

Commune de Val-d'Illiez

1873 Val-d'Illiez

PLAN QUADRIENNAL POUR LES EXERCICES 2025 à 2028

FIDUCIAIRE | SUISSE



TABLE DES MATIÈRES

1. Planification des investissements pour 2024 à 2031
2. Calcul des amortissements 2024 à 2031
3. Budget de fonctionnement pour 2024 à 2031
4. Evolution de l'endettement brut pour 2024 à 2031
5. Evolution de l'endettement net pour 2024 à 2031
6. Evolution du capital du 2024 à 2031
7. Ratios divers
8. Notes explicatives
9. Conclusions

PLANIFICATION DES INVESTISSEMENTS POUR 2024 à 2031

	Coûts	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
0. ADMINISTRATION GENERALE	fr.	62 000	fr.	62 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Bâtiment route des Crosets	fr.	62 000	fr.	62 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
1. ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	fr.	690 000	fr.	50 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Défense incendie (conduites)	fr.	340 000	fr.	50 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Défense incendie (réservoir)	fr.	150 000	fr.	-	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Chauffage local du feu/TP	fr.	200 000	fr.	-	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
- Subventions assainissement stand de tir	fr.	-	fr.	-	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
- Subventions local du feu Val d'Illiez	30% fr.	-	fr.	-	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
2. FORMATION	fr.	-	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• N/a	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.
3. CULTURE, SPORT ET LOISIRS	fr.	-	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• N/a	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.
4. SANTE	fr.	-	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• N/a	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.
5. PREVOYANCE SOCIALE	fr.	-	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• N/a	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.
6. TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	fr.	6 478 000	fr.	923 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Eclairage public	fr.	100 000	fr.	-	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Réfection routes communales (S)	fr.	1 045 000	fr.	60 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Réfection routes communales	fr.	4 850 000	fr.	700 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Routes cantonales	fr.	933 000	fr.	163 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
- Subventions routes communales AF	fr.	-450 000	fr.	-	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
7. PROTECTION ET AMENAGEMENT	fr.	7 593 000	fr.	1 618 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Réseau d'eau potable	fr.	540 000	fr.	100 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Réservoir Champeys	fr.	940 000	fr.	320 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Réservoir Les Lisats/Pralin/Flats/Vaillime/Mimont	fr.	1 790 000	fr.	255 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Assainissement des captages	fr.	350 000	fr.	75 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Compteurs informatisés	fr.	370 000	fr.	80 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
- Taxes de raccordement	fr.	-150 000	fr.	-30 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Collecteurs d'égouts	fr.	1 575 000	fr.	500 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• FUTUROSTEP	fr.	60 000	fr.	40 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Plan général d'évacuation des eaux	fr.	160 000	fr.	40 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
- Subvention plan générale évacuation eaux	fr.	-80 000	fr.	-20 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
- Taxes de raccordement	fr.	-150 000	fr.	-30 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Déchetterie	fr.	690 000	fr.	20 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Centre de tri des déchets	fr.	200 000	fr.	50 000	fr.	fr.	fr.	fr.	fr.
• Moloks	fr.	-	fr.	-	fr.	fr.	..	fr.	fr.

PLANIFICATION DES INVESTISSEMENTS POUR 2024 à 2031

	Coûts	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
• Rev. Espaces publics	fr.	750 000	fr. 50 000	fr. 50 000	fr. 350 000	fr. 300 000	fr. -	fr. -	fr. -
• Corrections des torrents	fr.	1 050 000	fr. 370 000	fr. 380 000	fr. 150 000	fr. 150 000	fr. -	fr. -	fr. -
• Paravalanches Colline des Crosets	fr.	-	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -
• Glissement de terrain des Crosets	fr.	150 000	fr. 150 000	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -
• Ouvrage de protection chutes de pierres	fr.	400 000	fr. 150 000	fr. 100 000	fr. 150 000	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -
- Subvention corrections des torrents	65% fr.	-682 500	fr. -240 500	fr. -247 000	fr. -97 500	fr. -97 500	fr. -	fr. -	fr. -
- Subvention paravalanches	80% fr.	-	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -
- Subvention glissement de terrain des Crosets	fr.	-109 500	fr. -109 500	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -
- Subvention chutes de pierres	50% fr.	-260 000	fr. -97 500	fr. -65 000	fr. -97 500	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -
8. ECONOMIE PUBLIQUE	fr.	3 100 000	fr. 100 000	fr. 60 000	fr. 740 000	fr. 1 200 000	fr. 1 000 000	fr. -	fr. -
• Turbinage eau potable	fr.	440 000	fr. 20 000	fr. 20 000	fr. 200 000	fr. 200 000	fr. -	fr. -	fr. -
• Energie renouvelable	fr.	2 660 000	fr. 80 000	fr. 40 000	fr. 540 000	fr. 1 000 000	fr. 1 000 000	fr. -	fr. -
• Décharge de Chésalet	fr.	-	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -
9. FINANCE & IMPÔTS	fr.	-	fr. -	fr. -	fr. -				
• N/a	fr.	-	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -
10. INVESTISSEMENTS LIES	fr.	-	fr. -	fr. -	fr. -				
• N/a	fr.	-	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -
TOTAL DES INVESTISSEMENTS NETS PA	fr.	17 923 000	fr. 3 027 500	fr. 2 713 000	fr. 4 270 000	fr. 4 372 500	fr. 3 540 000	fr. -	fr. -
PATRIMOINE FINANCIER									
• Revalorisation des greniers	fr.	300 000	fr. -	fr. 300 000	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -
• Couvert de Frâchette	fr.	-	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -
• Résidence St-Joseph	fr.	-	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -
TOTAL DES INVESTISSEMENTS NETS PF	fr.	300 000	fr. -	fr. 300 000	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -

CALCUL DES AMORTISSEMENTS 2023 à 2031

PATRIMOINE ADMINISTRATIF AU 31.12.2023	fr.	13 904 906
• Investissements nets prévus de l'exercice 2024	fr.	3 027 500
PATRIMOINE ADMINISTRATIF A AMORTIR AU 31.12.2024	fr.	16 932 406
- Amortissements prévus selon budget	fr.	-1 322 944
<hr/>		
PATRIMOINE ADMINISTRATIF AU 31.12.2024	fr.	15 609 462
• Investissements nets prévus de l'exercice 2025	fr.	2 713 000
PATRIMOINE ADMINISTRATIF A AMORTIR AU 31.12.2025	fr.	18 322 462
- Amortissements prévus selon budget	fr.	-1 427 120
<hr/>		
PATRIMOINE ADMINISTRATIF AU 31.12.2025	fr.	16 895 342
• Investissements nets prévus de l'exercice 2026	fr.	4 270 000
PATRIMOINE ADMINISTRATIF A AMORTIR AU 31.12.2026	fr.	21 165 342
- Amortissements prévus	fr.	-1 634 770
<hr/>		
PATRIMOINE ADMINISTRATIF AU 31.12.2026	fr.	19 530 572
• Investissements nets prévus de l'exercice 2027	fr.	4 372 500
PATRIMOINE ADMINISTRATIF A AMORTIR AU 31.12.2027	fr.	23 903 072
- Amortissements prévus	fr.	-1 826 340
<hr/>		
PATRIMOINE ADMINISTRATIF AU 31.12.2027	fr.	22 076 732
• Investissements nets prévus de l'exercice 2028	fr.	3 540 000
PATRIMOINE ADMINISTRATIF A AMORTIR AU 31.12.2028	fr.	25 616 732
- Amortissements prévus	fr.	-1 938 630
<hr/>		
PATRIMOINE ADMINISTRATIF AU 31.12.2028	fr.	23 678 102
• Investissements nets prévus de l'exercice 2029	fr.	-
PATRIMOINE ADMINISTRATIF A AMORTIR AU 31.12.2029	fr.	23 678 102
- Amortissements prévus	fr.	-1 764 050
<hr/>		
PATRIMOINE ADMINISTRATIF AU 31.12.2029	fr.	21 914 052

CALCUL DES AMORTISSEMENTS 2023 à 2031

• Investissements nets prévus de l'exercice 2030	fr.	-
PATRIMOINE ADMINISTRATIF A AMORTIR AU 31.12.2030	fr.	21 914 052
- Amortissements prévus	fr.	-1 614 180
<hr/>		
PATRIMOINE ADMINISTRATIF AU 31.12.2030	fr.	20 299 872
• Investissements nets prévus de l'exercice 2031	fr.	-
PATRIMOINE ADMINISTRATIF A AMORTIR AU 31.12.2031	fr.	20 299 872
- Amortissements prévus	fr.	-1 482 560
<hr/>		
PATRIMOINE ADMINISTRATIF AU 31.12.2031	fr.	18 817 312

BUDGET DE FONCTIONNEMENT POUR 2024 à 2031

	Revenus		Revenus		Revenus		Revenus		Revenus		Revenus		Revenus		Revenus		Revenus	
	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029		Budget 2030		Budget 2031	
O. ADMINISTRATION GENERALE	fr. 1 396 347	fr. 74 954	fr. 1 419 730	fr. 43 500	fr. 1 562 320	fr. 98 400	fr. 1 507 540	fr. 98 400	fr. 1 504 100	fr. 98 400	fr. 1 501 000	fr. 98 400	fr. 1 498 210	fr. 98 400	fr. 1 495 700	fr. 98 400	fr. 1 493 430	fr. 98 400
• Législatif	fr. -	fr. -																
- Charges de personnel	fr. 578 536	fr. -	fr. 584 400	fr. -	fr. 605 100	fr. -												
- Charges de biens et de services	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. 389 000	fr. -												
• Exécutif	fr. 101 017	fr. -	fr. 122 800	fr. -														
- Charges de personnel	fr. 101 017	fr. -	fr. 122 800	fr. -														
- Taxes, émoluments, dédommagements	fr. -	fr. -																
• Administration des finances et contributions	fr. -	fr. -																
- Charges de biens et de services	fr. -	fr. -																
• Services généraux, autres	fr. 939 360	fr. 74 954	fr. 947 300	fr. 43 500	fr. 1 008 100	fr. 83 100	fr. 1 008 100	fr. 83 100	fr. 1 008 100	fr. 83 100	fr. 1 008 100	fr. 83 100	fr. 1 008 100	fr. 83 100	fr. 1 008 100	fr. 83 100	fr. 1 008 100	fr. 83 100
- Charges de personnel	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. 605 100	fr. -												
- Charges de biens et de services	fr. 346 512	fr. -	fr. 350 900	fr. -	fr. 389 000	fr. -												
- Charges de transfert	fr. 14 312	fr. -	fr. 14 000	fr. -														
- Taxes, émoluments, dédommagements	fr. -	fr. -	fr. 15 735	fr. 11 000	fr. -	fr. 46 000												
- Revenus financiers	fr. -	fr. 9 264	fr. -	fr. 4 600														
- Revenus de transfert	fr. -	fr. 42 454	fr. -	fr. 25 000														
- Imputations internes	fr. -	fr. 7 500																
• Immeubles administratifs	fr. 316 390	fr. -	fr. 314 000	fr. -	fr. 342 200	fr. 15 300												
- Charges de personnel	fr. -	fr. -																
- Charges de biens et de services	fr. 316 390	fr. -	fr. 314 000	fr. -	fr. 342 200	fr. 15 300												
- Imputations internes	fr. -	fr. -																
- Revenus financiers	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. -	fr. 15 300												
• Amortissements du patrimoine administratif	fr. 39 580	fr. -	fr. 35 630	fr. -	fr. 89 220	fr. -	fr. 34 440	fr. -	fr. 31 000	fr. -	fr. 27 900	fr. -	fr. 25 110	fr. -	fr. 22 600	fr. -	fr. 20 330	fr. -
1. ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE	fr. 894 364	fr. 164 737	fr. 938 460	fr. 128 000	fr. 934 690	fr. 146 000	fr. 965 980	fr. 146 000	fr. 961 550	fr. 146 000	fr. 954 480	fr. 146 000	fr. 944 560	fr. 146 000	fr. 935 530	fr. 146 000	fr. 927 280	fr. 146 000
• Police	fr. 259 335	fr. 16 500	fr. 272 250	fr. 15 400	fr. 283 450	fr. 15 400												
- Charges de personnel	fr. 15 007	fr. -	fr. 16 450	fr. -	fr. 16 950	fr. -												
- Charges de biens et de services	fr. -	fr. -																
- Charges de transfert	fr. 244 327	fr. -	fr. 256 800	fr. -	fr. 266 500	fr. -												
- Imputations internes	fr. -	fr. -																
- Taxes, émoluments, dédommagements	fr. -	fr. 16 500	fr. -	fr. 15 400														
- Revenus divers	fr. -	fr. -																
- Revenus de transfert	fr. -	fr. -																
• Corps de police externe	fr. -	fr. -																
- Charges de personnel	fr. -	fr. -																
- Taxes, émoluments, dédommagements	fr. -	fr. -																
• Justice commune	fr. 5 742	fr. -	fr. 5 900	fr. -														
- Charges de personnel	fr. 5 742	fr. -	fr. 5 900	fr. -														
- Charges de biens et de services	fr. -	fr. -																
- Taxes, émoluments, dédommagements	fr. -	fr. -																
- Revenus de transfert	fr. -	fr. -																
• Justice distric	fr. 8 471	fr. -	fr. 8 500	fr. -														
- Charges de transfert	fr. 8 471	fr. -	fr. 8 500	fr. -														
- Imputations internes	fr. -	fr. -																
• Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte / Chambre pu	fr. 43 391	fr. 3 600	fr. 35 000	fr. -														
- Charges de personnel	fr. -	fr. -																
- Charges de biens et de services	fr. -	fr. -																
- Imputations internes	fr. -	fr. -																
- Taxes, émoluments, dédommagements	fr. -	fr. 3 600	fr. -	fr. -														
- Charges de transfert	fr. 43 391	fr. -	fr. 35 000	fr. -														
• Questions juridiques	fr. 147 495	fr. 57 573	fr. 172 100	fr. 44 100	fr. 151 400	fr. 50 100												
- Charges de personnel	fr. 83 788	fr. -	fr. 109 500	fr. -	fr. 103 400	fr. -												
- Charges de biens et de services	fr. 63 707	fr. -	fr. 44 600	fr. -	fr. 48 000	fr. -												
- Charges de transfert	fr. -	fr. -	fr. 19 000	fr. -	fr. -	fr. -												
- Patentes et concessions	fr. -	fr. 7 220	fr. -	fr. 6 100	fr. -													

BUDGET DE FONCTIONNEMENT POUR 2024 à 2031

	Charges		Revenus		Charges		Revenus		Charges		Revenus		Charges		Revenus		Charges		Revenus		Charges		Revenus																	
	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029		Budget 2030		Budget 2031		Budget 2031		Budget 2031		Budget 2031																	
2. FORMATION	fr.	2 433 134	fr.	149 475	fr.	2 458 320	fr.	94 800	fr.	2 344 620	fr.	85 700	fr.	2 326 520	fr.	85 700	fr.	2 311 490	fr.	85 700	fr.	2 298 810	fr.	85 700	fr.	2 287 940	fr.	85 700	fr.	2 278 500	fr.	85 700	fr.	2 270 240	fr.	85 700	fr.	2 270 240	fr.	85 700
• Ecole primaire	fr.	1 503 424	fr.	91 321	fr.	1 549 100	fr.	27 200	fr.	1 538 300	fr.	27 200	fr.	1 538 300	fr.	27 200	fr.	1 538 300	fr.	27 200	fr.	1 538 300	fr.	27 200	fr.	1 538 300	fr.	27 200	fr.	1 538 300	fr.	27 200	fr.	1 538 300	fr.	27 200	fr.	1 538 300	fr.	27 200
- Charges de personnel	fr.	333 190	fr.	-	fr.	314 200	fr.	-	fr.	278 600	fr.	-	fr.	278 600	fr.	-	fr.	278 600	fr.	-	fr.	278 600	fr.	-	fr.	278 600	fr.	-	fr.	278 600	fr.	-	fr.	278 600	fr.	-	fr.	278 600	fr.	-
- Charges de biens et de services	fr.	366 997	fr.	-	fr.	412 400	fr.	-	fr.	387 600	fr.	-	fr.	387 600	fr.	-	fr.	387 600	fr.	-	fr.	387 600	fr.	-	fr.	387 600	fr.	-	fr.	387 600	fr.	-	fr.	387 600	fr.	-	fr.	387 600	fr.	-
- Charges de transfert	fr.	800 637	fr.	-	fr.	822 500	fr.	-	fr.	872 100	fr.	-	fr.	872 100	fr.	-	fr.	872 100	fr.	-	fr.	872 100	fr.	-	fr.	872 100	fr.	-	fr.	872 100	fr.	-	fr.	872 100	fr.	-	fr.	872 100	fr.	-
- Imputations internes	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-		
- Taxes, émoluments, dédommagements	fr.	-	fr.	62 501	fr.	-	fr.	500	fr.	-	fr.	500	fr.	-	fr.	500	fr.	-	fr.	500	fr.	-																		
- Revenus financiers	fr.	-	fr.	8 231	fr.	-	fr.	5 000	fr.	-	fr.	5 000	fr.	-	fr.	5 000	fr.	-	fr.	5 000	fr.	-	fr.	5 000	fr.	-	fr.	5 000	fr.	-	fr.	5 000	fr.	-	fr.	5 000	fr.	-		
- Revenus de transfert	fr.	-	fr.	20 589	fr.	-	fr.	21 700	fr.	-	fr.	21 700	fr.	-	fr.	21 700	fr.	-	fr.	21 700	fr.	-	fr.	21 700	fr.	-	fr.	21 700	fr.	-	fr.	21 700	fr.	-	fr.	21 700	fr.	-		
• Ecole du cycle d'orientation	fr.	651 310	fr.	36 369	fr.	672 200	fr.	46 100	fr.	590 000	fr.	36 000	fr.	590 000	fr.	36 000	fr.	590 000	fr.	36 000	fr.	590 000	fr.	36 000	fr.	590 000	fr.	36 000	fr.	590 000	fr.	36 000	fr.	590 000	fr.	36 000	fr.	590 000	fr.	36 000
- Charges de personnel	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-		
- Charges de biens et de services	fr.	102 937	fr.	-	fr.	123 900	fr.	-	fr.	92 700	fr.	-	fr.	92 700	fr.	-	fr.	92 700	fr.	-	fr.	92 700	fr.	-	fr.	92 700	fr.	-	fr.	92 700	fr.	-	fr.	92 700	fr.	-	fr.	92 700	fr.	-
- Charges de transfert	fr.	548 374	fr.	-	fr.	548 300	fr.	-	fr.	497 300	fr.	-	fr.	497 300	fr.	-	fr.	497 300	fr.	-	fr.	497 300	fr.	-	fr.	497 300	fr.	-	fr.	497 300	fr.	-	fr.	497 300	fr.	-	fr.	497 300	fr.	-
- Taxes, émoluments, dédommagements	fr.	-	fr.	31 059	fr.	-	fr.	40 000	fr.	-	fr.	30 000	fr.	-	fr.	30 000	fr.	-	fr.	30 000	fr.	-	fr.	30 000	fr.	-	fr.	30 000	fr.	-	fr.	30 000	fr.	-	fr.	30 000	fr.	-		
- Revenus de transfert	fr.	-	fr.	5 310	fr.	-	fr.	6 100	fr.	-	fr.	6 000	fr.	-	fr.	6 000	fr.	-	fr.	6 000	fr.	-	fr.	6 000	fr.	-	fr.	6 000	fr.	-	fr.	6 000	fr.	-	fr.	6 000	fr.	-		
• Ecole spécialisées	fr.	27 225	fr.	90	fr.	21 900	fr.	-	fr.	20 500	fr.	-	fr.	20 500	fr.	-	fr.	20 500	fr.	-	fr.	20 500	fr.	-	fr.	20 500	fr.	-	fr.	20 500	fr.	-	fr.	20 500	fr.	-	fr.	20 500	fr.	-
- Charges de transfert	fr.	27 225	fr.	-	fr.	21 900	fr.	-	fr.	20 500	fr.	-	fr.	20 500	fr.	-	fr.	20 500	fr.	-	fr.	20 500	fr.	-	fr.	20 500	fr.	-	fr.	20 500	fr.	-	fr.	20 500	fr.	-	fr.	20 500	fr.	-
- Revenus de transferts	fr.	-	fr.	90	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-																		
• Formation professionnelle	fr.	34 641	fr.	14 548	fr.	29 500	fr.	14 000	fr.	31 500	fr.	15 000	fr.	31 500	fr.	15 000	fr.	31 500	fr.	15 000	fr.	31 500	fr.	15 000	fr.	31 500	fr.	15 000	fr.	31 500	fr.	15 000	fr.	31 500	fr.	15 000	fr.	31 500	fr.	15 000
- Charges de personnel	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-		
- Charges de biens et de services	fr.	-	fr.	-	fr.	1 500	fr.	-	fr.	1 500	fr.	-	fr.	1 500	fr.	-	fr.	1 500	fr.	-	fr.	1 500	fr.	-	fr.	1 500	fr.	-	fr.	1 500	fr.	-	fr.	1 500	fr.	-	fr.	1 500	fr.	-
- Charges de transfert	fr.	34 641	fr.	-	fr.	28 000	fr.	-	fr.	30 000	fr.	-	fr.	30 000	fr.	-	fr.	30 000	fr.	-	fr.	30 000	fr.	-	fr.	30 000	fr.	-	fr.	30 000	fr.	-	fr.	30 000	fr.	-	fr.	30 000	fr.	-
- Revenus de transfert	fr.	-	fr.	14 548	fr.	-	fr.	14 000	fr.	-	fr.	15 000	fr.	-	fr.	15 000	fr.	-	fr.	15 000	fr.	-	fr.	15 000	fr.	-	fr.	15 000	fr.	-	fr.	15 000	fr.	-	fr.	15 000	fr.	-		
• Ecoles de maturité gymnasiale	fr.	17 706	fr.	7 147	fr.	15 500	fr.	7 500	fr.	15 500	fr.	7 500	fr.	15 500	fr.	7 500	fr.	15 500	fr.	7 500	fr.	15 500	fr.	7 500	fr.	15 500	fr.	7 500	fr.	15 500	fr.	7 500	fr.	15 500	fr.	7 500	fr.	15 500	fr.	7 500
- Charges de transfert	fr.	17 706	fr.	-	fr.	15 500	fr.	-	fr.	15 500	fr.	-	fr.	15 500	fr.	-	fr.	15 500	fr.	-	fr.	15 500	fr.	-	fr.	15 500	fr.	-	fr.	15 500	fr.	-	fr.	15 500	fr.	-	fr.	15 500	fr.	-
- Revenus de transfert	fr.	-	fr.	7 147	fr.	-	fr.	7 500	fr.	-	fr.	7 500	fr.	-	fr.	7 500	fr.	-	fr.	7 500	fr.	-	fr.	7 500	fr.	-	fr.	7 500	fr.	-	fr.	7 500	fr.	-	fr.	7 500	fr.	-		
• Formation adultes	fr.	3 867	fr.	-	fr.	3 300	fr.	-	fr.	4 300	fr.	-	fr.	4 300	fr.	-	fr.	4 300	fr.	-	fr.	4 300	fr.	-	fr.	4 300	fr.	-	fr.	4 300	fr.	-	fr.	4 300	fr.	-	fr.	4 300	fr.	-
- Charges de transfert	fr.	3 867	fr.	-	fr.	3 300	fr.	-	fr.	4 300	fr.	-	fr.	4 300	fr.	-	fr.	4 300	fr.	-	fr.	4 300	fr.	-	fr.	4 300	fr.	-	fr.	4 300	fr.	-	fr.	4 300	fr.	-	fr.	4 300	fr.	-
- Revenus de transfert	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-		
• Hautes écoles pédagogiques	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-		
- Charges de transfert	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-		
• Amortissements du patrimoine administratif	fr.	194 960	fr.	-	fr.	166 820	fr.	-	fr.	144 520	fr.	-	fr.	126 420	fr.	-	fr.	111 390	fr.	-	fr.	98 710	fr.	-	fr.	87 840	fr.	-	fr.	78 400	fr.	-	fr.	70 140	fr.	-	fr.	-		
3. CULTURE, LOISIRS ET CULTES	fr.	466 762	fr.	37 673	fr.	519 700	fr.	34 000	fr.	507 400	fr.	34 000	fr.	507 400	fr.	34 000	fr.	507 400	fr.	34 000	fr.	507 400	fr.	34 000	fr.	507 400	fr.	34 000	fr.	507 400	fr.	34 000	fr.	507 400	fr.	34 000	fr.	507 400	fr.	34 000
• Conservation des monuments historiques	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-		
- Charges de transfert	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-		
• Bibliothèques et littérature	fr.	59 343	fr.	27 637	fr.	66 800	fr.	23 000	fr.	68 600	fr.	23 000	fr.	68 600	fr.																									

BUDGET DE FONCTIONNEMENT POUR 2024 à 2031

	Charges		Revenus		Charges		Revenus		Charges		Revenus		Charges		Revenus		Charges		Revenus		Charges		Revenus				
	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029		Budget 2030		Budget 2031		Budget 2031		Budget 2031		Budget 2031				
4. SANTE	fr.	358 387 fr.	-	fr.	368 800 fr.	-	fr.	466 250 fr.	-	fr.	466 250 fr.	-	fr.	466 250 fr.	-	fr.	466 250 fr.	-	fr.	466 250 fr.	-	fr.	466 250 fr.	-			
• Etablissements médico-sociaux et foyers pour personnes âgées	fr.	106 285 fr.	-	fr.	108 000 fr.	-	fr.	205 000 fr.	-	fr.	205 000 fr.	-	fr.	205 000 fr.	-	fr.	205 000 fr.	-	fr.	205 000 fr.	-	fr.	205 000 fr.	-			
- Charges de transfert	fr.	106 285 fr.	-	fr.	108 000 fr.	-	fr.	205 000 fr.	-	fr.	205 000 fr.	-	fr.	205 000 fr.	-	fr.	205 000 fr.	-	fr.	205 000 fr.	-	fr.	205 000 fr.	-			
• Soins ambulatoires	fr.	167 700 fr.	-	fr.	166 000 fr.	-	fr.	175 000 fr.	-	fr.	175 000 fr.	-	fr.	175 000 fr.	-	fr.	175 000 fr.	-	fr.	175 000 fr.	-	fr.	175 000 fr.	-			
- Charges de transfert	fr.	167 700 fr.	-	fr.	166 000 fr.	-	fr.	175 000 fr.	-	fr.	175 000 fr.	-	fr.	175 000 fr.	-	fr.	175 000 fr.	-	fr.	175 000 fr.	-	fr.	175 000 fr.	-			
• Prophylaxie dentaire	fr.	43 093 fr.	-	fr.	42 500 fr.	-	fr.	42 500 fr.	-	fr.	42 500 fr.	-	fr.	42 500 fr.	-	fr.	42 500 fr.	-	fr.	42 500 fr.	-	fr.	42 500 fr.	-			
- Charges de transfert	fr.	43 093 fr.	-	fr.	42 500 fr.	-	fr.	42 500 fr.	-	fr.	42 500 fr.	-	fr.	42 500 fr.	-	fr.	42 500 fr.	-	fr.	42 500 fr.	-	fr.	42 500 fr.	-			
• Cdi dérivées alimentaires	fr.	579 fr.	-	fr.	250 fr.	-	fr.	250 fr.	-	fr.	250 fr.	-	fr.	250 fr.	-	fr.	250 fr.	-	fr.	250 fr.	-	fr.	250 fr.	-			
- Charges de transfert	fr.	579 fr.	-	fr.	250 fr.	-	fr.	250 fr.	-	fr.	250 fr.	-	fr.	250 fr.	-	fr.	250 fr.	-	fr.	250 fr.	-	fr.	250 fr.	-			
• Autres dépenses de santé	fr.	40 730 fr.	-	fr.	52 050 fr.	-	fr.	43 500 fr.	-	fr.	43 500 fr.	-	fr.	43 500 fr.	-	fr.	43 500 fr.	-	fr.	43 500 fr.	-	fr.	43 500 fr.	-			
- Charges de biens et services	fr.	804 fr.	-	fr.	450 fr.	-	fr.	500 fr.	-	fr.	500 fr.	-	fr.	500 fr.	-	fr.	500 fr.	-	fr.	500 fr.	-	fr.	500 fr.	-			
- Charges de transfert	fr.	39 926 fr.	-	fr.	51 600 fr.	-	fr.	43 000 fr.	-	fr.	43 000 fr.	-	fr.	43 000 fr.	-	fr.	43 000 fr.	-	fr.	43 000 fr.	-	fr.	43 000 fr.	-			
5. SECURITE SOCIALE	fr.	1 610 843 fr.	787 439 fr.	fr.	1 563 900 fr.	753 700 fr.	fr.	1 721 090 fr.	744 000 fr.	fr.	1 718 900 fr.	744 000 fr.	fr.	1 717 410 fr.	744 000 fr.	fr.	1 716 620 fr.	744 000 fr.	fr.	1 715 890 fr.	744 000 fr.	fr.	1 715 240 fr.	744 000 fr.	fr.	1 714 670 fr.	744 000 fr.
• Institutions pour personnes handicapées et inadaptées	fr.	230 613 fr.	-	fr.	251 450 fr.	-	fr.	256 850 fr.	-	fr.	256 850 fr.	-	fr.	256 850 fr.	-	fr.	256 850 fr.	-	fr.	256 850 fr.	-	fr.	256 850 fr.	-			
- Charges de transfert	fr.	230 613 fr.	-	fr.	251 450 fr.	-	fr.	256 850 fr.	-	fr.	256 850 fr.	-	fr.	256 850 fr.	-	fr.	256 850 fr.	-	fr.	256 850 fr.	-	fr.	256 850 fr.	-			
• Assurance vieillesse et survivants	fr.	15 249 fr.	8 082 fr.	fr.	20 170 fr.	9 000 fr.	fr.	20 170 fr.	8 000 fr.	fr.	20 170 fr.	8 000 fr.	fr.	20 170 fr.	8 000 fr.	fr.	20 170 fr.	8 000 fr.	fr.	20 170 fr.	8 000 fr.	fr.	20 170 fr.	8 000 fr.			
- Charges de personnel	fr.	15 249 fr.	-	fr.	20 170 fr.	-	fr.	20 170 fr.	-	fr.	20 170 fr.	-	fr.	20 170 fr.	-	fr.	20 170 fr.	-	fr.	20 170 fr.	-	fr.	20 170 fr.	-			
- Revenus de transfert	fr.	-	8 082 fr.	fr.	-	9 000 fr.	fr.	-	8 000 fr.	fr.	-	8 000 fr.	fr.	-	8 000 fr.	fr.	-	8 000 fr.	fr.	-	8 000 fr.	fr.	-	8 000 fr.			
• Prestation complémentaires AVS et AI	fr.	125 752 fr.	-	fr.	123 000 fr.	-	fr.	126 300 fr.	-	fr.	126 300 fr.	-	fr.	126 300 fr.	-	fr.	126 300 fr.	-	fr.	126 300 fr.	-	fr.	126 300 fr.	-			
- Charges de biens et de services	fr.	1 700 fr.	-	fr.	1 000 fr.	-	fr.	1 000 fr.	-	fr.	1 000 fr.	-	fr.	1 000 fr.	-	fr.	1 000 fr.	-	fr.	1 000 fr.	-	fr.	1 000 fr.	-			
- Charges de transfert	fr.	124 052 fr.	-	fr.	122 000 fr.	-	fr.	125 300 fr.	-	fr.	125 300 fr.	-	fr.	125 300 fr.	-	fr.	125 300 fr.	-	fr.	125 300 fr.	-	fr.	125 300 fr.	-			
• Prestation de vieillesse	fr.	14 602 fr.	-	fr.	7 800 fr.	-	fr.	9 600 fr.	-	fr.	9 600 fr.	-	fr.	9 600 fr.	-	fr.	9 600 fr.	-	fr.	9 600 fr.	-	fr.	9 600 fr.	-			
- Biens, services et march	fr.	9 900 fr.	-	fr.	2 700 fr.	-	fr.	4 500 fr.	-	fr.	4 500 fr.	-	fr.	4 500 fr.	-	fr.	4 500 fr.	-	fr.	4 500 fr.	-	fr.	4 500 fr.	-			
- Charges de transfert	fr.	4 702 fr.	-	fr.	5 100 fr.	-	fr.	5 100 fr.	-	fr.	5 100 fr.	-	fr.	5 100 fr.	-	fr.	5 100 fr.	-	fr.	5 100 fr.	-	fr.	5 100 fr.	-			
• Protection de la jeunesse	fr.	116 323 fr.	80 565 fr.	fr.	115 100 fr.	79 000 fr.	fr.	128 500 fr.	79 000 fr.	fr.	128 500 fr.	79 000 fr.	fr.	128 500 fr.	79 000 fr.	fr.	128 500 fr.	79 000 fr.	fr.	128 500 fr.	79 000 fr.	fr.	128 500 fr.	79 000 fr.			
- Charges de personnel	fr.	65 816 fr.	-	fr.	69 200 fr.	-	fr.	76 100 fr.	-	fr.	76 100 fr.	-	fr.	76 100 fr.	-	fr.	76 100 fr.	-	fr.	76 100 fr.	-	fr.	76 100 fr.	-			
- Charges de transfert - pensions alimentaires	fr.	4 407 fr.	-	fr.	5 700 fr.	-	fr.	5 300 fr.	-	fr.	5 300 fr.	-	fr.	5 300 fr.	-	fr.	5 300 fr.	-	fr.	5 300 fr.	-	fr.	5 300 fr.	-			
- Charges de biens et services	fr.	27 418 fr.	-	fr.	29 400 fr.	-	fr.	26 400 fr.	-	fr.	26 400 fr.	-	fr.	26 400 fr.	-	fr.	26 400 fr.	-	fr.	26 400 fr.	-	fr.	26 400 fr.	-			
- Charges de transfert - réseau parents etc	fr.	18 681 fr.	-	fr.	14 800 fr.	-	fr.	20 700 fr.	-	fr.	20 700 fr.	-	fr.	20 700 fr.	-	fr.	20 700 fr.	-	fr.	20 700 fr.	-	fr.	20 700 fr.	-			
- Taxes, émoluments, dédommagement	fr.	-	3 299 fr.	fr.	-	500 fr.	fr.	-	1 000 fr.	fr.	-	1 000 fr.	fr.	-	1 000 fr.	fr.	-	1 000 fr.	fr.	-	1 000 fr.	fr.	-	1 000 fr.			
- Revenus de transfert	fr.	-	77 266 fr.	fr.	-	78 500 fr.	fr.	-	78 000 fr.	fr.	-	78 000 fr.	fr.	-	78 000 fr.	fr.	-	78 000 fr.	fr.	-	78 000 fr.	fr.	-	78 000 fr.			
• Accueil familial de jour	fr.	782 870 fr.	534 688 fr.	fr.	760 400 fr.	525 700 fr.	fr.	851 000 fr.	517 000 fr.	fr.	851 000 fr.	517 000 fr.	fr.	851 000 fr.	517 000 fr.	fr.	851 000 fr.	517 000 fr.	fr.	851 000 fr.	517 000 fr.	fr.	851 000 fr.	517 000 fr.			
- Charges de personnel	fr.	609 639 fr.	-	fr.	590 800 fr.	-	fr.	667 600 fr.	-	fr.	667 600 fr.	-	fr.	667 600 fr.	-	fr.	667 600 fr.	-	fr.	667 600 fr.	-	fr.	667 600 fr.	-			
- Charges de biens et services	fr.	169 875 fr.	-	fr.	161 100 fr.	-	fr.	178 400 fr.	-	fr.	178 400 fr.	-	fr.	178 400 fr.	-	fr.	178 400 fr.	-	fr.	178 400 fr.	-	fr.	178 400 fr.	-			
- Taxes, émoluments, dédommagement	fr.	-	381 766 fr.	fr.	-	330 000 fr.	fr.	-	340 000 fr.	fr.	-	340 000 fr.	fr.	-	340 000 fr.	fr.	-	340 000 fr.	fr.	-	340 000 fr.	fr.	-	340 000 fr.			
- Revenus de transfert	fr.	-	152 922 fr.	fr.	-	195 700 fr.	fr.	-	177 000 fr.	fr.	-	177 000 fr.	fr.	-	177 000 fr.	fr.	-	177 000 fr.	fr.	-	177 000 fr.	fr.	-	177 000 fr.			
- Charges de transfert	fr.	3 355 fr.	-	fr.	8 500 fr.	-	fr.	5 000 fr.	-	fr.	5 000 fr.	-	fr.	5 000 fr.	-	fr.	5 000 fr.	-	fr.	5 000 fr.	-	fr.	5 000 fr.	-			
• Aide sociale	fr.	295 817 fr.	164 105 fr.	fr.	277 000 fr.	140 000 fr.	fr.	300 000 fr.	140 000 fr.	fr.	300 000 fr.	140 000 fr.	fr.	300 000 fr.	140 000 fr.	fr.	300 000 fr.	140 000 fr.	fr.	300 000 fr.	140 000 fr.	fr.	300 000 fr.	140 000 fr.			
- Charges de transfert	fr.	295 817 fr.	-	fr.	277 000 fr.	-	fr.	300 000 fr.	-	fr.	300 000 fr.	-	fr.	300 000 fr.	-	fr.	300 000 fr.	-	fr.	300 000 fr.	-	fr.	300 000 fr.	-			
- Taxes, émoluments, dédommagement	fr.	-	164 105 fr.	fr.	-	140 000 fr.	fr.	-	140 000 fr.	fr.	-	140 000 fr.	fr.	-	140 000 fr.	fr.	-	140 000 fr.	fr.	-	140 000 fr.	fr.	-	140 000 fr.			
• Fonds cantonal pour l'emploi	fr.	15 606 fr.	-	fr.	15 800 fr.	-	fr.	15 000 fr.	-	fr.	15 000 fr.	-	fr.	15 000 fr.	-	fr.	15 000 fr.	-	fr.	15 000 fr.	-	fr.	15 000 fr.	-			
- Charges de transfert	fr.	15 606 fr.	-	fr.	15 800 fr.	-	fr.	15 000 fr.	-	fr.	15 000 fr.	-	fr.	15 000 fr.	-	fr.	15 000 fr.	-	fr.	15 000 fr.	-	fr.	15 000 fr.	-			
• Autres tâches d'assistance	fr.	1 832 fr.	-	fr.	2 500 fr.	-	fr.	2 000 fr.	-	fr.	2 000 fr.	-	fr.	2 000 fr.	-	fr.	2 000 fr.	-	fr.	2 000 fr.	-	fr.	2 000 fr.	-			
- Charges de transfert	fr.	1 832 fr.	-	fr.	2 500 fr.	-	fr.	2 000 fr.	-	fr.	2 000 fr.	-	fr.	2 000 fr.	-	fr.	2 000 fr.	-	fr.	2 000 fr.	-	fr.	2 000 fr.	-			
• Amortissements du patrimoine administratif	fr.	12 179 fr.	-	fr.	10 850 fr.	-	fr.	11 670 fr.	-	fr.	8 880 fr.	-	fr.	7 990 fr.	-	fr.	7 200 fr.	-	fr.	6 470 fr.	-	fr.	5 820 fr.	-			
6. TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS	fr.	1 791 015 fr.	106 955 fr.	fr.	2 069 420 fr.	17 500 fr.	fr.	2 071 170 fr.	19 500 fr.	fr.	2 194 350 fr.	19 500 fr.	fr.	2 281 100 fr.	19 500 fr.	fr.	2 366 640 fr.	19 500 fr.	fr.	2 323 950 fr.	19 500 fr.	fr.	2 284 690 fr.	19 500 fr.	fr.	2 248 550 fr.	19 500 fr.
• Routes cantonales	fr.	313 906 fr.	-	fr.	440 900 fr.	-	fr.	280 000 fr.	-	fr.	280 000 fr.	-	fr.	280 000 fr.	-	fr.	280 000 fr.	-	fr.	280 000 fr.	-	fr.	280 000 fr.	-			
- Amortissement invest. au canton	fr.	313 906 fr.	-	fr.	440 900 fr.	-	fr.	280 000 fr.	-	fr.	280 000 fr.	-	fr.	280 000 fr.	-	fr.	280 000 fr.	-	fr.	280 000 fr.	-	fr.	280 000 fr.	-			
• Routes communales	fr.	1 218 525 fr.	106 955 fr.	fr.	1 310 000 fr.	17 500 fr.	fr.	1 479 100 fr.	17 500 fr.	fr.	1 479 100 fr.	17 500 fr.	fr.	1 479 100 fr.	17 500 fr.	fr.	1 479 10										

BUDGET DE FONCTIONNEMENT POUR 2024 à 2031

	Revenus		Revenus		Revenus		Revenus		Revenus		Revenus		Revenus		Revenus		Revenus																							
	Charges	Comptes 2023	Charges	Budget 2024	Charges	Budget 2025	Charges	Budget 2026	Charges	Budget 2027	Charges	Budget 2028	Charges	Budget 2029	Charges	Budget 2030	Charges	Budget 2031																						
7. PROTECTION ET AMENAGEMENT	fr.	2 372 171	fr.	1 764 016	fr.	2 218 360	fr.	1 789 660	fr.	2 460 150	fr.	1 917 990	fr.	2 628 570	fr.	2 048 100	fr.	2 681 430	fr.	2 084 630	fr.	2 675 370	fr.	2 088 050	fr.	2 585 290	fr.	2 006 790	fr.	2 512 580	fr.	1 942 280	fr.	2 451 580	fr.	1 888 900				
• Approvisionnement en eau	fr.	736 838	fr.	736 838	fr.	804 980	fr.	804 980	fr.	852 120	fr.	832 120	fr.	888 010	fr.	888 010	fr.	905 070	fr.	905 070	fr.	919 450	fr.	919 450	fr.	919 450	fr.	863 820	fr.	863 820	fr.	819 120	fr.	819 120	fr.	782 130	fr.	782 130		
- Charges de personnel	fr.	27 795	fr.	-	fr.	37 850	fr.	-	fr.	33 800	fr.	-	fr.	33 800	fr.	-	fr.	33 800	fr.	-	fr.	33 800	fr.	-	fr.	33 800	fr.	-	fr.	33 800	fr.	-	fr.	33 800	fr.	-	fr.	33 800		
- Charges de biens et de services	fr.	153 721	fr.	-	fr.	110 500	fr.	-	fr.	125 500	fr.	-	fr.	125 500	fr.	-	fr.	125 500	fr.	-	fr.	125 500	fr.	-	fr.	125 500	fr.	-	fr.	125 500	fr.	-	fr.	125 500	fr.	-	fr.	125 500		
- Amortissements comptables	fr.	376 016	fr.	-	fr.	430 730	fr.	-	fr.	478 810	fr.	-	fr.	493 870	fr.	-	fr.	458 870	fr.	-	fr.	510 250	fr.	-	fr.	454 620	fr.	-	fr.	409 320	fr.	-	fr.	372 930	fr.	-	fr.	372 930		
- Attributions aux fonds et financements spéciaux	fr.	-	fr.	-																																				
- Charges de transfert	fr.	191 670	fr.	-	fr.	176 500	fr.	-	fr.	200 000	fr.	-	fr.	200 000	fr.	-	fr.	200 000	fr.	-	fr.	200 000	fr.	-	fr.	200 000	fr.	-	fr.	200 000	fr.	-	fr.	200 000	fr.	-	fr.	200 000		
- Imputations internes	fr.	49 640	fr.	-	fr.	59 900	fr.	-	fr.	49 900	fr.	-	fr.	49 900	fr.	-	fr.	49 900	fr.	-	fr.	49 900	fr.	-	fr.	49 900	fr.	-	fr.	49 900	fr.	-	fr.	49 900	fr.	-	fr.	49 900		
- Taxes, émoluments, dédommagements	fr.	-	fr.	556 676	fr.	-	fr.	590 000	fr.	-	fr.	590 000	fr.	-	fr.	590 000	fr.	-	fr.	590 000	fr.	-	fr.	590 000	fr.	-	fr.	590 000	fr.	-	fr.	590 000	fr.	-	fr.	590 000	fr.	-	fr.	590 000
- Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	fr.	-	fr.	242 162	fr.	-	fr.	214 980	fr.	-	fr.	242 120	fr.	-	fr.	298 010	fr.	-	fr.	315 070	fr.	-	fr.	329 450	fr.	-	fr.	273 820	fr.	-	fr.	229 120	fr.	-	fr.	192 130	fr.	-	fr.	192 130
• Traitements des eaux usées	fr.	437 108	fr.	437 108	fr.	498 110	fr.	498 110	fr.	551 130	fr.	551 130	fr.	597 640	fr.	597 640	fr.	591 610	fr.	591 610	fr.	584 930	fr.	584 930	fr.	563 280	fr.	563 280	fr.	547 170	fr.	547 170	fr.	534 220	fr.	534 220	fr.	534 220		
- Charges de personnel	fr.	29 901	fr.	-	fr.	30 400	fr.	-	fr.	31 900	fr.	-	fr.	31 900	fr.	-	fr.	31 900	fr.	-	fr.	31 900	fr.	-	fr.	31 900	fr.	-	fr.	31 900	fr.	-	fr.	31 900	fr.	-	fr.	31 900		
- Charges de biens et de services	fr.	59 161	fr.	-	fr.	84 200	fr.	-	fr.	89 200	fr.	-	fr.	89 200	fr.	-	fr.	89 200	fr.	-	fr.	89 200	fr.	-	fr.	89 200	fr.	-	fr.	89 200	fr.	-	fr.	89 200	fr.	-	fr.	89 200		
- Amortissements comptables	fr.	131 023	fr.	-	fr.	161 410	fr.	-	fr.	160 330	fr.	-	fr.	206 840	fr.	-	fr.	206 810	fr.	-	fr.	194 130	fr.	-	fr.	172 480	fr.	-	fr.	156 370	fr.	-	fr.	143 420	fr.	-	fr.	143 420		
- Attributions aux fonds et financements spéciaux	fr.	-	fr.	-																																				
- Charges de transfert	fr.	196 004	fr.	-	fr.	200 000	fr.	-	fr.	250 000	fr.	-	fr.	250 000	fr.	-	fr.	250 000	fr.	-	fr.	250 000	fr.	-	fr.	250 000	fr.	-	fr.	250 000	fr.	-	fr.	250 000	fr.	-	fr.	250 000		
- Imputations internes	fr.	21 019	fr.	-	fr.	22 000	fr.	-	fr.	20 700	fr.	-	fr.	20 700	fr.	-	fr.	20 700	fr.	-	fr.	20 700	fr.	-	fr.	20 700	fr.	-	fr.	20 700	fr.	-	fr.	20 700	fr.	-	fr.	20 700		
- Prélèvement aux financements spéciaux	fr.	-	fr.	42 419	fr.	-	fr.	108 110	fr.	-	fr.	161 130	fr.	-	fr.	207 640	fr.	-	fr.	201 610	fr.	-	fr.	194 930	fr.	-	fr.	173 290	fr.	-	fr.	157 170	fr.	-	fr.	144 220	fr.	-	fr.	144 220
- Taxes, émoluments, dédommagements	fr.	-	fr.	384 689	fr.	-	fr.	390 000	fr.	-	fr.	390 000	fr.	-	fr.	390 000	fr.	-	fr.	390 000	fr.	-	fr.	390 000	fr.	-	fr.	390 000	fr.	-	fr.	390 000	fr.	-	fr.	390 000	fr.	-	fr.	390 000
• Gestion des déchets	fr.	378 300	fr.	378 300	fr.	374 470	fr.	374 470	fr.	392 140	fr.	392 140	fr.	419 850	fr.	419 850	fr.	445 350	fr.	445 350	fr.	441 070	fr.	441 070	fr.	437 090	fr.	437 090	fr.	433 390	fr.	433 390	fr.	429 950	fr.	429 950	fr.	429 950		
- Charges de personnel	fr.	36 379	fr.	-	fr.	31 100	fr.	-	fr.	37 800	fr.	-	fr.	37 800	fr.	-	fr.	37 800	fr.	-	fr.	37 800	fr.	-	fr.	37 800	fr.	-	fr.	37 800	fr.	-	fr.	37 800	fr.	-	fr.	37 800		
- Charges de biens et de services	fr.	209 992	fr.	-	fr.	224 700	fr.	-	fr.	235 700	fr.	-	fr.	235 700	fr.	-	fr.	235 700	fr.	-	fr.	235 700	fr.	-	fr.	235 700	fr.	-	fr.	235 700	fr.	-	fr.	235 700	fr.	-	fr.	235 700		
- Amortissements comptables	fr.	3 520	fr.	-	fr.	11 670	fr.	-	fr.	7 940	fr.	-	fr.	35 650	fr.	-	fr.	61 150	fr.	-	fr.	56 870	fr.	-	fr.	52 890	fr.	-	fr.	49 190	fr.	-	fr.	45 750	fr.	-	fr.	45 750		
- Attributions aux fonds et financements spéciaux	fr.	27 370	fr.	-	fr.	-																																		
- Charges de transfert	fr.	98 055	fr.	-	fr.	107 500	fr.	-	fr.	107 500	fr.	-	fr.	107 500	fr.	-	fr.	107 500	fr.	-	fr.	107 500	fr.	-	fr.	107 500	fr.	-	fr.	107 500	fr.	-	fr.	107 500	fr.	-	fr.	107 500		
- Imputations internes	fr.	2 984	fr.	-	fr.	3 500	fr.	-	fr.	3 200	fr.	-	fr.	3 200	fr.	-	fr.	3 200	fr.	-	fr.	3 200	fr.	-	fr.	3 200	fr.	-	fr.	3 200	fr.	-	fr.	3 200	fr.	-	fr.	3 200		
- Taxes, émoluments, dédommagements	fr.	-	fr.	378 300	fr.	-	fr.	369 500	fr.	-	fr.	369 500	fr.	-	fr.	369 500	fr.	-	fr.	369 500	fr.	-	fr.	369 500	fr.	-	fr.	369 500	fr.	-	fr.	369 500	fr.	-	fr.	369 500	fr.	-	fr.	369 500
- Prélèvement aux financements spéciaux	fr.	-	fr.	-	fr.	4 970	fr.	-	fr.	22 040	fr.	-	fr.	50 350	fr.	-	fr.	73 850	fr.	-	fr.	71 570	fr.	-	fr.	67 960	fr.	-	fr.	63 860	fr.	-	fr.	60 460	fr.	-	fr.	60 460		
• Corrections de cours d'eau	fr.	245 216	fr.	82 820	fr.	85 000	fr.	54 000	fr.	125 000	fr.	94 500	fr.	125 000	fr.	94 500	fr.	125 000	fr.	94 500	fr.	125 000	fr.	94 500	fr.	125 000	fr.	94 500	fr.	125 000	fr.	94 500	fr.	125 000	fr.	94 500	fr.	125 000	fr.	94 500
- Charges de biens et de services	fr.	245 216	fr.	-	fr.	85 000	fr.	-	fr.	125 000	fr.	-	fr.	125 000	fr.	-	fr.	125 000	fr.	-	fr.	125 000	fr.	-	fr.	125 000	fr.	-	fr.	125 000	fr.	-	fr.	125 000	fr.	-	fr.	125 000		
- Revenus de transfert	fr.	-	fr.	82 820	fr.	-	fr.	54 000	fr.	-	fr.	94 500	fr.	-	fr.	94 500	fr.	-	fr.	94 500	fr.	-	fr.	94 500	fr.	-	fr.	94 500	fr.	-	fr.	94 500	fr.	-	fr.	94 500	fr.	-	fr.	94 500
• Dangers naturels	fr.	-	fr.	-	fr.	9 000	fr.	-	fr.	59 000	fr.	-	fr.	59 000	fr.	-	fr.	59 000	fr.	-	fr.	59 000	fr.	-	fr.	59 000	fr.	-	fr.	59 000	fr.	-	fr.	59 000	fr.	-	fr.	59 000		
- Charges de biens et de services	fr.	-	fr.	-	fr.	9 000	fr.	-	fr.	59 000	fr.	-	fr.	59 000	fr.	-	fr.	59 000	fr.	-	fr.	59 000	fr.	-	fr.	59 000	fr.	-	fr.	59 000	fr.	-	fr.	59 000	fr.	-	fr.	59 000		
- Revenus de transfert	fr.	-	fr.	-																																				
• Lutte contre la pollution de l'environnement	fr.	641	fr.	-	fr.	-																																		
- Charges de biens et de services	fr.	641	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.</																													

BUDGET DE FONCTIONNEMENT POUR 2024 à 2031

	Charges		Revenus		Charges		Revenus		Charges		Revenus		Charges		Revenus		Charges		Revenus		Charges		Revenus																	
	Comptes 2023		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029		Budget 2030		Budget 2031																							
9. FINANCE & IMPÔTS	fr.	567 903	fr.	9 688 098	fr.	350 200	fr.	8 774 880	fr.	329 900	fr.	8 919 500	fr.	350 900	fr.	8 919 500	fr.	352 900	fr.	8 919 500	fr.	339 900	fr.	8 919 500	fr.	339 900	fr.	8 919 500	fr.	339 900	fr.	8 919 500	fr.	339 900	fr.	8 919 500				
• Impôts personnes physiques	fr.	429 055	fr.	7 987 264	fr.	200 000	fr.	7 462 000	fr.	200 000	fr.	7 537 000	fr.	200 000	fr.	7 537 000	fr.	200 000	fr.	7 537 000	fr.	200 000	fr.	7 537 000	fr.	200 000	fr.	7 537 000	fr.	200 000	fr.	7 537 000	fr.	200 000	fr.	7 537 000				
- Charges de biens et de services	fr.	370 133	fr.	-	fr.	150 000	fr.	-	fr.	150 000	fr.	-	fr.	150 000	fr.	-	fr.	150 000	fr.	-	fr.	150 000	fr.	-	fr.	150 000	fr.	-	fr.	150 000	fr.	-	fr.	150 000	fr.	-	fr.	150 000		
- Charges de transfert	fr.	50 921	fr.	-	fr.	50 000	fr.	-	fr.	50 000	fr.	-	fr.	50 000	fr.	-	fr.	50 000	fr.	-	fr.	50 000	fr.	-	fr.	50 000	fr.	-	fr.	50 000	fr.	-	fr.	50 000	fr.	-	fr.	50 000		
- Revenus fiscaux	fr.	-	fr.	7 922 397	fr.	-	fr.	7 397 000	fr.	-	fr.	7 472 000	fr.	-	fr.	7 472 000	fr.	-	fr.	7 472 000	fr.	-	fr.	7 472 000	fr.	-	fr.	7 472 000	fr.	-	fr.	7 472 000	fr.	-	fr.	7 472 000	fr.	-	fr.	7 472 000
- Revenus de transfert	fr.	64 867	fr.	-	fr.	65 000	fr.	-	fr.	65 000	fr.	-	fr.	65 000	fr.	-	fr.	65 000	fr.	-	fr.	65 000	fr.	-	fr.	65 000	fr.	-	fr.	65 000	fr.	-	fr.	65 000	fr.	-	fr.	65 000		
• Impôts sur les personnes morales	fr.	-	fr.	774 866	fr.	-	fr.	420 000	fr.	-	fr.	430 000	fr.	-	fr.	430 000	fr.	-	fr.	430 000	fr.	-	fr.	430 000	fr.	-	fr.	430 000	fr.	-	fr.	430 000	fr.	-	fr.	430 000	fr.	-	fr.	430 000
- Revenus fiscaux	fr.	-	fr.	774 866	fr.	-	fr.	420 000	fr.	-	fr.	430 000	fr.	-	fr.	430 000	fr.	-	fr.	430 000	fr.	-	fr.	430 000	fr.	-	fr.	430 000	fr.	-	fr.	430 000	fr.	-	fr.	430 000	fr.	-	fr.	430 000
• Rééquilibration financière intercommunale	fr.	-	fr.	499 997	fr.	-	fr.	515 000	fr.	-	fr.	544 000	fr.	-	fr.	544 000	fr.	-	fr.	544 000	fr.	-	fr.	544 000	fr.	-	fr.	544 000	fr.	-	fr.	544 000	fr.	-	fr.	544 000	fr.	-	fr.	544 000
- Revenus de transfert	fr.	-	fr.	499 997	fr.	-	fr.	515 000	fr.	-	fr.	544 000	fr.	-	fr.	544 000	fr.	-	fr.	544 000	fr.	-	fr.	544 000	fr.	-	fr.	544 000	fr.	-	fr.	544 000	fr.	-	fr.	544 000	fr.	-	fr.	544 000
• Parts des communes aux régales et parentes	fr.	461	fr.	155 064	fr.	200	fr.	152 100	fr.	200	fr.	152 100	fr.	200	fr.	152 100	fr.	200	fr.	152 100	fr.	200	fr.	152 100	fr.	200	fr.	152 100	fr.	200	fr.	152 100	fr.	200	fr.	152 100	fr.	200	fr.	152 100
- Charges de biens et de services	fr.	310	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-														
- Charges de transfert	fr.	151	fr.	-	fr.	200	fr.	-	fr.	200	fr.	-	fr.	200	fr.	-	fr.	200	fr.	-	fr.	200	fr.	-	fr.	200														
- Patentes et concessions	fr.	-	fr.	155 064	fr.	-	fr.	152 100	fr.	-	fr.	152 100	fr.	-	fr.	152 100	fr.	-	fr.	152 100	fr.	-	fr.	152 100	fr.	-	fr.	152 100	fr.	-	fr.	152 100	fr.	-	fr.	152 100	fr.	-	fr.	152 100
• Intérêts	fr.	133 063	fr.	86 038	fr.	139 000	fr.	62 000	fr.	123 000	fr.	70 000	fr.	144 000	fr.	70 000	fr.	133 000	fr.	70 000	fr.	133 000	fr.	70 000	fr.	133 000	fr.	70 000	fr.	133 000	fr.	70 000	fr.	133 000	fr.	70 000	fr.	133 000	fr.	70 000
- Charges d'intérêts	fr.	133 063	fr.	-	fr.	100 000	fr.	-	fr.	80 000	fr.	-	fr.	80 000	fr.	-	fr.	80 000	fr.	-	fr.	80 000	fr.	-	fr.	80 000	fr.	-	fr.	80 000	fr.	-	fr.	80 000	fr.	-	fr.	80 000		
- Charges financières suite augmentation endettement	fr.	-	fr.	-	fr.	39 000	fr.	-	fr.	43 000	fr.	-	fr.	66 000	fr.	-	fr.	53 000	fr.	-	fr.	53 000	fr.	-	fr.	53 000	fr.	-	fr.	53 000	fr.	-	fr.	53 000	fr.	-	fr.	53 000		
- Revenus financiers	fr.	-	fr.	86 038	fr.	-	fr.	62 000	fr.	-	fr.	70 000	fr.	-	fr.	70 000	fr.	-	fr.	70 000	fr.	-	fr.	70 000	fr.	-	fr.	70 000	fr.	-	fr.	70 000	fr.	-	fr.	70 000	fr.	-	fr.	70 000
• Immeubles du patrimoine financier	fr.	5 324	fr.	95 375	fr.	11 000	fr.	74 600	fr.	6 700	fr.	104 100	fr.	6 700	fr.	104 100	fr.	6 700	fr.	104 100	fr.	6 700	fr.	104 100	fr.	6 700	fr.	104 100	fr.	6 700	fr.	104 100	fr.	6 700	fr.	104 100	fr.	6 700	fr.	104 100
- Charges financières	fr.	5 324	fr.	-	fr.	11 000	fr.	-	fr.	6 700	fr.	-	fr.	6 700	fr.	-	fr.	6 700	fr.	-	fr.	6 700	fr.	-	fr.	6 700	fr.	-	fr.	6 700	fr.	-	fr.	6 700	fr.	-	fr.	6 700		
- Revenus financiers	fr.	-	fr.	95 375	fr.	-	fr.	74 600	fr.	-	fr.	104 100	fr.	-	fr.	104 100	fr.	-	fr.	104 100	fr.	-	fr.	104 100	fr.	-	fr.	104 100	fr.	-	fr.	104 100	fr.	-	fr.	104 100	fr.	-	fr.	104 100
• Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	fr.	-	fr.	89 317	fr.	-	fr.	88 180	fr.	-	fr.	81 300	fr.	-	fr.	81 300	fr.	-	fr.	81 300	fr.	-	fr.	81 300	fr.	-	fr.	81 300	fr.	-	fr.	81 300	fr.	-	fr.	81 300	fr.	-	fr.	81 300
- Impôts et taxes	fr.	-	fr.	66 143	fr.	-	fr.	73 180	fr.	-	fr.	66 300	fr.	-	fr.	66 300	fr.	-	fr.	66 300	fr.	-	fr.	66 300	fr.	-	fr.	66 300	fr.	-	fr.	66 300	fr.	-	fr.	66 300	fr.	-	fr.	66 300
- Revenus financiers	fr.	-	fr.	23 174	fr.	-	fr.	15 000	fr.	-	fr.	15 000	fr.	-	fr.	15 000	fr.	-	fr.	15 000	fr.	-	fr.	15 000	fr.	-	fr.	15 000	fr.	-	fr.	15 000	fr.	-	fr.	15 000	fr.	-	fr.	15 000
• Redistributions liées à la taxe sur CO2	fr.	-	fr.	1 177	fr.	-	fr.	1 000	fr.	-	fr.	1 000	fr.	-	fr.	1 000	fr.	-	fr.	1 000	fr.	-	fr.	1 000	fr.	-	fr.	1 000	fr.	-	fr.	1 000	fr.	-	fr.	1 000	fr.	-	fr.	1 000
- Revenus de transfert	fr.	-	fr.	1 177	fr.	-	fr.	1 000	fr.	-	fr.	1 000	fr.	-	fr.	1 000	fr.	-	fr.	1 000	fr.	-	fr.	1 000	fr.	-	fr.	1 000	fr.	-	fr.	1 000	fr.	-	fr.	1 000	fr.	-	fr.	1 000
• Amortissements du patrimoine administratif	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-
TOTAL DES CHARGES/REVENUS	fr.	13 390 434	fr.	13 888 539	fr.	13 487 500	fr.	12 741 040	fr.	13 883 580	fr.	13 073 690	fr.	14 209 890	fr.	13 203 800	fr.	14 403 460	fr.	13 240 330	fr.	14 502 750	fr.	13 243 750	fr.	14 328 170	fr.	13 162 490	fr.	14 178 300	fr.	13 097 980	fr.	14 046 680	fr.	13 044 600	fr.	14 046 680	fr.	13 044 600
Résultat de l'exercice	fr.	498 105	fr.	-	fr.	-	fr.	746 460	fr.	-	fr.	809 890	fr.	-	fr.	1 006 090	fr.	-	fr.	1 163 130	fr.	-	fr.	1 259 000	fr.	-	fr.	1 165 680	fr.	-	fr.	1 080 320	fr.	-	fr.	1 002 080	fr.	-	fr.	1 002 080
Amortissements de l'exercice	fr.	1 217 617	fr.	-	fr.	1 341 950	fr.	-	fr.	1 329 460	fr.	-	fr.	1 634 770	fr.	-	fr.	1 826 340	fr.	-	fr.	1 938 630	fr.	-	fr.	1 764 050	fr.	-	fr.	1 614 180	fr.	-	fr.	1 482 560	fr.	-	fr.	1 482 560		
Réévaluation du patrimoine financier	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-	fr.	-		
Attributions/prélèvements aux fonds spéciaux	fr.	27 370	fr.	284 581	fr.	-	fr.	328 060	fr.	-	fr.	425 890	fr.	-	fr.	556 000	fr.	-	fr.	592 530	fr.	-	fr.	595 950	fr.	-	fr.	514 690	fr.	-	fr.	450 180	fr.	-	fr.	396 800	fr.	-	fr.	396 800
Marge d'autofinancement	fr.	1 458 511	fr.	-	fr.	267 430	fr.	-	fr.	93 680	fr.	-	fr.	72 680	fr.	-	fr.	70 680	fr.	-	fr.	83 680	fr.	-	fr.	83 680	fr.	-	fr.	83 680	fr.	-								

EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT BRUT ET MOUVEMENTS FINANCIERS

	<i>Variation de l'endettement</i>		Endettement brut	
ENDETTEMENT BRUT AU 31.12.2023			fr.	-10 000 000
• Marge d'autofinancement budgétée en 2024	<i>fr.</i>	267 430	<i>fr.</i>	-9 732 570
• Investissements nets budgétés en 2024	<i>fr.</i>	-3 027 500	<i>fr.</i>	-12 760 070
• Charges financières des services autofinancés 2024	<i>fr.</i>	-328 060	<i>fr.</i>	-13 088 130
• PF - Revalorisation greniers	<i>fr.</i>	-	<i>fr.</i>	-13 088 130
• Remboursement des prêts	<i>fr.</i>	525 000	<i>fr.</i>	-12 563 130
ENDETTEMENT BRUT PREVU AU 31.12.2024	<i>fr.</i>	-2 563 130	<i>fr.</i>	-12 563 130
• Marge d'autofinancement budgétée en 2025	<i>fr.</i>	93 680	<i>fr.</i>	-12 469 450
• Investissements nets budgétés en 2025	<i>fr.</i>	-2 713 000	<i>fr.</i>	-15 182 450
• Charges financières des services autofinancés 2025	<i>fr.</i>	-425 890	<i>fr.</i>	-15 608 340
• PF - Revalorisation greniers	<i>fr.</i>	-300 000	<i>fr.</i>	-15 908 340
• Remboursement des prêts	<i>fr.</i>	525 000	<i>fr.</i>	-15 383 340
ENDETTEMENT BRUT PREVU AU 31.12.2025	<i>fr.</i>	-2 820 210	<i>fr.</i>	-15 383 340
• Marge d'autofinancement budgétée en 2026	<i>fr.</i>	72 680	<i>fr.</i>	-15 310 660
• Investissements nets budgétés en 2026	<i>fr.</i>	-4 270 000	<i>fr.</i>	-19 580 660
• Charges financières des services autofinancés 2026	<i>fr.</i>	-556 000	<i>fr.</i>	-20 136 660
• PF - Revalorisation greniers	<i>fr.</i>	-	<i>fr.</i>	-20 136 660
• Remboursement des prêts	<i>fr.</i>	525 000	<i>fr.</i>	-19 611 660
ENDETTEMENT BRUT PREVU AU 31.12.2026	<i>fr.</i>	-4 228 320	<i>fr.</i>	-19 611 660
• Marge d'autofinancement budgétée en 2027	<i>fr.</i>	70 680	<i>fr.</i>	-19 540 980
• Investissements nets budgétés en 2027	<i>fr.</i>	-4 372 500	<i>fr.</i>	-23 913 480
• Charges financières des services autofinancés 2027	<i>fr.</i>	-592 530	<i>fr.</i>	-24 506 010
• Remboursement des prêts	<i>fr.</i>	525 000	<i>fr.</i>	-23 981 010
ENDETTEMENT BRUT PREVU AU 31.12.2027	<i>fr.</i>	-4 369 350	<i>fr.</i>	-23 981 010
• Marge d'autofinancement budgétée en 2028	<i>fr.</i>	83 680	<i>fr.</i>	-23 897 330
• Investissements nets budgétés en 2028	<i>fr.</i>	-3 540 000	<i>fr.</i>	-27 437 330
• Charges financières des services autofinancés 2028	<i>fr.</i>	-595 950	<i>fr.</i>	-28 033 280
• Remboursement des prêts	<i>fr.</i>	525 000	<i>fr.</i>	-27 508 280
ENDETTEMENT BRUT PREVU AU 31.12.2028	<i>fr.</i>	-3 527 270	<i>fr.</i>	-27 508 280

EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT BRUT ET MOUVEMENTS FINANCIERS

	<i>Variation de l'endettement</i>		<i>Endettement brut</i>	
• Marge d'autofinancement budgetée en 2029	<i>fr.</i>	83 680	<i>fr.</i>	-27 424 600
• Investissements nets budgetés en 2029	<i>fr.</i>	-	<i>fr.</i>	-27 424 600
• Charges financières des services autofinancés 2029	<i>fr.</i>	-514 690	<i>fr.</i>	-27 939 290
• Remboursement des prêts	<i>fr.</i>	525 000	<i>fr.</i>	-27 414 290
ENDETTEMENT BRUT PREVU AU 31.12.2029	<i>fr.</i>	93 990	<i>fr.</i>	-27 414 290
• Marge d'autofinancement budgetée en 2030	<i>fr.</i>	83 680	<i>fr.</i>	-27 330 610
• Investissements nets budgetés en 2030	<i>fr.</i>	-	<i>fr.</i>	-27 330 610
• Charges financières des services autofinancés 2030	<i>fr.</i>	-450 180	<i>fr.</i>	-27 780 790
• Remboursement des prêts	<i>fr.</i>	525 000	<i>fr.</i>	-27 255 790
ENDETTEMENT BRUT PREVU AU 31.12.2030	<i>fr.</i>	158 500	<i>fr.</i>	-27 255 790
• Marge d'autofinancement budgetée en 2031	<i>fr.</i>	83 680	<i>fr.</i>	-27 172 110
• Investissements nets budgetés en 2031	<i>fr.</i>	-	<i>fr.</i>	-27 172 110
• Charges financières des services autofinancés 2031	<i>fr.</i>	-396 800	<i>fr.</i>	-27 568 910
• Remboursement des prêts	<i>fr.</i>	525 000	<i>fr.</i>	-27 043 910
ENDETTEMENT BRUT PREVU AU 31.12.2031	<i>fr.</i>	211 880	<i>fr.</i>	-27 043 910

EVOLUTION DE L'ENDETTEMENT NET ET MOUVEMENTS FINANCIERS

	Variation de l'endettement		Endettement net	
ENDETTEMENT NET AU 31.12.2023			fr.	-7 886 583
• Marge d'autofinancement budgetée en 2024	fr.	267 430	fr.	-7 619 153
• Investissements nets budgetés en 2024	fr.	-3 027 500	fr.	-10 646 653
• Charges financières des services autofinancés 2024	fr.	-328 060	fr.	-10 974 713
ENDETTEMENT NET PREVU AU 31.12.2024	fr.	-3 088 130	fr.	-10 974 713
• Marge d'autofinancement budgetée en 2025	fr.	93 680	fr.	-10 881 033
• Investissements nets budgetés en 2025	fr.	-2 713 000	fr.	-13 594 033
• Charges financières des services autofinancés 2025	fr.	-425 890	fr.	-14 019 923
ENDETTEMENT NET PREVU AU 31.12.2025	fr.	-3 045 210	fr.	-14 019 923
• Marge d'autofinancement budgetée en 2026	fr.	72 680	fr.	-13 947 243
• Investissements nets budgetés en 2026	fr.	-4 270 000	fr.	-18 217 243
• Charges financières des services autofinancés 2026	fr.	-556 000	fr.	-18 773 243
ENDETTEMENT NET PREVU AU 31.12.2026	fr.	-4 753 320	fr.	-18 773 243
• Marge d'autofinancement budgetée en 2027	fr.	70 680	fr.	-18 702 563
• Investissements nets budgetés en 2027	fr.	-4 372 500	fr.	-23 075 063
• Charges financières des services autofinancés 2027	fr.	-592 530	fr.	-23 667 593
ENDETTEMENT NET PREVU AU 31.12.2027	fr.	-4 894 350	fr.	-23 667 593
• Marge d'autofinancement budgetée en 2028	fr.	83 680	fr.	-23 583 913
• Investissements nets budgetés en 2028	fr.	-3 540 000	fr.	-27 123 913
• Charges financières des services autofinancés 2028	fr.	-595 950	fr.	-27 719 863
ENDETTEMENT NET PREVU AU 31.12.2028	fr.	-4 052 270	fr.	-27 719 863
• Marge d'autofinancement budgetée en 2029	fr.	83 680	fr.	-27 636 183
• Investissements nets budgetés en 2029	fr.	-	fr.	-27 636 183
• Charges financières des services autofinancés 2029	fr.	-514 690	fr.	-28 150 873
ENDETTEMENT NET PREVU AU 31.12.2029	fr.	-431 010	fr.	-28 150 873
• Marge d'autofinancement budgetée en 2030	fr.	83 680	fr.	-28 067 193
• Investissements nets budgetés en 2030	fr.	-	fr.	-28 067 193
• Charges financières des services autofinancés 2030	fr.	-450 180	fr.	-28 517 373
ENDETTEMENT NET PREVU AU 31.12.2030	fr.	-366 500	fr.	-28 517 373
• Marge d'autofinancement budgetée en 2031	fr.	83 680	fr.	-28 433 693
• Investissements nets budgetés en 2031	fr.	-	fr.	-28 433 693
• Charges financières des services autofinancés 2031	fr.	-396 800	fr.	-28 830 493
ENDETTEMENT NET PREVU AU 31.12.2031	fr.	-313 120	fr.	-28 830 493

EVOLUTION DU CAPITAL

	Variation du capital		Capital propre	
CAPITAL AU 31.12.2023			fr.	6 201 173
+/- Excédent/insuffisance de financement 2024	<i>fr.</i>	-746 460	<i>fr.</i>	5 454 713
CAPITAL PREVU AU 31.12.2024	<i>fr.</i>	-746 460	fr.	5 454 713
+/- Excédent/insuffisance de financement 2025	<i>fr.</i>	-809 890	<i>fr.</i>	4 644 823
CAPITAL PREVU AU 31.12.2025	<i>fr.</i>	-809 890	fr.	4 644 823
+/- Excédent/insuffisance de financement 2026	<i>fr.</i>	-1 006 090	<i>fr.</i>	3 638 733
CAPITAL PREVU AU 31.12.2026	<i>fr.</i>	-1 006 090	fr.	3 638 733
+/- Excédent/insuffisance de financement 2027	<i>fr.</i>	-1 163 130	<i>fr.</i>	2 475 603
CAPITAL PREVU AU 31.12.2027	<i>fr.</i>	-1 163 130	fr.	2 475 603
+/- Excédent/insuffisance de financement 2028	<i>fr.</i>	-1 259 000	<i>fr.</i>	1 216 603
CAPITAL PREVU AU 31.12.2028	<i>fr.</i>	-1 259 000	fr.	1 216 603
+/- Excédent/insuffisance de financement 2029	<i>fr.</i>	-1 165 680	<i>fr.</i>	50 923
CAPITAL PREVU AU 31.12.2029	<i>fr.</i>	-1 165 680	fr.	50 923
+/- Excédent/insuffisance de financement 2030	<i>fr.</i>	-1 080 320	<i>fr.</i>	-1 029 397
CAPITAL PREVU AU 31.12.2030	<i>fr.</i>	-1 080 320	fr.	-1 029 397
+/- Excédent/insuffisance de financement 2031	<i>fr.</i>	-1 002 080	<i>fr.</i>	-2 031 477
CAPITAL PREVU AU 31.12.2031	<i>fr.</i>	-1 002 080	fr.	-2 031 477

RATIOS

	Habitants	Endettement net	par habitant		Marge d'autofinancement	Investissements nets	Taux
ENDETTEMENT NET PAR HABITANT				DEGRE D'AUTOFINANCEMENT			
• Endettement net au 31.12.2023	2146	fr. 7 886 583	fr. 3 675	• Degré d'autofinancement 2023	fr. 1 458 511	fr. 2 280 855	64%
• Endettement net au 31.12.2024	2150	fr. 10 974 713	fr. 5 105	• Degré d'autofinancement 2024	fr. 267 430	fr. 3 027 500	9%
• Endettement net au 31.12.2025	2150	fr. 14 019 923	fr. 6 521	• Degré d'autofinancement 2025	fr. 93 680	fr. 2 713 000	3%
• Endettement net au 31.12.2026	2150	fr. 18 773 243	fr. 8 732	• Degré d'autofinancement 2026	fr. 72 680	fr. 4 270 000	2%
• Endettement net au 31.12.2027	2150	fr. 23 667 593	fr. 11 008	• Degré d'autofinancement 2027	fr. 70 680	fr. 3 540 000	2%
• Endettement net au 31.12.2028	2150	fr. 27 719 863	fr. 12 893	• Degré d'autofinancement 2028	fr. 83 680	fr. 3 540 000	2%
• Endettement net au 31.12.2029	2150	fr. 28 067 193	fr. 13 055	• Degré d'autofinancement 2029	fr. 83 680	fr. -	
• Endettement net au 31.12.2030	2150	fr. 28 517 373	fr. 13 264	• Degré d'autofinancement 2030	fr. 83 680	fr. -	
• Endettement net au 31.12.2031	2150	fr. 28 830 493	fr. 13 410	• Degré d'autofinancement 2031	fr. 83 680	fr. -	
<p>Selon les valeurs indicatives :</p> <ul style="list-style-type: none"> - patrimoine net < que fr. 0 - endettement faible entre fr. 0 et fr. 1 000 - endettement moyen entre fr. 1 001 et fr. 2 500 - endettement important entre fr. 2 501 et fr. 5 000 - endettement très important > que fr. 5 000 <p>D'après la planification faite, l'endettement net devient très important à partir de l'exercice 2024. Cet endettement augmente de manière conséquente suite aux investissements importants sur les exercices à venir.</p>				<p>Selon les valeurs indicatives :</p> <ul style="list-style-type: none"> - très haute conjoncture plus de 100% - cas normal entre 80 et 100% - récession entre 50 et 80% <p>Pour les 10 années à venir, le degré d'autofinancement de la commune est considéré comme en "récession" et donc insuffisant. Afin d'avoir un degré d'autofinancement adéquat, il faudrait pouvoir augmenter la marge d'autofinancement pour qu'elle puisse financer les investissements à venir et/ou reconsidérer les investissements.</p>			

	Revenus fiscaux	Endettement net	Taux		Revenus courants	Endettement brut	Taux
ENDETTEMENT NET / REVENUS FISCAUX				ENDETTEMENT BRUT / REVENUS COURANTS			
• Endettement net au 31.12.2023	fr. 8 697 263	fr. 7 886 583	91%	• Endettement brut au 31.12.2022	fr. 13 888 539	fr. 10 000 000	72%
• Endettement net au 31.12.2024	fr. 7 817 000	fr. 10 974 713	140%	• Endettement brut au 31.12.2023	fr. 12 741 040	fr. 12 563 130	99%
• Endettement net au 31.12.2025	fr. 7 902 000	fr. 14 019 923	177%	• Endettement brut au 31.12.2024	fr. 13 073 690	fr. 15 383 340	118%
• Endettement net au 31.12.2026	fr. 7 902 000	fr. 18 773 243	238%	• Endettement brut au 31.12.2025	fr. 13 203 800	fr. 19 611 660	149%
• Endettement net au 31.12.2027	fr. 7 902 000	fr. 23 667 593	300%	• Endettement brut au 31.12.2026	fr. 13 240 330	fr. 23 981 010	181%
• Endettement net au 31.12.2028	fr. 7 902 000	fr. 27 719 863	351%	• Endettement brut au 31.12.2027	fr. 13 243 750	fr. 27 508 280	208%
• Endettement net au 31.12.2029	fr. 7 902 000	fr. 28 067 193	355%	• Endettement brut au 31.12.2028	fr. 13 162 490	fr. 27 414 290	208%
• Endettement net au 31.12.2030	fr. 7 902 000	fr. 28 517 373	361%	• Endettement brut au 31.12.2029	fr. 13 097 980	fr. 27 255 790	208%
• Endettement net au 31.12.2031	fr. 7 902 000	fr. 28 830 493	365%	• Endettement brut au 31.12.2030	fr. 13 044 600	fr. 27 043 910	207%
<p>Selon les valeurs indicatives :</p> <ul style="list-style-type: none"> - bon < que 100% - suffisant entre 100 et 150% - mauvais > 150% <p>Le taux d'endettement net est mauvais d'après la planification effectuée dès 2023 et se péjore encore sur les années suivantes.</p>				<p>Selon les valeurs indicatives :</p> <ul style="list-style-type: none"> - très bon < que 50% - bon entre 50 et 100% - moyen entre 100 et 150% - mauvais entre 150 et 200% - critique > 200% <p>L'endettement brut de la Commune est mauvais dès 2025 par rapport aux revenus globaux.</p>			

NOTES EXPLICATIVES

	Charges	Revenus
1. Impôts estimés avec prudence		
2. Charges financières - 1,5 % de la variation de l'endettement brut prévu		

CONCLUSIONS

Par définition, un plan financier quadriennal repose en partie sur des estimations des recettes et des dépenses et une projection à court terme qui peuvent comporter des erreurs d'appréciation ou être modifiées par des circonstances spéciales. Nous précisons que nos calculs ne comprennent aucune provision pour risques extraordinaires, tels que baisse de la conjoncture, hausse des taux d'intérêts, réduction des subventions fédérales et cantonales, etc.

Les changements éventuels intervenus durant cette période suite à de nouvelles dispositions légales ou décisionnelles ont été retenus.

Il ressort des calculs établis les points essentiels suivants :

* Endettement prévisible à fin 2028		Fr.	<u>27 719 863</u>
* Marge d'autofinancement 2028 s'élevant à		Fr.	<u>83 680</u>
* Charge d'intérêts pour 2028 au taux moyen de	1.50%	Fr.	<u>133 000</u>
* Augmentation de l'endettement		Fr.	<u>19 833 280</u>

Avec cette augmentation de l'endettement, la commune passerait d'un endettement important à très important.

Il convient de rester très vigilant et de garder en mémoire le point suivant :

Concernant le compte annuel de fonctionnement la nouvelle loi sur les communes du 5 février 2004 stipule à l'article 80 alinéa 1 :

"Afin d'assurer l'équilibre des finances communales, un excédent de charges est admis tant qu'après prise en compte des amortissements, il ne résulte pas un découvert au bilan".

L'ordonnance précise à l'article 33 alinéa 2 que le découvert inscrit au bilan doit être amorti dans un délai de quatre ans à compter de sa première inscription.

Comme le démontre le calcul de l'évolution du capital, ce dernier serait positif à fin 2028. La poursuite des investissements génère une diminution importante du capital sur la période 2024-2028. Cette évolution à la baisse de la fortune doit faire l'objet d'une grande attention.

Pour les années suivantes, la marge d'autofinancement sera probablement inférieure à l'amortissement comptable minimum exigé ce qui diminuera par conséquent encore la fortune.

Cependant, il convient de relever que l'essentiel des revenus, à savoir les recettes fiscales a été estimé avec prudence.

Il faut donc maintenir une approche prudente au niveau des investissements et maîtriser les charges de fonctionnement sans diminuer les recettes de fonctionnement. L'augmentation des taux d'intérêts va dégrader la situation au niveau du service de la dette. Chaque investissement non autofinancé va peser sur l'évolution de la fortune ainsi que sur la marge d'autofinancement, l'augmentation de l'endettement générant des intérêts supplémentaires.

Pour terminer, les financements spéciaux nécessitent une attention particulière. Un nouveau règlement pour les eaux usées est à l'étude pour diminuer à terme les avances effectuées figurant au bilan communal. Nous vous invitons à poursuivre ce processus. Les recettes des taxes seront donc à réévaluer une fois ce règlement entré en vigueur.

Les taux moyens des amortissements sont conformes à la LCo et l'OGFCo.

Le présent rapport, établi en toute bonne foi, a été élaboré sur la base des chiffres communiqués. Nous faisons les réserves d'usage pour le cas où certains faits et chiffres de nature à modifier nos conclusions n'auraient pas été portés à notre connaissance.

Sion, le 30 janvier 2025

NOFIVAL SA


Lionel Goutaz
Economiste HES


Sandrine Bron
Experte fiduciaire diplômée