



BOURGEOISIE

BUDGET 2023

Approuvé par le Conseil municipal le 17 novembre 2022

ALAIN ALTER
Président

MICHEL GASPOZ
Secrétaire communal

Approuvé par l'Assemblée primaire le 13 décembre 2022

ALAIN ALTER
Président

MICHEL GASPOZ
Secrétaire communal

TABLE DES MATIERES

	<i>Pages</i>
Message du Conseil municipal	3-8
Indicateurs financiers	9-27
Tableau des amortissements	28
Compte de résultats	29-32
Compte de résultats par nature	33-36



MESSAGE DU CONSEIL BOURGEOISIAL

BUDGET 2023

Le Conseil d'Etat a adopté le 24 février 2021 la modification de l'Ordonnance sur la Gestion Financière des Communes (OGFCo) permettant aux communes et bourgeoisies valaisannes d'établir leurs états financiers dès le budget 2022 selon les normes comptables MCH2.

Ainsi, le budget qui vous est présenté a été élaboré sur le nouveau plan comptable harmonisé pour les cantons et les communes.

1. APERCU GENERAL

Avec un total de revenus financiers de CHF 497'820 et un total des charges financières de CHF 481'350, le compte de résultats dégage une marge d'autofinancement de CHF 16'470.

Les prélèvements et les attributions aux financements spéciaux n'entrent plus dans le calcul de la marge d'autofinancement. Ainsi, suite à l'introduction du MCH2, les marges d'autofinancement du compte 2021 et celles des budgets 2022 et 2023 sont améliorées du montant des attributions aux fonds.

Après comptabilisation des amortissements, des attributions pour CHF 20 sur les fonds spéciaux, le compte de résultats présente un excédent de revenus de CHF 16'450.

Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables		C-2021	B-2022	B-2023
Charges financières	- CHF	529'431.00	478'550.00	481'350.00
Revenus financiers	+ CHF	547'080.00	501'520.00	497'820.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	17'649.00	22'970.00	16'470.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	17'649.00	22'970.00	16'470.00
Amortissements planifiés	- CHF	-	-	-
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	12.00	20.00	20.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	-	-	-
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	17'637.00	22'950.00	16'450.00

Le budget 2023 ne prévoit pas d'investissements.

Compte des investissements		C-2021	B-2022	B-2023
Dépenses	+ CHF	-	-	-
Recettes	- CHF	-	-	-
Investissements nets	= CHF	-	-	-
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-

2. EVOLUTION DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

La marge d'autofinancement couvrant les investissements nets, le compte de financement présente un excédent de CHF 16'470.

Financement		C-2021	B-2022	B-2023
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	17'649.00	22'970.00	16'470.00
Investissements nets	- CHF	-	-	-
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	-	-	-
Excédent de financement	= CHF	17'649.00	22'970.00	16'470.00

La fortune qui se montait à CHF 136'088 au 31.12.2021 passera à CHF 175'488 au 31.12.2023 selon les prévisions budgétaires.

Modification de la fortune/découvert		C-2021	B-2022	B-2023
Excédent revenus (+) charges (-)		17'637.00	22'950.00	16'450.00
Excédent /Découvert du bilan		136'088.00	159'038.00	175'488.00

La dette brute ou les engagements de CHF 271'775 au 31.12.2021 passera à CHF 232'335 en fonction des excédents de financement budgétés.

Modification des engagements		C-2021	B-2022	B-2023
Variation capitaux de tiers		-17'649.00	-22'970.00	-16'470.00
Capitaux de tiers		271'775.00	248'805.00	232'335.00

3. COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE

La recommandation n° 4 sur la présentation du compte de résultats prévoit trois niveaux de résultats.

Le premier renseigne sur l'activité d'exploitation (charges et revenus d'exploitation), le deuxième sur le résultat opérationnel (résultat d'exploitation soustrait/additionné des charges et revenus financiers) et le troisième sur le résultat total du compte de résultats (résultat de l'activité opérationnelle soustrait/additionné des charges et revenus extraordinaires), lequel modifie l'excédent ou le découvert au bilan. Les imputations internes ne sont pas présentées et les attributions et prélèvements sur les fonds figurent dans le premier niveau.

Les charges d'exploitation, amortissements compris, ont augmenté de CHF 2'800 entre le budget 2022 et le budget 2023, ce qui représente une hausse de 0.58%. Les revenus d'exploitation ont diminué de CHF 4'200 ou de 0.83%. Ainsi, le résultat provenant de l'activité d'exploitation, soit un bénéfice de CHF 15'930 est en diminution de CHF 7'000. Le résultat provenant de l'activité opérationnelle présente un excédent de CHF 16'450. Le budget 2023 présente des revenus extraordinaires (loyers et fermages) d'un montant de CHF 520. Ainsi, le total du compte de résultats affiche un excédent de CHF 16'450 en diminution de CHF 6'500 par rapport au budget 2022.

Compte de résultats échelonné		Compte 2021	Budget 2022	Budget 2023
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	9'000.00	9'100.00	9'100.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	511'803.50	464'450.00	463'650.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	-	-	-
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	12.41	20.00	20.00
36 Charges de transferts	CHF	8'627.50	5'000.00	8'600.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	529'443.41	478'570.00	481'370.00
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	-	-	-
41 Patentes et concessions	CHF	21'602.15	26'000.00	22'000.00
42 Taxes	CHF	166'092.42	155'500.00	155'300.00
43 Revenus divers	CHF	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	-	-	-
46 Revenus de transferts	CHF	358'953.40	320'000.00	320'000.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	546'647.97	501'500.00	497'300.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		17'204.56	22'930.00	15'930.00
34 Charges financières	CHF	-	-	-
44 Revenus financiers	CHF	432.41	20.00	520.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	432.41	20.00	520.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		17'636.97	22'950.00	16'450.00
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	17'636.97	22'950.00	16'450.00

3.1 CHARGES D'EXPLOITATION

Charges de personnel (30)

Les charges de personnel restent identiques au budget 2022 (autorités et commissions).

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

Les travaux d'entretien des forêts représentent 94.89% des charges de biens et services, lesquelles sont en diminution de CHF 800 par rapport au budget 2022.

Amortissements du patrimoine administratif (33)

Les amortissements des actifs appartenant au patrimoine administratif s'effectuent en fonction de la durée d'utilisation et de la catégorie d'immobilisations. Toutes les valeurs du patrimoine administratif étant amorties à CHF 1, le budget 2023 ne prévoit pas d'amortissements.

Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)

Le budget 2023 prévoit CHF 20 d'attribution au financement spécial, fonds forestier de réserve.

Charges de transferts (36)

Les charges de transferts comptabilisent toutes les subventions et contributions versées à des collectivités publiques (Commune). Celles-ci sont stables à CHF 8'600.

3.2 REVENUS D'EXPLOITATION

Patentes et concessions (41)

Les patentes et concessions, constituées par les revenus de concession de la Gravière du Val d'Hérens sont stables à CHF 22'000.

Taxes (42)

Les taxes d'utilisation et recettes sur vente sont en baisse de CHF 200 ou 0.15%. La vente de bois de service et industrie pour un montant de CHF 120'00 représente l'essentiel des recettes de ce poste.

Revenus de transferts (46)

Les revenus de transferts comptabilisent toutes les subventions perçues auprès des collectivités publiques (Canton). Celles-ci sont stables à CHF 320'000.

3.3 CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Charges financières (34)

Le budget 2023 ne prévoit pas de charges financières.

Revenus financiers (44)

Les revenus financiers sont en hausse de CHF 500. La comptabilisation des loyers et fermages sous les revenus financiers est en la raison.

4. COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Le budget 2023 ne prévoit pas de dépenses d'investissements.

5. INDICATEURS FINANCIERS COMMUNAUX

Pour évaluer la situation financière des communes valaisannes, 8 indicateurs ont été retenus et portent principalement sur la problématique de l'endettement. Ils servent à analyser l'équilibre budgétaire de la collectivité, la qualité de la gestion financière et l'importance de l'endettement. Les résultats obtenus s'expriment en % ou en francs et sont notés sur la base des moyennes actualisées retenues par le Canton du Valais. A relever que comme certains postes du bilan ne sont plus catégorisés de la même manière entre le MCH1 et le MCH2, le résultat de certains ratios passe dans la catégorie inférieure sans changement de résultat du compte.

Grâce aux indicateurs financiers, le Conseil municipal peut élaborer son budget en tenant compte des risques encourus en matière de gestion financière.

Ci-après, nous vous présentons le résultat des indicateurs pour le compte 2021 et les budgets 2022 et 2023.

Evolution indicateurs	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023
1. Taux d'endettement net (I1)			
2. Degré d'autofinancement (I2)			
3. Part des charges d'intérêts (I3)	0.00% bon	0.00% bon	0.00% bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	38.34% très bon	37.24% très bon	34.21% très bon
5. Proportion des investissements (I5)	0.00% eff. d'inv. faible	0.00% eff. d'inv. faible	0.00% eff. d'inv. faible
6. Part du service de la dette (I6)	0.00% charge faible	0.00% charge faible	0.00% charge faible
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	-17 patrimoine net	-44 patrimoine net	-63 patrimoine net
8. Taux d'autofinancement (I8)	3.23% mauvais	4.58% mauvais	3.31% mauvais

6. AUTRES RENSEIGNEMENTS (tableaux et engagements)

Tableau des crédits d'engagements et complémentaires	Néant
Tableau des crédits budgétaires et supplémentaires	Néant
Tableau des provisions	Néant
Tableau des participations	Néant
Engagements conditionnels	Néant

7. CONCLUSION

En vertu des éléments cités ci-dessus, la Bourgeoisie de St-Martin ne présente pas de découvert au bilan et répond, dès lors, aux exigences fixées par la Loi sur les Communes et l'Ordonnances sur la gestion financière des communes.

Ainsi, le budget 2023 présente un excédent de revenus de CHF 16'450 qui sera porté en augmentation de la fortune, soit CHF 175'488 prévue au budget 2023. Suite à l'excédent de financement des investissements de CHF 16'470, l'endettement brut passera de CHF 248'805 à CHF 232'335.

Toutefois, une gestion rigoureuse des charges forestières doit dégager une marge d'autofinancement permettant le remboursement, à terme, de la dette que la Bourgeoisie a contractée envers la Commune de St-Martin.

La collaboration avec le Triage forestier d'Evolène donne pleinement satisfaction, et présente une solution appropriée aux travaux d'entretien forestiers.

Nous invitons l'assemblée primaire à adopter le budget 2023 de la Bourgeoisie tel que présenté.

St-Martin, novembre 2022

Bourgeoisie de St-Martin
Président
Alain Alter

Bourgeoisie de St-Martin
Secrétaire communal
Michel Gaspoz

Compte de résultats échelonné		Compte 2021	Budget 2022	Budget 2023
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	9'000.00	9'100.00	9'100.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	511'803.50	464'450.00	463'650.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	-	-	-
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	12.41	20.00	20.00
36 Charges de transferts	CHF	8'627.50	5'000.00	8'600.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	529'443.41	478'570.00	481'370.00
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	-	-	-
41 Patentes et concessions	CHF	21'602.15	26'000.00	22'000.00
42 Taxes	CHF	166'092.42	155'500.00	155'300.00
43 Revenus divers	CHF	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	-	-	-
46 Revenus de transferts	CHF	358'953.40	320'000.00	320'000.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	546'647.97	501'500.00	497'300.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		17'204.56	22'930.00	15'930.00
34 Charges financières	CHF	-	-	-
44 Revenus financiers	CHF	432.41	20.00	520.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	432.41	20.00	520.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		17'636.97	22'950.00	16'450.00
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	17'636.97	22'950.00	16'450.00

Aperçu du compte de résultats et investissements		Compte 2021	Budget 2022	Budget 2023
Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	529'431.00	478'550.00	481'350.00
Revenus financiers	+ CHF	547'080.38	501'520.00	497'820.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	17'649.38	22'970.00	16'470.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	17'649.38	22'970.00	16'470.00
Amortissements planifiés	- CHF	-	-	-
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	12.41	20.00	20.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	-	-	-
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	17'636.97	22'950.00	16'450.00
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	-	-	-
Recettes	- CHF	-	-	-
Investissements nets	= CHF	-	-	-
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	17'649.38	22'970.00	16'470.00
Investissements nets	- CHF	-	-	-
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	-	-	-
Excédent de financement	= CHF	17'649.38	22'970.00	16'470.00

Aperçu du compte annuel						
	Compte 2021		Budget 2022		Budget 2023	
Compte de résultats	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Total des charges (amortissements inclus)	529'443.41		478'570.00		481'370.00	
Total des revenus		547'080.38		501'520.00		497'820.00
Excédent de revenus	17'636.97		22'950.00		16'450.00	
Excédent de charges		-		-		-
Total	547'080.38	547'080.38	501'520.00	501'520.00	497'820.00	497'820.00
Compte des investissements	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total des dépenses reportées au bilan	-		-		-	
Total des recettes reportées au bilan		-		-		-
Investissements nets 3)		-		-		-
Total	-	-	-	-	-	-
Financement						
Report des investissements nets	-		-		-	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif		-		-		-
Report attributions aux fonds et financements spéciaux		12.41		20.00		20.00
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-		-		-	
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		17'636.97		22'950.00		16'450.00
Excédent de charges du compte de résultats	-		-		-	
Excédent de financement	17'649.38		22'970.00		16'470.00	
Insuffisance de financement		-		-		-
Total	17'649.38	17'649.38	22'970.00	22'970.00	16'470.00	16'470.00
Modification du capital						
Report de l'excédent de financement		17'649.38		22'970.00		16'470.00
Report de l'insuffisance de financement	-		-		-	
Report des dépenses d'investissement au bilan		-		-		-
Report des recettes d'investissement au bilan	-		-		-	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif	-		-		-	
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	17'649.38		22'970.00		16'470.00	
Diminution du capital propre		-		-		-
Total	17'649.38	17'649.38	22'970.00	22'970.00	16'470.00	16'470.00

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

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	20'498.65	420.00	17'300.00	-	20'150.00	500.00
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	508'944.76	546'660.38	461'270.00	501'520.00	461'220.00	497'320.00
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des charges et des revenus	529'443.41	547'080.38	478'570.00	501'520.00	481'370.00	497'820.00
Excédent de charges		-		-		-
Excédent de revenus	17'636.97		22'950.00		16'450.00	

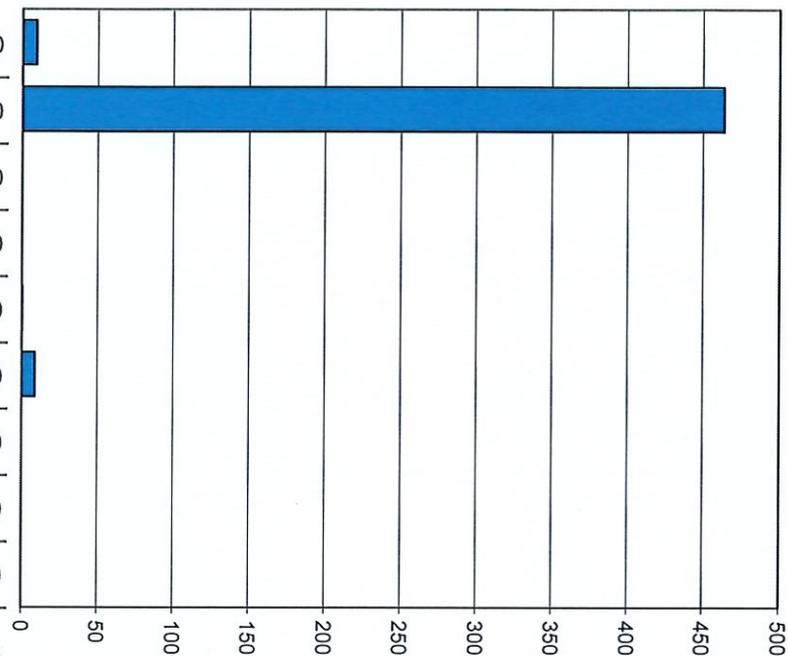
Compte de résultats selon les natures	Compte 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	30 Charges de personnel	9'000.00		9'100.00		9'100.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	511'803.50		464'450.00		463'650.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	-		-		-	
34 Charges financières	-		-		-	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	12.41		20.00		20.00	
36 Charges de transferts	8'627.50		5'000.00		8'600.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		-	
39 Imputations internes	-		-		-	
40 Revenus fiscaux		-		-		-
41 Patentes et concessions		21'602.15		26'000.00		22'000.00
42 Taxes		166'092.42		155'500.00		155'300.00
43 Revenus divers		-		-		-
44 Revenus financiers		432.41		20.00		520.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		-		-		-
46 Revenus de transferts		358'953.40		320'000.00		320'000.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		-		-		-
Total des charges et des revenus	529'443.41	547'080.38	478'570.00	501'520.00	481'370.00	497'820.00
Excédent de charges		-		-		-
Excédent de revenus	17'636.97		22'950.00		16'450.00	

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	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	-	-	-	-	-	-
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	-	-	-	-	-	-
Excédent de dépenses		-		-		-
Excédent de recettes	-		-		-	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	50 Immobilisations corporelles	-		-		-
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	-		-		-	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	-		-		-	
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	-	-	-	-	-	-
Excédent de dépenses		-		-		-
Excédent de recettes	-		-		-	

Compte de résultats selon les natures, charges

30 Charges de personnel	1.9%	9'100
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	96.3%	463'650
33 Amortissements du patrimoine administratif	0.0%	0
34 Charges financières	0.0%	0
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	0.0%	20
36 Charges de transferts	1.8%	8'600
37 Subventions redistribuées	0.0%	0
38 Charges extraordinaires	0.0%	0
39 Imputations internes	0.0%	0



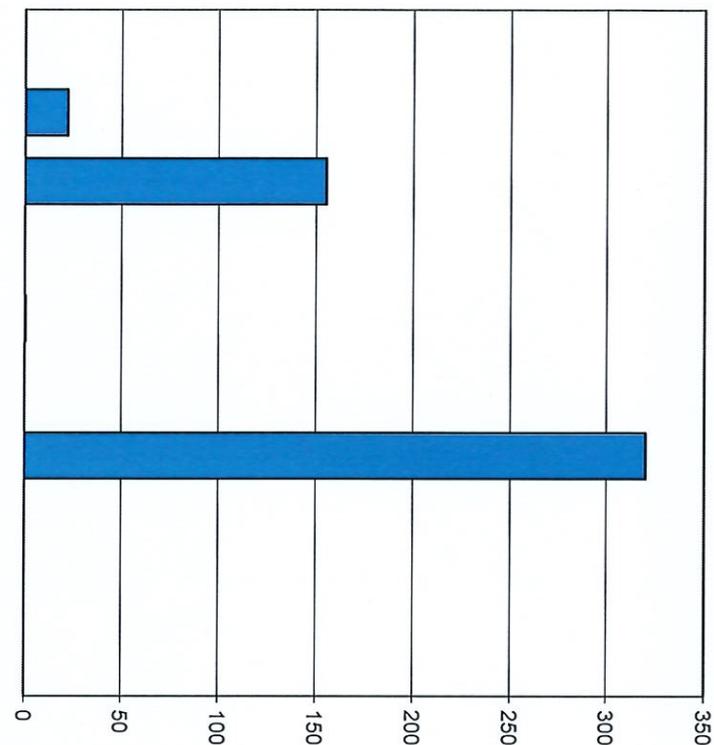
Total

481'370

Milliers

Compte de résultats selon les natures, revenus

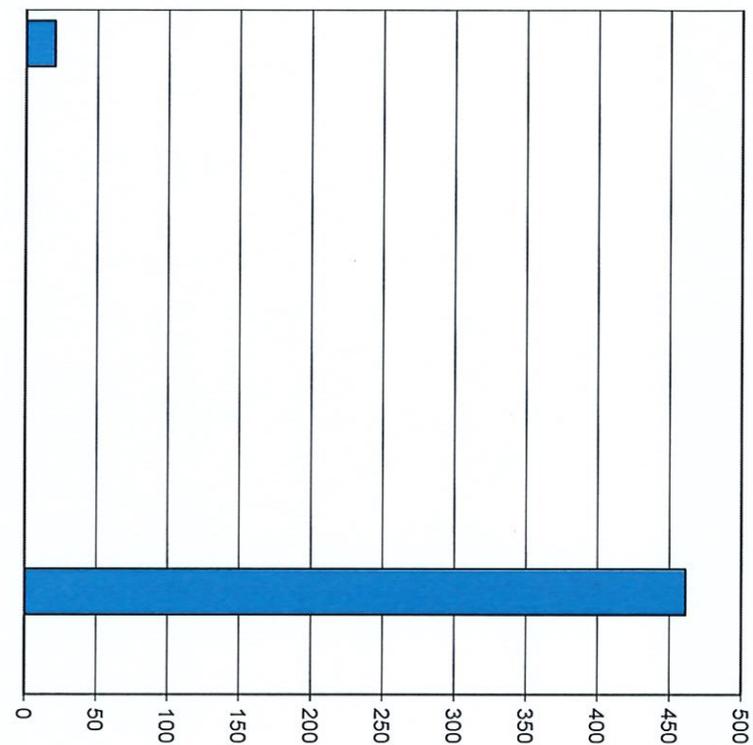
40 Revenus fiscaux	0.0%	0
41 Patentes et concessions	4.4%	22'000
42 Taxes	31.2%	155'300
43 Revenus divers	0.0%	0
44 Revenus financiers	0.1%	520
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.0%	0
46 Revenus de transferts	64.3%	320'000
47 Subventions à redistribuer	0.0%	0
48 Revenus extraordinaires	0.0%	0
49 Imputations internes	0.0%	0
Total		497'820



Milliers

Compte de résultats selon les tâches, charges

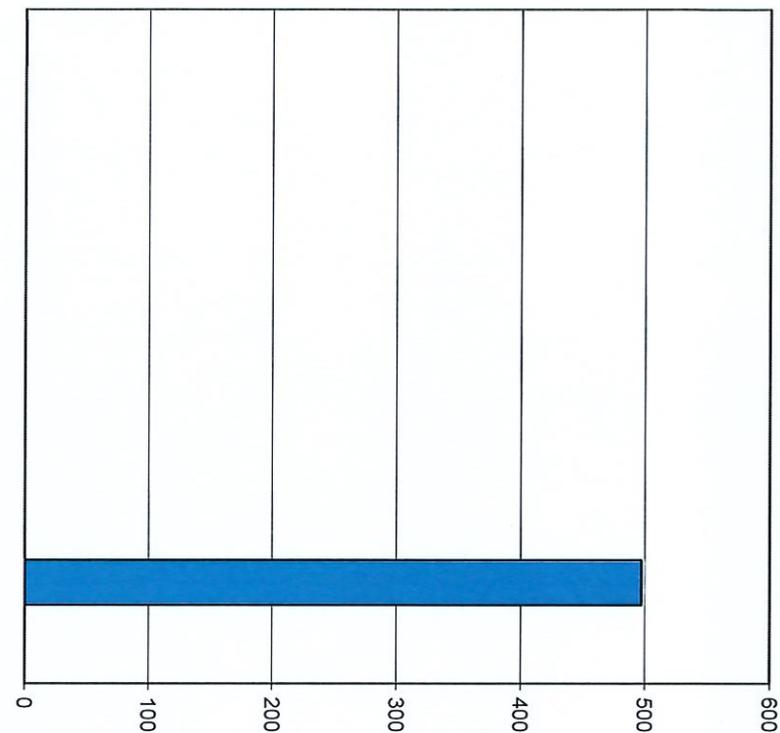
0	Administration générale	4.2%	20'150
1	Ordre et sécurité publics, défense	0.0%	0
2	Formation	0.0%	0
3	Culture, sports et loisirs, église	0.0%	0
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	0.0%	0
6	Trafic et télécommunications	0.0%	0
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	0.0%	0
8	Economie publique	95.8%	461'220
9	Finances et impôts	0.0%	0
Total			481'370



Milliers

Compte de résultats selon les tâches, revenus

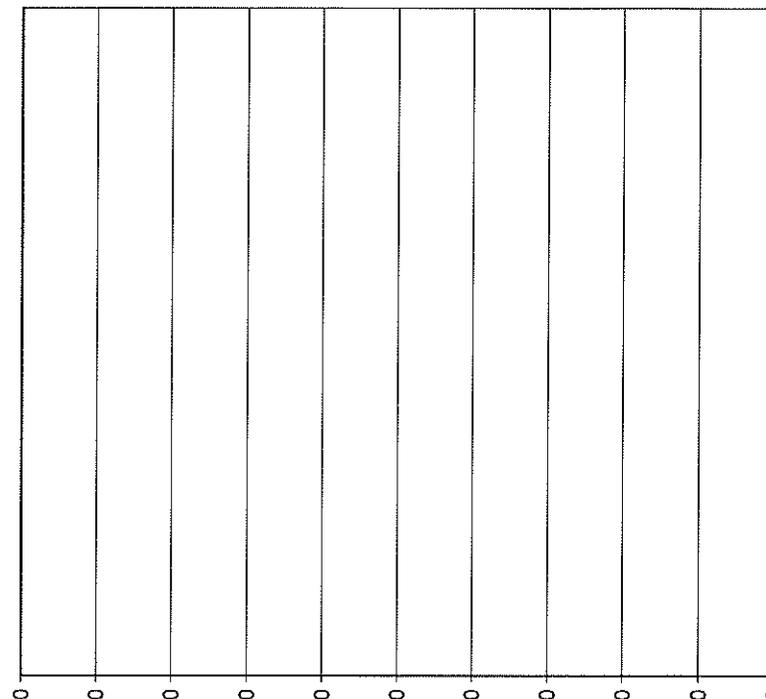
0	Administration générale	0.1%	500
1	Ordre et sécurité publics, défense	0.0%	0
2	Formation	0.0%	0
3	Culture, sports et loisirs, église	0.0%	0
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	0.0%	0
6	Trafic et télécommunications	0.0%	0
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	0.0%	0
8	Economie publique	99.9%	497'320
9	Finances et impôts	0.0%	0
Total			497'820



Milliers

Compte des investissements selon les tâches, dépenses

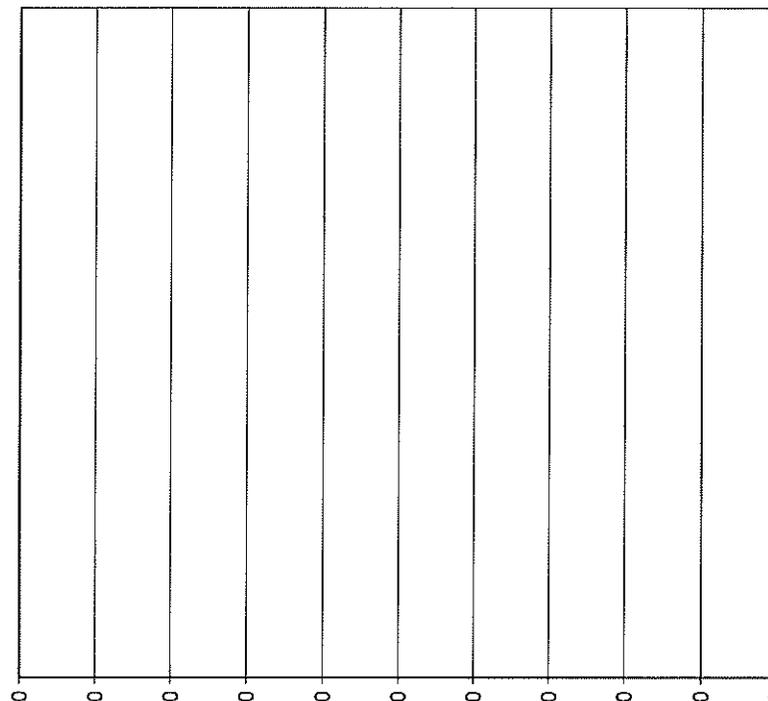
0	Administration générale	#DIV/0!	0
1	Ordre et sécurité publics, défense	#DIV/0!	0
2	Formation	#DIV/0!	0
3	Culture, sports et loisirs, église	#DIV/0!	0
4	Santé	#DIV/0!	0
5	Prévoyance sociale	#DIV/0!	0
6	Trafic et télécommunications	#DIV/0!	0
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire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

2021

2022

2023

1. Taux d'endettement net (I1)

Dettes nettes I		CHF	-14'085.17	-37'055.17	-53'525.17
Revenus fiscaux	40	CHF	-	-	-

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)

Autofinancement		CHF	17'649.38	22'970.00	16'470.00
investissements nets		CHF	-	-	-

Valeurs indicatives

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

2021

2022

2023

3. Part des charges d'intérêts (I3)

	CHF	2021	2022	2023
Charges d'intérêts nets	CHF	-12.41	-20.00	-20.00
Revenus courants	CHF	547'080.38	501'520.00	497'820.00
		0.00%	0.00%	0.00%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)

	CHF	2021	2022	2023
Dette brute	CHF	209'735.79	186'765.79	170'295.79
Revenus courants	CHF	547'080.38	501'520.00	497'820.00
		38.34%	37.24%	34.21%

Valeurs indicatives

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

2021

2022

2023

5. Proportion des investissements (I5)

		2021	2022	2023
Investissements bruts	CHF	-	-	-
Dépenses totales	CHF	529'431.00	478'550.00	481'350.00

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)

		2021	2022	2023
Service de la dette	CHF	-12.41	-20.00	-20.00
Revenus courants	CHF	547'080.38	501'520.00	497'820.00
		0.00%	0.00%	0.00%

Valeurs indicatives

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

2021

2022

2023

7. Dette nette 1 par habitant (I7)

	CHF	2021	2022	2023
Dette nette I		-14'085.17	-37'055.17	-53'525.17
Population résidante permanente		842	837	850
		-17	-44	-63

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)

	CHF	2021	2022	2023
Autofinancement		17'649.38	22'970.00	16'470.00
Revenus courants		547'080.38	501'520.00	497'820.00
		3.23%	4.58%	3.31%

Valeurs indicatives

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

Aperçu des indicateurs financiers

Compte Budget Budget

1. Taux d'endettement net (I1)	2021	2022	2023	Moyenne
Dettes nettes en % des revenus fiscaux				#DIV/0!

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)	2021	2022	2023	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets				#DIV/0!

Valeurs indicatives

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

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2021	2022	2023	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2021	2022	2023	Moyenne
Dettes brutes en % des revenus courants	38.3%	37.2%	34.2%	36.7%

Valeurs indicatives

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

5. Proportion des investissements (I5)	2021	2022	2023	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

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)	2021	2022	2023	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

Valeurs indicatives

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

7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2021	2022	2023	Moyenne
Dettes nettes I par habitant	-17	-44	-63	-41

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)	2021	2022	2023	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	3.2%	4.6%	3.3%	3.7%

Valeurs indicatives

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

Evolution indicateurs	Comptes	Budget	Budget
	2021	2022	2023
1. Taux d'endettement net (I1)			
2. Degré d'autofinancement (I2)			
3. Part des charges d'intérêts (I3)	0.00%	0.00%	0.00%
	bon	bon	bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	38.34%	37.24%	34.21%
	très bon	très bon	très bon
5. Proportion des investissements (I5)	0.00%	0.00%	0.00%
	eff. d'inv. faible	eff. d'inv. faible	eff. d'inv. faible
6. Part du service de la dette (I6)	0.00%	0.00%	0.00%
	charge faible	charge faible	charge faible
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	-17	-44	-63
	patrimoine net	patrimoine net	patrimoine net
8. Taux d'autofinancement (I8)	3.23%	4.58%	3.31%
	mauvais	mauvais	mauvais

BOURGEOISIE DE ST-MARTIN - AMORTISSEMENTS 2023

PATRIMOINE ADMINISTRATIF									
							Amortissements		
MCH1	MCH2	IMMOBILISATIONS	01.01.2023	Augmentation	Diminution	Sous-total	%	Montant	31.12.2023
129.00	1400.00	Alpage	2'000.00	0.00	0.00	2'000.00	0	0.00	2'000.00
143.00	1404.00	Dépôt forestier	1.00	0.00	0.00	1.00	8	0.00	1.00
129.01	1405.00	Forêts	120'000.00	0.00	0.00	120'000.00	0	0.00	120'000.00
146.00	1406.00	Tracteur forestier HSM 805	1.00	0.00	0.00	1.00	35	0.00	1.00
146.01	1406.01	OPEL Campo	1.00	0.00	0.00	1.00	35	0.00	1.00
		TOTAUX	122'003.00	0.00	0.00	122'003.00		0.00	122'003.00

Avec crédits complémentaires

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE

Compte	Nature	Libellé	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0		ADMINISTRATION GENERALE	20,150.00	500.00	17,300.00		20,498.65	420.00
01		Législatif et exécutif	9,000.00		9,000.00		9,000.00	
012		Exécutif	9,000.00		9,000.00		9,000.00	
012.30		Charges de personnel	9,000.00		9,000.00		9,000.00	
012.3000.01		Rétribution autorités	6,000.00		6,000.00		6,000.00	
012.3001.00		Frais de représentation			3,000.00		3,000.00	
012.3099.01		Charges du personnel	3,000.00					
02		Services généraux	11,150.00	500.00	8,300.00		11,498.65	420.00
022		Services généraux	11,150.00	500.00	8,300.00		11,498.65	420.00
022.31		Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	2,550.00		3,300.00		2,871.15	
022.3130.00		Frais de port et CCP	50.00		100.00		63.10	
022.3132.00		Frais fiduciaire	1,700.00		1,500.00		1,723.20	
022.3134.00		Assurances	100.00		1,000.00		77.60	
022.3137.00		Impôt communal	400.00		200.00		825.00	
022.3137.01		Impôt cantonal	300.00		500.00		182.25	
022.36		Charges de transfert	8,600.00		5,000.00		8,627.50	
022.3612.00		Honoraires administration	5,000.00		5,000.00		5,000.00	
022.3636.00		Cotisations aux associations	3,600.00				3,627.50	
022.44		Revenus financiers		500.00				420.00
022.4470.00		Loyers et fermages		500.00				420.00

Avec crédits complémentaires

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE

Compte	Nature	Libellé	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8		ECONOMIE PUBLIQUE	461,220.00	497,320.00	461,270.00	501,520.00	508,944.76	546,660.38
82		Sylviculture	461,220.00	475,320.00	461,270.00	475,520.00	508,944.76	525,058.23
820		Sylviculture	461,220.00	475,320.00	461,270.00	475,520.00	508,944.76	525,058.23
820.30		Charges de personnel	100.00		100.00			
820.3000.00		Commission sylviculture	100.00		100.00			
820.31		Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation	461,100.00		461,150.00		508,932.35	
820.3101.00		Carburants véhicules et machines	300.00		150.00		329.50	
820.3101.01		Matériel d'exploitation et fournitures	200.00				188.50	
820.3130.01		Frais de coupe de bois	380,000.00		380,000.00		385,155.95	
820.3130.02		Frais de transports de bois	60,000.00		60,000.00		98,724.65	
820.3130.03		Frais divers			3,000.00			
820.3134.00		Assurances	12,600.00		12,000.00		12,622.20	
820.3151.00		Entretien des véhicules	8,000.00		6,000.00		11,911.55	
820.35		Attributions aux fonds et financements s péciaux	20.00		20.00		12.41	
820.3511.00		Attribution au fonds forestier de réserv e	20.00		20.00		12.41	
820.42		Taxes et redevances		155,300.00		155,500.00		166,092.42
820.4240.00		Location tracteur forestier HSM 805		30,000.00		30,000.00		30,790.50
820.4250.00		Vente de bois de service et industrie		120,000.00		120,000.00		124,940.70
820.4250.01		Vente de bois de feu		3,000.00		2,000.00		7,794.37
820.4250.02		Location terrains bourgeoisiaux				3,500.00		
820.4250.03		Vente sapins de Noël		300.00				340.00
820.4260.00		Remboursement impôt huiles minérales		2,000.00				2,226.85
820.44		Revenus financiers		20.00		20.00		12.41
820.4400.00		Intérêts du fonds forestier de réserve		20.00		20.00		12.41
820.46		Revenus de transferts		320,000.00		320,000.00		358,953.40
820.4631.00		Subventions cantonales		320,000.00		320,000.00		358,953.40
89		Autres exploitations artisanales		22,000.00		26,000.00		21,602.15

Avec crédits complémentaires

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE

Compte	Nature	Libellé	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
890		Autres exploitations artisanales		22,000.00		26,000.00		21,602.15
890.41		Patentes et concessions		22,000.00		26,000.00		21,602.15
890.4120.00		Concession GVH		22,000.00		26,000.00		21,602.15

Avec crédits complémentaires

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE

Récapitulation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE	20,150.00	500.00	17,300.00		20,498.65	420.00
		19,650.00		17,300.00		20,078.65
8 ECONOMIE PUBLIQUE	461,220.00	497,320.00	461,270.00	501,520.00	508,944.76	546,660.38
	36,100.00		40,250.00		37,715.62	
Total	481,370.00	497,820.00	478,570.00	501,520.00	529,443.41	547,080.38
	16,450.00		22,950.00		17,636.97	

Avec crédits complémentaires

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION PAR NATURE

Services 0 à 999

Compte	Libellé	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart
3	CHARGES	481,370.00	478,570.00	529,443.41	2,800.00
30	Charges de personnel	9,100.00	9,100.00	9,000.00	
300	Autorités et commissions	6,100.00	9,100.00	9,000.00	3,000.00-
3000	Salaires, indemnités journalières et jet	6,100.00	6,100.00	6,000.00	
012.3000.01	Rétribution autorités	6,000.00	6,000.00	6,000.00	
820.3000.00	Commission sylviculture	100.00	100.00		
3001	Paiements à des membres d'autorités et d		3,000.00	3,000.00	3,000.00-
012.3001.00	Frais de représentation		3,000.00	3,000.00	3,000.00-
309	Autres charges de personnel	3,000.00			3,000.00
3099	Autres charges de personnel	3,000.00			3,000.00
012.3099.01	Charges du personnel	3,000.00			3,000.00
31	Charges de biens et services et autres c	463,650.00	464,450.00	511,803.50	800.00-
310	Charges de matériel et de marchandises	500.00	150.00	518.00	350.00
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	500.00	150.00	518.00	350.00
820.3101.00	Carburants véhicules et machines	300.00	150.00	329.50	150.00
820.3101.01	Matériel d'exploitation et fournitures	200.00		188.50	200.00
313	Prestations de services et honoraires	455,150.00	458,300.00	499,373.95	3,150.00-
3130	Prestations de services de tiers	440,050.00	443,100.00	483,943.70	3,050.00-
022.3130.00	Frais de port et CCP	50.00	100.00	63.10	50.00-
820.3130.01	Frais de coupe de bois	380,000.00	380,000.00	385,155.95	
820.3130.02	Frais de transports de bois	60,000.00	60,000.00	98,724.65	
820.3130.03	Frais divers		3,000.00		3,000.00-
3132	Honoraires de conseillers externes, expe	1,700.00	1,500.00	1,723.20	200.00
022.3132.00	Frais fiduciaire	1,700.00	1,500.00	1,723.20	200.00
3134	Primes d'assurances de choses	12,700.00	13,000.00	12,699.80	300.00-
022.3134.00	Assurances	100.00	1,000.00	77.60	900.00-
820.3134.00	Assurances	12,600.00	12,000.00	12,622.20	600.00

Avec crédits complémentaires

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION PAR NATURE

Services 0 à 999

Compte	Libellé	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart
3137	Impôts et taxes	700.00	700.00	1,007.25	
022.3137.00	Impôt communal	400.00	200.00	825.00	200.00
022.3137.01	Impôt cantonal	300.00	500.00	182.25	200.00-
315	Entretien des biens meubles et immobilis	8,000.00	6,000.00	11,911.55	2,000.00
3151	Entretien de machines, appareils, véhicu	8,000.00	6,000.00	11,911.55	2,000.00
820.3151.00	Entretien des véhicules	8,000.00	6,000.00	11,911.55	2,000.00
35	Attributions aux fonds et financements s	20.00	20.00	12.41	
351	Attributions aux fonds et financements s	20.00	20.00	12.41	
3511	Attributions aux fonds du capital propre	20.00	20.00	12.41	
820.3511.00	Attribution au fonds forestier de réserv	20.00	20.00	12.41	
36	Charges de transfert	8,600.00	5,000.00	8,627.50	3,600.00
361	Dédommagements à des collectivités publi	5,000.00	5,000.00	5,000.00	
3612	Dédommagements aux communes et aux assoc	5,000.00	5,000.00	5,000.00	
022.3612.00	Honoraires administration	5,000.00	5,000.00	5,000.00	
363	Subventions à des collectivités publique	3,600.00		3,627.50	3,600.00
3636	Subventions aux organisations privées à	3,600.00		3,627.50	3,600.00
022.3636.00	Cotisations aux associations	3,600.00		3,627.50	3,600.00

Avec crédits complémentaires

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION PAR NATURE

Services 0 à 999

Compte	Libellé	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart
4	REVENUS	497,820.00	501,520.00	547,080.38	3,700.00-
41	Patentes et concessions	22,000.00	26,000.00	21,602.15	4,000.00-
412	Concessions	22,000.00	26,000.00	21,602.15	4,000.00-
4120	Concessions	22,000.00	26,000.00	21,602.15	4,000.00-
890.4120.00	Concession GVH	22,000.00	26,000.00	21,602.15	4,000.00-
42	Taxes et redevances	155,300.00	155,500.00	166,092.42	200.00-
424	Taxes d'utilisation et taxes pour presta	30,000.00	30,000.00	30,790.50	
4240	Taxes d'utilisation et taxes pour presta	30,000.00	30,000.00	30,790.50	
820.4240.00	Location tracteur forestier HSM 805	30,000.00	30,000.00	30,790.50	
425	Recette sur ventes	123,300.00	125,500.00	133,075.07	2,200.00-
4250	Ventes	123,300.00	125,500.00	133,075.07	2,200.00-
820.4250.00	Vente de bois de service et industrie	120,000.00	120,000.00	124,940.70	
820.4250.01	Vente de bois de feu	3,000.00	2,000.00	7,794.37	1,000.00
820.4250.02	Location terrains bourgeoisiaux		3,500.00		3,500.00-
820.4250.03	Vente sapins de Noël	300.00		340.00	300.00
426	Remboursements	2,000.00		2,226.85	2,000.00
4260	Remboursements et participations de tier	2,000.00		2,226.85	2,000.00
820.4260.00	Remboursement impôt huiles minérales	2,000.00		2,226.85	2,000.00
44	Revenus financiers	520.00	20.00	432.41	500.00
440	Revenus des intérêts	20.00	20.00	12.41	
4400	Intérêts des liquidités	20.00	20.00	12.41	
820.4400.00	Intérêts du fonds forestier de réserve	20.00	20.00	12.41	
447	Revenus des immeubles PA	500.00		420.00	500.00
4470	Loyers et fermages, immeubles PA	500.00		420.00	500.00
022.4470.00	Loyers et fermages	500.00		420.00	500.00
46	Revenus de transferts	320,000.00	320,000.00	358,953.40	

Avec crédits complémentaires

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION PAR NATURE

Services 0 à 999

Compte	Libellé	Budget 2023	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart
463	Subventions de collectivités publiques e	320,000.00	320,000.00	358,953.40	
4631	Subventions des cantons et des concordat	320,000.00	320,000.00	358,953.40	
820.4631.00	Subventions cantonales	320,000.00	320,000.00	358,953.40	