tiers | | - | | - | | - | |
| Report réévaluation du PA | | - | | - | | - | |
| Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux tiers | | - | | - | | - | |
| Augmentation du capital propre | 284'749.05 | | 4'800.00 | | 9'200.00 | | |
| Diminution du capital propre | | - | | - | | - | |
| Total | 295'949.05 | 295'949.05 | 20'800.00 | 20'800.00 | 23'300.00 | 23'300.00 | |

3) Remarque: si négatif = excédent de recettes du compte des investissements

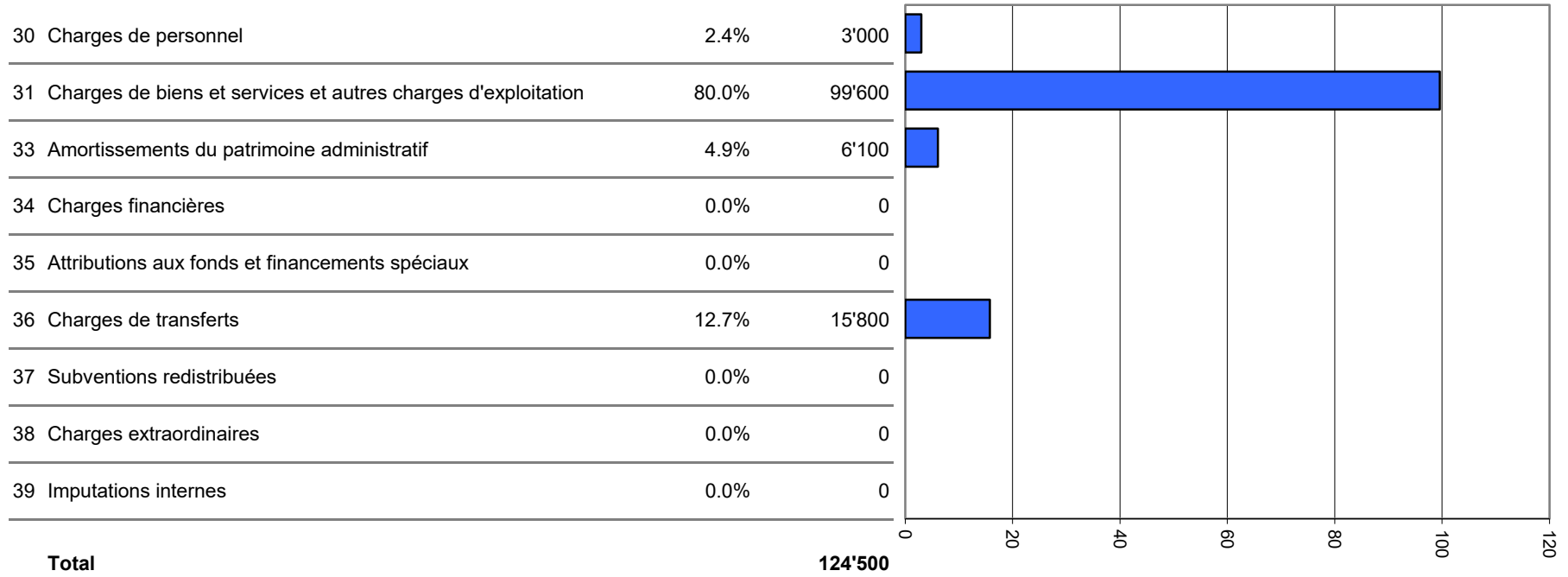
| Compte de résultats selon les tâches | Compte 2022 | | Budget 2023 | | Budget 2024 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 Administration générale | 12'727.15 | - | 13'300.00 | - | 17'300.00 | - |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense | - | - | - | - | - | - |
| 2 Formation | - | - | - | - | - | - |
| 3 Culture, sports et loisirs, église | - | - | - | - | - | - |
| 4 Santé | - | - | - | - | - | - |
| 5 Prévoyance sociale | - | - | - | - | - | - |
| 6 Trafic et télécommunications | - | - | - | - | - | - |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | - | - | - | - | - | - |
| 8 Economie publique | 319'211.80 | 416'720.00 | 91'600.00 | 114'200.00 | 107'200.00 | 135'700.00 |
| 9 Finances et impôts | - | 2'368.00 | - | 4'500.00 | - | 3'000.00 |
| Total des charges et des revenus | 331'938.95 | 419'088.00 | 104'900.00 | 118'700.00 | 124'500.00 | 138'700.00 |
| Excédent de charges | | - | | - | | - |
| Excédent de revenus | 87'149.05 | | 13'800.00 | | 14'200.00 | |

| Compte de résultats selon les natures | Compte 2022 | | Budget 2023 | | Budget 2024 | |
|--|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| | 30 Charges de personnel | 3'470.50 | | 3'500.00 | | 3'000.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 110'418.45 | | 77'600.00 | | 99'600.00 | |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 11'200.00 | | 8'000.00 | | 6'100.00 | |
| 34 Charges financières | - | | - | | - | |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 197'600.00 | | - | | - | |
| 36 Charges de transferts | 9'250.00 | | 15'800.00 | | 15'800.00 | |
| 37 Subventions redistribuées | - | | - | | - | |
| 38 Charges extraordinaires | - | | - | | - | |
| 39 Imputations internes | - | | - | | - | |
| 40 Revenus fiscaux | | - | | - | | - |
| 41 Patentes et concessions | | - | | - | | - |
| 42 Taxes | | 101'625.00 | | 52'500.00 | | 73'000.00 |
| 43 Revenus divers | | - | | - | | - |
| 44 Revenus financiers | | 119'863.00 | | 57'200.00 | | 60'700.00 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | | - | | 9'000.00 | | 5'000.00 |
| 46 Revenus de transferts | | 197'600.00 | | - | | - |
| 47 Subventions à redistribuer | | - | | - | | - |
| 48 Revenus extraordinaires | | - | | - | | - |
| 49 Imputations internes | | - | | - | | - |
| Total des charges et des revenus | 331'938.95 | 419'088.00 | 104'900.00 | 118'700.00 | 124'500.00 | 138'700.00 |
| Excédent de charges | | - | | - | | - |
| Excédent de revenus | 87'149.05 | | 13'800.00 | | 14'200.00 | |

| Compte des investissements selon les tâches | Compte 2022 | | Budget 2023 | | Budget 2024 | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|----------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 0 Administration générale | - | - | - | - | - | - |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense | - | - | - | - | - | - |
| 2 Formation | - | - | - | - | - | - |
| 3 Culture, sports et loisirs, église | - | - | - | - | - | - |
| 4 Santé | - | - | - | - | - | - |
| 5 Prévoyance sociale | - | - | - | - | - | - |
| 6 Trafic et télécommunications | - | - | - | - | - | - |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | - | - | - | - | - | - |
| 8 Economie publique | 14'500.00 | - | 16'000.00 | - | - | - |
| 9 Finances et impôts | - | - | - | - | - | - |
| Total des dépenses et des recettes | 14'500.00 | - | 16'000.00 | - | - | - |
| Excédent de dépenses | | 14'500.00 | | 16'000.00 | | - |
| Excédent de recettes | - | | - | | - | |

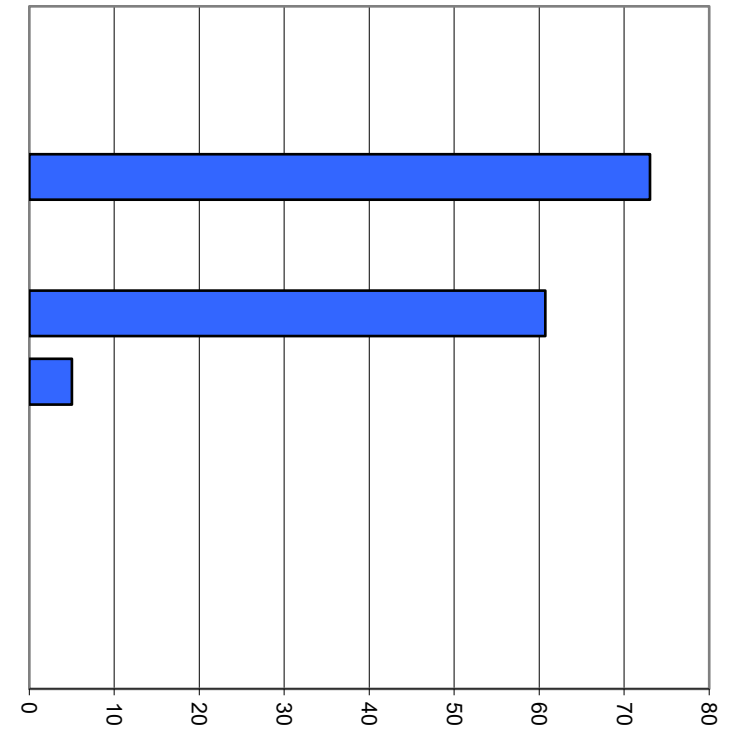
| Compte des investissements selon les natures | Compte 2022 | | Budget 2023 | | Budget 2024 | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|----------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 50 Immobilisations corporelles | 14'500.00 | | - | | - | |
| 51 Investissements pour le compte de tiers | - | | - | | - | |
| 52 Immobilisations incorporelles | - | | - | | - | |
| 54 Prêts | - | | - | | - | |
| 55 Participations et capital social | - | | - | | - | |
| 56 Propres subventions d'investissement | - | | 16'000.00 | | - | |
| 57 Subventions d'investissement redistribuées | - | | - | | - | |
| 60 Transferts au patrimoine financier | | - | | - | | - |
| 61 Remboursements | | - | | - | | - |
| 62 Transferts d'immobilisations incorporelles | | - | | - | | - |
| 63 Subventions d'investissement acquises | | - | | - | | - |
| 64 Remboursement de prêts | | - | | - | | - |
| 65 Transferts de participations | | - | | - | | - |
| 66 Remboursement de subventions d'investissement propres | | - | | - | | - |
| 67 Subventions d'investissement à redistribuer | | - | | - | | - |
| Total des dépenses et des recettes | 14'500.00 | - | 16'000.00 | - | - | - |
| Excédent de dépenses | | 14'500.00 | | 16'000.00 | | - |
| Excédent de recettes | - | | - | | - | |

Compte de résultats selon les natures, charges



Compte de résultats selon les natures, revenus

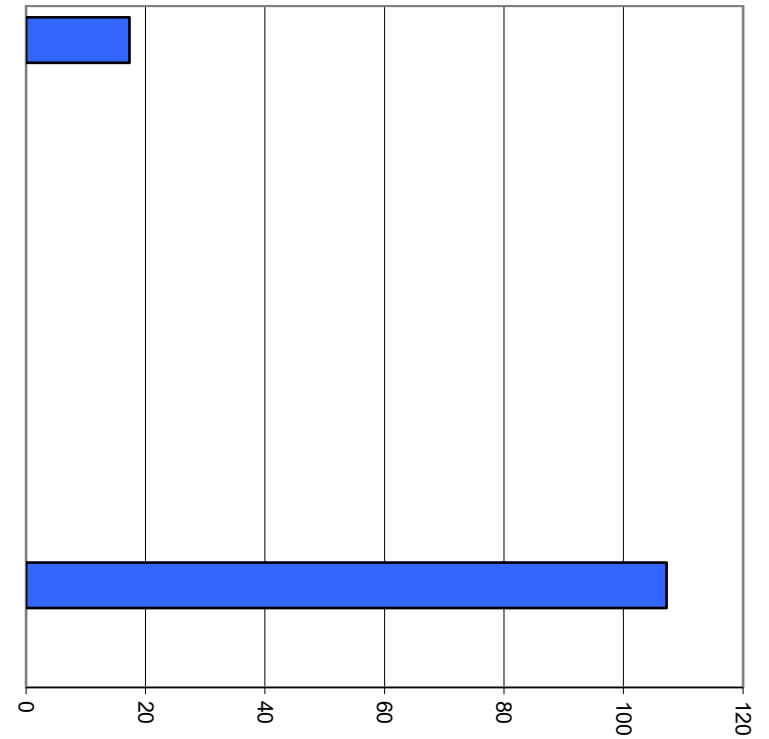
| | | |
|--|-------|----------------|
| 40 Revenus fiscaux | 0.0% | 0 |
| 41 Patentes et concessions | 0.0% | 0 |
| 42 Taxes | 52.6% | 73'000 |
| 43 Revenus divers | 0.0% | 0 |
| 44 Revenus financiers | 43.8% | 60'700 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | 3.6% | 5'000 |
| 46 Revenus de transferts | 0.0% | 0 |
| 47 Subventions à redistribuer | 0.0% | 0 |
| 48 Revenus extraordinaires | 0.0% | 0 |
| 49 Imputations internes | 0.0% | 0 |
| Total | | 138'700 |



Milliers

Compte de résultats selon les tâches, charges

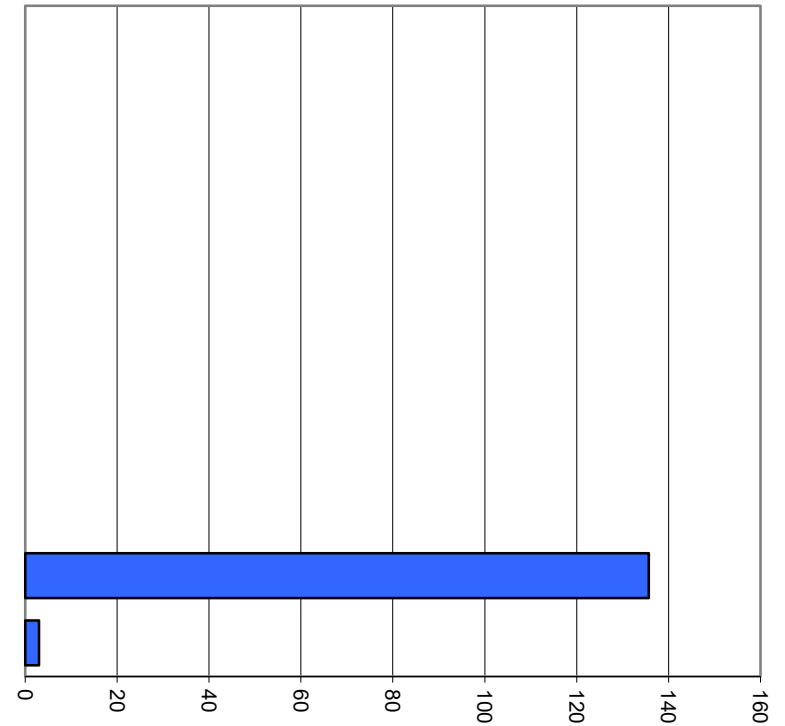
| | | |
|--|-------|----------------|
| 0 Administration générale | 13.9% | 17'300 |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense | 0.0% | 0 |
| 2 Formation | 0.0% | 0 |
| 3 Culture, sports et loisirs, église | 0.0% | 0 |
| 4 Santé | 0.0% | 0 |
| 5 Prévoyance sociale | 0.0% | 0 |
| 6 Trafic et télécommunications | 0.0% | 0 |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 0.0% | 0 |
| 8 Economie publique | 86.1% | 107'200 |
| 9 Finances et impôts | 0.0% | 0 |
| Total | | 124'500 |



Milliers

Compte de résultats selon les tâches, revenus

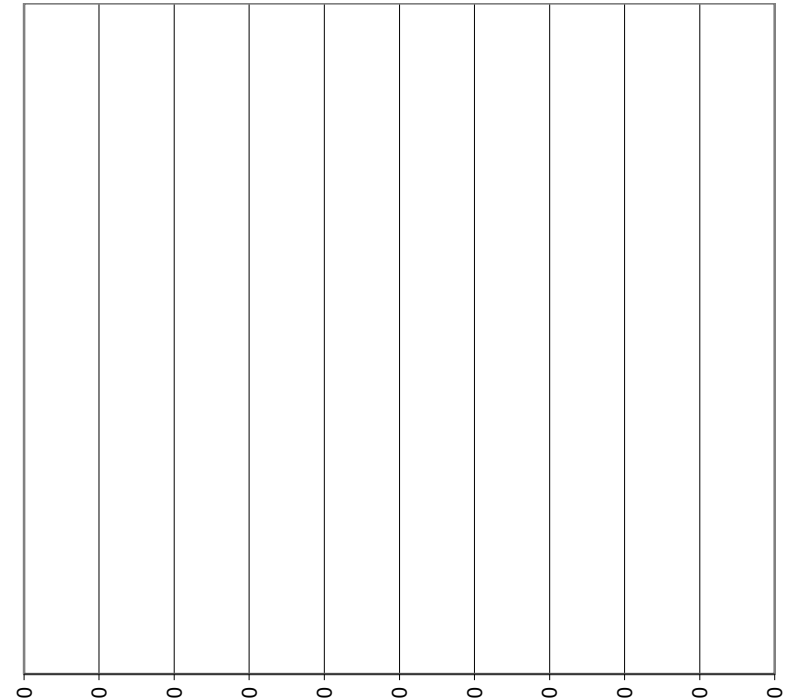
| | | | |
|--------------|--|-------|----------------|
| 0 | Administration générale | 0.0% | 0 |
| 1 | Ordre et sécurité publics, défense | 0.0% | 0 |
| 2 | Formation | 0.0% | 0 |
| 3 | Culture, sports et loisirs, église | 0.0% | 0 |
| 4 | Santé | 0.0% | 0 |
| 5 | Prévoyance sociale | 0.0% | 0 |
| 6 | Trafic et télécommunications | 0.0% | 0 |
| 7 | Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 0.0% | 0 |
| 8 | Economie publique | 97.8% | 135'700 |
| 9 | Finances et impôts | 2.2% | 3'000 |
| Total | | | 138'700 |



Milliers

Compte des investissements selon les tâches, dépenses

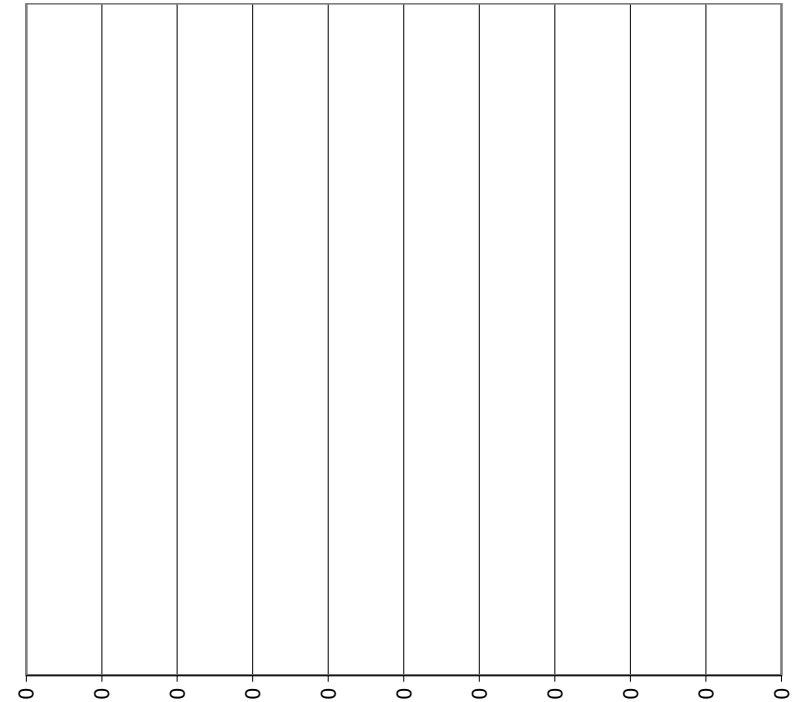
| | | | |
|--------------|--|---------|----------|
| 0 | Administration générale | #DIV/0! | 0 |
| 1 | Ordre et sécurité publics, défense | #DIV/0! | 0 |
| 2 | Formation | #DIV/0! | 0 |
| 3 | Culture, sports et loisirs, église | #DIV/0! | 0 |
| 4 | Santé | #DIV/0! | 0 |
| 5 | Prévoyance sociale | #DIV/0! | 0 |
| 6 | Trafic et télécommunications | #DIV/0! | 0 |
| 7 | Protection de l'environnement et aménagement du territoire | #DIV/0! | 0 |
| 8 | Economie publique | #DIV/0! | 0 |
| 9 | Finances et impôts | #DIV/0! | 0 |
| Total | | | 0 |



Milliers

Compte des investissements selon les tâches, recettes

| | | | |
|--------------|--|---------|----------|
| 0 | Administration générale | #DIV/0! | 0 |
| 1 | Ordre et sécurité publics, défense | #DIV/0! | 0 |
| 2 | Formation | #DIV/0! | 0 |
| 3 | Culture, sports et loisirs, église | #DIV/0! | 0 |
| 4 | Santé | #DIV/0! | 0 |
| 5 | Prévoyance sociale | #DIV/0! | 0 |
| 6 | Trafic et télécommunications | #DIV/0! | 0 |
| 7 | Protection de l'environnement et aménagement du territoire | #DIV/0! | 0 |
| 8 | Economie publique | #DIV/0! | 0 |
| 9 | Finances et impôts | #DIV/0! | 0 |
| Total | | | 0 |



Milliers

2022

2023

2024

1. Taux d'endettement net (I1)

| | | | | | |
|-----------------|----|-----|---------------|---------------|---------------|
| Dette nette I | | CHF | -2'277'420.94 | -2'282'220.94 | -2'305'520.94 |
| Revenus fiscaux | 40 | CHF | - | - | - |
| | | | | | |

Valeurs indicatives

| | |
|-------------|-----------|
| < 100% | bon |
| 100% - 150% | suffisant |
| > 150% | mauvais |

2. Degré d'autofinancement (I2)

| | | | | | |
|----------------------|--|-----|------------|-----------|-----------|
| Autofinancement | | CHF | 295'949.05 | 20'800.00 | 23'300.00 |
| investissements nets | | CHF | 14'500.00 | 16'000.00 | - |
| | | | 2041.03% | 130.00% | |

Valeurs indicatives

| | |
|-----------|-------------------|
| > 100% | haute conjoncture |
| 80 - 100% | cas normal |
| 50 - 80% | récession |

2022

2023

2024

3. Part des charges d'intérêts (I3)

| | | | | |
|-------------------------|-----|------------|------------|------------|
| Charges d'intérêts nets | CHF | -2'368.00 | -4'500.00 | -3'000.00 |
| Revenus courants | CHF | 419'088.00 | 118'700.00 | 138'700.00 |
| | | -0.57% | -3.79% | -2.16% |

Valeurs indicatives

| | |
|---------|-----------|
| 0% – 4% | bon |
| 4% – 9% | suffisant |
| > 9% | mauvais |

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)

| | | | | |
|------------------|-----|------------|------------|------------|
| Dette brute | CHF | - | -4'800.00 | -28'100.00 |
| Revenus courants | CHF | 419'088.00 | 118'700.00 | 138'700.00 |
| | | | -4.04% | -20.26% |

Valeurs indicatives

| | |
|-------------|----------|
| < 50% | très bon |
| 50% – 100% | bon |
| 100% – 150% | moyen |
| 150% – 200% | mauvais |
| > 200% | critique |

2022

2023

2024

5. Proportion des investissements (I5)

| | | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------------------|-----|------------|------------|------------|
| Investissements bruts | CHF | 14'500.00 | 16'000.00 | - |
| Dépenses totales | CHF | 137'638.95 | 104'900.00 | 110'400.00 |
| | | 10.53% | 15.25% | |

Valeurs indicatives

| | |
|-----------|------------------------|
| < 10% | eff. d'inv. faible |
| 10% – 20% | eff. d'inv. moyen |
| 20% – 30% | eff. d'inv. élevé |
| > 30% | eff. d'inv. très élevé |

6. Part du service de la dette (I6)

| | | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------------|-----|------------|------------|------------|
| Service de la dette | CHF | 8'832.00 | 11'500.00 | 11'100.00 |
| Revenus courants | CHF | 419'088.00 | 118'700.00 | 138'700.00 |
| | | 2.11% | 9.69% | 8.00% |

Valeurs indicatives

| | |
|----------|-------------------|
| < 5% | charge faible |
| 5% – 15% | charge acceptable |
| > 15% | charge forte |

2022

2023

2024

7. Dette nette 1 par habitant (I7)

| | | | | |
|---------------------------------|-----|---------------|---------------|---------------|
| Dette nette I | CHF | -2'277'420.94 | -2'282'220.94 | -2'305'520.94 |
| Population résidante permanente | | 604 | 604 | 604 |
| | | -3'771 | -3'779 | -3'817 |

Valeurs indicatives

| | |
|-------------------|----------------------------|
| < 0 CHF | patrimoine net |
| 0 – 1'000 CHF | endettement faible |
| 1'001 – 2'500 CHF | endettement moyen |
| 2'501 – 5'000 CHF | endettement important |
| > 5'000 CHF | endettement très important |

8. Taux d'autofinancement (I8)

| | | | | |
|------------------|-----|------------|------------|------------|
| Autofinancement | CHF | 295'949.05 | 20'800.00 | 23'300.00 |
| Revenus courants | CHF | 419'088.00 | 118'700.00 | 138'700.00 |
| | | 70.62% | 17.52% | 16.80% |

Valeurs indicatives

| | |
|-----------|---------|
| > 20% | bon |
| 10% – 20% | moyen |
| < 10% | mauvais |

Aperçu des indicateurs financiers

| | | |
|--------|--------|--------|
| Compte | Budget | Budget |
|--------|--------|--------|

| 1. Taux d'endettement net (I1) | 2022 | 2023 | 2024 | Moyenne |
|--------------------------------------|------|------|------|---------|
| Dette nette en % des revenus fiscaux | | | | #DIV/0! |

Valeurs indicatives

| | |
|-------------|-----------|
| < 100% | bon |
| 100% - 150% | suffisant |
| > 150% | mauvais |

| 2. Degré d'autofinancement (I2) | 2022 | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|---------|--------|------|---------|
| Autofinancement en % des investissements nets | 2041.0% | 130.0% | | 1114.9% |

Valeurs indicatives

| | |
|------------|-------------------|
| > 100% | haute conjoncture |
| 80% - 100% | cas normal |
| 50% - 80% | récession |

| 3. Part des charges d'intérêts (I3) | 2022 | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|-------|-------|-------|---------|
| Charges d'intérêts nets en % des revenus courants | -0.6% | -3.8% | -2.2% | -1.5% |

Valeurs indicatives

| | |
|---------|-----------|
| 0% - 4% | bon |
| 4% - 9% | suffisant |
| > 9% | mauvais |

| 4. Dette brute par rapport aux revenus (I4) | 2022 | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|------|-------|--------|---------|
| Dette brute en % des revenus courants | 0.0% | -4.0% | -20.3% | -4.9% |

Valeurs indicatives

| | |
|-------------|----------|
| < 50% | très bon |
| 50% - 100% | bon |
| 100% - 150% | moyen |
| 150% - 200% | mauvais |
| > 200% | critique |

| 5. Proportion des investissements (I5) | 2022 | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|-------|-------|------|---------|
| Investissements bruts en % des dépenses totales | 10.5% | 15.3% | 0.0% | 8.6% |

Valeurs indicatives

| | |
|-----------|------------------------|
| < 10% | eff. d'inv. faible |
| 10% - 20% | eff. d'inv. moyen |
| 20% - 30% | eff. d'inv. élevé |
| > 30% | eff. d'inv. très élevé |

| 6. Part du service de la dette (I6) | 2022 | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|------|------|------|---------|
| Service de la dette en % des revenus courants | 2.1% | 9.7% | 8.0% | 4.6% |

Valeurs indicatives

| | |
|----------|-------------------|
| < 5% | charge faible |
| 5% - 15% | charge acceptable |
| > 15% | charge forte |

| 7. Dette nette 1 par habitant (I7) | 2022 | 2023 | 2024 | Moyenne |
|------------------------------------|-------|-------|-------|---------|
| Dette nette l par habitant | -3771 | -3779 | -3817 | -3789 |

Valeurs indicatives

| | |
|-------------------|----------------------------|
| < 0 CHF | patrimoine net |
| 0 - 1'000 CHF | endettement faible |
| 1'001 - 2'500 CHF | endettement moyen |
| 2'501 - 5'000 CHF | endettement important |
| > 5'000 CHF | endettement très important |

| 8. Taux d'autofinancement (I8) | 2022 | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|-------|-------|-------|---------|
| Autofinancement en % des revenus courants | 70.6% | 17.5% | 16.8% | 50.3% |

Valeurs indicatives

| | |
|-----------|---------|
| > 20% | bon |
| 10% - 20% | moyen |
| < 10% | mauvais |

| Evolution indicateurs | Comptes | Budget | Budget |
|---|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1. Taux d'endettement net (I1) | | | |
| 2. Degré d'autofinancement (I2) | 2041.03% haute conjoncture | 130.00% haute conjoncture | |
| 3. Part des charges d'intérêts (I3) | -0.57% bon | -3.79% bon | -2.16% bon |
| 4. Dette brute par rapport aux revenus (I4) | 0.00% très bon | -4.04% très bon | -20.26% très bon |
| 5. Proportion des investissements (I5) | 10.53% eff. d'inv. moyen | 15.25% eff. d'inv. moyen | 0.00% eff. d'inv. faible |
| 6. Part du service de la dette (I6) | 2.11% charge faible | 9.69% charge acceptable | 8.00% charge acceptable |
| 7. Dette nette 1 par habitant (I7) | -3771 patrimoine net | -3779 patrimoine net | -3817 patrimoine net |
| 8. Taux d'autofinancement (I8) | 70.62% bon | 17.52% moyen | 16.80% moyen |

| COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE | | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|--|---|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| N ^{os} comptes | Désignation | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| MCH2 | MCH1 | | | | | | | |
| 0 | ADMINISTRATION GENERALE | | 17'300.00 | 0.00 | 13'300.00 | 0.00 | 12'727.15 | 0.00 |
| 01 | LEGISLATIF ET EXECUTIF | | 3'000.00 | 0.00 | 3'500.00 | 0.00 | 3'470.50 | 0.00 |
| 012 | EXECUTIF | | 3'000.00 | 0.00 | 3'500.00 | 0.00 | 3'470.50 | 0.00 |
| 012.30 | CHARGES DE PERSONNEL | | 3'000.00 | | 3'500.00 | | 3'470.50 | |
| 012.3001.000 | 01.300.01 | Indemnités Commission de la Bourgeoisie | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'470.50 | |
| 012.3001.001 | 01.399.02 | Indemnités forfaitaires du conseil bourgeoisial | 500.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 02 | SERVICES GENERAUX | | 14'300.00 | 0.00 | 9'800.00 | 0.00 | 9'256.65 | 0.00 |
| 022 | SERVICES GENERAUX | | 14'300.00 | 0.00 | 9'800.00 | 0.00 | 9'256.65 | 0.00 |
| 022.31 | CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | 9'600.00 | | 5'100.00 | | 4'506.65 | |
| 022.3100.000 | 01.318.02 | Frais administratifs divers | - | | 300.00 | | 300.00 | |
| 022.3130.000 | 01.318.01 | Frais de port | 400.00 | | 400.00 | | 196.00 | |
| 022.3130.001 | 01.319.03 | Activités des Bourgeois | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'155.55 | |
| 022.3130.002 | 01.321.01 | Frais bancaire | 100.00 | | 100.00 | | 55.00 | |
| 022.3132.000 | 01.318.04 | Frais fiduciaire | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'400.10 | |
| 022.3137.000 | 01.319.01 | Impôts communaux et cantonaux | 5'200.00 | | 400.00 | | 400.00 | |
| 022.36 | CHARGES DE TRANSFERTS | | 4'700.00 | | 4'700.00 | | 4'750.00 | |
| 022.3612.000 | 01.318.05 | Frais administration Municipalité | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 022.3612.001 | 01.399.01 | Participation des employés pour la Bourgeoisie | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 022.3636.000 | 01.319.02 | Cotisations et dons | 200.00 | | 200.00 | | 250.00 | |

Renseignements complémentaires

0 Administration générale

02 Services généraux

022 Services généraux, autres

022.3130.001 Activités des Bourgeois, brisolée.

| COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE | | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|--|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| N ^{os} comptes | Désignation | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| MCH2 | MCH1 | | | | | | | |
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | | 107'200.00 | 135'700.00 | 91'600.00 | 114'200.00 | 319'211.80 | 416'720.00 |
| 81 | AGRICULTURE | | 22'100.00 | 2'700.00 | 28'000.00 | 11'700.00 | 14'234.00 | 3'435.00 |
| 818 | AGRICULTURE DE MONTAGE | | 22'100.00 | 2'700.00 | 28'000.00 | 11'700.00 | 14'234.00 | 3'435.00 |
| 818.31 | CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | 8'000.00 | | 12'000.00 | | 3'034.00 | |
| 818.3140.000 | 02.314.01 | Entretien des Alpages | 5'000.00 | | 9'000.00 | | 3'034.00 | |
| 818.3144.000 | 02.314.02 | Entretien des bâtiments | 3'000.00 | | 3'000.00 | | - | |
| 818.33 | AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIFS | | 6'100.00 | | 8'000.00 | | 11'200.00 | |
| 818.3300.400 | 02.331.02 | Amortissements planifiés bâtiments | 3'800.00 | | 4'300.00 | | 4'700.00 | |
| 818.3300.600 | Nouveau | Amortissements planifiés biens meubles | 2'300.00 | | 3'700.00 | | 6'500.00 | |
| 818.36 | CHARGES DE TRANSFERTS | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 0.00 | |
| 818.3660.600 | 02.331.03 | Amortissements planifiés subvention d'investissement | 8'000.00 | | 8'000.00 | | - | |
| 818.42 | TAXES ET REDEVANCES | | | 0.00 | | 0.00 | | 795.00 |
| 818.4250.000 | Nouveau | Bénéfice sur vente de terrains | | - | | - | | 795.00 |
| 818.44 | REVENUS FINANCIERS | | | 2'700.00 | | 2'700.00 | | 2'640.00 |
| 818.4470.000 | 02.427.01 | Locations des alpages | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 |
| 818.4470.001 | 02.429.01 | Location "Chalet Bovinette" | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'440.00 |
| 818.45 | PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS | | | 0.00 | | 9'000.00 | | 0.00 |
| 818.4511.000 | 02.480.00 | Prélèvement sur le fonds forestier de réserve | | - | | 9'000.00 | | - |

| COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| N ^{os} comptes | Désignation | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| MCH2 | MCH1 | | | | | | |
| 82 | SYLVICULTURE | 85'100.00 | 133'000.00 | 63'600.00 | 102'500.00 | 304'977.80 | 413'285.00 |
| 820 | SYLVICULTURE | 85'100.00 | 133'000.00 | 63'600.00 | 102'500.00 | 304'977.80 | 413'285.00 |
| 820.31 | CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | 82'000.00 | | 60'500.00 | | 102'877.80 | |
| 820.3101.000 | 03.314.04 Achat de bois | 70'000.00 | | 50'000.00 | | 99'580.00 | |
| 820.3101.001 | 03.314.05 Achat de sapin de Noël | 3'000.00 | | 2'500.00 | | 3'297.80 | |
| 820.3111.000 | Nouveau Mobilier, appareils et machines | 9'000.00 | | - | | - | |
| 820.3119.000 | Nouveau Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif | - | | 8'000.00 | | - | |
| 820.35 | ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS | 0.00 | | 0.00 | | 197'600.00 | |
| 820.3511.000 | 03.380.00 Attribution au fonds forestier de réserve | - | | - | | 197'600.00 | |
| 820.36 | CHARGES DE TRANSFERTS | 3'100.00 | | 3'100.00 | | 4'500.00 | |
| 820.3637.000 | 03.429.02 Rabais accordés sur la vente de bois | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 4'500.00 | |
| 820.3637.001 | 03.429.05 Rabais accordés sur la vente de sapin de Noël | 1'100.00 | | 1'100.00 | | - | |
| 820.42 | TAXES ET REDEVANCES | | 73'000.00 | | 52'500.00 | | 100'830.00 |
| 820.4250.000 | 03.429.02 Vente de bois | | 70'000.00 | | 50'000.00 | | 99'370.00 |
| 820.4250.001 | 03.429.05 Vente de sapin de Noël | | 3'000.00 | | 2'500.00 | | 1'460.00 |
| 820.44 | REVENUS FINANCIERS | | 55'000.00 | | 50'000.00 | | 114'855.00 |
| 820.4451.000 | 01.422.03 Participation au résultat du triage forestier | | 55'000.00 | | 50'000.00 | | 114'855.00 |
| 820.45 | PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS | | 5'000.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 820.4511.000 | 02.480.00 Prélèvement sur le fonds forestier de réserve | | 5'000.00 | | - | | - |
| 820.46 | REVENUS DE TRANSFERTS | | 0.00 | | 0.00 | | 197'600.00 |
| 820.4612.000 | Nouveau Participation au fonds forestier de réserve | | - | | - | | 197'600.00 |

| COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--|-------------|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| N ^{os} comptes | Désignation | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |

MCH2 MCH1

Renseignements complémentaires

8 Economie publique

81 Agriculture

818 Agriculture de montagne

818.3140.000 Entretien des Alpagnes, travaux Pâturage prairie sèche sur le Mont à Ravoire.

818.3144.000 Ferme et bergerie (Pro du Scex) / Local et étable (Bovinette)

818.3300.400 Amortissements planifiés bâtiments, bâtiment d'alpage.

818.3300.600 Amortissements planifiés biens meubles, citerne Alpage Pro du Scex.

82 Sylviculture

820 Sylviculture

820.4451.000 Participation au résultat du triage forestier, répartition du bénéfice, 24.7%.

| COMPTES DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|---|---|-------------|-----------------|-------------|-----------------|--------------|-----------------|
| N ^{os} comptes | Désignation | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| MCH2 | MCH1 | | | | | | |
| 9 | FINANCES ET IMPÔTS | 0.00 | 3'000.00 | 0.00 | 4'500.00 | 0.00 | 2'368.00 |
| 96 | ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE | 0.00 | 3'000.00 | 0.00 | 4'500.00 | 0.00 | 2'368.00 |
| 961 | INTERÊTS | 0.00 | 3'000.00 | 0.00 | 4'500.00 | 0.00 | 2'368.00 |
| 961.44 | REVENUS FINANCIERS | | 3'000.00 | | 4'500.00 | | 2'368.00 |
| 961.4401.000 | 01.422.00 Intérêts des créances et comptes courants | | 3'000.00 | | 4'500.00 | | 2'368.00 |

Renseignements complémentaires

9 Finances et impôts

96 Administration de la fortune et de la dette

961 Intérêts

961.4401.000 Municipalité, intérêts sur prêts (courte durée).

COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE - RECAPITULATIF

| N ^{os} | Désignation | Budget 2024 | | | Budget 2023 | | | Comptes 2022 | | | Ecart net B 2024-2023 | |
|-----------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|--------------|
| | | Charges | Revenus | Résultat net | Charges | Revenus | Résultat net | Charges | Revenus | Résultat net | CHF | % |
| 0 | ADMINISTRATION GENERALE | 17'300.00 | - | 17'300.00 | 13'300.00 | - | 13'300.00 | 12'727.15 | - | 12'727.15 | 4'000.00 | 30.08% |
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | 107'200.00 | 135'700.00 | -28'500.00 | 91'600.00 | 114'200.00 | -22'600.00 | 319'211.80 | 416'720.00 | -97'508.20 | -5'900.00 | 26.11% |
| 9 | FINANCES ET IMPOTS | - | 3'000.00 | -3'000.00 | - | 4'500.00 | -4'500.00 | - | 2'368.00 | -2'368.00 | 1'500.00 | -33.33% |
| | TOTAL | 124'500.00 | 138'700.00 | -14'200.00 | 104'900.00 | 118'700.00 | -13'800.00 | 331'938.95 | 419'088.00 | -87'149.05 | -400.00 | 2.90% |
| | Excédent de charges / revenus | 14'200.00 | | | 13'800.00 | | | 87'149.05 | | | 400.00 | 2.90% |

| COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|---|---|-------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| N ^{os} comptes | Désignation | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| MCH2 | MCH1 | | | | | | |
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | 0.00 | 0.00 | 16'000.00 | 0.00 | 14'500.00 | 0.00 |
| 81 | AGRICULTURE | 0.00 | 0.00 | 16'000.00 | 0.00 | 14'500.00 | 0.00 |
| 818 | AGRICULTURE DE MONTAGE | 0.00 | 0.00 | 16'000.00 | 0.00 | 14'500.00 | 0.00 |
| 818.50 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 0.00 | | 16'000.00 | | 14'500.00 | |
| 818.506 | BIEN MEUBLES | 0.00 | | 16'000.00 | | 14'500.00 | |
| 818.5060.000 | Nouveau Equipements Alpage Proz-du-Scex | - | | 16'000.00 | | 14'500.00 | |

Renseignements complémentaires (comparaison compte / budget 2022)

8 Economie publique
Néant.

COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE - RECAPITULATIF

| N ^{os} | Désignation | Budget 2024 | | | Budget 2023 | | | Comptes 2022 | | | Ecart net B 2024-2023 | |
|-----------------|----------------------|-------------|-------------|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------|
| | | Charges | Revenus | Résultat net | Charges | Revenus | Résultat net | Charges | Revenus | Résultat net | CHF | % |
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | - | - | - | 16'000.00 | - | 16'000.00 | 14'500.00 | - | 14'500.00 | -16'000.00 | -100.00% |
| | TOTAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16'000.00 | 0.00 | 16'000.00 | 14'500.00 | 0.00 | 14'500.00 | -16'000.00 | -100.00% |
| | Investissements nets | | 0.00 | | | 16'000.00 | | | 14'500.00 | | -16'000.00 | -100.00% |

COMPTE DE RESULTATS PAR NATURE

| N ^{os} | Désignation | Budget 2024 | Budget 2023 | Comptes 2022 | Ecart B2024 / B2023 | |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| | | | | | CHF | % |
| 3 | CHARGES | 124'500.00 | 104'900.00 | 331'938.95 | 19'600.00 | 18.68% |
| 30 | Charges de personnel | 3'000.00 | 3'500.00 | 3'470.50 | -500.00 | -14.29% |
| 300 | Autorités et commissions | 3'000.00 | 3'500.00 | 3'470.50 | -500.00 | -14.29% |
| 31 | Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 99'600.00 | 77'600.00 | 110'418.45 | 22'000.00 | 28.35% |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 73'000.00 | 52'800.00 | 103'177.80 | 20'200.00 | 38.26% |
| 311 | Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif | 9'000.00 | 8'000.00 | - | 1'000.00 | 12.50% |
| 313 | Prestations de service et honoraires | 9'600.00 | 4'800.00 | 4'206.65 | 4'800.00 | 100.00% |
| 314 | Gros entretien et entretien courant | 8'000.00 | 12'000.00 | 3'034.00 | -4'000.00 | -33.33% |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 6'100.00 | 8'000.00 | 11'200.00 | -1'900.00 | -23.75% |
| 330 | Amortissements immobilisations corporelles PA | 6'100.00 | 8'000.00 | 11'200.00 | -1'900.00 | -23.75% |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéciaux | 0.00 | 0.00 | 197'600.00 | 0.00 | 0.00% |
| 351 | Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre | - | - | 197'600.00 | 0.00 | 0.00% |
| 36 | Charges de transferts | 15'800.00 | 15'800.00 | 9'250.00 | 0.00 | 0.00% |
| 361 | Dédommagements à des collectivités publiques | 4'500.00 | 4'500.00 | 4'500.00 | 0.00 | 0.00% |
| 363 | Subventions à des collectivités publiques et à des tiers | 3'300.00 | 3'300.00 | 4'750.00 | 0.00 | 0.00% |
| 366 | Amortissements subventions d'investissement | 8'000.00 | 8'000.00 | - | 0.00 | 0.00% |
| 4 | REVENUS | 138'700.00 | 118'700.00 | 419'088.00 | 20'000.00 | 16.85% |
| 42 | Taxes | 73'000.00 | 52'500.00 | 101'625.00 | 20'500.00 | 39.05% |
| 425 | Recette sur ventes | 73'000.00 | 52'500.00 | 101'625.00 | 20'500.00 | 39.05% |
| 44 | Revenus financiers | 60'700.00 | 57'200.00 | 119'863.00 | 3'500.00 | 6.12% |
| 440 | Revenus des intérêts | 3'000.00 | 4'500.00 | 2'368.00 | -1'500.00 | -33.33% |
| 445 | Revenus financiers de prêts et de participations du PA | 55'000.00 | 50'000.00 | 114'855.00 | 5'000.00 | 10.00% |
| 447 | Revenus des immeubles PA | 2'700.00 | 2'700.00 | 2'640.00 | 0.00 | 0.00% |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | 5'000.00 | 9'000.00 | 0.00 | -4'000.00 | -44.44% |
| 451 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux comme capital propre | 5'000.00 | 9'000.00 | - | -4'000.00 | -44.44% |
| 46 | Revenus de transferts | 0.00 | 0.00 | 197'600.00 | 0.00 | 0.00% |
| 461 | Dédommagements de collectivités publiques | - | - | 197'600.00 | 0.00 | 0.00% |
| Excédent de revenus (+) / charges (-) | | 14'200.00 | 13'800.00 | 87'149.05 | 400.00 | 2.90% |

COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE

| N ^{os} | Désignation | Budget 2024 | Budget 2023 | Comptes 2022 | Ecart B2024 / B2023 | |
|-----------------|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------|
| | | | | | CHF | % |
| 5 | DÉPENSES | 0.00 | 16'000.00 | 14'500.00 | -16'000.00 | -100.00% |
| 50 | Immobilisations corporelles | 0.00 | 16'000.00 | 14'500.00 | -16'000.00 | -100.00% |
| 506 | Biens meubles | - | 16'000.00 | 14'500.00 | -16'000.00 | -100.00% |
| 6 | RECETTES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| | Néant | - | - | - | - | 0.00% |
| | INVESTISSEMENTS NETS | 0.00 | 16'000.00 | 14'500.00 | -16'000.00 | -100.00% |

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| Fonction | Nature | Objet | Valeurs au | Dépenses | Recettes | Solde avant amortissem. | MCH2 | Amortissem. | Valeurs au | Investissem. | Corrections | Solde avant amortissem. | MCH2 | Amortissem. | Valeurs au | Investissem. | Solde avant amortissem. | MCH2 | Amortissem. | Valeurs au |
|--------------|----------|------------------------------------|-------------------|------------------|----------|-------------------------|--------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------------|--------------|------------------|-------------------|--------------|-------------------------|--------------|------------------|-------------------|
| | | | 01.01.2022 | 2022 | 2022 | | % | 2022 | 31.12.2022 | B2023 | B2023 | | % | B2023 | 31.12.2023 | B2024 | | % | B2024 | 31.12.2024 |
| 818 | 1404.000 | Bâtiments d'alpage | 46'800.00 | - | - | 46'800.00 | 10% | 4'700.00 | 42'100.00 | - | - | 42'100.00 | 10% | 4'300.00 | 37'800.00 | - | 37'800.00 | 10% | 3'800.00 | 34'000.00 |
| 818 | 1406.000 | Equipement Alpage Pro du Scex | - | 14'500.00 | - | 14'500.00 | 45% | 6'500.00 | 8'000.00 | - | -1'200.00 | 9'200.00 | 45% | 4'200.00 | 5'000.00 | - | 5'000.00 | 45% | 2'300.00 | 2'700.00 |
| 818 | 1466.000 | Subv. d'invest. Alpage des Prélays | - | - | - | - | 50% | - | - | 16'000.00 | - | 16'000.00 | 50% | 8'000.00 | 8'000.00 | - | 16'000.00 | 50% | 8'000.00 | 8'000.00 |
| 820 | 1405.000 | Forêt | 367'000.00 | - | - | 367'000.00 | 0% | - | 367'000.00 | - | - | 367'000.00 | 0% | - | 367'000.00 | - | 367'000.00 | 0% | - | 367'000.00 |
| Total | | | 413'800.00 | 14'500.00 | - | 428'300.00 | 2.61% | 11'200.00 | 417'100.00 | 16'000.00 | -1'200.00 | 434'300.00 | 3.80% | 16'500.00 | 417'800.00 | 0.00 | 425'800.00 | 3.31% | 14'100.00 | 411'700.00 |

