Rue de l'Église 5 | CH – 1969 St-Martin T+41 (0)27 282 50 10 | F+41 (0)27 282 50 17 saint-martin.ch | commune@saint-martin.ch

MUNICIPALITE

PLAN FINANCIER 2023 – 2026

Approuvé par le Conseil municipal le 17 novembre 2022

ALAIN ALTER Président **MICHEL GASPOZ** Secrétaire communal

Porté à la connaissance de l'Assemblée primaire du 13 décembre 2022

ALAIN ALTER Président MICHEL GASPOZ Secrétaire communal

TABLE DES MATIERES

			Pages
1.	Préa	mbule	
	1.1 1.2	Introduction Dispositions légales	3
2.	Donr	nées statistiques	
	2.1 2.2	Démographie Fiscalité	4 6
3.	Plan	financier 2023-2026	
	3.3 3.4 3.5 3.6	Objectifs généraux à court et moyen terme Plan financier Evolution du compte de résultats 2023-2026 Planification des investissements 2023-2026 Evolution de la fortune et des engagements 2023-2026 Indicateurs financiers Evolution des indicateurs financiers	7 8 8 9 12 12
4.	Cons	idérations finales	15
5.	Anne	exes	
	5.1 5.2 5.3 5.4	Détail des investissements 2023-2026 Plan financier Indicateurs financiers Evolution des indicateurs financiers	16 18 19 21

1. PREAMBULE

1.1 Introduction

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.

Sur la base des comptes 2021 et des budgets 2022 et 2023, l'exécutif a évalué le développement prévisible des recettes, des dépenses courantes et des investissements pour une durée de quatre ans avec ses incidences sur l'endettement.

Le plan financier 2023-2026 est un instrument de perspective et d'information tel que défini par les dispositions légales.

La société contemporaine est confrontée à des situations conjoncturelles, à des mutations sociales et structurelles toujours plus rapides et plus profondes. Toutes ces évolutions influencent directement la vie de la collectivité publique. La réflexion sur les perspectives financières et organisationnelles devient donc toujours plus importante.

L'estimation des charges et revenus financiers comporte de nombreuses incertitudes en raison de l'impondérabilité des éléments que la commune ne contrôle pas et qui peuvent avoir des conséquences financières directes.

Par ailleurs, les collectivités locales sont tributaires des décisions et dispositions prises en amont par les autorités fédérales et cantonales avec une tendance marquée au transfert des charges vers les communes.

La volonté du Conseil municipal est de préserver un niveau d'endettement mesuré tout en conservant les acquis dans un état satisfaisant.

L'autorité communale a également pris la décision de diminuer la pression fiscale qui pèse sur les contribuables de notre commune par l'effort conjugué de la diminution du coefficient d'impôt et de l'augmentation du taux d'indexation (plus le taux d'indexation est élevé plus le montant des impôts diminue).

1.2 Dispositions légales

Ce rapport est rédigé conformément aux dispositions contenues dans l'article 79 de la loi sur les communes du 5 février 2004 et des articles 30 et suivants de l'ordonnance sur la gestion financière du 24 février 2021.

Les principales dispositions traitant du plan financier sont reportées ci-après :

Art. 31 Compétence et contenu

- ¹ Le plan financier est traité et approuvé par le Conseil municipal.
- ² Le plan financier se compose du message introductif, du tableau des résultats de la planification financière, du programme des investissements et des bases de calcul.
- ³ Il informe notamment sur :
 - a) l'évolution probable des charges et des revenus du compte de résultats ;

- b) les dépenses et les recettes des investissements prévus, l'effet des investissements prévus sur l'équilibre budgétaire, soit une estimation justifiant que les charges induites, y compris les amortissements comptables, seront supportables, ainsi que le mode de financement prévu des investissements;
- c) l'évolution prévisible du capital propre et de l'endettement.

Le plan financier sous revue qui vous est soumis respecte la période quadriennale minimum imposée par l'article 79 LCo.

2. DONNEES STATISTIQUES

2.1 Démographie

2.1.1 Structure de la population communale

	Population au 31.10.2021										
Tranches d'âge	Franches d'âge Hommes Femmes Total										
0 - 10	28	46	74								
11 - 20	34	33	67								
21 – 30	48	35	83								
31 – 40	43	47	90								
41 – 50	48	43	91								
51 – 60	63	70	133								
61 – 70	62	69	131								
71 – 80	63	54	117								
81 - 90	23	32	55								
91 et plus	4	10	14								
Total/moyenne	416	439	855								

	Population au 31.10.2022										
Tranches d'âge	Franches d'âge Hommes Femmes Total										
0 - 10	26	42	68								
11 - 20	33	33	66								
21 – 30	47	27	74								
31 – 40	42	42	84								
41 – 50	44	39	83								
51 – 60	61	67	128								
61 – 70	67	75	142								
71 – 80	60	56	116								
81 - 90	24	30	54								
91 et plus	4	15	19								
Total/moyenne	408	426	834								

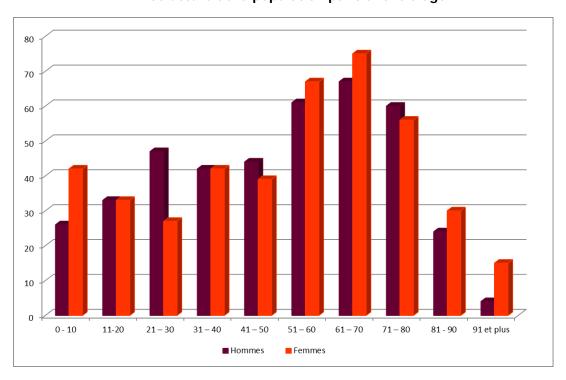
Après trois ans de croissance positive, nous relevons une diminution de la population de notre Commune (-21 personnes ou -2.45%).

Le départ de 4 familles, essentiellement motivé par des raisons professionnelles et représentant un total de 14 personnes, explique grandement cette situation.

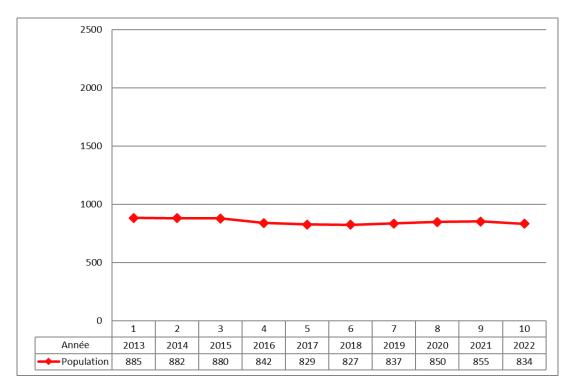
Toutefois, les services performants et modernes offerts à la population (nurserie-crèche-UAPE, centre scolaire et appartements à louer), la prise en charge des primes d'assurance-maladie pour tous les jeunes jusqu'à leur majorité et la mise à disposition de terrains à bâtir à des tarifs préférentiels favorisent le maintien, respectivement la venue de nouvelles familles dans notre Commune.

2.1.2 Evolution démographique

Structure de la population par tranche d'âge



Population de 2013 à nos jours



2.2 Fiscalité

2.2.1 Imposition fiscale

En raison de la grande différence existante entre les coefficients communaux, la charge fiscale pour les contribuables peut être de 50% plus élevée d'une commune à l'autre. Si l'on prend en considération l'indexation et le coefficient communal, la charge fiscale peut aller pour les contribuables avec un revenu moyen du simple au double. La notion de taux d'imposition pondéré est parfois utilisée, soit chaque 10% d'indexation représente 0.05 point sur le coefficient.

Ainsi, par exemple, avec un coefficient de 1.35 et une indexation de 145%, le taux pondéré est de 1.125 ((1.35-(4.5x0.05)). La pression fiscale s'étale ainsi d'un taux pondéré de 0.635 (coefficient 1 et indexation 173%) à 1.50 (coefficient 1.5 et indexation 100%). De plus, il n'est pas tenu compte du niveau de générosité de la collectivité en termes d'aides financières en tout genre.

En fonction de leurs impératifs financiers, les communes modifient l'échelle de base : elles lui appliquent un coefficient d'impôt qui peut varier de 1.0 à 1.5 et l'indexent en fonction de l'indice des prix à la consommation (art. 178 LF du 10.03.1976).

2.2.2 Recettes fiscales

	Année fiscale 2020 - Revenus imposables									
Début	Fin	Montant imposable	% Montant imposable	Montant impôt	% Montant impôt	Nbre contribuables				
0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	149				
1	25'000	1'087'000.00	4.87	41'723.10	2.48	93				
25'001	50'000	5'704'500.00	25.57	363'401.90	21.60	149				
50'001	70'000	6'221'800.00	27.89	463'224.05	27.53	105				
70'001	100'000	5'254'500.00	23.55	419'426.95	24.93	66				
100'001	150'000	3'125'400.00	14.01	295'777.95	17.58	27				
150'001	200'000	477'000.00	2.14	49'272.80	2.93	3				
200'001	9'999'999	439'300.00	1.97	49'746.50	2.96	2				
		22'309'500.00	100.00	1'682'573.25	100.01	594				
		Année	fiscale 2020 - Impôt su	le revenu		<u> </u>				
Début	Fin	Montant imposable			% Montant impôt	Nbre contribuables				
0	0	44'300.00	0.20	0.00	0.00					
1	1'000	811'500.00	3.64	26'916.90	1.60	77				
1'001	2'000	2'117'200.00	9.49	109'427.45	6.50	68				
2'001	3'000	2'716'000.00	12.17	168'432.75	10.01	66				
3'001	4'000	3'081'400.00	13.81	206'941.60	12.30	60				
4'001	5'000	3'190'000.00	14.30	232'817.30	13.84	52				
5'001	6'000	2'909'000.00	13.04	229'204.25	13.62	42				
6'001	7'000	1'917'200.00	8.59	157'281.35	9.35	24				
7'001	8'000	868'900.00	3.89	83'809.20	4.98	11				
8'001	9'000	882'700.00	3.96	82'417.05	4.90	10				
9'001	10'000	711'400.00	3.19	67'173.15	3.99	7				
10'001	12'000	936'700.00	4.20	87'510.75	5.20	8				
12'001	15'000	1'206'900.00	5.41	131'622.20	7.82	10				
15'001	20'000	477'000.00	2.14	49'272.80	2.93	3				
20'001	30'000	439'300.00	1.97	49'746.50	2.96	2				
30'001	999'999'999									
		22'309'500.00	100.00	1'682'573.25	100.00	594				

	Année fiscale 2020 - Fortune imposable											
Début	Fin	Montant imposable	% Montant imposable	Montant impôt	% Montant impôt	Nbre contribuables						
1	50'000	1'845'000.00	1.94	4'141.55	1.32	89						
50'001	100'000	3'263'000.00	3.44	8'137.10	2.60	42						
100'001	200'000	9'776'000.00	10.30	25'755.50	8.21	65						
200'000	500'000	29'232'000.00	30.81	84'924.70	27.09	92						
500'001	1'000'000	20'151'000.00	21.24	67'711.00	21.60	29						
1'000'001	5'000'000	30'625'000.00	32.27	122'865.75	39.19	17						
5'000'001	999'000'000											
		94'892'000.00	100.00	313'535.60	100.01	334						

	Année fiscale 2020 - Impôt sur la fortune											
Début	Fin	Montant imposable	% Montant imposable	Montant impôt	% Montant impôt	Nbre contribuables						
0	0	0.00	0.00	0.00	0.00	15						
1	1'000	31'765'000.00	32.96	83'160.95	26.42	256						
1'001	2'000	20'020'000.00	20.77	60'649.25	19.27	43						
2'001	3'000	10'267'000.00	10.65	34'502.65	10.96	14						
3'001	4'000	4'741'000.00	4.92	17'306.20	5.50	5						
4'001	5'000	4'657'000.00	4.83	17'120.25	5.44	4						
5'001	6'000	4'386'000.00	4.55	16'886.10	5.36	3						
6'001	7'000	4'861'000.00	5.04	19'285.15	6.13	3						
7'001	8'000	1'903'000.00	1.97	7'992.60	2.54	1						
8'001	9'000	1'957'000.00	2.03	8'219.40	2.61	1						
9'001	10'000	2'248'000.00	2.33	9'441.60	3.00	1						
10'001	12'000											
12'001	15'000	9'575'000.00	9.93	40'215.00	12.78	3						
15'001	999'999'999											
		96'380'000.00	99.98	314'779.15	100.01	349						

3. PLAN FINANCIER 2023-2026

3.1 Objectifs généraux à court et moyen terme

La planification financière est un instrument d'information et de gestion.

Elle donne une image chiffrée de l'évolution estimée du compte de résultats et des axes prioritaires au niveau des investissements. Toutefois, en fonction des ressources financières certains projets pourront être différés, voire abandonnés. D'autres investissements pourraient être activés en fonction des besoins (parking, valorisation de l'eau potable).

Le Conseil municipal a marqué sa volonté de maintenir à l'avenir des résultats favorables et réaffirme ses intentions, soit :

- maintien de l'équilibre budgétaire
- maintien de la meilleure marge d'autofinancement possible
- limitation de l'endettement dans les proportions admises par les indicateurs financiers
- respect du rythme des amortissements dans la norme définie par les dispositions légales
- maintien d'une capacité d'investissement adaptée aux besoins communaux

3.2 Plan financier

ésultat –	Compte	Budg		Plan financier		Plan financi
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
évisions compte de résultats						
evisions comple de resultats						
Total des charges financières	5'318'978	5'107'750	5'284'470	5'275'000	5'305'000	5'335'00
Total des revenus financiers	6'560'594	6'063'190	6'853'640	6'165'000	6'075'000	6'335'00
Marge d'autofinancement	1'241'616	955'440	1'569'170	890'000	770'000	1'000'0
Amortissements planifiés	1'266'096	812'200	721'500	785'000	750'000	750'00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	10'495	-	3'000	3'000	3'000	3'00
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	10'495	-	3'000	3'000	3'000	3'00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	48'976	-	-	-	-	
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	48'976	-	-	-	-	
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-	-	
Attributions au capital propre	-	100'000	50'000	-	-	
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	
Excédent revenus (+) charges (-)	14'001	43'240	794'670	102'000	17'000	247'0
	412201224	410.481000	4/070/000	1/096/000	905,000	1/005/0
révision du compte des investissements						
	1'338'324	1'048'000	1'070'000	1'986'000	805'000	1'005'00
Total des dépenses	1'338'324 150'892	1'048'000	1'070'000	1'986'000 357'000	805'000 51'000	1'005'00 51'00
Total des dépenses Total des recettes	1'338'324 150'892 1'187'432	1'048'000 195'000 853'000	1'070'000 256'000 814'000	1'986'000 357'000 1'629'000	805'000 51'000 754'000	51'0
révision du compte des investissements Total des dépenses Total des recettes Investissements nets inancement des investissements	150'892	195'000	256'000	357'000	51'000	1'005'00 51'00 954'0 0
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets inancement des investissements	150'892 1'187'432	195'000 853'000	256'000 814'000	357'000 1'629'000	51'000 754'000	51'00 954'0 0
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets inancement des investissements Report des investissements nets	150'892 1'187'432 1'187'432	195'000 853'000 853'000	256'000 814'000 814'000	357'000 1'629'000 1'629'000	51'000 754'000 754'000	51'00 954'0 954'00
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets nancement des investissements Report des investissements nets Marge d'autofinancement	150'892 1'187'432 1'187'432 1'241'616	195'000 853'000 853'000 955'440	256'000 814'000 814'000 1'569'170	357'000 1'629'000 1'629'000 890'000	51'000 754'000 754'000 770'000	954'00 954'00 954'00 1'000'00
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets nancement des investissements Report des investissements nets Marge d'autofinancement	150'892 1'187'432 1'187'432	195'000 853'000 853'000	256'000 814'000 814'000	357'000 1'629'000 1'629'000	51'000 754'000 754'000	954'00 954'00 954'00 1'000'00
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets nancement des investissements	150'892 1'187'432 1'187'432 1'241'616	195'000 853'000 853'000 955'440	256'000 814'000 814'000 1'569'170	357'000 1'629'000 1'629'000 890'000	51'000 754'000 754'000 770'000	954'00 954'00 954'00 1'000'00
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets nancement des investissements Report des investissements nets Marge d'autofinancement Excédent (+) découvert (-) de financement odification de la fortune/découvert	150'892 1'187'432 1'187'432 1'241'616 54'184	853'000 853'000 853'000 955'440 102'440	256'000 814'000 814'000 1'569'170 755'170	357'000 1'629'000 1'629'000 890'000 -739'000	51'000 754'000 754'000 770'000 16'000	954'0 954'0 954'0 954'0 1'000'0 46'0
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets nancement des investissements Report des investissements nets Marge d'autofinancement Excédent (+) découvert (-) de financement odification de la fortune/découvert Excédent revenus (+) charges (-)	150'892 1'187'432 1'187'432 1'241'616 54'184	853'000 853'000 853'000 955'440 102'440	256'000 814'000 814'000 1'569'170 755'170	357'000 1'629'000 1'629'000 890'000 -739'000	51'000 754'000 754'000 770'000 16'000	954'00 954'00 954'00 1'000'00 46'00
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets nancement des investissements Report des investissements nets Marge d'autofinancement Excédent (+) découvert (-) de financement odification de la fortune/découvert Excédent revenus (+) charges (-)	150'892 1'187'432 1'187'432 1'241'616 54'184	853'000 853'000 853'000 955'440 102'440	256'000 814'000 814'000 1'569'170 755'170	357'000 1'629'000 1'629'000 890'000 -739'000	51'000 754'000 754'000 770'000 16'000	954'0 954'0 954'0 1'000'0 46'0
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets nancement des investissements Report des investissements nets Marge d'autofinancement Excédent (+) découvert (-) de financement Dedification de la fortune/découvert Excédent revenus (+) charges (-) Excédent /Découvert du bilan	150'892 1'187'432 1'187'432 1'241'616 54'184	853'000 853'000 853'000 955'440 102'440	256'000 814'000 814'000 1'569'170 755'170	357'000 1'629'000 1'629'000 890'000 -739'000	51'000 754'000 754'000 770'000 16'000	954'0 954'0 954'0 1'000'0 46'0
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets nancement des investissements Report des investissements nets Marge d'autofinancement Excédent (+) découvert (-) de financement	150'892 1'187'432 1'187'432 1'241'616 54'184	853'000 853'000 853'000 955'440 102'440	256'000 814'000 814'000 1'569'170 755'170	357'000 1'629'000 1'629'000 890'000 -739'000	51'000 754'000 754'000 770'000 16'000	954'0 954'0 954'0 954'0 1'000'0 46'0

3.3 Evolution du compte de résultats 2023-2026

Pour les années 2023 à 2026, le compte de résultats présente des charges stables et maîtrisées.

Les revenus financiers prévoient des recettes supplémentaires liées à la dissolution partielle de la fortune de la société simple Bramois Energie, soit :

- 2023 : CHF 950'000 - 2024 : CHF 250'000 - 2025 : CHF 150'000 - 2026 : CHF 400'000

Le niveau actuel des redevances hydrauliques est garanti jusqu'à fin 2030, à savoir CHF 44/kW (puissance). La puissance se calcule de la manière suivante : 9.81 * débit moyen annuel (m³/s) * chute (m).

Le plan financier 2023-2026 prévoit le maintien des redevances hydrauliques au niveau de la moyenne des années précédentes.

En vertu de ce qui précède, le plan financier 2023-2026 présente une marge d'autofinancement cumulée de CHF 4'229'170 et un excédent de revenus cumulés de CHF 1'160'670 après attribution d'un montant de CHF 50'000 à la réserve de politique budgétaire en 2023.

Selon la recommandation n° 17 MCH2, la politique budgétaire doit influencer les comptes annuels, notamment pour lisser les résultats.

Le compte de réserve spécifique intitulé « Réserve de politique budgétaire » est assimilable à une réserve conjoncturelle ou d'équilibrage. Les attributions à cette réserve et les prélèvements sur celleci doivent être comptabilisés soit comme des charges extraordinaires, soit comme des revenus extraordinaires.

La réserve de politique budgétaire peut être utilisée pour couvrir de futurs déficits du compte de résultats (réserve conjoncturelle ou d'équilibrage).

Résultat -	Compte	Budǫ	get	Plan financier	Plan financier	Plan financier
Resultat -	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Prévisions compte de résultats						
Total des charges financières	5'318'978	5'107'750	5'284'470	5'275'000	5'305'000	5'335'000
Total des revenus financiers	6'560'594	6'063'190	6'853'640	6'165'000	6'075'000	6'335'000
Marge d'autofinancement	1'241'616	955'440	1'569'170	890'000	770'000	1'000'000
Amortissements planifiés	1'266'096	812'200	721'500	785'000	750'000	750'000
Attributions aux fonds et financements spéciaux	10'495	-	3'000	3'000	3'000	3'000
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	10'495	-	3'000	3'000	3'000	3'000
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	48'976	-	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	48'976	-	-	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	-	100'000	50'000	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	14'001	43'240	794'670	102'000	17'000	247'000

3.4 Planification des investissements 2023-2026

Les investissements nets attendus pour les années de planification 2023-2026 représentent plus de 4.15 millions de francs. Une part importante du programme d'investissements servira à assurer les tâches prioritaires dévolues à une collectivité publique, soit :

- Complexe Evouettaz (rénovation/isolation toiture, isolation périphérique des façades et remplacement des fenêtres et changement du système de chauffage)
- Sentiers pédestres
- Pont suspendu Euseigne-Ossona
- Home St-Sylve
- Financements des routes cantonales
- Routes agricoles
- Parkings couverts
- Réseau d'eau potable
- Sten
- Equipement des zones à bâtir
- Panneaux solaires photovoltaïque (Complexe Evouettaz)

Prévision du compte des investissements						
Total des dépenses	1'338'324	1'048'000	1'070'000	1'986'000	805'000	1'005'000
Total des recettes	150'892	195'000	256'000	357'000	51'000	51'000
Investissements nets	1'187'432	853'000	814'000	1'629'000	754'000	954'000
			•		•	

Objets	Montants	%
,		
Complexe Evouettaz	970'000.00	23.37%
Equipement informatique administration	0.00	0.00%
Projet Mobili'dzons-nous	0.00	0.00%
Equipement informatique écoles	0.00	0.00%
Maison de Village	30'000.00	0.72%
Sentiers pédestres	170'000.00	4.10%
Réseau VTT Valais Alpine Bike	60'000.00	1.45%
Places de pique-nique	30'000.00	0.72%
Pont suspendu Euseigne - Ossona	150'000.00	3.61%
Home St-Sylve	200'000.00	4.82%
Financement routes cantonales	260'000.00	6.26%
Routes communales	40'000.00	0.96%
Eclairage public	20'000.00	0.48%
Chemins publics	70'000.00	1.69%
Routes agricoles Etape 3	30'000.00	0.72%
Routes agricoles Etape 5 (Step)	180'000.00	4.34%
Routes forestières	0.00	0.00%
Parkings couverts	1'100'000.00	26.50%
Réseau d'eau potable	185'000.00	4.46%
Captations sources d'eau potable	0.00	0.00%
Réseau des eaux usées	60'000.00	1.45%
Step	190'000.00	4.58%
Moloks et écopoints	0.00	0.00%
Cours d'eau et torrents	36'000.00	0.87%
Bornes de recharge véhicules électriques	10'000.00	0.24%
Equipement zone à bâtir	135'000.00	3.25%
Révision PAZ / RCCZ	60'000.00	1.45%
Mini-centrale hydraulique (hydroélectricité)	0.00	0.00%
Panneaux solaires photovoltaïques	165'000.00	3.97%
Total	4'151'000.00	100.00

Lors de l'élaboration des budgets annuels, le Conseil municipal devra prioriser certains objets pour répondre aux objectifs réaffirmés au point 3.1.

Le tableau prévisionnel des investissements nets prend en compte les besoins nécessaires dans les différentes rubriques. De cette planification, il ressort les principaux points ci-après :

Budget			2022	2024	2025	2026
Name			2023 Budget	2024	2025 Plan quadriennal	2026
Battiment administratif					4.00	
Complexe Evouetta:			0.00	970'000.00	0.00	0.00
Capulpement Informatique				070'000 00		
Projets Mobilitions-nous (processus participatif) 1 Ordre et sécurité publics, Défense 0.00				970 000.00		
Cémartique plans cadastraux Véhicules et équipements service du feu Véhicules et équipement informatique Cycle d'Orientation Val d'Hérens Cycle d'Alland C						
Véhicules et équipements service du feu	1 Ord	dre et sécurité publics, Défense	0.00	0.00	0.00	0.00
Centre scolaire Centre sco						
Centre scolaire Equipment Informatique Cycle Orientation Val d'Hérens Cycle Orientation Val	Véh	nicules et équipements service du feu				
Centre scolaire Equipment Informatique Cycle Orientation Val d'Hérens Cycle Orientation Val	2 For	mation	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipement informatique Cycle d'Orientation Val d'Hérens 3 Culture, sport et loisirs, église Bibliothèque communale Maison de Village 30000.00 Sentiers pédestres 20000.00 Reseau VTTValais Alpine Bike 30000.00 Places de pique-nique Pont suspendu Euseigne - Ossona 150'000.00 Font suspendu Euseigne - Ossona 150'000.00 Fortevyance sociale 0.00 Fortevyance sociale Structure d'accueil Les Maya'dzons Francement routes cantonales 100'000.00 Font suspendu Euseigne - Ossona Financement routes cantonales 100'000.00 Financement routes cantonales 100'000.00 Font suspendu Euseigne - Ossona Routes communales 100'000.00 Font suspendu Euseigne - Ossona Routes communales 100'000.00 Font suspendu Euseigne - Ossona Routes agricoles Etape 3 30'000.00 Routes agricoles Etape 3 Sorouco.00 Chemins publics 50'000.00 Routes agricoles Etape 3 Routes de Borgne - La Leute Routes forestières Parkings couverts Véhicules et accessoires Uaison cableé Euseigne - St-Martin Protection de l'environnement et 324'000.00 Routes agricoles Etape 5 Forte Déchaterie Déchatere Déchatere Déchatere Déchatere Déchatere Routes des eaux usées 15'000.00 15'000.00 10'000.00 10'000.00 Révision PAZ/RCCZ 20'000.00 165'000.00 754'000.00 754'000.00 754'000.00 10'000			0.00	0.00	0.00	0.00
Cycle d'Orientation Val d'Hérens 110'000.00 290'000.00 20'						
Bibliothèque communale Bibliothèque communale Bibliothèque communale Bibliothèque communale Bibliothèque Bibliothè						
Maison de Village 30'00.00 110'000.00 20'000.0	3 Cul	ture, sport et loisirs, église	110'000.00	290'000.00	20'000.00	20'000.00
Sentiers pédestres 2000.00 110'000.00 20'000.0						
Réseau VTT Valais Alpine Bike 30'000.00 30'000.00						
Places de pique-nique 30000.00 150000.00 100000.00 100000.00 100000.00 100000.00 10			20'000.00	110'000.00	20'000.00	20'000.00
Pont suspendu Euseigne - Ossona				30'000.00		
Santé 0.00 50'000.00 50'000.00 100'000.00			30'000.00	4561000.00		
Home St-Sylve	Por	nt suspendu Euseigne - Ossona		150'000.00		
Structure d'accueil Les Maya'dzons Structure	4 Sar	nté	0.00	50'000.00	50'000.00	100'000.00
Structure d'accueil Les Maya'dzons	Hor	me St-Sylve		50'000.00	50'000.00	100'000.00
Structure d'accueil Les Maya'dzons	5 Pré	vovance sociale	0.00	0.00	0.00	0.00
Section Sect			0.00	0.00	0.00	0.00
Financement routes cantonales 100'000.00 60'000.00 50'000.00 50'000.00 Routes communales 20'000.00		·				
Routes communales 20'000.00 20'000.00 Eclairage public 20'000.00 20'000.00 Chemins publics 50'000.00 20'000.00 Routes agricoles Etape 3 30'000.00 Routes agricoles Etape 5 (Step) 180'000.00 Route de la Borgne - La Luette Routes forestières 7 7 7 7 7 7 7 7 7						
Eclairage public 20'000.00			100'000.00		50'000.00	
Chemins publics			201000.00	20'000.00		20'000.00
Routes agricoles Etape 3 30'000.00		5 .			20'000 00	
Routes agricoles Etape 5 (Step) 180'000.00 Route de la Borgne - La Luette Routes forestières 500'000.00 600'000.00 600'000.00 500'000.00 600'0000.00 600'00000.00 600'00000.00 600'00000.00 600'00000.00 600'00000.00 600'00000.00 600'00000.00 600'000000.00 600'000000.00 600'000000.00 600'000000.00 600'000000.00 600'0000000.00 600'000000.00 600'0000000.00 600'0					20 000.00	
Route de la Borgne - La Luette Routes forestières Souverts						
Parkings couverts 500'000.00 600'000.00 Véhicules et accessoires Liaison câblée Euseigne - St-Martin Protection de l'environnement et aménagement du territoire 324'000.00 74'000.00 114'000.00 164'000.00 Réseau d'eau potable 35'000.00 50'000.00 100'000.00 Captations sources d'eau potable Réseau des eaux usées 15'000.00 15'000.00 15'000.00 15'000.00 PGEE Déchetterie Décharge Moloks et écopoints Cours d'eau et torrents 9'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00 Bornes de recharge véhicules électriques 10'000.00 30'000.00 30'000.00 30'000.00 Révision PAZ / RCCZ 20'000.00 20'000.00 10'000.00 Révision PAZ / RCCZ 20'000.00 165'000.00 0.00 0.00 Mini-centrale hydraulique (hydroélectricité) Panneaux solaires photovoltaïques 165'000.00 754'000.00 954'000.00						
Véhicules et accessoires Liaison câblée Euseigne - St-Martin Protection de l'environnement et aménagement du territoire 324'000.00 74'000.00 114'000.00 164'000.00 Réseau d'eau potable 35'000.00 50'000.00 100'000.00 Captations sources d'eau potable 15'000.00 15'000.00 15'000.00 Step 190'000.00 15'000.00 15'000.00 15'000.00 Step 190'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00 Déchetterie Déchetterie Décharge Décharge Décharge 09'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00 0'000.00 10'000.00 0'000.00 0'000.00 0'000.00 0'000.00 10'000.00 0'000.00 0'000.00 0'000.00 0'000.00 0'000.00 0'000.00 0'000.00 0'000.00 0'000.00 0'000.00 0'000.00 0'000.00 0'000.00 0'000.00 0'000.00 0'000.00	Rou	utes forestières				
Liaison câblée Euseigne - St-Martin	Par	kings couverts			500'000.00	600'000.00
Protection de l'environnement et aménagement du territoire 324'000.00 74'000.00 114'000.00 164'000.00 Réseau d'eau potable 35'000.00 50'000.00 100'000.00 100'000.00 15'0000.00 15'000.00 15'000.00 15'000.00 15'000.00 15'000.00 15'000.00						
Total Tota	Liai	ison câblée Euseigne - St-Martin				
Réseau d'eau potable 35'000.00 50'000.00 100'000.00 Captations sources d'eau potable 15'000.00 15'000.00 15'000.00 15'000.00 Réseau des eaux usées 190'000.00 15'000.00 15'000.00 15'000.00 Step 190'000.00 9'000.00 30'000.00 30'000.00 30'000.00 30'000.00 30'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 <td> "</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	"					
Captations sources d'eau potable 15'000.00 10'000.00		-		74'000.00		
Réseau des eaux usées 15'000.00 15'0			35 000.00		50 000.00	100 000.00
Step			15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
PGEE				15 000.00	15 000.00	13 000.00
Décharge Moloks et écopoints 9'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00						
Moloks et écopoints 9'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00	Déc	chetterie				
Cours d'eau et torrents 9'000.00 9'000.00 9'000.00 9'000.00		-				
Bornes de recharge véhicules électriques 10'000.00						
Equipement des zones à bâtir 45'000.00 30'000.00 30'000.00 30'000.00 Révision PAZ/RCCZ 20'000.00 20'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00				9'000.00	9'000.00	9'000.00
Révision PAZ/RCCZ 20'000.00 20'000.00 10'0000.00 10'0000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000.00 10'000				20,000,00	วก'กก กก	20,000,00
Mini-centrale hydraulique (hydroélectricité) Panneaux solaires photovoltaïques TOTAUX 814'000.00 1'629'000.00 754'000.00 954'000.00						
Mini-centrale hydraulique (hydroélectricité) Panneaux solaires photovoltaïques TOTAUX 814'000.00 1'629'000.00 754'000.00 954'000.00	8 Ecc	onomie publique	0.00	165'000.00	0.00	0.00
Panneaux solaires photovoltaïques 165'000.00 TOTAUX 814'000.00 1'629'000.00 754'000.00 954'000.00						
				165'000.00		
	TO	TAUX	814'000.00	1'629'000.00	754'000.00	954'000.00
				_ 1_3 000.00		23.000.00

3.5 Evolution de la fortune et des engagements 2023-2026

La marge d'autofinancement cumulée suffisant à couvrir les investissements nets, le compte de financement présente un excédent de financement cumulé de CHF 78'170.

Résultat	Compte	Bud	get	Plan financier	Plan financier	Plan financier
Resultat	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Financement des investissements						
Report des investissements nets	1'187'432	853'000	814'000	1'629'000	754'000	954'000
Marge d'autofinancement	1'241'616	955'440	1'569'170	890'000	770'000	1'000'000
Excédent (+) découvert (-) de financement	54'184	102'440	755'170	-739'000	16'000	46'000

La fortune passera à CHF 9'105'868 au 31.12.2026 selon les prévisions budgétaires.

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
Resultat	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Modification de la fortune/découvert						
		_				
Excédent revenus (+) charges (-)	14'001	43'240	794'670	102'000	17'000	247'000
Excédent /Découvert du bilan	7'901'958	7'945'198	8'739'868	8'841'868	8'858'868	9'105'868

La dette brute ou les engagements passera à CHF 9'880'739 au 31.12.2026 selon les prévisions budgétaires.

Résultat	Compte	Budg	et	Plan financier	Plan financier	Plan financier
Resultat	2021	021 2022 2023		2024	2025	2026
Modification des engagements						
Variation capitaux de tiers	-54'184	-102'440	-755'170	739'000	-16'000	-46'000
Capitaux de tiers	10'061'349	9'958'909	9'203'739	9'942'739	9'926'739	9'880'739

3.6 Indicateurs financiers

Indicateurs financiers		Comptes	Budget	Budget	Plan financier		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
. Taux d'endettement net (I1)							
Dette nette I	CHF	1'988'494.84	1'886'054.84	1'130'884.84	1'869'884.84	1'853'884.84	1'807'884.84
Revenus fiscaux	40 CHF	2'828'718.85	2'642'300.00	2'627'000.00	2'630'000.00	2'640'000.00	2'650'000.0
		70.30%	71.38%	43.05%	71.10%	70.22%	68.22
	Valeurs	70.30% indicatives	71.38%	43.05%	71.10%	70.22%	68.229
	Valeurs	indicatives	bon	43.05%	71.10%	70.22%	68.22%
	Valeurs	indicatives < 100% 100% - 150%		43.05%	71.10%	70.22%	68.22%

Indicateurs financiers	Cor	nptes	Bud	get	Budget	Plan financier	Plan financier	Plan financie
	2	021	202	22	2023	2024	2025	2026
. Degré d'autofinancement (l2)								
		41'615.69 87'431.89		'440.00 '000.00	1'569'170.00 814'000.00	890'000.00 1'629'000.00	770'000.00 754'000.00	1'000'000.0 954'000.0
The Subsection is the Subsection in the Subsecti		104.56%		12.01%	192.77%	54.63%	102.12%	104.82
Valeu	irs indicativ							
	> 100% 80 -100% 50 - 80%	% с	aute conj as norma écession					
. Part des charges d'intérêts (IJ)				000000000000000000000000000000000000000				
Charges d'intérêts nets	CHF		050.12	65'500.00				60'000.
Revenus courants	CHF		0.80%	6'056'590.00				6'335'000
			0.0076	1.007	0.00 //	0.9776	0.3376	0.5
	Valeurs	indicatives 0% - 4%	h	_				
		0% – 4% 4% – 9% > 9%		fisant uvais	1000			
Dette harte personnet environnes (IA)								
Dette brute par rapport aux revenus (I4) Dette brute	CHF	9'572'9	944.14	9'470'504.14	8'715'334.14	9'454'334.14	9'438'334.14	9'392'334
Revenus courants	CHF			6'056'590.00	6'839'840.00			6'335'000
		14	5.14%	156.37%	6 127.42%	153.35%	155.36%	148.2
	Valeurs	indicatives	4-2					
		< 50% 50% - 100% 100% - 150	% boi	s bon n oyen	ener			
		150% - 200 > 200%)% ma	iuvais tique				
. Proportion des investissements (l5)								
Investissements bruts Dépenses totales	CHF	1 330 3		1'048'000.00				1'005'000. 6'340'000.
Depenses maies			0.14%	17.04%				15.8
	Valeurs	indicatives						
		< 10% 10% – 20%		d'inv. faible d'inv. moyen				
		20% – 30% > 30%		d'inv. élevé d'inv. très élev	né			
. Part du service de la dette (l6)								
Service de la dette	CHF	1'319'1	145.80	877'700.00	782'000.00	845'000.00	810'000.00	810'000.
Revenus courants	CHF	6'595'8		6'056'590.00				6'335'000.
		2	0.00%	14.49%	6 11.43%	13.71%	13.33%	12.79
	Valeurs	indicatives						
		< 5%		arge faible				
		5% – 15% > 15%		arge acceptable arge forte	e			
Dette nette 1 par habitant (I7)								
Dette nette I Population résidante permanente	CHF	1'988'494	4.84 842	1'886'054.84 837	1'130'884.84 850	1'869'884.84 855	1'853'884.84 860	1'807'884. 8
,			362	2'253	1'330	2'187	2'156	2'0
	Valeurs inc	dicatives						
		0.01:5						
	< 0	0 CHF - 1'000 CHF	endet	noine net tement faible tement moyen				

Indicateurs financiers		omptes	Budget 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Plan financier 2025	Plan financier 2026
Taux d'autofinancement (I8) Autofinancement	CHF	1'241'615.6	955'440	0.00 1'569'170.0	00.000'000	770'000.00	1'000'000.00
Revenus courants	CHF	6'595'869.4	6'056'590	0.00 6'839'840.0	6'165'000.00	6'075'000.00	6'335'000.00
	Valorina ir	18.829	6 15.7	78% 22.94	% 14.44%	12.67%	15.79%
	valeurs ir	ndicatives					
		> 20%	bon				
	**	10% – 20%	moyen	*********			
		< 10%	mauvais	POLICE CONTRACTOR CONT			

3.7 Evolutions des indicateurs financiers

	0	D 1	D 1 1	DI C	DI (;	D
Evolution indicateurs	Comptes	Budget	Budget	Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Taux d'endettement net (I1)	70.30%	71.38%	43.05%	71.10%	70.22%	68.22%
1. Taux d endellement het (11)	bon	bon	bon	bon	bon	bon
	104.56%	112.01%	192.77%	54.63%	102.12%	104.82%
Degré d'autofinancement (I2)	haute	haute	haute		haute	haute
, ,	conjoncture	conjoncture	conjoncture	récession	conjoncture	conjoncture
	0.80%	1.08%	0.88%	0.97%	0.99%	0.95%
3. Part des charges d'intérêts (I3)	bon	bon	bon	bon	bon	bon
					33	
4. David and a second and a second at 14.	145.14%	156.37%	127.42%	153.35%	155.36%	148.26%
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	moyen	mauvais	moyen	mauvais	mauvais	moyen
	20.14%	17.04%	16.88%	27.35%	13.18%	15.85%
5. Proportion des investissements (I5)	eff. d'inv.	eff. d'inv.	eff. d'inv.	eff. d'inv.	eff. d'inv.	eff. d'inv.
3. Floporiion des investissements (13)	élevé	moyen	moyen	élevé	moyen	moyen
	20.00%	14.49%	11.43%	13.71%	13.33%	12.79%
6. Part du service de la dette (l6)	20.0078	charge	charge	charge	charge	charge
o. I all du service de la delle (lo)	charge forte	acceptable	acceptable	acceptable	acceptable	acceptable
	2362	2253	1330	2187	2156	2090
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	endettement	endettement	endettement	endettement	endettement	endettement
,	moyen	moyen	moyen	moyen	moyen	moyen
	18.82%	15.78%	22.94%	14.44%	12.67%	15.79%
8. Taux d'autofinancement (I8)	10.02 /0	10.7070	22.0470	17.77/0	12.0770	10.7570
o. rauxu autoiiiiaiiceiiiefit (io)	moyen	moyen	bon	moyen	moyen	moyen

4. CONSIDERATIONS FINALES

La planification présentée dans ce document ne doit pas être considérée comme une règle définitive. Elle n'est pas un acte contraignant engageant le Conseil municipal de manière irrévocable.

Beaucoup d'évènements imprévisibles peuvent rendre caduques certaines de ces propositions. Il est toutefois souhaitable de s'y référer car elle est la base des projets en cours et elle présente une vue réaliste de l'avenir.

L'exécutif propose de ne déroger aux grandes lignes arrêtées que pour s'adapter aux impératifs d'une situation économique fluctuante ou pour répondre à des besoins prioritaires d'investissements (parkings, valorisation de l'eau potable).

Le Parlement a décidé de prolonger jusqu'en 2030 les mesures pour encourager les énergies renouvelables. Ainsi, le régime actuel auquel la redevance hydraulique est soumise sera prolongé jusqu'en 2030. Cette mesure a été acceptée par 27 voix contre 14 au Conseil des Etats et par 154 voix contre 34 au Conseil national.

La prolongation de la redevance hydraulique est importante pour notre commune, car elle offre une sécurité de planification.

Le Conseil municipal souhaite assurer un développement harmonieux de la Commune, dans tous ses aspects, qu'ils soient économiques, environnementaux, sociaux et culturels.

C'est dans ce contexte que le plan quadriennal 2023-2026 a été élaboré.

St-Martin, novembre 2022

Municipalité de St-Martin Président Alain Alter

Municipalité de St-Martin Secrétaire communal **Michel Gaspoz**

5. ANNEXES

5.1 Détail des investissements nets 2023-2026

		2023 Budget	2024	2025 Plan quadriennal	2026
		Budget		Pian quadriennai	
0 /	Administration générale	0.00	970'000.00	0.00	0.00
E	3âtiment administratif				
	Complexe Evouettaz		970'000.00		
	Equipement informatique				
F	Projets Mobili'dzons-nous (processus participatif)				
	Ordre et sécurité publics, Défense	0.00	0.00	0.00	0.0
	Géomatique plans cadastraux				
\	Véhicules et équipements service du feu				
2 F	Formation	0.00	0.00	0.00	0.0
(Centre scolaire				
E	Equipement informatique				
(Cycle d'Orientation Val d'Hérens				
3 (Culture, sport et loisirs, église	110'000.00	290'000.00	20'000.00	20'000.0
E	Bibliothè que communa le				
	Maison de Village	30'000.00			
	Sentiers pédestres	20'000.00	110'000.00	20'000.00	20'000.00
	Réseau VTT Valais Alpine Bike	30'000.00	30'000.00		
	Places de pique-nique Pont sus pendu Euseigne - Ossona	30'000.00	150'000.00		
<u> </u>	one suspend a cuseigne - ossona		130 000.00		
1 9	Santé	0.00	50'000.00	50'000.00	100'000.0
H	Home St-Sylve		50'000.00	50'000.00	100'000.0
5 F	Prévoyance sociale	0.00	0.00	0.00	0.0
	Structure d'accueil Les Maya'dzons	5.55	0.00	0.00	0.0
	,				
	Trafic et télécommunications	380'000.00	80'000.00	570'000.00	670'000.00
	Financement routes cantonales	100'000.00	60'000.00	50'000.00	50'000.00
_	Routes communales	20/202	20'000.00		20'000.0
	Eclairage public	20'000.00 50'000.00		20,000,00	
	Chemins publics Routes agricoles Etape 3	30'000.00		20'000.00	
	Routes agricoles Etape 5 (Step)	180'000.00			
	Route de la Borgne - La Luette				
F	Routes forestières				
F	Parkings couverts			500'000.00	600'000.0
	Véhicules et accessoires				
L	Liaison câblée Euseigne - St-Martin				
F	Protection de l'environnement et				
	aménagement du territoire	324'000.00	74'000.00	114'000.00	164'000.0
	Rés eau d'eau potable	35'000.00		50'000.00	100'000.0
	Captations sources d'eau potable	15,000,00	15,000.00	15,000,00	15,000.00
	Rés ea u des ea ux usées Step	15'000.00 190'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.0
1	PGEE	150 000.00			
	Déchetterie Déchetterie				
[Décharge				
ı	Moloks et écopoints				
(Cours d'eau et torrents	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.0
	Bornes de recharge véhicules électriques	10'000.00			
	Equipement des zones à bâtir	45'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.0
F	Révision PAZ / RCCZ	20'000.00	20'000.00	10'000.00	10'000.0
3 E	Economie publique	0.00	165'000.00	0.00	0.0
ı	Mini-centrale hydraulique (hydroélectricité)				
F	Panneaux solaires photovoltaïques		165'000.00		
	FOTALIN	0141000 00	1/630/000 00	7541000.00	0541000
17	TOTAUX	814'000.00	1'629'000.00	754'000.00	954'000.00

PLAN FINANCIER 2023-2026 - INVESTISSEMENTS **Objets Montants** % 970'000.00 Complexe Evouettaz 23.37% Equipement informatique administration 0.00 0.00% Projet Mobili'dzons-nous 0.00 0.00% Equipement informatique écoles 0.00 0.00% Maison de Village 30'000.00 0.72% Sentiers pédestres 170'000.00 4.10% Réseau VTT Valais Alpine Bike 60'000.00 1.45% Places de pique-nique 30'000.00 0.72% Pont suspendu Euseigne - Ossona 150'000.00 3.61% Home St-Sylve 200'000.00 4.82% Financement routes cantonales 260'000.00 6.26% Routes communales 40'000.00 0.96% Eclairage public 20'000.00 0.48% Chemins publics 70'000.00 1.69% Routes agricoles Etape 3 30'000.00 0.72% Routes agricoles Etape 5 (Step) 180'000.00 4.34% Routes forestières 0.00 0.00% 1'100'000.00 Parkings couverts 26.50% Réseau d'eau potable 185'000.00 4.46% Captations sources d'eau potable 0.00 0.00% Réseau des eaux usées 60'000.00 1.45% Step 190'000.00 4.58% Moloks et écopoints 0.00 0.00% Cours d'eau et torrents 36'000.00 0.87% Bornes de recharge véhicules électriques 10'000.00 0.24% Equipement zone à bâtir 135'000.00 3.25% Révision PAZ / RCCZ 60'000.00 1.45% Mini-centrale hydraulique (hydroélectricité) 0.00 0.00% Panneaux solaires photovoltaïques 165'000.00 3.97% 4'151'000.00 Total 100.00

5.2 Plan financier

lan financier						
ésultat -	Compte	Budg	et	Plan financier	Plan financier	Plan financi
esuitat	2021	2022	2023	2024	2025	2026
révisions compte de résultats						
Total des charges financières	5'318'978	5'107'750	5'284'470	5'275'000	5'305'000	5'335'00
Total des revenus financiers	6'560'594	6'063'190	6'853'640	6'165'000	6'075'000	6'335'0
Marge d'autofinancement	1'241'616	955'440	1'569'170	890'000	770'000	1'000'0
Amortissements planifiés	1'266'096	812'200	721'500	785'000	750'000	750'0
Attributions aux fonds et financements spéciaux	10'495	-	3'000	3'000	3'000	3'0
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	10'495	_	3'000	3'000	3'000	3'0
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		_	_		-	
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	48'976	_	_	_	-	
Réévaluations des prêts du PA		_	_	_	-	
Réévaluations des participations du PA	_	_	_	_	-	
Attributions au capital propre	_	100'000	50'000	_	_	
Réévaluations PA	_	-	-	_	_	
Prélèvements sur le capital propre	_	_		_	_	
Excédent revenus (+) charges (-)	14'001	43'240	794'670	102'000	17'000	247'0
révision du compte des investissements						
	412201224	410.481000	4/070/000	4'096'000	905,000	1,005,0
Total des dépenses	1'338'324	1'048'000	1'070'000	1'986'000	805'000	1'005'0
Total des dépenses Total des recettes	1'338'324 150'892 1'187'432	1'048'000 195'000 853'000	1'070'000 256'000 814'000	1'986'000 357'000 1'629'000	805'000 51'000 754'000	51'0
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets	150'892	195'000	256'000	357'000	51'000	51'0
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets	150'892	195'000	256'000	357'000	51'000	51'0
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets nancement des investissements Report des investissements nets	150'892	195'000 853'000 853'000	256'000 814'000 814'000	357'000	51'000	51'0 954'0 954'0
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets nancement des investissements Report des investissements nets Marge d'autofinancement	150'892 1'187'432 1'187'432 1'241'616	195'000 853'000 853'000 955'440	256'000 814'000 814'000 1'569'170	357'000 1'629'000 1'629'000 1'629'000 890'000	51'000 754'000 754'000 754'000 770'000	954'0 954'0 954'0 1'000'0
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets nancement des investissements Report des investissements nets Marge d'autofinancement	150'892 1'187'432 1'187'432	195'000 853'000 853'000	256'000 814'000 814'000	357'000 1'629'000 1'629'000	51'000 754'000 754'000	954'0 954'0
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets nancement des investissements Report des investissements nets Marge d'autofinancement Excédent (+) découvert (-) de financement	150'892 1'187'432 1'187'432 1'241'616	195'000 853'000 853'000 955'440	256'000 814'000 814'000 1'569'170	357'000 1'629'000 1'629'000 1'629'000 890'000	51'000 754'000 754'000 754'000 770'000	954'0 954'0 954'0 1'000'0
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets nancement des investissements Report des investissements nets Marge d'autofinancement Excédent (+) découvert (-) de financement odification de la fortune/découvert	150'892 1'187'432 1'187'432 1'241'616 54'184	853'000 853'000 853'000 955'440 102'440	256'000 814'000 814'000 1'569'170 755'170	357'000 1'629'000 1'629'000 890'000 -739'000	51'000 754'000 754'000 770'000 16'000	954'0 954'0 954'0 954'0 1'000'0 46'0
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets nancement des investissements Report des investissements nets Marge d'autofinancement Excédent (+) découvert (-) de financement odification de la fortune/découvert Excédent revenus (+) charges (-)	150'892 1'187'432 1'187'432 1'241'616 54'184	195'000 853'000 853'000 955'440 102'440	256'000 814'000 814'000 1'569'170 755'170	357'000 1'629'000 1'629'000 890'000 -739'000	51'000 754'000 754'000 770'000 16'000	954'00 954'00 954'00 1'000'00 46'00
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets nancement des investissements Report des investissements nets Marge d'autofinancement Excédent (+) découvert (-) de financement odification de la fortune/découvert Excédent revenus (+) charges (-)	150'892 1'187'432 1'187'432 1'241'616 54'184	853'000 853'000 853'000 955'440 102'440	256'000 814'000 814'000 1'569'170 755'170	357'000 1'629'000 1'629'000 890'000 -739'000	51'000 754'000 754'000 770'000 16'000	954'0 954'0 954'0 1'000'0 46'0
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets nancement des investissements Report des investissements nets Marge d'autofinancement Excédent (+) découvert (-) de financement odification de la fortune/découvert Excédent revenus (+) charges (-) Excédent /Découvert du bilan	150'892 1'187'432 1'187'432 1'241'616 54'184	195'000 853'000 853'000 955'440 102'440	256'000 814'000 814'000 1'569'170 755'170	357'000 1'629'000 1'629'000 890'000 -739'000	51'000 754'000 754'000 770'000 16'000	954'0 954'0 954'0 1'000'0 46'0
Total des dépenses Total des recettes Investissements nets nancement des investissements Report des investissements nets Marge d'autofinancement Excédent (+) découvert (-) de financement	150'892 1'187'432 1'187'432 1'241'616 54'184	195'000 853'000 853'000 955'440 102'440	256'000 814'000 814'000 1'569'170 755'170	357'000 1'629'000 1'629'000 890'000 -739'000	51'000 754'000 754'000 770'000 16'000	954'0 954'0 954'0 954'0 1'000'0 46'0

5.3 Indicateurs financiers

Indicateurs financiers		Con	nptes E	Budget	Budget	Plan financier		
		20	021	2022	2023	2024	2025	2026
. Taux d'endettement net (I1)								
Dette nette I Revenus fiscaux	CHF 40 CHF			1'886'054.84 2'642'300.00	1'130'884.84 2'627'000.00	1'869'884.84 2'630'000.00	1'853'884.84 2'640'000.00	1'807'884.i 2'650'000.i
			70.30%	71.38%	43.05%	71.10%	70.22%	68.22
	Valeurs	indicative	es					
		< 100% 100% - 1 > 150%	bon 50% suffisa mauva	***************************************				
2. Degré d'autofinancement (l2)								
Autofinancement investissements nets	CHF CHF		41'615.69 87'431.89	955'440.00 853'000.00	1'569'170.00 814'000.00	890'000.00 1'629'000.00	770'000.00 754'000.00	1'000'000.0 954'000.0
			104.56%	112.01%	192.77%	54.63%	102.12%	104.82
	Malaura :	:4: 4:- · ·	_					
	Valeurs	> 100%		conjoncture				
		80 -100% 50 - 80%	6 cas no	ormal				
B. Part des charges d'intérêts (l3)								
Charges d'intérêts nets Revenus courants		CHF	53'050.12 6'595'869.44					60'000. 6'335'000.
Revenus courants		CHF	0.80%			8% 0.97		0.99
		\/aloure	indicatives					
		valeurs	0% – 4%	bon				
			4% – 9% > 9%	suffisant mauvais				
Dette brute par rapport aux revenus (I4)								
Dette brute		CHF	9'572'944.14					9'392'334.
Revenus courants		CHF	6'595'869.44 145.149					6'335'000. 148.26
		Valeurs	indicatives < 50%	très bon				
			50% - 100% 100% - 150%	bon moyen				
			150% – 200% > 200%	mauvais critique	***************************************			
5. Proportion des investissements (I5)								
Investissements bruts Dépenses totales		CHF CHF	1'338'324.14 6'643'602.23					1'005'000.
			20.14%					15.85
		Valoure	indicatives					
		valcuis	< 10%	eff. d'inv. faible				
			10% - 20% 20% - 30%	eff. d'inv. moyer eff. d'inv. élevé	1			
			> 30%	eff. d'inv. très él	levé			
6. Part du service de la dette (l6)		CUE						
Service de la dette Revenus courants		CHF	1'319'145.80 6'595'869.44					810'000.0 6'335'000.0
			20.00%	% 14.49	9% 11.4	3% 13.71	% 13.33%	12.79
		Valeurs	indicatives					
			< 5%	charge faible				
			5% - 15%	charge accepta				

Indicateurs financiers		omptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Plan financier 2025	Plan financier 2026
. Dette nette 1 par habitant (I7)							
Dette nette I	CHF	1'988'494.84	1'886'054	.84 1'130'884.8	4 1'869'884.84	1'853'884.84	1'807'884.84
Population résidante permanente		842	8	837 85	0 855	860	865
		2'362	22	253 1'33	0 2'187	2'156	2'090
	Valeurs ir	ndicatives					
		< 0 CHF	patrimoine net				
		< U CHF					
		0 - 1'000 CHF	endettement fail	ble			
			endettement fail		00000		
		0 - 1'000 CHF	endettement fail	oyen			

8. Taux d'autofinancement (I8)

uutofinancement Levenus courants	CHF CHF	1'241'615.69 6'595'869.44	955'440.00 6'056'590.00		890'000.00 6'165'000.00		
		18.82%	15.78%	22.94%	14.44%	12.67%	15.79%

Valeurs indicatives

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

5.4 Evolutions des indicateurs financiers

Comptes	Budget	Budget	Plan financier	Plan financier	Plan financier
2021	2022	2023	2024	2025	2026
70.30%	71.38%	43.05%	71.10%	70.22%	68.22%
bon	bon	bon	bon	bon	bon
			54.63%	102.12%	104.82%
haute conjoncture	haute conjoncture	haute conjoncture	récession	haute conjoncture	haute conjoncture
0.80%	1.08%	0.88%	0.97%	0.99%	0.95%
bon	bon	bon	bon	bon	bon
145.14%	156.37%	127.42%	153.35%	155.36%	148.26%
m oyen	mauvais	moyen	mauvais	m auvais	moyen
20.14%	17.04%	16.88%	27.35%	13.18%	15.85%
eff. d'inv. élevé	eff. d'inv. moyen	eff. d'inv. moyen	eff. d'inv. élevé	eff. d'inv. m oyen	eff. d'inv. m oyen
20.00%	14.49%	11.43%	13.71%	13.33%	12.79%
charge forte	charge acceptable	charge acceptable	charge acceptable	charge acceptable	charge acceptable
			•	,	<u> </u>
2362	2253	1330	2187	2156	2090
endettement m oyen	endettement moyen	endettement m oyen	endettement moyen	endettement moyen	endettement moyen
18.82%	15.78%	22.94%	14.44%	12.67%	15.79%
m oyen	moyen	bon	moyen	moyen	moyen
	2021 70.30% bon 104.56% haute conjoncture 0.80% bon 145.14% m oyen 20.14% eff. d'inv. élevé 20.00% charge forte 2362 endettement m oyen	2021 2022	2021 2022 2023 70.30% 71.38% 43.05% bon bon bon 104.56% 112.01% 192.77% haute conjoncture haute conjoncture conjoncture 0.80% 1.08% 0.88% bon bon bon 145.14% 156.37% 127.42% moyen mauvais moyen 20.14% 17.04% 16.88% eff. d'inv. deff. d'inv. moyen eff. d'inv. moyen 20.00% 14.49% 11.43% charge forte charge acceptable acceptable 2362 2253 1330 endettement moyen endettement moyen endettement moyen 18.82% 15.78% 22.94%	2021 2022 2023 2024 70.30% 71.38% 43.05% 71.10% bon bon bon bon 104.56% 112.01% 192.77% 54.63% haute conjoncture conjoncture récession 0.80% 1.08% 0.88% 0.97% bon bon bon bon 145.14% 156.37% 127.42% 153.35% moyen mauvais moyen mauvais 20.14% 17.04% 16.88% 27.35% eff. d'inv. élevé eff. d'inv. moyen eff. d'inv. élevé 20.00% 14.49% 11.43% 13.71% charge forte charge acceptable charge acceptable acceptable 2362 2253 1330 2187 endettement moyen endettement moyen endettement moyen endettement moyen 18.82% 15.78% 22.94% 14.44%	2021 2022 2023 2024 2025