



MUNICIPALITÉ DE
ST-MARTIN

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

BOURGEOISIE

BUDGET 2024

Approuvé par le Conseil municipal le 16 novembre 2023

ALAIN ALTER
Président

MICHEL GASPOZ
Secrétaire communal

Approuvé par l'Assemblée primaire le 14 décembre 2023

ALAIN ALTER
Président

MICHEL GASPOZ
Secrétaire communal

TABLE DES MATIERES

| | <i>Pages</i> |
|---|--------------|
| Message du Conseil bourgeoisial | 4-9 |
| Indicateurs financiers | 10-28 |
| Tableaux des amortissements | 29-30 |
| Compte de résultats par classification fonctionnelle | 31-34 |
| Compte de résultats par classification par nature | 35-38 |



MESSAGE DU CONSEIL BOURGEOISIAL

BUDGET 2024

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 selon le nouveau plan comptable harmonisé pour les cantons et les communes.

1. APERCU GENERAL

Avec un total de revenus financiers de CHF 616'110 et un total des charges financières de CHF 602'550, le compte de résultats dégage une marge d'autofinancement de CHF 13'560.

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 2022 et celles des budgets 2023 et 2024 sont améliorées du montant des attributions aux fonds.

Après comptabilisation des amortissements, des attributions pour CHF 10 sur les fonds spéciaux, le compte de résultats présente un excédent de revenus de CHF 13'550.

| Compte de résultats | | | | |
|---|-------|------------------|------------------|------------------|
| Résultat avant amortissements comptables | | C-2022 | B-2023 | B-2024 |
| Charges financières | - CHF | 703'586.54 | 481'350.00 | 602'550.00 |
| Revenus financiers | + CHF | 747'602.69 | 497'820.00 | 616'110.00 |
| Marge d'autofinancement (négative) | = CHF | - | - | - |
| Marge d'autofinancement | = CHF | 44'016.15 | 16'470.00 | 13'560.00 |
| Résultat après amortissements comptables | | | | |
| Marge d'autofinancement (négative) | - CHF | - | - | - |
| Marge d'autofinancement | + CHF | 44'016.15 | 16'470.00 | 13'560.00 |
| Amortissements planifiés | - CHF | 1.00 | - | - |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | - CHF | 6.20 | 20.00 | 10.00 |
| 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 | 44'008.95 | 16'450.00 | 13'550.00 |

Le budget 2024 ne prévoit pas d'investissements.

| Compte des investissements | | C-2022 | B-2023 | B-2024 |
|--|-------|--------|--------|--------|
| 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 13'560.

| Financement | | C-2022 | B-2023 | B-2024 |
|------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| Marge d'autofinancement (négative) | - CHF | - | - | - |
| Marge d'autofinancement | + CHF | 44'016.15 | 16'470.00 | 13'560.00 |
| Investissements nets | - CHF | - | - | - |
| Investissements nets (négatifs) | + CHF | - | - | - |
| Insuffisance de financement | = CHF | - | - | - |
| Excédent de financement | = CHF | 44'016.15 | 16'470.00 | 13'560.00 |

La fortune qui se montait à CHF 180'097 au 31.12.2022 passera à CHF 210'097 au 31.12.2024 selon les prévisions budgétaires.

| Modification de la fortune/découvert | | C-2022 | B-2023 | B-2024 |
|--------------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Excédent revenus (+) charges (-) | | 44'009.00 | 16'450.00 | 13'550.00 |
| Excédent /Découvert du bilan | | 180'097.00 | 196'547.00 | 210'097.00 |

La dette brute ou les engagements de CHF 161'533 au 31.12.2022 passera à CHF 131'503 au 31.12.2024 en fonction des excédents de financement budgétés.

| Modification des engagements | | C-2022 | B-2023 | B-2024 |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Variation capitaux de tiers | | -44'016.00 | -16'470.00 | -13'560.00 |
| Capitaux de tiers | | 161'533.00 | 145'063.00 | 131'503.00 |

3. COMPTE DE RESULTATS ECHELONNE

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

Le premier (O1) renseigne sur le résultat provenant de l'activité opérationnelle (résultat de l'activité d'exploitation et de l'activité de financement) et le deuxième (E1) sur le résultat provenant de l'activité extraordinaire. Le résultat total du compte modifie l'excédent ou le découvert au bilan. Les imputations internes ne sont pas présentées.

Les charges d'exploitation, amortissements compris, ont augmenté de CHF 121'190 entre le budget 2023 et le budget 2024, ce qui représente une hausse de 25.17%. Les revenus d'exploitation affichent une hausse de CHF 118'400 ou de 23.80%. Ainsi, le résultat provenant de l'activité d'exploitation (R1), soit un bénéfice de CHF 13'140, est en diminution de CHF 2'790.

Le résultat provenant de l'activité opérationnelle présente un excédent de CHF 13'550. Le budget 2024 ne présente pas de charges et de revenus extraordinaires. Ainsi, le total du compte de résultats affiche un excédent de CHF 13'550 en diminution de CHF 2'900 par rapport au budget 2023.

| Compte de résultats échelonné | | Compte 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Charges d'exploitation | | | | |
| 30 Charges de personnel | CHF | 9'000.00 | 9'100.00 | 9'000.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | CHF | 686'188.04 | 463'650.00 | 585'150.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | CHF | 1.00 | - | - |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | CHF | 6.20 | 20.00 | 10.00 |
| 36 Charges de transferts | CHF | 8'398.50 | 8'600.00 | 8'400.00 |
| 37 Subventions redistribuées | CHF | - | - | - |
| Total des charges d'exploitation | CHF | 703'593.74 | 481'370.00 | 602'560.00 |
| Revenus d'exploitation | | | | |
| 40 Revenus fiscaux | CHF | - | - | - |
| 41 Patentes et concessions | CHF | 32'974.70 | 22'000.00 | 25'000.00 |
| 42 Taxes | CHF | 303'958.89 | 155'300.00 | 240'700.00 |
| 43 Revenus divers | CHF | - | - | - |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | CHF | - | - | - |
| 46 Revenus de transferts | CHF | 410'242.90 | 320'000.00 | 350'000.00 |
| 47 Subventions à redistribuer | CHF | - | - | - |
| Total des revenus d'exploitation | CHF | 747'176.49 | 497'300.00 | 615'700.00 |
| R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation | | 43'582.75 | 15'930.00 | 13'140.00 |
| 34 Charges financières | CHF | - | - | - |
| 44 Revenus financiers | CHF | 426.20 | 520.00 | 410.00 |
| R2 Résultat provenant de l'activité de financement | CHF | 426.20 | 520.00 | 410.00 |
| O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2) | | 44'008.95 | 16'450.00 | 13'550.00 |
| 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 | 44'008.95 | 16'450.00 | 13'550.00 |

3.1 CHARGES D'EXPLOITATION

Charges de personnel (30)

Les charges de personnel restent identiques au budget 2023 (autorités et commissions).

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

Les travaux d'entretien des forêts représentent 95.70% des charges de biens et services, lesquelles sont en augmentation de CHF 121'500 par rapport au budget 2023.

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 2024 ne prévoit pas d'amortissements.

Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)

Le budget 2024 prévoit CHF 10 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. Celles-ci sont en légère augmentation à CHF 8'400.

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 25'000.

Taxes (42)

Les taxes d'utilisation et recettes sur vente sont en hausse de CHF 85'400. La vente de bois de service et industrie pour un montant de CHF 200'00 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 350'000.

3.3 CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Charges financières (34)

Le budget 2024 ne prévoit pas de charges financières.

Revenus financiers (44)

Les revenus financiers sont en baisse de CHF 110.

4. COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR NATURE

Le budget 2024 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 2022 et les budgets 2023 et 2024.

| Evolution indicateurs | Comptes 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 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) | 21.61% très bon | 29.14% très bon | 31.34% 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) | -144 patrimoine net | -164 patrimoine net | -177 patrimoine net |
| 8. Taux d'autofinancement (I8) | 5.89% mauvais | 3.31% mauvais | 2.22% 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 2024 présente un excédent de revenus de CHF 13'550 qui sera porté en augmentation de la fortune, soit CHF 210'097 prévue au budget 2024. Suite à l'excédent de financement des investissements de CHF 13'560, l'endettement brut passera de CHF 145'063 à CHF 131'503.

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 2024 de la Bourgeoisie tel que présenté.

St-Martin, novembre 2023

Bourgeoisie de St-Martin
Alain Alter
Président

Bourgeoisie de St-Martin
Michel Gaspoz
Secrétaire communal

| Compte de résultats échelonné | | Compte 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Charges d'exploitation | | | | |
| 30 Charges de personnel | CHF | 9'000.00 | 9'100.00 | 9'000.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | CHF | 686'188.04 | 463'650.00 | 585'150.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | CHF | 1.00 | - | - |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | CHF | 6.20 | 20.00 | 10.00 |
| 36 Charges de transferts | CHF | 8'398.50 | 8'600.00 | 8'400.00 |
| 37 Subventions redistribuées | CHF | - | - | - |
| Total des charges d'exploitation | CHF | 703'593.74 | 481'370.00 | 602'560.00 |
| Revenus d'exploitation | | | | |
| 40 Revenus fiscaux | CHF | - | - | - |
| 41 Patentes et concessions | CHF | 32'974.70 | 22'000.00 | 25'000.00 |
| 42 Taxes | CHF | 303'958.89 | 155'300.00 | 240'700.00 |
| 43 Revenus divers | CHF | - | - | - |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | CHF | - | - | - |
| 46 Revenus de transferts | CHF | 410'242.90 | 320'000.00 | 350'000.00 |
| 47 Subventions à redistribuer | CHF | - | - | - |
| Total des revenus d'exploitation | CHF | 747'176.49 | 497'300.00 | 615'700.00 |
| R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation | | 43'582.75 | 15'930.00 | 13'140.00 |
| 34 Charges financières | CHF | - | - | - |
| 44 Revenus financiers | CHF | 426.20 | 520.00 | 410.00 |
| R2 Résultat provenant de l'activité de financement | CHF | 426.20 | 520.00 | 410.00 |
| O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2) | | 44'008.95 | 16'450.00 | 13'550.00 |
| 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 | 44'008.95 | 16'450.00 | 13'550.00 |

| Aperçu du compte de résultats et investissements | Compte 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 |
|--|----------------|----------------|----------------|
|--|----------------|----------------|----------------|

| Compte de résultats | | | | |
|---|-------|------------------|------------------|------------------|
| Résultat avant amortissements comptables | | | | |
| Charges financières | - CHF | 703'586.54 | 481'350.00 | 602'550.00 |
| Revenus financiers | + CHF | 747'602.69 | 497'820.00 | 616'110.00 |
| Marge d'autofinancement (négative) | = CHF | - | - | - |
| Marge d'autofinancement | = CHF | 44'016.15 | 16'470.00 | 13'560.00 |
| Résultat après amortissements comptables | | | | |
| Marge d'autofinancement (négative) | - CHF | - | - | - |
| Marge d'autofinancement | + CHF | 44'016.15 | 16'470.00 | 13'560.00 |
| Amortissements planifiés | - CHF | 1.00 | - | - |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | - CHF | 6.20 | 20.00 | 10.00 |
| 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 | 44'008.95 | 16'450.00 | 13'550.00 |

| Compte des investissements | | | | |
|--|-------|---|---|---|
| Dépenses | + CHF | - | - | - |
| Recettes | - CHF | - | - | - |
| Investissements nets | = CHF | - | - | - |
| Investissements nets (négatifs) | = CHF | - | - | - |

| Financement | | | | |
|------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| Marge d'autofinancement (négative) | - CHF | - | - | - |
| Marge d'autofinancement | + CHF | 44'016.15 | 16'470.00 | 13'560.00 |
| Investissements nets | - CHF | - | - | - |
| Investissements nets (négatifs) | + CHF | - | - | - |
| Insuffisance de financement | = CHF | - | - | - |
| Excédent de financement | = CHF | 44'016.15 | 16'470.00 | 13'560.00 |

| Aperçu du compte annuel | | Compte 2022 | | Budget 2023 | | Budget 2024 | |
|---|-------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Compte de résultats | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| Total des charges (amortissements inclus) | 703'593.74 | | | 481'370.00 | | 602'560.00 | |
| Total des revenus | | 747'602.69 | | | 497'820.00 | | 616'110.00 |
| Excédent de revenus | 44'008.95 | | | 16'450.00 | | 13'550.00 | |
| Excédent de charges | | - | | | - | | - |
| Total | 747'602.69 | 747'602.69 | | 497'820.00 | 497'820.00 | 616'110.00 | 616'110.00 |
| 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 | | 1.00 | | | - | | - |
| Report attributions aux fonds et financements spéciaux | | 6.20 | | | 20.00 | | 10.00 |
| 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 | | 44'008.95 | | | 16'450.00 | | 13'550.00 |
| Excédent de charges du compte de résultats | | - | | | - | | - |
| Excédent de financement | 44'016.15 | | | 16'470.00 | | 13'560.00 | |
| Insuffisance de financement | | - | | | - | | - |
| Total | 44'016.15 | 44'016.15 | | 16'470.00 | 16'470.00 | 13'560.00 | 13'560.00 |
| Modification du capital | | | | | | | |
| Report de l'excédent de financement | | 44'016.15 | | | 16'470.00 | | 13'560.00 |
| 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 | | 1.00 | | | - | | - |
| 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 | 44'015.15 | | | 16'470.00 | | 13'560.00 | |
| Diminution du capital propre | | - | | | - | | - |
| Total | 44'016.15 | 44'016.15 | | 16'470.00 | 16'470.00 | 13'560.00 | 13'560.00 |

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

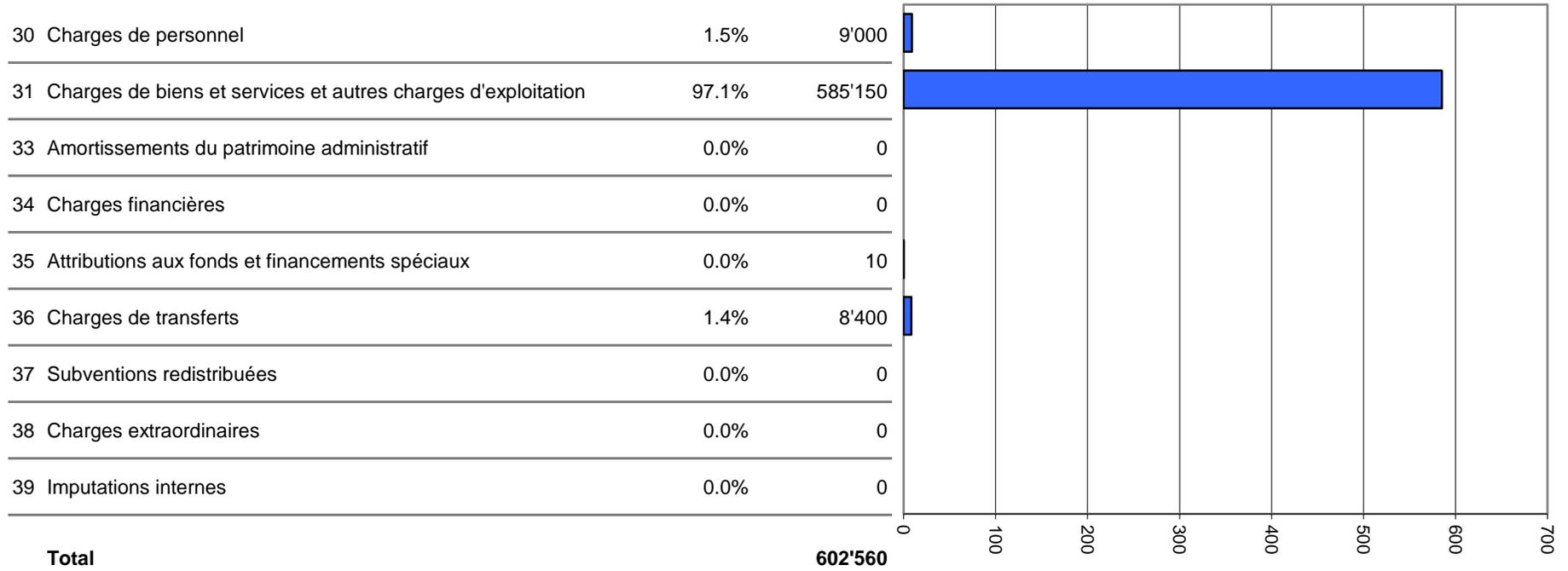
| Compte de résultats selon les tâches | Compte 2022 | | Budget 2023 | | Budget 2024 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 Administration générale | 20'007.89 | 420.00 | 20'150.00 | 500.00 | 20'250.00 | 400.00 |
| 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 | 683'585.85 | 747'182.69 | 461'220.00 | 497'320.00 | 582'310.00 | 615'710.00 |
| 9 Finances et impôts | - | - | - | - | - | - |
| Total des charges et des revenus | 703'593.74 | 747'602.69 | 481'370.00 | 497'820.00 | 602'560.00 | 616'110.00 |
| Excédent de charges | | - | | - | | - |
| Excédent de revenus | 44'008.95 | | 16'450.00 | | 13'550.00 | |

| Compte de résultats selon les natures | Compte 2022 | | Budget 2023 | | Budget 2024 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 30 Charges de personnel | 9'000.00 | | 9'100.00 | | 9'000.00 | |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 686'188.04 | | 463'650.00 | | 585'150.00 | |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 1.00 | | - | | - | |
| 34 Charges financières | - | | - | | - | |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 6.20 | | 20.00 | | 10.00 | |
| 36 Charges de transferts | 8'398.50 | | 8'600.00 | | 8'400.00 | |
| 37 Subventions redistribuées | - | | - | | - | |
| 38 Charges extraordinaires | - | | - | | - | |
| 39 Imputations internes | - | | - | | - | |
| 40 Revenus fiscaux | | - | | - | | - |
| 41 Patentes et concessions | | 32'974.70 | | 22'000.00 | | 25'000.00 |
| 42 Taxes | | 303'958.89 | | 155'300.00 | | 240'700.00 |
| 43 Revenus divers | | - | | - | | - |
| 44 Revenus financiers | | 426.20 | | 520.00 | | 410.00 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | | - | | - | | - |
| 46 Revenus de transferts | | 410'242.90 | | 320'000.00 | | 350'000.00 |
| 47 Subventions à redistribuer | | - | | - | | - |
| 48 Revenus extraordinaires | | - | | - | | - |
| 49 Imputations internes | | - | | - | | - |
| Total des charges et des revenus | 703'593.74 | 747'602.69 | 481'370.00 | 497'820.00 | 602'560.00 | 616'110.00 |
| Excédent de charges | | - | | - | | - |
| Excédent de revenus | 44'008.95 | | 16'450.00 | | 13'550.00 | |

| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 9 Finances et impôts | - | - | - | - | - | - |
| Total des dépenses et des recettes | - | - | - | - | - | - |
| Excédent de dépenses | | - | | - | | - |
| Excédent de recettes | - | | - | | - | |

| Compte des investissements selon les natures | Compte 2022 | | Budget 2023 | | Budget 2024 | |
|--|-------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|
| | 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 | - | | - | | - | |

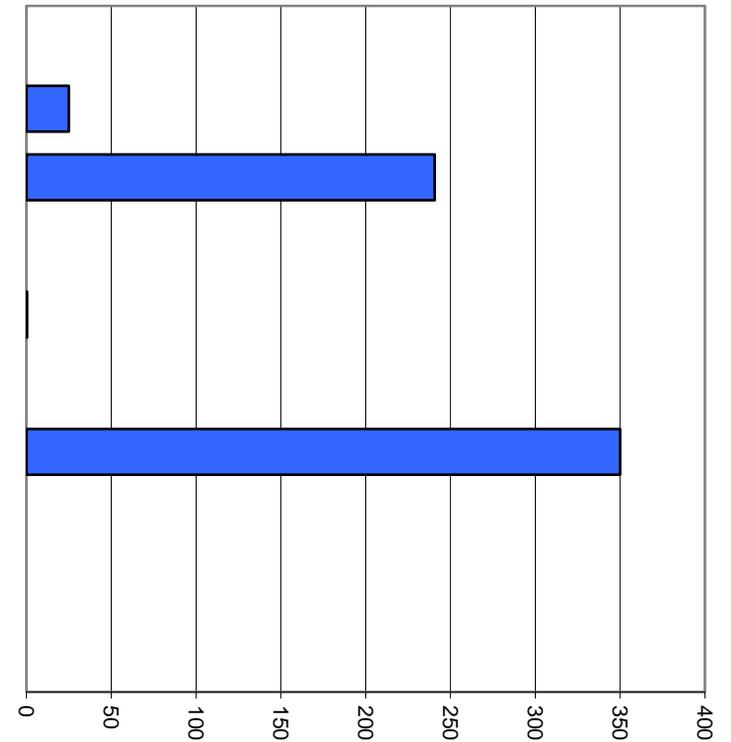
Compte de résultats selon les natures, charges



Milliers

Compte de résultats selon les natures, revenus

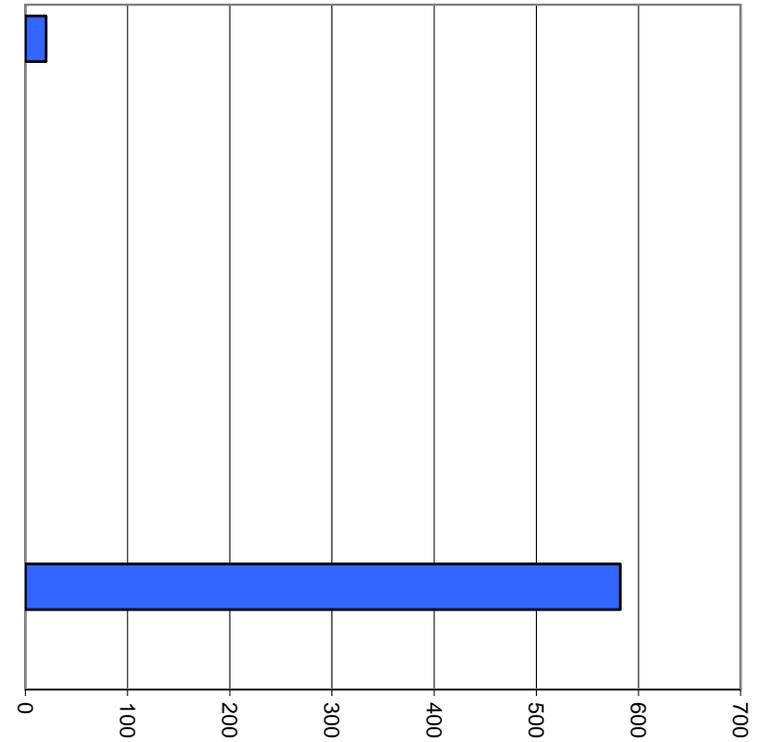
| | | |
|--|-------|----------------|
| 40 Revenus fiscaux | 0.0% | 0 |
| 41 Patentes et concessions | 4.1% | 25'000 |
| 42 Taxes | 39.1% | 240'700 |
| 43 Revenus divers | 0.0% | 0 |
| 44 Revenus financiers | 0.1% | 410 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | 0.0% | 0 |
| 46 Revenus de transferts | 56.8% | 350'000 |
| 47 Subventions à redistribuer | 0.0% | 0 |
| 48 Revenus extraordinaires | 0.0% | 0 |
| 49 Imputations internes | 0.0% | 0 |
| Total | | 616'110 |



Milliers

Compte de résultats selon les tâches, charges

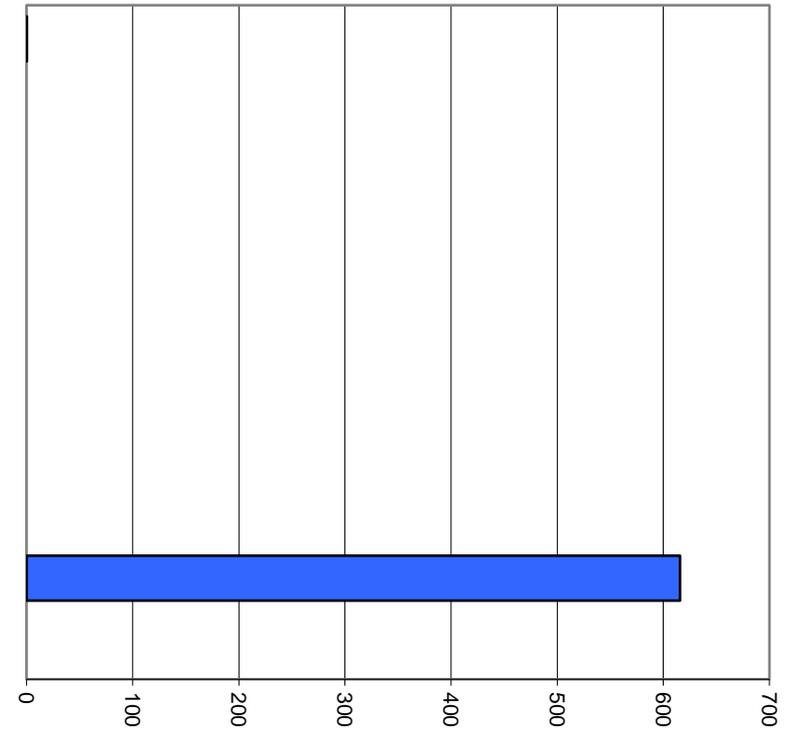
| | | | |
|--------------|--|-------|----------------|
| 0 | Administration générale | 3.4% | 20'250 |
| 1 | Ordre et sécurité publics, défense | 0.0% | 0 |
| 2 | Formation | 0.0% | 0 |
| 3 | Culture, sports et loisirs, église | 0.0% | 0 |
| 4 | Santé | 0.0% | 0 |
| 5 | Prévoyance sociale | 0.0% | 0 |
| 6 | Trafic et télécommunications | 0.0% | 0 |
| 7 | Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 0.0% | 0 |
| 8 | Economie publique | 96.6% | 582'310 |
| 9 | Finances et impôts | 0.0% | 0 |
| Total | | | 602'560 |



Milliers

Compte de résultats selon les tâches, revenus

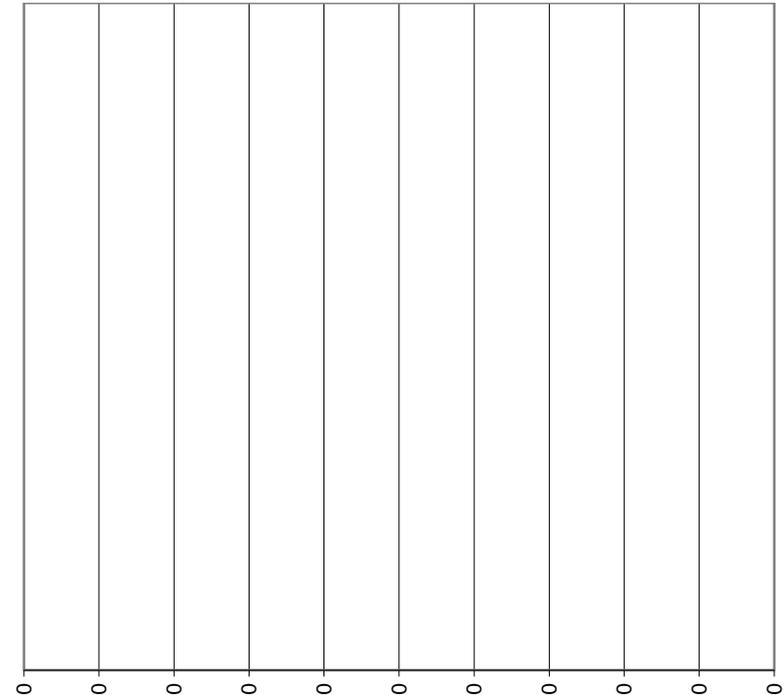
| | | | |
|--------------|--|-------|----------------|
| 0 | Administration générale | 0.1% | 400 |
| 1 | Ordre et sécurité publics, défense | 0.0% | 0 |
| 2 | Formation | 0.0% | 0 |
| 3 | Culture, sports et loisirs, église | 0.0% | 0 |
| 4 | Santé | 0.0% | 0 |
| 5 | Prévoyance sociale | 0.0% | 0 |
| 6 | Trafic et télécommunications | 0.0% | 0 |
| 7 | Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 0.0% | 0 |
| 8 | Economie publique | 99.9% | 615'710 |
| 9 | Finances et impôts | 0.0% | 0 |
| Total | | | 616'110 |



Milliers

Compte des investissements selon les tâches, dépenses

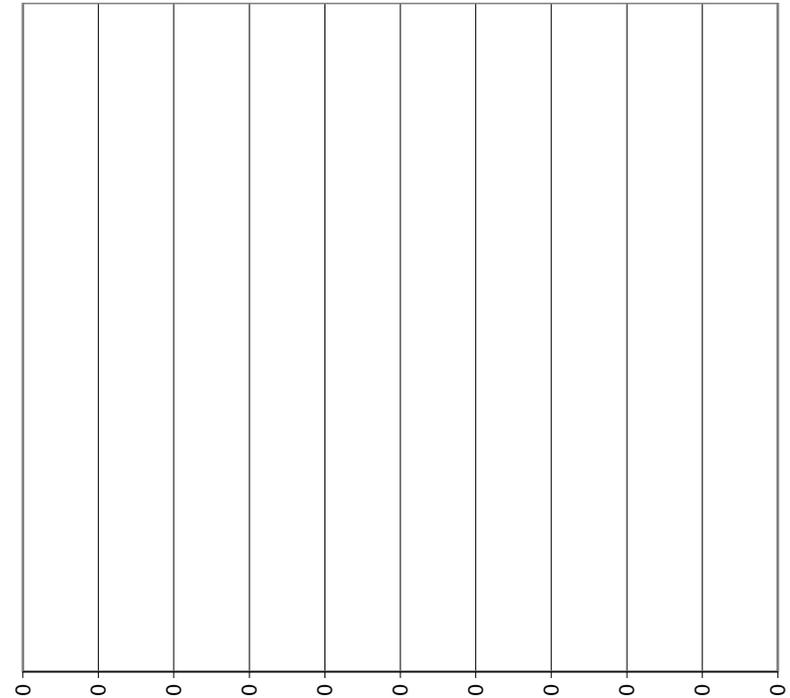
| | | | |
|--------------|--|---------|----------|
| 0 | Administration générale | #DIV/0! | 0 |
| 1 | Ordre et sécurité publics, défense | #DIV/0! | 0 |
| 2 | Formation | #DIV/0! | 0 |
| 3 | Culture, sports et loisirs, église | #DIV/0! | 0 |
| 4 | Santé | #DIV/0! | 0 |
| 5 | Prévoyance sociale | #DIV/0! | 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)

| | | CHF | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------------|----|-----|-------------|-------------|-------------|
| Dette nette I | | CHF | -120'140.94 | -136'610.94 | -150'170.94 |
| Revenus fiscaux | 40 | CHF | - | - | - |

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)

| | | CHF | 2022 | 2023 | 2024 |
|----------------------|--|-----|-----------|-----------|-----------|
| Autofinancement | | CHF | 44'016.15 | 16'470.00 | 13'560.00 |
| investissements nets | | CHF | - | - | - |

Valeurs indicatives

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

2022

2023

2024

3. Part des charges d'intérêts (I3)

| | CHF | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------------|-----|------------|------------|------------|
| Charges d'intérêts nets | CHF | -6.20 | -20.00 | -10.00 |
| Revenus courants | CHF | 747'602.69 | 497'820.00 | 616'110.00 |
| | | 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 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------------|-----|------------|------------|------------|
| Dette brute | CHF | 161'533.31 | 145'063.31 | 131'503.31 |
| Revenus courants | CHF | 747'602.69 | 497'820.00 | 616'110.00 |
| | | 21.61% | 29.14% | 21.34% |

Valeurs indicatives

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

2022

2023

2024

5. Proportion des investissements (I5)

| | CHF | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------------------|-----|------------|------------|------------|
| Investissements bruts | CHF | - | - | - |
| Dépenses totales | CHF | 703'586.54 | 481'350.00 | 602'550.00 |
| | | | | |

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)

| | CHF | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------------|-----|------------|------------|------------|
| Service de la dette | CHF | -5.20 | -20.00 | -10.00 |
| Revenus courants | CHF | 747'602.69 | 497'820.00 | 616'110.00 |
| | | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

Valeurs indicatives

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

2022

2023

2024

7. Dette nette 1 par habitant (I7)

| | CHF | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------------------------|-----|-------------|-------------|-------------|
| Dette nette I | | -120'140.94 | -136'610.94 | -150'170.94 |
| Population résidante permanente | | 837 | 832 | 850 |
| | | -144 | -164 | -177 |

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 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------------|-----|------------|------------|------------|
| Autofinancement | | 44'016.15 | 16'470.00 | 13'560.00 |
| Revenus courants | | 747'602.69 | 497'820.00 | 616'110.00 |
| | | 5.89% | 3.31% | 2.20% |

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 |
| Dettes nettes 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 | | | | #DIV/0! |

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 | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% |

Valeurs indicatives

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

| | | | | |
|--|-------|-------|-------|---------|
| 4. Dette brute par rapport aux revenus (I4) | 2022 | 2023 | 2024 | Moyenne |
| Dettes brutes en % des revenus courants | 21.6% | 29.1% | 21.3% | 23.5% |

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 | 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) | 2022 | 2023 | 2024 | 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) | 2022 | 2023 | 2024 | Moyenne |
| Dettes nettes l par habitant | -144 | -164 | -177 | -162 |

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 | 5.9% | 3.3% | 2.2% | 4.0% |

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) | | | |
| 3. Part des charges d'intérêts (I3) | 0.00% bon | 0.00% bon | 0.00% bon |
| 4. Dette brute par rapport aux revenus (I4) | 21.61% très bon | 29.14% très bon | 21.34% 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) | -144 patrimoine net | -164 patrimoine net | -177 patrimoine net |
| 8. Taux d'autofinancement (I8) | 5.89% mauvais | 3.31% mauvais | 2.20% mauvais |

BOURGEOISIE DE ST-MARTIN - AMORTISSEMENTS 2024

| PATRIMOINE ADMINISTRATIF | | | | | | | | | |
|--------------------------|---------|----------------------------|-------------------|--------------|-------------|-------------------|----------------|-------------|-------------------|
| | | | | | | | Amortissements | | |
| MCH1 | MCH2 | IMMOBILISATIONS | 01.01.2024 | Augmentation | Diminution | Sous-total | % | Montant | 31.12.2024 |
| 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 122'002.00 | 0.00 | 0.00 | 122'002.00 | | 0.00 | 122'002.00 |

Tableau des immobilisations

| Compte N° Intitulé | Solde au 01.01 | Dépenses | Recettes | Solde au 31.12 | Amortissements | Situation après amortissements | Amortissements minimum obligatoires |
|--|----------------|----------|----------|----------------|----------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| Comptes ordinaires | | | | | | | |
| 1400 Terrains | 2'000 | | | 2'000 | | 2'000 | 0% |
| 1401 Routes / voies de communication | | | | - | | - | 7% |
| 1402 Aménagement des cours d'eau du PA | | | | - | | - | 7% |
| 1403 Autres travaux de génie-civil | | | | - | | - | 7% |
| 1404 Bâtiments du PA | | | | - | | - | 8% |
| 1405 Forêts PA | 120'000 | | | 120'000 | | 120'000 | 0% |
| 1406 Biens meubles du PA | 2 | | | 2 | | 2 | 35% |
| 1409 Autres immobilisations corporelles | | | | - | | - | 50% |
| 1420 Logiciel du PA | | | | - | | - | 50% |
| 1421 Licences, droits d'utilisation, droits des marques PA | | | | - | | - | 50% |
| 1429 Autres immobilisations incorporelles | | | | - | | - | 50% |
| 144X Prêts | | | | - | | - | Selon risque |
| 145X Participation capital social | | | | - | | - | Selon risque |
| 146X Subventions d'investissement | | | | - | | - | 10% |
| Total comptes ordinaires | 122'002 | - | - | 122'002 | - | 122'002 | |

| Compte N° Intitulé | Solde au 01.01 | Dépenses | Recettes | Solde au 31.12 | Amortissements | Situation après amortissements | |
|---|----------------|----------|----------|----------------|----------------|--------------------------------|-------------------------|
| Comptes spécifiques (Entreprises électriques, téléphériques et navigation) | | | | | | | |
| 1400.x Terrains | | | | - | | - | Selon Notice A 1995 AFC |
| 1401.x Routes / voies de communication | | | | - | | - | Selon Notice A 1995 AFC |
| 1402.x Aménagement des cours d'eau du PA | | | | - | | - | Selon Notice A 1995 AFC |
| 1403.x Autres travaux de génie-civil | | | | - | | - | Selon Notice A 1995 AFC |
| 1404.x Bâtiments du PA | | | | - | | - | Selon Notice A 1995 AFC |
| 1405.x Forêts PA | | | | - | | - | Selon Notice A 1995 AFC |
| 1406.x Biens meubles du PA | | | | - | | - | Selon Notice A 1995 AFC |
| 1409.x Autres immobilisations corporelles | | | | - | | - | Selon Notice A 1995 AFC |
| 1420.x Logiciel du PA | | | | - | | - | Selon Notice A 1995 AFC |
| 1421.x Licences, droits d'utilisation, droits des marques PA | | | | - | | - | Selon Notice A 1995 AFC |
| 1429.x Autres immobilisations incorporelles | | | | - | | - | Selon Notice A 1995 AFC |
| 144X.x Prêts | | | | - | | - | Selon Notice A 1995 AFC |
| 145X.x Participation capital social | | | | - | | - | Selon Notice A 1995 AFC |
| 146X.x Subventions d'investissement | | | | - | | - | Selon Notice A 1995 AFC |
| Total comptes spécifiques | - | - | - | - | - | - | |
| Total immobilisations du PA | 122'002 | - | - | 122'002 | - | 122'002 | |

- 6 Entreprises électriques
- 7 Téléphériques
- 8 Navigation

Avec crédits complémentaires

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE

| Compte | Nature | Libellé | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|---------------|--------|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 | | ADMINISTRATION GENERALE | 20,250.00 | 400.00 | 20,150.00 | 500.00 | 20,007.89 | 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 | |
| 012.3099.01 | | Charges du personnel | 3,000.00 | | 3,000.00 | | 3,000.00 | |
| 02 | | Services généraux | 11,250.00 | 400.00 | 11,150.00 | 500.00 | 11,007.89 | 420.00 |
| 022 | | Services généraux | 11,250.00 | 400.00 | 11,150.00 | 500.00 | 10,935.19 | 420.00 |
| 022.31 | | Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 2,850.00 | | 2,550.00 | | 2,536.69 | |
| 022.3130.00 | | Frais de port et CCP | 50.00 | | 50.00 | | 63.19 | |
| 022.3132.00 | | Frais fiduciaire | 1,700.00 | | 1,700.00 | | 1,723.20 | |
| 022.3134.00 | | Assurances | 600.00 | | 100.00 | | 531.00 | |
| 022.3137.00 | | Impôt communal | 300.00 | | 400.00 | | | |
| 022.3137.01 | | Impôt cantonal | 200.00 | | 300.00 | | 219.30 | |
| 022.36 | | Charges de transfert | 8,400.00 | | 8,600.00 | | 8,398.50 | |
| 022.3612.00 | | Honoraires administration | 5,000.00 | | 5,000.00 | | 5,000.00 | |
| 022.3636.00 | | Cotisations aux associations | 3,400.00 | | 3,600.00 | | 3,398.50 | |
| 022.44 | | Revenus financiers | | 400.00 | | 500.00 | | 420.00 |
| 022.4470.00 | | Loyers et fermages | | 400.00 | | 500.00 | | 420.00 |
| 029 | | Immeubles administratifs | | | | | 72.70 | |
| 029.31 | | Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | | | | | 72.70 | |
| 029.3134.00 | | Assurances | | | | | 72.70 | |

Avec crédits complémentaires

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE

| Compte | Nature | Libellé | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|---------------|--------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 8 | | ECONOMIE PUBLIQUE | 582,310.00 | 615,710.00 | 461,220.00 | 497,320.00 | 683,585.85 | 747,182.69 |
| 82 | | Sylviculture | 582,310.00 | 590,710.00 | 461,220.00 | 475,320.00 | 683,585.85 | 714,207.99 |
| 820 | | Sylviculture | 582,310.00 | 590,710.00 | 461,220.00 | 475,320.00 | 683,585.85 | 714,207.99 |
| 820.30 | | Charges de personnel | | | 100.00 | | | |
| 820.3000.00 | | Commission sylviculture | | | 100.00 | | | |
| 820.31 | | Charges de biens et services et autres c harges d'exploitation | 582,300.00 | | 461,100.00 | | 683,578.65 | |
| 820.3101.00 | | Carburants véhicules et machines | | | 300.00 | | | |
| 820.3101.01 | | Matériel d'exploitation et fournitures | 300.00 | | 200.00 | | 380.00 | |
| 820.3130.01 | | Frais de coupe de bois | 500,000.00 | | 380,000.00 | | 578,817.00 | |
| 820.3130.02 | | Frais de transports de bois | 60,000.00 | | 60,000.00 | | 81,508.10 | |
| 820.3134.00 | | Assurances | 12,000.00 | | 12,600.00 | | 12,091.20 | |
| 820.3151.00 | | Entretien des véhicules | 10,000.00 | | 8,000.00 | | 10,782.35 | |
| 820.33 | | Amortissements du patrimoine administratif PA | | | | | 1.00 | |
| 820.3300.40 | | Amortissements bâtiments | | | | | 1.00 | |
| 820.35 | | Attributions aux fonds et financements s péciaux | 10.00 | | 20.00 | | 6.20 | |
| 820.3511.00 | | Attribution au fonds forestier de réserve | 10.00 | | 20.00 | | 6.20 | |
| 820.42 | | Taxes et redevances | | 240,700.00 | | 155,300.00 | | 303,958.89 |
| 820.4240.00 | | Location tracteur forestier HSM 805 | | 30,000.00 | | 30,000.00 | | 24,304.50 |
| 820.4250.00 | | Vente de bois de service et industrie | | 200,000.00 | | 120,000.00 | | 266,838.31 |
| 820.4250.01 | | Vente de bois de feu | | 8,000.00 | | 3,000.00 | | 9,797.28 |
| 820.4250.03 | | Vente sapins de Noël | | 200.00 | | 300.00 | | 220.00 |
| 820.4260.00 | | Remboursement impôt huiles minérales | | 2,500.00 | | 2,000.00 | | 2,798.80 |
| 820.44 | | Revenus financiers | | 10.00 | | 20.00 | | 6.20 |
| 820.4400.00 | | Intérêts du fonds forestier de réserve | | 10.00 | | 20.00 | | 6.20 |
| 820.46 | | Revenus de transferts | | 350,000.00 | | 320,000.00 | | 410,242.90 |
| 820.4631.00 | | Subventions cantonales | | 350,000.00 | | 320,000.00 | | 410,242.90 |

Avec crédits complémentaires

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE

| Compte | Nature | Libellé | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|---------------|--------|---|-------------|------------------|-------------|------------------|--------------|------------------|
| | | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 89 | | Autres exploitations artisanales | | 25,000.00 | | 22,000.00 | | 32,974.70 |
| 890 | | Autres exploitations artisanales | | 25,000.00 | | 22,000.00 | | 32,974.70 |
| 890.41 | | Patentes et concessions | | 25,000.00 | | 22,000.00 | | 32,974.70 |
| 890.4120.00 | | Concession GVH | | 25,000.00 | | 22,000.00 | | 32,974.70 |

Avec crédits complémentaires

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION FONCTIONNELLE

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| Récapitulation | | | | | | |
| 0 ADMINISTRATION GENERALE | 20,250.00 | 400.00 | 20,150.00 | 500.00 | 20,007.89 | 420.00 |
| | | 19,850.00 | | 19,650.00 | | 19,587.89 |
| 8 ECONOMIE PUBLIQUE | 582,310.00 | 615,710.00 | 461,220.00 | 497,320.00 | 683,585.85 | 747,182.69 |
| | 33,400.00 | | 36,100.00 | | 63,596.84 | |
| Total | 602,560.00 | 616,110.00 | 481,370.00 | 497,820.00 | 703,593.74 | 747,602.69 |
| | 13,550.00 | | 16,450.00 | | 44,008.95 | |

Avec crédits complémentaires

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION PAR NATURE

Services 0 à 999

| Compte | Libellé | Budget 2024 | Budget 2023 | Comptes 2022 | Ecart |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3 | CHARGES | 602,560.00 | 481,370.00 | 703,593.74 | 121,190.00 |
| 30 | Charges de personnel | 9,000.00 | 9,100.00 | 9,000.00 | 100.00- |
| 300 | Autorités et commissions | 6,000.00 | 6,100.00 | 6,000.00 | 100.00- |
| 3000 | Salaires, indemnités journalières et jet | 6,000.00 | 6,100.00 | 6,000.00 | 100.00- |
| 012.3000.01 | Rétribution autorités | 6,000.00 | 6,000.00 | 6,000.00 | |
| 820.3000.00 | Commission sylviculture | | 100.00 | | 100.00- |
| 309 | Autres charges de personnel | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | |
| 3099 | Autres charges de personnel | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | |
| 012.3099.01 | Charges du personnel | 3,000.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | |
| 31 | Charges de biens et services et autres c | 585,150.00 | 463,650.00 | 686,188.04 | 121,500.00 |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 300.00 | 500.00 | 380.00 | 200.00- |
| 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 300.00 | 500.00 | 380.00 | 200.00- |
| 820.3101.00 | Carburants véhicules et machines | | 300.00 | | 300.00- |
| 820.3101.01 | Matériel d'exploitation et fournitures | 300.00 | 200.00 | 380.00 | 100.00 |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 574,850.00 | 455,150.00 | 675,025.69 | 119,700.00 |
| 3130 | Prestations de services de tiers | 560,050.00 | 440,050.00 | 660,388.29 | 120,000.00 |
| 022.3130.00 | Frais de port et CCP | 50.00 | 50.00 | 63.19 | |
| 820.3130.01 | Frais de coupe de bois | 500,000.00 | 380,000.00 | 578,817.00 | 120,000.00 |
| 820.3130.02 | Frais de transports de bois | 60,000.00 | 60,000.00 | 81,508.10 | |
| 3132 | Honoraires de conseillers externes, expe | 1,700.00 | 1,700.00 | 1,723.20 | |
| 022.3132.00 | Frais fiduciaire | 1,700.00 | 1,700.00 | 1,723.20 | |
| 3134 | Primes d'assurances de choses | 12,600.00 | 12,700.00 | 12,694.90 | 100.00- |
| 022.3134.00 | Assurances | 600.00 | 100.00 | 531.00 | 500.00 |
| 029.3134.00 | Assurances | | | 72.70 | |
| 820.3134.00 | Assurances | 12,000.00 | 12,600.00 | 12,091.20 | 600.00- |
| 3137 | Impôts et taxes | 500.00 | 700.00 | 219.30 | 200.00- |
| 022.3137.00 | Impôt communal | 300.00 | 400.00 | | 100.00- |
| 022.3137.01 | Impôt cantonal | 200.00 | 300.00 | 219.30 | 100.00- |

Avec crédits complémentaires

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION PAR NATURE

Services 0 à 999

| Compte | Libellé | Budget 2024 | Budget 2023 | Comptes 2022 | Ecart |
|-------------|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilis | 10,000.00 | 8,000.00 | 10,782.35 | 2,000.00 |
| 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicu | 10,000.00 | 8,000.00 | 10,782.35 | 2,000.00 |
| 820.3151.00 | Entretien des véhicules | 10,000.00 | 8,000.00 | 10,782.35 | 2,000.00 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administrat | | | 1.00 | |
| 330 | Amortissements des immobilisations corpo | | | 1.00 | |
| 3300 | Amortissements planifiés, immobilisation | | | 1.00 | |
| 820.3300.40 | Amortissements bâtiments | | | 1.00 | |
| 35 | Attributions aux fonds et financements s | 10.00 | 20.00 | 6.20 | 10.00- |
| 351 | Attributions aux fonds et financements s | 10.00 | 20.00 | 6.20 | 10.00- |
| 3511 | Attributions aux fonds du capital propre | 10.00 | 20.00 | 6.20 | 10.00- |
| 820.3511.00 | Attribution au fonds forestier de réserv | 10.00 | 20.00 | 6.20 | 10.00- |
| 36 | Charges de transfert | 8,400.00 | 8,600.00 | 8,398.50 | 200.00- |
| 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 | 3,400.00 | 3,600.00 | 3,398.50 | 200.00- |
| 3636 | Subventions aux organisations privées à | 3,400.00 | 3,600.00 | 3,398.50 | 200.00- |
| 022.3636.00 | Cotisations aux associations | 3,400.00 | 3,600.00 | 3,398.50 | 200.00- |

Avec crédits complémentaires

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION PAR NATURE

Services 0 à 999

| Compte | Libellé | Budget 2024 | Budget 2023 | Comptes 2022 | Ecart |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 4 | REVENUS | 616,110.00 | 497,820.00 | 747,602.69 | 118,290.00 |
| 41 | Patentes et concessions | 25,000.00 | 22,000.00 | 32,974.70 | 3,000.00 |
| 412 | Concessions | 25,000.00 | 22,000.00 | 32,974.70 | 3,000.00 |
| 4120 | Concessions | 25,000.00 | 22,000.00 | 32,974.70 | 3,000.00 |
| 890.4120.00 | Concession GVH | 25,000.00 | 22,000.00 | 32,974.70 | 3,000.00 |
| 42 | Taxes et redevances | 240,700.00 | 155,300.00 | 303,958.89 | 85,400.00 |
| 424 | Taxes d'utilisation et taxes pour presta | 30,000.00 | 30,000.00 | 24,304.50 | |
| 4240 | Taxes d'utilisation et taxes pour presta | 30,000.00 | 30,000.00 | 24,304.50 | |
| 820.4240.00 | Location tracteur forestier HSM 805 | 30,000.00 | 30,000.00 | 24,304.50 | |
| 425 | Recette sur ventes | 208,200.00 | 123,300.00 | 276,855.59 | 84,900.00 |
| 4250 | Ventes | 208,200.00 | 123,300.00 | 276,855.59 | 84,900.00 |
| 820.4250.00 | Vente de bois de service et industrie | 200,000.00 | 120,000.00 | 266,838.31 | 80,000.00 |
| 820.4250.01 | Vente de bois de feu | 8,000.00 | 3,000.00 | 9,797.28 | 5,000.00 |
| 820.4250.03 | Vente sapins de Noël | 200.00 | 300.00 | 220.00 | 100.00- |
| 426 | Remboursements | 2,500.00 | 2,000.00 | 2,798.80 | 500.00 |
| 4260 | Remboursements et participations de tier | 2,500.00 | 2,000.00 | 2,798.80 | 500.00 |
| 820.4260.00 | Remboursement impôt huiles minérales | 2,500.00 | 2,000.00 | 2,798.80 | 500.00 |
| 44 | Revenus financiers | 410.00 | 520.00 | 426.20 | 110.00- |
| 440 | Revenus des intérêts | 10.00 | 20.00 | 6.20 | 10.00- |
| 4400 | Intérêts des liquidités | 10.00 | 20.00 | 6.20 | 10.00- |
| 820.4400.00 | Intérêts du fonds forestier de réserve | 10.00 | 20.00 | 6.20 | 10.00- |
| 447 | Revenus des immeubles PA | 400.00 | 500.00 | 420.00 | 100.00- |
| 4470 | Loyers et fermages, immeubles PA | 400.00 | 500.00 | 420.00 | 100.00- |
| 022.4470.00 | Loyers et fermages | 400.00 | 500.00 | 420.00 | 100.00- |
| 46 | Revenus de transferts | 350,000.00 | 320,000.00 | 410,242.90 | 30,000.00 |
| 463 | Subventions de collectivités publiques e | 350,000.00 | 320,000.00 | 410,242.90 | 30,000.00 |

Avec crédits complémentaires

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS PAR CLASSIFICATION PAR NATURE

Services 0 à 999

| Compte | Libellé | Budget 2024 | Budget 2023 | Comptes 2022 | Ecart |
|---------------|--|--------------------|--------------------|---------------------|--------------|
| 4631 | Subventions des cantons et des concordat | 350,000.00 | 320,000.00 | 410,242.90 | 30,000.00 |
| 820.4631.00 | Subventions cantonales | 350,000.00 | 320,000.00 | 410,242.90 | 30,000.00 |