

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	61'350.00
Revenus financiers	+ CHF	59'493.24	117'250.00	112'100.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	8'522.79	83'850.00	50'750.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	8'522.79	83'850.00	50'750.00
Amortissements planifiés	- CHF	55'050.00	50'500.00	36'300.00
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	-	33'350.00	14'450.00

Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	-	210'000.00	170'000.00
Recettes	- CHF	-	200'000.00	160'000.00
Investissements nets	= CHF	-	10'000.00	10'000.00
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-

Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	8'522.79	83'850.00	50'750.00
Investissements nets	- CHF	-	10'000.00	10'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	-	-	-
Excédent de financement	= CHF	8'522.79	73'850.00	40'750.00

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		-		-		-	

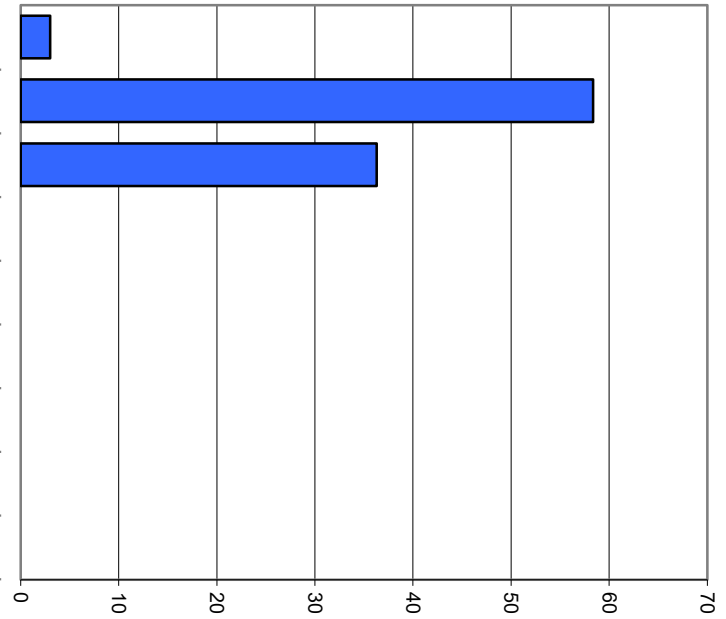
Compte des investissements selon les natures	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	-		210'000.00		170'000.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	-		-		-	
54 Prêts	-		-		-	
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

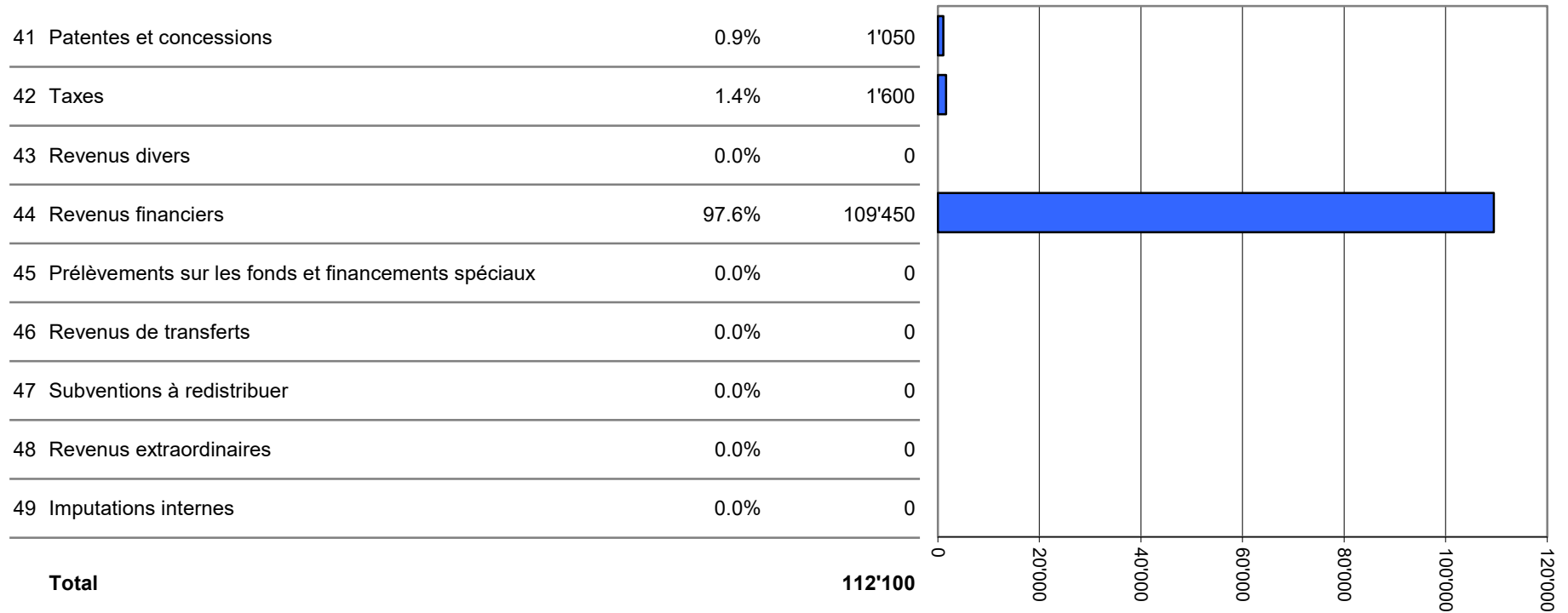
Total

97'650



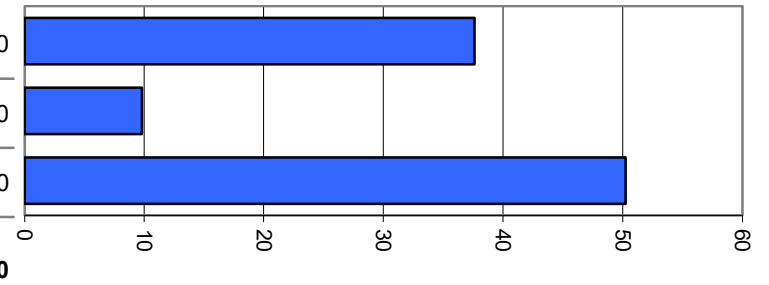
Milliers

Compte de résultats selon les natures, revenus



Compte de résultats selon les tâches, charges

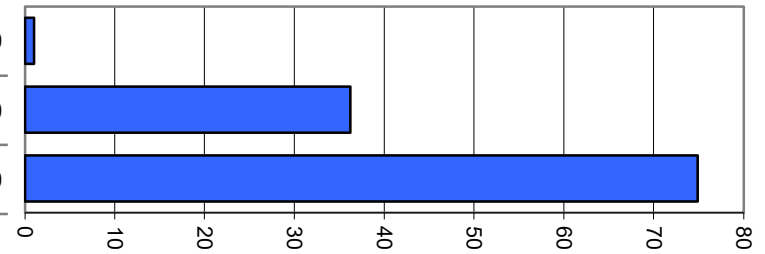
0 Administration générale	38.5%	37'600
8 Economie publique	10.0%	9'800
9 Finances et impôts	51.5%	50'250
Total		97'650



Milliers

Compte de résultats selon les tâches, revenus

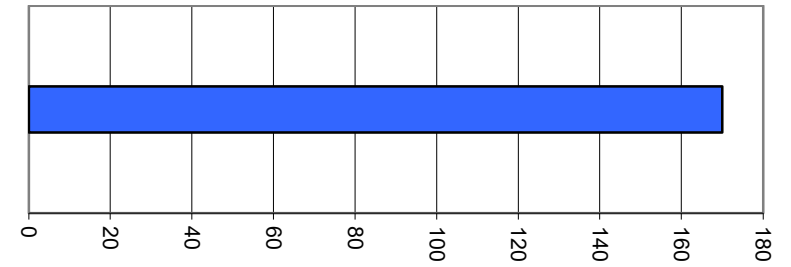
0 Administration générale	0.9%	1'000
8 Economie publique	32.3%	36'200
9 Finances et impôts	66.8%	74'900
Total		112'100



Milliers

Compte des investissements selon les tâches, dépenses

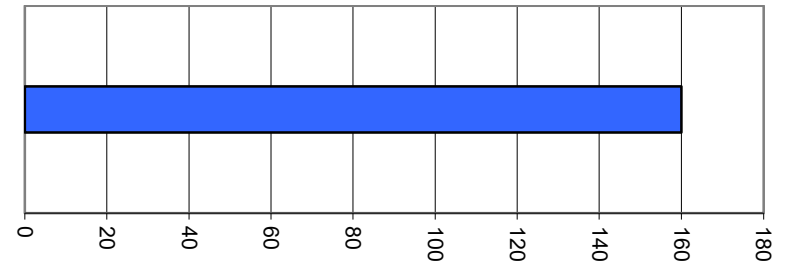
0 Administration générale	0.0%	0
8 Economie publique	100.0%	170'000
9 Finances et impôts	0.0%	0
Total		170'000



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						