

BOURGEOISIE

DE SAVIESE

BUDGET

2025



MESSAGE INTRODUCTIF SUR LE
BUDGET 2025
DE LA BOURGEOISIE DE SAVIÈSE

SOUMIS À L'APPROBATION DE L'ASSEMBLÉE
BOURGEOISIALE DU 31 MARS 2025

SAVIÈSE, LE 19 MARS 2025

Table des matières

| | | |
|----------|---|----------|
| 1 | INTRODUCTION | 3 |
| 2 | APERÇU GÉNÉRAL | 3 |
| 2.1 | APERÇU GLOBAL DES CHARGES ET REVENUS | 3 |
| 2.2 | APERÇU DU COMPTE DE RÉSULTATS ET INVESTISSEMENTS | 4 |
| 3 | COMPTE DE RÉSULTAT | 5 |
| 3.1 | COMPTE DE RÉSULTATS | 5 |
| 3.2 | CHARGES | 6 |
| 3.3 | REVENUS | 6 |
| 4 | COMPTE DES INVESTISSEMENTS | 7 |
| 5 | ÉVOLUTION DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS | 7 |
| 6 | PLAN FINANCIER | 8 |

1 INTRODUCTION

En conformité avec les dispositions légales applicables en la matière, le Conseil municipal a le plaisir de présenter le message introductif sur le budget 2025 de la Bourgeoisie de Savièse, approuvés en séance du 19 février et soumis à l'approbation de l'Assemblée bourgeoisiale du 31 mars 2025.

En préambule, il est relevé que les budgets ont été établis conformément au modèle comptable harmonisé MCH2 et en application de l'OGFCo du 24 février 2021.

2 APERÇU GÉNÉRAL

2.1 Aperçu global des charges et revenus

| Comptes 2023 | | Budget 2024 | | Budget 2025 | |
|--------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|
| charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 106'758 | 68'038 | 83'900 | 117'250 | 97'650 | 112'100 |

Le budget 2025 de la Bourgeoisie de Savièse présente des revenus de CHF 112'100 et des charges de CHF 97'650 qui font apparaître un excédent de revenus de CHF 14'450.

2.2 Aperçu du compte de résultats et investissements

Avec un total de revenus financiers de CHF **112'100** et un total de charges financières de CHF **61'350**, le compte de résultat dégage une marge d'autofinancement de CHF **50'750**.

Par rapport au budget 2024, les charges financières sont en hausse de CHF 27'950 (+83.68%), tandis que les revenus financiers diminuent de CHF 5'150 (-4.39%).

Après comptabilisation des amortissements planifiés, CHF 36'300, le compte de résultat présente un excédent de revenus de CHF 14'450. Ce résultat est en baisse de CHF 18'900 (-56.67%) en comparaison avec le budget 2024, mais en hausse selon le compte 2023 (CHF +53'170).

Avec des investissements nets de CHF 10'000, la Bourgeoisie de Savièse présente un excédent de financement de CHF 40'750, en diminution de CHF 33'100 (-44.82%) selon le budget 2024.

| Compte de résultats | Compte 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 | Ecart B24/25 | Ecart en % |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Charges financières | 50'970.45 | 33'400.00 | 61'350.00 | 27'950.00 | 83.68% |
| Revenus financiers | 59'493.24 | 117'250.00 | 112'100.00 | -5'150.00 | -4.39% |
| Marge d'autofinancement (négative) | - | - | - | | |
| Marge d'autofinancement | 8'522.79 | 83'850.00 | 50'750.00 | -33'100.00 | -39.48% |
| Marge d'autofinancement (négative) | - | - | - | | |
| Marge d'autofinancement | 8'522.79 | 83'850.00 | 50'750.00 | -33'100.00 | -39.48% |
| Amortissements planifiés | 55'050.00 | 50'500.00 | 36'300.00 | -14'200.00 | -28.12% |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | 737.43 | - | - | | |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | 8'545.00 | - | - | | |
| Réévaluations des prêts du PA | - | - | - | | |
| Réévaluations des participations du PA | - | - | - | | |
| Attributions au capital propre | - | - | - | | |
| Réévaluations PA | - | - | - | | |
| Prélèvements sur le capital propre | - | - | - | | |
| Excédent de charges | 38'719.64 | - | - | | |
| Excédent de revenus | - | 33'350.00 | 14'450.00 | -18'900.00 | -56.67% |

| Compte des investissements | Compte 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 | Ecart B24/25 | Ecart en % |
|-----------------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| Dépenses | - | 210'000.00 | 170'000.00 | -40'000.00 | -19.05% |
| Recettes | - | 200'000.00 | 160'000.00 | -40'000.00 | -20.00% |
| Investissements nets | - | 10'000.00 | 10'000.00 | - | 0.00% |

| Financement | Compte 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 | Ecart B24/25 | Ecart en % |
|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Marge d'autofinancement (négative) | - | - | - | - | |
| Marge d'autofinancement | 8'522.79 | 83'850.00 | 50'750.00 | -33'100.00 | -39.48% |
| Investissements nets | - | 10'000.00 | 10'000.00 | - | 0.00% |
| Investissements nets (négatifs) | - | - | - | - | |
| Insuffisance de financement | - | - | - | | |
| Excédent de financement | 8'522.79 | 73'850.00 | 40'750.00 | -33'100.00 | -44.82% |

3 COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 Compte de résultats

Le budget 2025 ainsi que la planification financière 2026-2028 prend en compte les leviers d'actions proposés dans l'étude afin de rendre la Bourgeoisie plus autonome financièrement. Cependant, cette planification est encore à prendre avec prudence, dans l'attente de la ratification par les autorités compétentes (Conseil communal, Assemblées primaire et bourgeoisie) concernées des mesures qui y découlent.

Dans l'appréciation des recettes prévues ci-dessus, le produit du DDP constitué avec la Bourgeoisie dans le cadre du complexe St-Germain-Centre a été incorporé en tenant compte de la réception des permis d'habiter. De plus, les revenus des DDP du dépôts de la zone de Redin et de la déchetterie du Pécolet et la location de l'ancien dépôt des travaux publics sont également inclus dans le budget 2025.

| Compte de résultats échelonné | Compte 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 | Ecart B24/25 | Ecart en % |
|---|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Charges d'exploitation | | | | | |
| 30 Charges de personnel | CHF 3'500.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | - | 0.00% |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | CHF 47'470.45 | 30'400.00 | 58'350.00 | 27'950.00 | 91.94% |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | CHF 55'050.00 | 50'500.00 | 36'300.00 | -14'200.00 | -28.12% |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | CHF 737.43 | - | - | - | - |
| 36 Charges de transferts | CHF - | - | - | - | - |
| 37 Subventions redistribuées | CHF - | - | - | - | - |
| Total des charges d'exploitation | CHF 106'757.88 | 83'900.00 | 97'650.00 | 13'750.00 | 16.39% |
| Revenus d'exploitation | | | | | |
| 41 Patentes et concessions | CHF 1'038.00 | 1'050.00 | 1'050.00 | - | 0.00% |
| 42 Taxes | CHF 6'016.80 | 1'600.00 | 1'600.00 | - | 0.00% |
| 43 Revenus divers | CHF - | - | - | - | - |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | CHF 8'545.00 | - | - | - | - |
| 46 Revenus de transferts | CHF - | - | - | - | - |
| 47 Subventions à redistribuer | CHF - | - | - | - | - |
| Total des revenus d'exploitation | CHF 15'599.80 | 2'650.00 | 2'650.00 | - | 0.00% |
| R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation | -91'158.08 | -81'250.00 | -95'000.00 | -13'750.00 | 16.92% |
| 34 Charges financières | CHF - | - | - | - | - |
| 44 Revenus financiers | CHF 52'438.44 | 114'600.00 | 109'450.00 | -5'150.00 | -4.49% |
| R2 Résultat provenant de l'activité de financement | CHF 52'438.44 | 114'600.00 | 109'450.00 | -5'150.00 | -4.49% |
| O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2) | -38'719.64 | 33'350.00 | 14'450.00 | -18'900.00 | -56.67% |
| 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 -38'719.64 | 33'350.00 | 14'450.00 | -18'900.00 | -56.67% |

Avec un total de charges d'exploitation de CHF 97'650 et un total de revenus d'exploitation de CHF 2'650, le résultat provenant de l'activité d'exploitation présente une perte de CHF 95'000, en augmentation de CHF 13'750 en comparaison avec le budget 2024.

Les charges financières se montent à CHF 0 et les revenus financiers à CHF 109'450. Cela permet de présenter un bénéfice de CHF 109'450 pour l'activité de financement.

Le budget 2025 ne comporte pas de charges et de revenus extraordinaires.

En résumé, le compte de résultats affiche un excédent de revenus de CHF 14'450.

3.2 Charges

Les charges de fonctionnement concernent principalement les frais liés à l'exploitation des alpages et autres biens bourgeoisiaux.

Les charges du budget 2025 sont plus élevées de CHF 13'750 en comparaison avec le budget 2024. Cette différence s'explique principalement par des prestations diverses pour un montant de CHF 13'000 qu'il est nouvellement prévu d'offrir aux Bourgeois et qui doivent encore être définies en 2025. De plus, la Fête des Bourgeois (CHF 7'000) aura lieu en 2025.

3.3 Revenus

Au niveau des recettes, les revenus proviennent essentiellement de la location des biens bourgeoisiaux (alpages, chalets d'alpages et autres biens). Les revenus sont en légère baisse en comparaison avec le budget 2024 (CHF -5'150) car le budget 2025 prend en compte le retard dans la réception du permis d'habiter de St-Germain Centre.

De plus, aucun montant n'a été budgété pour le résultat du triage forestier du cône de Thyon. Il a été décidé de ne pas verser les éventuels bénéfices aux communes partenaires mais de les maintenir dans la société pour des investissements futurs.

Les revenus d'exploitation sont similaires au budget 2024.

4 COMPTE DES INVESTISSEMENTS

Selon décision du Conseil municipal, les investissements inférieurs à CHF 10'000 sont comptabilisés directement dans le compte de résultat.

Le montant brut des investissements se monte à CHF 170'000 et les recettes à CHF 160'000. Le montant net budgété pour 2025 se situe à CHF 10'000.

| Compte des investissements selon les natures | Compte 2023 | | Budget 2024 | | Budget 2025 | |
|--|-------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 50 Immobilisations corporelles | - | | 210'000.00 | | 170'000.00 | |
| 67 Subventions d'investissement à redistribuer | | - | | 200'000.00 | | 160'000.00 |
| Total des dépenses et des recettes | - | - | 210'000.00 | 200'000.00 | 170'000.00 | 160'000.00 |
| Excédent de dépenses | | - | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| Excédent de recettes | - | | - | | - | |

Les investissements prévus se rapportent aux travaux d'amélioration des locaux de production et de vente de l'alpage de Tsanfleuron. Ces travaux seront pratiquement autofinancés par des subventions communales, cantonales et fédérales pour CHF 110'000 et par un don du parrainage COOP pour CHF 90'000. Une partie des travaux a déjà été réalisée en 2024. La suite de la rénovation se déroulera en 2025 avec les travaux liés aux locaux de vente et de fabrication ainsi que la nouvelle alimentation électrique depuis l'hôtel du Sanetsch.

La Bourgeoisie a reporté ces dernières années ces travaux nécessaires pour répondre aux nouvelles normes en vigueur pour permettre une production fromagère sur les alpages. Ces reports sont dus à l'obtention des autorisations de construire, à une redéfinition du projet et surtout au site qui était accessible plus tard dans la saison.

Ces travaux sont obligatoires pour permettre l'exploitation des alpages dans le respect des normes légales et c'est dans cette perspective que l'amélioration des bâtiments de production et de vente de l'alpage de Tsanfleuron doivent impérativement être entrepris et seront financés grâce au soutien du parrainage COOP et aux subventions des pouvoirs publics.

5 ÉVOLUTION DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

La fortune qui s'élève à CHF 1'181'961 au 31.12.2023 se montera à CHF 1'229'761 au 31.12.2025. Ce montant augmentera de CHF 47'800 en deux ans.

| Modification de la fortune/découvert | Compte 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 | Ecart B24/25 | Ecart en % |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| Excédent revenus (+) charges (-) | -38'720 | 33'350 | 14'450 | -18'900.00 | -56.67% |
| Excédent /Découvert du bilan | 1'181'961 | 1'215'311 | 1'229'761 | 14'450.00 | 1.19% |

Les engagements (capitaux de tiers) se montent à CHF 217'000 au 31.12.2023. Selon les excédents de financement budgétés, ils se monteront à CHF 102'400 au 31.12.2025, soit une diminution de CHF 114'600 entre le compte 2023 et le budget 2025.

| Modification des engagements | Compte 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 | Ecart B24/25 | Ecart en % |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| Variation capitaux de tiers | -8'523 | -73'850 | -40'750 | 33'100.00 | -44.82% |
| Capitaux de tiers | 217'000 | 143'150 | 102'400 | -40'750.00 | -28.47% |

6 PLAN FINANCIER

Plan financier

| Résultat | Compte | Budget | | Plan financier | Plan financier | Plan financier |
|----------|--------|--------|------|----------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |

Prévisions compte de résultats

| | | | | | | |
|---|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Total des charges financières | 50'970 | 33'400 | 61'350 | 53'450 | 60'450 | 53'450 |
| Total des revenus financiers | 59'493 | 117'250 | 112'100 | 118'350 | 124'150 | 131'150 |
| Marge d'autofinancement | 8'523 | 83'850 | 50'750 | 64'900 | 63'700 | 77'700 |
| Amortissements planifiés | 55'050 | 50'500 | 36'300 | 32'520 | 29'290 | 26'360 |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | 737 | - | - | - | - | - |
| Dont fonds et financements spéciaux capital propre | 737 | - | - | - | - | - |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | 8'545 | - | - | - | - | - |
| Dont fonds et financements spéciaux capital propre | 8'545 | - | - | - | - | - |
| Réévaluations des prêts du PA | - | - | - | - | - | - |
| Réévaluations des participations du PA | - | - | - | - | - | - |
| Attributions au capital propre | - | - | - | - | - | - |
| Réévaluations PA | - | - | - | - | - | - |
| Prélèvements sur le capital propre | - | - | - | - | - | - |
| Excédent revenus (+) charges (-) | -38'720 | 33'350 | 14'450 | 32'380 | 34'410 | 51'340 |

Prévision du compte des investissements

| | | | | | | |
|-----------------------------|----------|---------------|---------------|----------|----------|----------|
| Total des dépenses | - | 210'000 | 170'000 | - | - | - |
| Total des recettes | - | 200'000 | 160'000 | - | - | - |
| Investissements nets | 0 | 10'000 | 10'000 | 0 | 0 | 0 |

Financement des investissements

| | | | | | | |
|--|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Report des investissements nets | - | 10'000 | 10'000 | - | - | - |
| Marge d'autofinancement | 8'523 | 83'850 | 50'750 | 64'900 | 63'700 | 77'700 |
| Excédent (+) découvert (-) de financement | 8'523 | 73'850 | 40'750 | 64'900 | 63'700 | 77'700 |

Modification de la fortune/découvert

| | | | | | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Excédent revenus (+) charges (-) | -38'720 | 33'350 | 14'450 | 32'380 | 34'410 | 51'340 |
| Excédent /Découvert du bilan | 1'181'961 | 1'215'311 | 1'229'761 | 1'262'141 | 1'296'551 | 1'347'891 |

Modification des engagements

| | | | | | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
| Variation capitaux de tiers | -8'523 | -73'850 | -40'750 | -64'900 | -63'700 | -77'700 |
| Capitaux de tiers | 217'000 | 143'150 | 102'400 | 37'500 | -26'200 | -103'900 |

Suite aux changements liés à son autonomie financière, la Bourgeoisie générera des revenus croissants ces prochaines années grâce aux DDP qui seront finalisés en 2025. Sa situation financière actuelle et projetée peut être considérée comme bonne.

| Compte de résultats échelonné | | Compte 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 |
|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Charges d'exploitation | | | | |
| 30 Charges de personnel | CHF | 3'500.00 | 3'000.00 | 3'000.00 |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | CHF | 47'470.45 | 30'400.00 | 58'350.00 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | CHF | 55'050.00 | 50'500.00 | 36'300.00 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | CHF | 737.43 | - | - |
| 36 Charges de transferts | CHF | - | - | - |
| 37 Subventions redistribuées | CHF | - | - | - |
| Total des charges d'exploitation | CHF | 106'757.88 | 83'900.00 | 97'650.00 |
| Revenus d'exploitation | | | | |
| 41 Patentes et concessions | CHF | 1'038.00 | 1'050.00 | 1'050.00 |
| 42 Taxes | CHF | 6'016.80 | 1'600.00 | 1'600.00 |
| 43 Revenus divers | CHF | - | - | - |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | CHF | 8'545.00 | - | - |
| 46 Revenus de transferts | CHF | - | - | - |
| 47 Subventions à redistribuer | CHF | - | - | - |
| Total des revenus d'exploitation | CHF | 15'599.80 | 2'650.00 | 2'650.00 |
| R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation | | -91'158.08 | -81'250.00 | -95'000.00 |
| 34 Charges financières | CHF | - | - | - |
| 44 Revenus financiers | CHF | 52'438.44 | 114'600.00 | 109'450.00 |
| R2 Résultat provenant de l'activité de financement | CHF | 52'438.44 | 114'600.00 | 109'450.00 |
| O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2) | | -38'719.64 | 33'350.00 | 14'450.00 |
| 38 Charges extraordinaires | CHF | - | - | - |
| 48 Revenus extraordinaires | CHF | - | - | - |
| E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire | CHF | - | - | - |
| Résultat total du compte de résultats (O1 + E1) | CHF | -38'719.64 | 33'350.00 | 14'450.00 |

| Aperçu du compte de résultats et investissements | Compte 2023 | Budget 2024 | Budget 2025 |
|--|----------------|----------------|----------------|
|--|----------------|----------------|----------------|

| Compte de résultats | | | |
|---|-------|------------------|------------------|
| Résultat avant amortissements comptables | | | |
| Charges financières | - CHF | 50'970.45 | 33'400.00 |
| Revenus financiers | + CHF | 59'493.24 | 117'250.00 |
| Marge d'autofinancement (négative) | = CHF | - | - |
| Marge d'autofinancement | = CHF | 8'522.79 | 83'850.00 |
| Résultat après amortissements comptables | | | |
| Marge d'autofinancement (négative) | - CHF | - | - |
| Marge d'autofinancement | + CHF | 8'522.79 | 83'850.00 |
| Amortissements planifiés | - CHF | 55'050.00 | 50'500.00 |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | - CHF | 737.43 | - |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | + CHF | 8'545.00 | - |
| Réévaluations des prêts du PA | - CHF | - | - |
| Réévaluations des participations du PA | - CHF | - | - |
| Attributions au capital propre | - CHF | - | - |
| Réévaluations PA | + CHF | - | - |
| Prélèvements sur le capital propre | + CHF | - | - |
| Excédent de charges | = CHF | 38'719.64 | - |
| Excédent de revenus | = CHF | - | 14'450.00 |

| Compte des investissements | | | |
|--|-------|---|------------------|
| Dépenses | + CHF | - | 210'000.00 |
| Recettes | - CHF | - | 200'000.00 |
| Investissements nets | = CHF | - | 10'000.00 |
| Investissements nets (négatifs) | = CHF | - | - |

| Financement | | | |
|------------------------------------|-------|-----------------|------------------|
| Marge d'autofinancement (négative) | - CHF | - | - |
| Marge d'autofinancement | + CHF | 8'522.79 | 83'850.00 |
| Investissements nets | - CHF | - | 10'000.00 |
| Investissements nets (négatifs) | + CHF | - | - |
| Insuffisance de financement | = CHF | - | - |
| Excédent de financement | = CHF | 8'522.79 | 73'850.00 |

| Aperçu du compte annuel | | Compte 2023 | | Budget 2024 | | Budget 2025 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Compte de résultats | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| Total des charges (amortissements inclus) | 106'757.88 | | 83'900.00 | | 97'650.00 | | |
| Total des revenus | | 68'038.24 | | 117'250.00 | | 112'100.00 | |
| Excédent de revenus | - | | 33'350.00 | | 14'450.00 | | |
| Excédent de charges | | 38'719.64 | | - | | - | |
| Total | 106'757.88 | 106'757.88 | 117'250.00 | 117'250.00 | 112'100.00 | 112'100.00 | |
| Compte des investissements | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Total des dépenses reportées au bilan | - | | 210'000.00 | | 170'000.00 | | |
| Total des recettes reportées au bilan | | - | | 200'000.00 | | 160'000.00 | |
| Investissements nets 3) | | - | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| Total | - | - | 210'000.00 | 210'000.00 | 170'000.00 | 170'000.00 | |
| Financement | | | | | | | |
| Report des investissements nets | - | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif | | 55'050.00 | | 50'500.00 | | 36'300.00 | |
| Report attributions aux fonds et financements spéciaux | | 737.43 | | - | | - | |
| Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | 8'545.00 | | - | | - | | |
| Report réévaluation prêts du PA | | - | | - | | - | |
| Report réévaluation des participations du PA | | - | | - | | - | |
| Report attributions au capital propre | | - | | - | | - | |
| Report réévaluation du PA | - | | - | | - | | |
| Report prélèvements sur le capital propre | - | | - | | - | | |
| Excédent de revenus du compte de résultats | | - | | 33'350.00 | | 14'450.00 | |
| Excédent de charges du compte de résultats | 38'719.64 | | - | | - | | |
| Excédent de financement | 8'522.79 | | 73'850.00 | | 40'750.00 | | |
| Insuffisance de financement | | - | | - | | - | |
| Total | 55'787.43 | 55'787.43 | 83'850.00 | 83'850.00 | 50'750.00 | 50'750.00 | |
| Modification du capital | | | | | | | |
| Report de l'excédent de financement | | 8'522.79 | | 73'850.00 | | 40'750.00 | |
| Report de l'insuffisance de financement | - | | - | | - | | |
| Report des dépenses d'investissement au bilan | | - | | 210'000.00 | | 170'000.00 | |
| Report des recettes d'investissement au bilan | - | | 200'000.00 | | 160'000.00 | | |
| Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif | 55'050.00 | | 50'500.00 | | 36'300.00 | | |
| 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 | - | | 33'350.00 | | 14'450.00 | | |
| Diminution du capital propre | | 46'527.21 | | - | | - | |
| Total | 55'050.00 | 55'050.00 | 283'850.00 | 283'850.00 | 210'750.00 | 210'750.00 | |

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

| Compte de résultats selon les tâches | | Compte 2023 | | Budget 2024 | | Budget 2025 | |
|---|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 | Administration générale | 29'386.70 | 5'500.00 | 20'250.00 | 1'000.00 | 37'600.00 | 1'000.00 |
| 8 | Economie publique | 16'874.78 | 12'363.44 | 11'850.00 | 41'700.00 | 9'800.00 | 36'200.00 |
| 9 | Finances et impôts | 60'496.40 | 50'174.80 | 51'800.00 | 74'550.00 | 50'250.00 | 74'900.00 |
| Total des charges et des revenus | | 106'757.88 | 68'038.24 | 83'900.00 | 117'250.00 | 97'650.00 | 112'100.00 |
| Excédent de charges | | | 38'719.64 | | - | | - |
| Excédent de revenus | | - | | 33'350.00 | | 14'450.00 | |

| Compte de résultats selon les natures | Compte 2023 | | Budget 2024 | | Budget 2025 | |
|--|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 30 Charges de personnel | 3'500.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 47'470.45 | | 30'400.00 | | 58'350.00 | |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 55'050.00 | | 50'500.00 | | 36'300.00 | |
| 34 Charges financières | - | | - | | - | |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 737.43 | | - | | - | |
| 36 Charges de transferts | - | | - | | - | |
| 37 Subventions redistribuées | - | | - | | - | |
| 38 Charges extraordinaires | - | | - | | - | |
| 39 Imputations internes | - | | - | | - | |
| 41 Patentes et concessions | | 1'038.00 | | 1'050.00 | | 1'050.00 |
| 42 Taxes | | 6'016.80 | | 1'600.00 | | 1'600.00 |
| 43 Revenus divers | | - | | - | | - |
| 44 Revenus financiers | | 52'438.44 | | 114'600.00 | | 109'450.00 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | | 8'545.00 | | - | | - |
| 46 Revenus de transferts | | - | | - | | - |
| 47 Subventions à redistribuer | | - | | - | | - |
| 48 Revenus extraordinaires | | - | | - | | - |
| 49 Imputations internes | | - | | - | | - |
| Total des charges et des revenus | 106'757.88 | 68'038.24 | 83'900.00 | 117'250.00 | 97'650.00 | 112'100.00 |
| Excédent de charges | | 38'719.64 | | - | | - |
| Excédent de revenus | - | | 33'350.00 | | 14'450.00 | |

| Compte des investissements selon les tâches | | Compte 2023 | | Budget 2024 | | Budget 2025 | |
|---|-------------------------|-------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 0 | Administration générale | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Economie publique | - | - | 210'000.00 | 200'000.00 | 170'000.00 | 160'000.00 |
| 9 | Finances et impôts | - | - | - | - | - | - |
| Total des dépenses et des recettes | | - | - | 210'000.00 | 200'000.00 | 170'000.00 | 160'000.00 |
| Excédent de dépenses | | | - | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| Excédent de recettes | | - | | - | | - | |

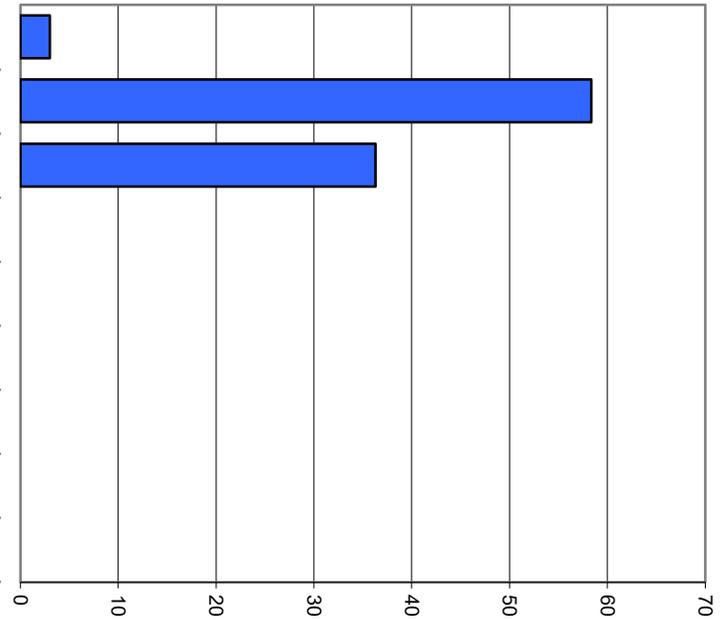
| Compte des investissements selon les natures | Compte 2023 | | Budget 2024 | | Budget 2025 | |
|--|-------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 50 Immobilisations corporelles | - | | 210'000.00 | | 170'000.00 | |
| 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 | | - | | 200'000.00 | | 160'000.00 |
| Total des dépenses et des recettes | - | - | 210'000.00 | 200'000.00 | 170'000.00 | 160'000.00 |
| Excédent de dépenses | | - | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| Excédent de recettes | - | | - | | - | |

Compte de résultats selon les natures, charges

| | | |
|--|-------|--------|
| 30 Charges de personnel | 3.1% | 3'000 |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 59.8% | 58'350 |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 37.2% | 36'300 |
| 34 Charges financières | 0.0% | 0 |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 0.0% | 0 |
| 36 Charges de transferts | 0.0% | 0 |
| 37 Subventions redistribuées | 0.0% | 0 |
| 38 Charges extraordinaires | 0.0% | 0 |
| 39 Imputations internes | 0.0% | 0 |

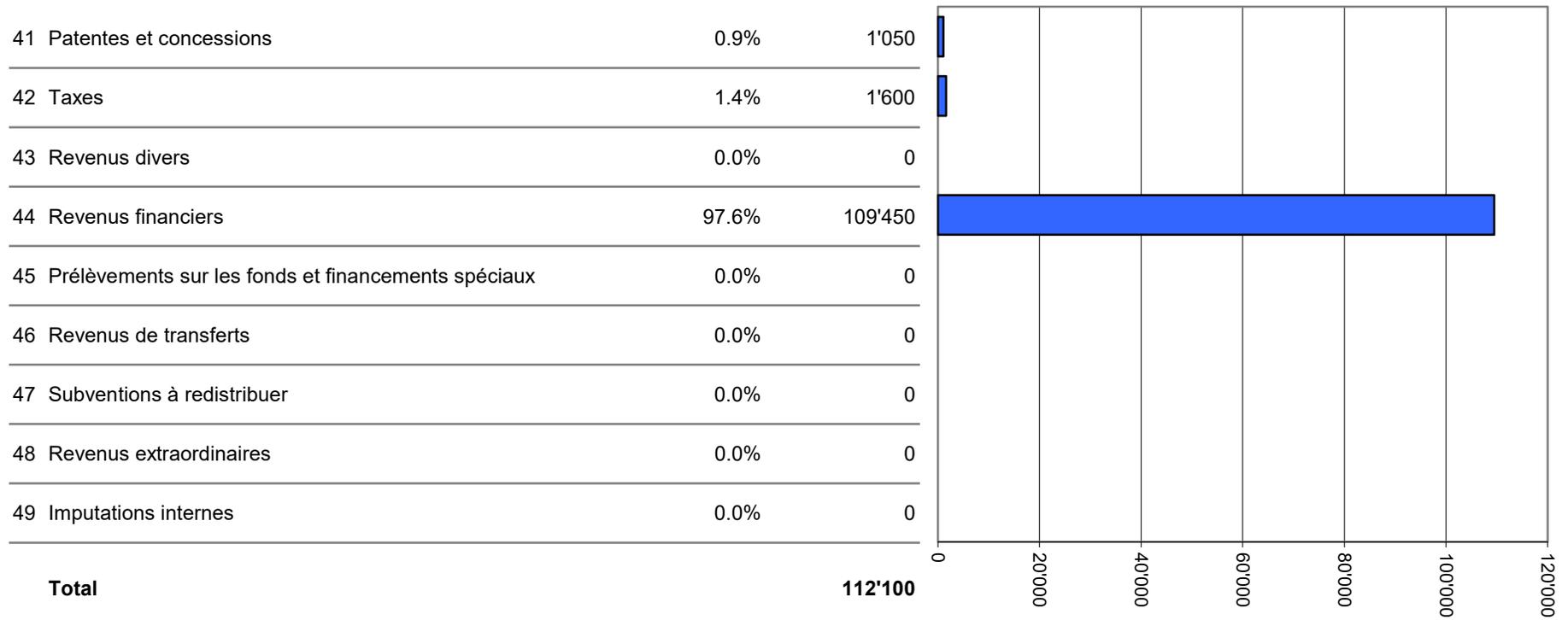
Total

97'650



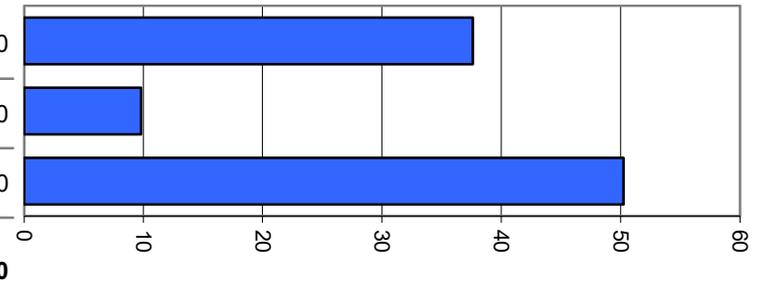
Milliers

Compte de résultats selon les natures, revenus



Compte de résultats selon les tâches, charges

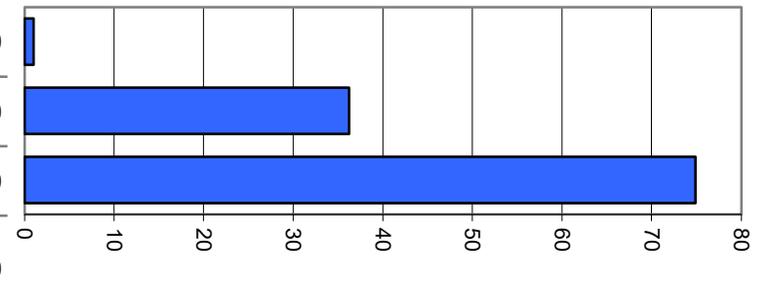
| | | |
|---------------------------|-------|---------------|
| 0 Administration générale | 38.5% | 37'600 |
| 8 Economie publique | 10.0% | 9'800 |
| 9 Finances et impôts | 51.5% | 50'250 |
| Total | | 97'650 |



Milliers

Compte de résultats selon les tâches, revenus

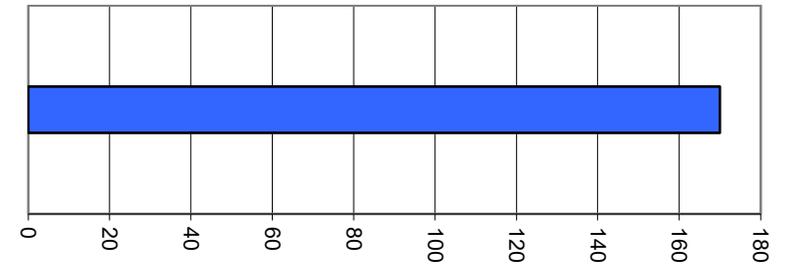
| | | |
|---------------------------|-------|----------------|
| 0 Administration générale | 0.9% | 1'000 |
| 8 Economie publique | 32.3% | 36'200 |
| 9 Finances et impôts | 66.8% | 74'900 |
| Total | | 112'100 |



Milliers

Compte des investissements selon les tâches, dépenses

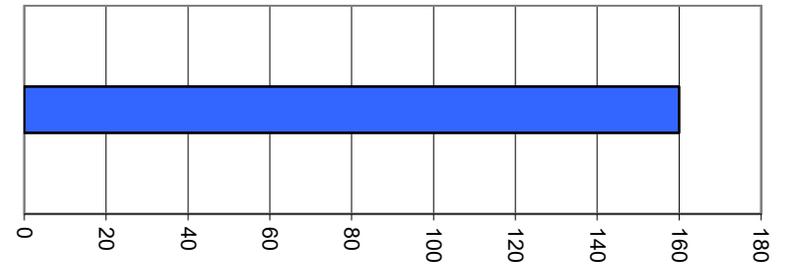
| | | |
|---------------------------|--------|----------------|
| 0 Administration générale | 0.0% | 0 |
| 8 Economie publique | 100.0% | 170'000 |
| 9 Finances et impôts | 0.0% | 0 |
| Total | | 170'000 |



Milliers

Compte des investissements selon les tâches, recettes

| | | |
|---------------------------|--------|----------------|
| 0 Administration générale | 0.0% | 0 |
| 8 Economie publique | 100.0% | 160'000 |
| 9 Finances et impôts | 0.0% | 0 |
| Total | | 160'000 |



Milliers

Bourgeoisie Savièse MCH2 - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Bourgeoisie Savièse MCH2

| Compte | Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2024 | | Budget 2025 | |
|--------------|-----------------------------------|------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 | ADMINISTRATION GENERALE | 29'386.70 | 5'500.00 | 20'250 | 1'000 | 37'600 | 1'000 |
| 02 | Services généraux | 29'386.70 | 5'500.00 | 20'250 | 1'000 | 37'600 | 1'000 |
| 022 | Services généraux | 29'386.70 | 5'500.00 | 20'250 | 1'000 | 37'600 | 1'000 |
| 0220.3001.00 | Jetons Commission Bourgeoisie | 3'500.00 | | 3'000 | | 3'000 | |
| 0220.3130.01 | Frais de banque, poste et divers | 60.00 | | 50 | | 200 | |
| 0220.3130.04 | Cotisations et frais divers | 450.00 | | 500 | | 1'000 | |
| 0220.3130.10 | Prestations aux bourgeois | | | | | 13'000 | |
| 0220.3130.20 | Manifestations spéciales | 984.45 | | | | 7'000 | |
| 0220.3132.01 | Honoraires divers | 6'380.45 | | | | 2'000 | |
| 0220.3132.03 | Honoraires fiduciaire | 549.25 | | 600 | | 600 | |
| 0220.3132.30 | Contributions pour administration | 2'000.00 | | 2'000 | | | |
| 0220.3134.00 | Assurances | 265.50 | | 300 | | 300 | |
| 0220.3137.00 | Impôts payées à d'autres | 3'497.05 | | 3'000 | | 10'000 | |
| 0220.3170.00 | Déplacements et débours | 250.00 | | 500 | | 500 | |
| 0220.3300.40 | Amortissement des bâtiments | 11'450.00 | | 10'300 | | | |
| 0220.4210.00 | Admission de nouveau bourgeois | | 5'500.00 | | 1'000 | | 1'000 |

Bourgeoisie Savièse MCH2 - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Bourgeoisie Savièse MCH2

| Compte | Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2024 | | Budget 2025 | |
|--------------|---|------------------|-------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | 16'874.78 | 12'363.44 | 11'850 | 41'700 | 9'800 | 36'200 |
| 81 | Agriculture | 1'731.60 | 34'200.00 | 7'500 | 34'200 | 6'000 | 36'200 |
| 818 | Agriculture de montagne | 1'731.60 | 34'200.00 | 7'500 | 34'200 | 6'000 | 36'200 |
| 8180.3140.00 | Entretien des alpages | 1'731.60 | | 7'500 | | 6'000 | |
| 8180.4470.00 | Location terrains | | 6'000.00 | | 6'000 | | 8'000 |
| 8180.4470.10 | Location d'alpages | | 28'200.00 | | 28'200 | | 28'200 |
| 82 | Sylviculture | 15'143.18 | -21'836.56 | 4'350 | 7'500 | 3'800 | |
| 820 | Sylviculture | 15'143.18 | -21'836.56 | 4'350 | 7'500 | 3'800 | |
| 8200.3130.04 | Cotisations et frais divers | 221.00 | | 250 | | 300 | |
| 8200.3141.00 | Entretien route Saali-Burg | | | 1'500 | | 1'000 | |
| 8200.3145.00 | Entretien et reboisement des forêts | 13'584.75 | | 2'000 | | 2'000 | |
| 8200.3300.10 | Amortissement des routes | 300.00 | | 300 | | 250 | |
| 8200.3300.30 | Amortissement des paravalanches | 300.00 | | 300 | | 250 | |
| 8200.3510.00 | Attributions aux financements spéciaux | 737.43 | | | | | |
| 8200.4400.00 | Intérêts bancaires | | 737.43 | | | | |
| 8200.4429.00 | Revenu participation triage Lienne-Morge | | -31'118.99 | | | | |
| 8200.4429.01 | Revenu participation triage Cône de Thyon | | | | 7'500 | | |
| 8200.4511.00 | Prélèvement sur le fonds forestier | | 8'545.00 | | | | |

Bourgeoisie Savièse MCH2 - Budget de fonctionnement

315-Budget de fonctionnement
Bourgeoisie Savièse MCH2

| Compte | Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2024 | | Budget 2025 | |
|--------------|--|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 9 | FINANCES ET IMPOTS | 60'496.40 | 50'174.80 | 51'800 | 74'550 | 50'250 | 74'900 |
| 96 | Administration de la fortune et de la dette | 60'496.40 | 50'174.80 | 51'800 | 74'550 | 50'250 | 74'900 |
| 963 | Immeubles et titres du patrimoine financier | 60'496.40 | 50'174.80 | 51'800 | 74'550 | 50'250 | 74'900 |
| 9630.3120.02 | Electricité | 273.20 | | 300 | | 300 | |
| 9630.3130.04 | Cotisations et frais divers | 222.60 | | 100 | | 100 | |
| 9630.3132.01 | Honoraires divers | 3'400.00 | | 200 | | 200 | |
| 9630.3134.00 | Assurances | 4'073.25 | | 3'900 | | 4'400 | |
| 9630.3141.00 | Entretien route Saali-Burg | 7'460.30 | | 1'000 | | 1'000 | |
| 9630.3141.02 | Entretien des routes diverses | 910.00 | | 4'000 | | 3'000 | |
| 9630.3144.01 | Entretien des chalets | 710.60 | | 2'000 | | 5'000 | |
| 9630.3144.02 | Entretien Clos de la Bourgeoisie | 20.35 | | 500 | | 300 | |
| 9630.3151.01 | Entretien des véhicules | 426.10 | | 200 | | 150 | |
| 9630.3300.40 | Amortissement des bâtiments | 43'000.00 | | 39'600 | | 35'800 | |
| 9630.4120.00 | Redevances hydrauliques | | 1'038.00 | | 1'050 | | 1'050 |
| 9630.4260.10 | Récupération taxe base déchets | | 516.80 | | 600 | | 600 |
| 9630.4411.00 | Produit vente de terrains | | | | 10'000 | | 5'000 |
| 9630.4430.10 | DDP St-Germain Centre | | | | 13'300 | | 16'650 |
| 9630.4430.20 | DDP Dépôt Zone de Redin | | | | | | 18'300 |
| 9630.4430.30 | DDP Déchetterie du Pécolet | | | | | | 20'000 |
| 9630.4430.40 | DDP Anciens dépôts TP | | | | | | 7'200 |
| 9630.4470.01 | Location maison bourgeoisiale | | 18'000.00 | | 18'000 | | |
| 9630.4470.02 | Location chalet des Ertets | | 1'500.00 | | 1'500 | | 1'500 |
| 9630.4470.03 | Location anciens chalets d'alpages | | 4'420.00 | | 4'600 | | 4'400 |
| 9630.4470.04 | Location dépôt TP | | 24'000.00 | | 24'000 | | |
| 9630.4470.05 | Location Clos de la Bourgeoisie | | 700.00 | | 1'500 | | |
| 9630.4470.06 | Location Cabane de Prarochet | | | | | | 200 |

Bourgeoisie Savièse MCH2 - Budget de fonctionnement par nature

307-Budget de fonctionnement Recap par nature (2P)

Bourgeoisie Savièse MCH2

| Compte | Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2024 | | Budget 2025 | |
|-----------|--|-------------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 3 | CHARGES | 106'757.88 | | 83'900 | | 97'650 | |
| 30 | Charges de personnel | 3'500.00 | | 3'000 | | 3'000 | |
| 300 | Autorités et commissions | 3'500.00 | | 3'000 | | 3'000 | |
| 31 | Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 47'470.45 | | 30'400 | | 58'350 | |
| 312 | Alimentation et élimination, biens-fonds PA | 273.20 | | 300 | | 300 | |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 22'103.55 | | 10'900 | | 39'100 | |
| 314 | Réfection et entretien courants | 24'417.60 | | 18'500 | | 18'300 | |
| 315 | Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles | 426.10 | | 200 | | 150 | |
| 317 | Dédommagements | 250.00 | | 500 | | 500 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif PA | 55'050.00 | | 50'500 | | 36'300 | |
| 330 | Amortissements des immobilisations corporelles du PA | 55'050.00 | | 50'500 | | 36'300 | |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéciaux | 737.43 | | | | | |
| 351 | Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre | 737.43 | | | | | |

Bourgeoisie Savièse MCH2 - Budget de fonctionnement par nature

307-Budget de fonctionnement Recap par nature (2P)

Bourgeoisie Savièse MCH2

| Compte | Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2024 | | Budget 2025 | |
|-----------|--|--------------|------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 4 | REVENUS | | 68'038.24 | | 117'250 | | 112'100 |
| 41 | Patentes et concessions | | 1'038.00 | | 1'050 | | 1'050 |
| 412 | Concessions | | 1'038.00 | | 1'050 | | 1'050 |
| 42 | Taxes et redevances | | 6'016.80 | | 1'600 | | 1'600 |
| 421 | Emoluments pour actes administratifs | | 5'500.00 | | 1'000 | | 1'000 |
| 426 | Remboursements | | 516.80 | | 600 | | 600 |
| 44 | Revenus financiers | | 52'438.44 | | 114'600 | | 109'450 |
| 440 | Revenus des intérêts | | 737.43 | | | | |
| 441 | Gains réalisés sur PF | | | | 10'000 | | 5'000 |
| 442 | Revenus de participations PF | | | | 7'500 | | |
| 443 | Produit des immeubles du PF | | -31'118.99 | | 13'300 | | 62'150 |
| 447 | Revenus des immeubles PA | | 82'820.00 | | 83'800 | | 42'300 |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | | 8'545.00 | | | | |
| 451 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux comme capital propre | | 8'545.00 | | | | |

Bourgeoisie Savièse MCH2 - Budget des investissements

315-Budget d'investissement
Bourgeoisie Savièse MCH2

| Compte | Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2024 | | Budget 2025 | |
|--------------|--------------------------------|--------------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | | | 210'000 | 200'000 | 170'000 | 160'000 |
| 81 | Agriculture | | | 210'000 | 200'000 | 170'000 | 160'000 |
| 818 | Agriculture de montagne | | | 210'000 | 200'000 | 170'000 | 160'000 |
| 8180.5040.00 | Bâtiments d'alpage | | | 210'000 | | 170'000 | |
| 8180.6300.00 | Subventions fédérales | | | | 40'000 | | 24'000 |
| 8180.6310.00 | Subventions cantonales | | | | 48'000 | | 28'800 |
| 8180.6320.00 | Subventions communales | | | | 22'000 | | 17'200 |
| 8180.6360.00 | Subventions Parrainage COOP | | | | 90'000 | | 90'000 |

Bourgeoisie Savièse MCH2 - Budget des investissements par nature

307-Budget d'investissement Recap par nature (2P)

Bourgeoisie Savièse MCH2

| Compte | Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2024 | | Budget 2025 | |
|--------|-----------------------------|--------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|
| | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 5 | DÉPENSES | | | 210'000 | | 170'000 | |
| 50 | Immobilisations corporelles | | | 210'000 | | 170'000 | |
| 504 | Bâtiments | | | 210'000 | | 170'000 | |

Bourgeoisie Savièse MCH2 - Budget des investissements par nature

307-Budget d'investissement Recap par nature (2P)

Bourgeoisie Savièse MCH2

| Compte | Libellé | Comptes 2023 | | Budget 2024 | | Budget 2025 | |
|-----------|--|--------------|----------|-------------|----------------|-------------|----------------|
| | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 6 | Recettes d'investissement | | | | 200'000 | | 160'000 |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | | | | 200'000 | | 160'000 |
| 630 | Confédération | | | | 40'000 | | 24'000 |
| 631 | Cantons et concordats | | | | 48'000 | | 28'800 |
| 632 | Communes et associations de communes | | | | 22'000 | | 17'200 |
| 636 | Subventions organisations privées à but non lucratif | | | | 90'000 | | 90'000 |

1. Taux d'endettement net (I1)

La bourgeoisie ne disposant point de revenus fiscaux (nature 40), cet indicateur n'a pas lieu d'être calculé.

2. Degré d'autofinancement (I2)

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|-----|----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|---|---|---|---|---|---|
| Autofinancement | CHF | 8'522.79 | 83'850.00 | 50'750.00 | 64'900.00 | 63'700.00 | 77'700.00 | - | - | - | - | - | - |
| investissements nets | CHF | - | 210'000.00 | 170'000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | 39.93% | 29.85% | | | | | | | | | |

Valeurs indicatives

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

3. Part des charges d'intérêts (I3)

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|-----|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|---|---|---|---|---|---|
| Charges d'intérêts nets | CHF | -737.43 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Revenus courants | CHF | 68'038.24 | 117'250.00 | 112'100.00 | 118'350.00 | 124'150.00 | 131'150.00 | - | - | - | - | - | - |
| | | -1.08% | | | | | | | | | | | |

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|---|---|---|---|---|---|
| Dette brute | CHF | 160'805.48 | 86'955.48 | 46'205.48 | -18'694.52 | -82'394.52 | -160'094.52 | - | - | - | - | - | - |
| Revenus courants | CHF | 68'038.24 | 117'250.00 | 112'100.00 | 118'350.00 | 124'150.00 | 131'150.00 | - | - | - | - | - | - |
| | | 236.35% | 74.16% | 41.22% | -15.80% | -66.37% | -122.07% | | | | | | |

Valeurs indicatives

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

5. Proportion des investissements (I5)

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-----|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|---|---|---|---|---|---|
| Investissements bruts | CHF | - | 210'000.00 | 170'000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dépenses totales | CHF | 50'970.45 | 243'400.00 | 231'350.00 | 53'450.00 | 60'450.00 | 53'450.00 | - | - | - | - | - | - |
| | | | 86.28% | 73.48% | | | | | | | | | |

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)

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|-----|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|---|---|---|---|---|---|
| Service de la dette | CHF | 54'312.57 | 50'500.00 | 36'300.00 | 32'520.00 | 29'290.00 | 26'360.00 | - | - | - | - | - | - |
| Revenus courants | CHF | 68'038.24 | 117'250.00 | 112'100.00 | 118'350.00 | 124'150.00 | 131'150.00 | - | - | - | - | - | - |
| | | 79.83% | 43.07% | 32.38% | 27.48% | 23.59% | 20.10% | | | | | | |

Valeurs indicatives

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

2023 2024 2025 2026 2027 2028 2029 2030 2031 2032 2033 2034

7. Dette nette 1 par habitant (I7)

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---|---|---|---|---|---|
| Dette nette I | CHF | -593'676.99 | -667'526.99 | -708'276.99 | -773'176.99 | -836'876.99 | -914'576.99 | - | - | - | - | - | - |
| Population résidante permanente | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Valeurs indicatives

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

8. Taux d'autofinancement (I8)

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|-----|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|---|---|---|---|---|---|
| Autofinancement | CHF | 8'522.79 | 83'850.00 | 50'750.00 | 64'900.00 | 63'700.00 | 77'700.00 | - | - | - | - | - | - |
| Revenus courants | CHF | 68'038.24 | 117'250.00 | 112'100.00 | 118'350.00 | 124'150.00 | 131'150.00 | - | - | - | - | - | - |
| | | 12.53% | 71.51% | 45.27% | 54.84% | 51.31% | 59.25% | | | | | | |

Valeurs indicatives

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

Aperçu des indicateurs financiers

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

| 2. Degré d'autofinancement (I2) | 2023 | 2024 | 2025 | Moyenne |
|---|------|-------|-------|---------|
| Autofinancement en % des investissements nets | | 39.9% | 29.9% | 37.7% |

Valeurs indicatives

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

| 3. Part des charges d'intérêts (I3) | 2023 | 2024 | 2025 | Moyenne |
|---|-------|------|------|---------|
| Charges d'intérêts nets en % des revenus courants | -1.1% | 0.0% | 0.0% | -0.2% |

Valeurs indicatives

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

| 4. Dette brute par rapport aux revenus (I4) | 2023 | 2024 | 2025 | Moyenne |
|---|--------|-------|-------|---------|
| Dette brute en % des revenus courants | 236.3% | 74.2% | 41.2% | 98.8% |

Valeurs indicatives

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

| 5. Proportion des investissements (I5) | 2023 | 2024 | 2025 | Moyenne |
|---|------|-------|-------|---------|
| Investissements bruts en % des dépenses totales | 0.0% | 86.3% | 73.5% | 72.3% |

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) | 2023 | 2024 | 2025 | Moyenne |
|---|-------|-------|-------|---------|
| Service de la dette en % des revenus courants | 79.8% | 43.1% | 32.4% | 47.5% |

Valeurs indicatives

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

| 7. Dette nette 1 par habitant (I7) | 2023 | 2024 | 2025 | Moyenne |
|------------------------------------|------|------|------|---------|
| Dette nette 1 par habitant | | | | #DIV/0! |

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) | 2023 | 2024 | 2025 | Moyenne |
|---|-------|-------|-------|---------|
| Autofinancement en % des revenus courants | 12.5% | 71.5% | 45.3% | 48.1% |

Valeurs indicatives

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

| Evolution indicateurs | Comptes | Budget | Budget | Plan financier | Plan financier | Plan financier | Plan financier | Plan financier | Plan financier | Plan financier | Plan financier | Plan financier |
|---|--------------------|------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 |
| 2. Degré d'autofinancement (I2) | 39.93% | 29.85% | | | | | | | | | | |
| | récession | récession | | | | | | | | | | |
| 3. Part des charges d'intérêts (I3) | -1.08% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | | | | | | |
| | bon | bon | bon | bon | bon | bon | | | | | | |
| 4. Dette brute par rapport aux revenus (I4) | 236.35% | 74.16% | 41.22% | -15.80% | -66.37% | -122.07% | | | | | | |
| | critique | bon | très bon | très bon | très bon | très bon | | | | | | |
| 5. Proportion des investissements (I5) | 0.00% | 86.28% | 73.48% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | | | | | | |
| | eff. d'inv. faible | eff. d'inv. très élevé | eff. d'inv. très élevé | eff. d'inv. faible | eff. d'inv. faible | eff. d'inv. faible | | | | | | |
| 6. Part du service de la dette (I6) | 79.83% | 43.07% | 32.38% | 27.48% | 23.59% | 20.10% | | | | | | |
| | charge forte | charge forte | charge forte | charge forte | charge forte | charge forte | | | | | | |
| 7. Dette nette 1 par habitant (I7) | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| 8. Taux d'autofinancement (I8) | 12.53% | 71.51% | 45.27% | 54.84% | 51.31% | 59.25% | | | | | | |
| | moyen | bon | bon | bon | bon | bon | | | | | | |