



Bourgeoisie de Conthey

BUDGET 2024

TABLE DES MATIÈRES

| | <i>Pages</i> |
|--|--------------|
| ▪ Convocation | 3-4 |
| ▪ Message | 5-8 |
| ▪ Compte de fonctionnement par classification fonctionnelle | 9-14 |
| 0. Administration générale | 9 |
| 8. Economie publique | 10 |
| 9. Finances | 12 |
| ▪ Compte d'investissement par classification fonctionnelle | 15-17 |
| 8. Economie publique | 15 |
| 9. Finances | 16 |
| ▪ Compte de fonctionnement par nature | 18-22 |
| 3. Charges par nature | 18 |
| 4. Revenus par nature | 21 |
| ▪ Compte d'investissement par nature | 23-25 |
| 5. Dépenses par nature..... | 23 |
| 6. Recettes par nature | 24 |
| ▪ Investissements du patrimoine financier | 26 |
| ▪ Tableaux des amortissements | 27 |
| ▪ Plan financier | 28 |

Convocation

L'Assemblée bourgeoisiale est convoquée le

Mardi 12 décembre 2023 à 18h30

à la Salle de la Morge (Châteauneuf)

Ordre du jour :

1. Procès-verbal de la dernière assemblée du 13.06.2023
2. Budget 2024
 - a. Présentation du budget
 - b. Rapport de la Commission bourgeoisiale
 - c. Approbation du budget
3. Achat d'immeubles situés à la Rue Lombarde 5 et 7
 - a. Présentation
 - b. Approbation de l'achat
4. Divers

Les documents y relatifs sont à disposition auprès de la Chancellerie et sur le site internet

www.conthey.ch

ADMINISTRATION BOURGEOISIALE DE CONTHEY

Le Président : Christophe Germanier



St-Séverin, le 22 novembre 2023

Approuvé par le Conseil bourgeoisial le 28 septembre 2023

| | |
|---|--|
| Le Président | La Secrétaire |
|  |  |
| C. GERMANIER | L. HEGER |

Approuvé par l'Assemblée bourgeoisiale le 12 décembre 2023

Message concernant le budget 2024 de la Bourgeoisie de Conthey

*Le Conseil bourgeoisial de Conthey
A l'Assemblée bourgeoisiale*

Mesdames et Messieurs les membres de la Commission bourgeoisiale,
Mesdames et Messieurs,

Conformément à la législation en vigueur, nous avons l'honneur de soumettre à votre examen et à votre approbation le budget 2024 arrêté par le Conseil bourgeoisial.

1. APERCU GENERAL

Avec un total de revenus financiers de **CHF 1'302'600** et un total de charges financières de **CHF 1'270'760**, le compte de fonctionnement présente une marge d'autofinancement de **CHF 31'840**. Après comptabilisation des amortissements pour **CHF 44'000**, le résultat du compte de fonctionnement présente une insuffisance de revenu de **CHF 12'160**.

| | FONCTIONNEMENT | BUDGET 2024 | | BUDGET 2023 | | COMPTE 2022 | |
|---|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 | Administration générale | 65'300 | | 15'250 | | 15'247 | |
| 8 | Sylviculture | 1'020'750 | 984'200 | 1'295'100 | 1'273'410 | 969'246 | 1'066'923 |
| 9 | Immeubles du patrimoine financier | 184'710 | 318'400 | 365'600 | 474'100 | 301'484 | 444'797 |
| | TOTAL | 1'270'760 | 1'302'600 | 1'675'950 | 1'747'510 | 1'285'977 | 1'511'720 |
| | Marge d'autofinancement | 31'840 | | 71'560 | | 225'743 | |
| | - Amortissements | 44'000 | | 85'800 | | 20'600 | |
| | INSUFFISANCE DE REVENU | | 12'160 | | 14'240 | | |
| | EXCEDENT DE REVENU | | | | | 205'143 | |

Aucun investissement du patrimoine administratif n'est prévu en 2024.

| | INVESTISSEMENTS | BUDGET 2024 | | BUDGET 2023 | | COMPTE 2022 | |
|---|-----------------------------------|-------------|----------|----------------|----------------|-------------|----------|
| | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 8 | Sylviculture | 0 | 0 | 550'000 | 357'500 | 0 | 0 |
| 9 | Immeubles du patrimoine financier | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | TOTAL | 0 | 0 | 550'000 | 357'500 | 0 | 0 |
| | INVESTISSEMENT NET | | 0 | 0 | 192'500 | | 0 |

0 Administration générale

022 Services généraux

Le total des frais généraux affiche une hausse de **CHF 50'050** par rapport au budget 2023. Cette situation est due à la comptabilisation des indemnités du Conseil bourgeoisial jusqu'ici toujours laissées à charge de la Commune municipale.

8. Economie publique

820 Sylviculture

Le compte de la sylviculture affiche un excédent de charge **CHF 80'550**, inférieur au résultat du budget 2023 de CHF 26'940. Cette situation s'explique par les points suivants :

8200.30 Charges de personnel

Les charges de personnel sont en augmentation de **CHF 33'580**.

Le budget a été calculé en tenant compte des augmentations individuelles et du renchérissement. De plus, afin de réaliser toutes les tâches inhérentes à l'entretien des forêts, le poste attribué chaque année à du personnel temporaire (9 mois d'activité) a été transformé en contrat de travail à durée indéterminée (12 mois d'activité).

8200.31 Biens et service

Ces charges sont inférieures de **CHF 319'630** au budget 2023 qui était marqué par l'amortissement du prélèvement sur le fonds forestier (8200.3199.01) à hauteur de CHF 357'500.

De manière générale, les charges des biens et services sont corrélées aux travaux prévus, soit pour des tiers, soit pour nos partenaires (Ardon et Vétroz), soit pour l'entretien des forêts de protection.

Le budget 2024 prévoit l'entretien de 20 hectares de forêts de protection situées sur la commune d'Ardon.

8200.33 Amortissements

Les amortissements sont en diminution de **CHF 41'800** grâce à un prélèvement sur le fonds forestier pour financer l'achat du débusqueur forestier en 2023 plus important que prévu.

Vous trouverez le tableau des amortissements en page 27 du présent fascicule.

8200.36 Charges de transfert

Nous retrouvons dans le compte 8200.3612.05 les prestations administratives effectuées par la Commune en faveur du service forestier de la Bourgeoisie à hauteur de CHF 5'000.

8200.42 Ventes, prestations de service

Les produits issus des prestations de service et des ventes sont en progression de **CHF 259'950** principalement en raison de la refacturation des travaux d'entretien des forêts situées sur la commune d'Ardon.

8200.45 Prélèvement sur le fonds forestier

Le prélèvement sur le fonds forestier est en diminution de CHF 357'500 comme aucun investissement financé par le fonds n'est prévu en 2024. Il est amorti par le compte 8200.3199.01 qui marque la même diminution au niveau des charges.

8200.46 Subventions

Sur les 37 hectares traités annuellement, la Bourgeoisie prévoit d'encaisser des subventions pour 17 hectares, les 20 hectares restant se situant sur la commune d'Ardon.

Cette situation explique en grande partie la diminution de ces recettes de **CHF 191'660**.

9. Finances

9630 Immeubles du patrimoine financier

Les charges d'immeubles sont en augmentation de **CHF 16'000**.

A la suite de la démarche participative entamée en 2022 sur l'avenir du site et des espaces de la Tour Lombarde, le budget 2024 enregistre la suite du mandat d'études parallèles pour CHF 80'000 sous forme d'investissement du patrimoine financier. Ce montant est amorti à hauteur de 40 % dans le compte de fonctionnement.

Ainsi, les amortissements des immeubles du patrimoine financier sont en augmentation de CHF 16'000.

Les locations des parcelles agricoles, gravières et dépôts prévues au budget 2024 sont identiques à celles prévues en 2023.

9631 Galerie et musée

La gestion de la galerie et du musée génère un excédent de charge de **CHF 1'500** inférieur de **CHF 20'800** au résultat 2023.

Cette situation s'explique en grande partie par le fait que les locaux du patrimoine financier ne sont plus amortis.

9632 Caveau

L'exploitation du Caveau affiche un excédent de charge de **CHF 59'910** en diminution de **CHF 25'390** par rapport au budget 2023.

Le budget 2024 a été élaboré en tenant compte des modalités de la convention de mise en gérance des espaces de la Tour Lombarde.

2. LE FINANCEMENT

| COMPTE DE FINANCEMENT ET VARIATION DE FORTUNE | Budget 2024 | Budget 2023 | Compte 2022 |
|---|----------------|-----------------|----------------|
| Marge d'autofinancement | 31'840 | 71'560 | 225'743 |
| – Investissements nets | 0 | 192'500 | 0 |
| Excédent/insuffisance de financement | 31'840 | -120'940 | 225'743 |
| + Report au bilan (investissement net) | 0 | 192'500 | 0 |
| – Amortissements comptables | 44'000 | -85'800 | -20'600 |
| Augmentation de fortune | | | 205'143 |
| Diminution de fortune | 12'160 | 14'240 | |
| DEGRE D'AUTOFINANCEMENT | | 37.15% | |

Le budget 2024 prévoit un excédent de charges de **CHF 12'160**.

Ainsi, la fortune de la Bourgeoisie, estimée à **CHF 932'850** au 31.12.2023, devrait s'élever à **CHF 920'690** au 31.12.2024 en fonction des prévisions budgétaires 2023 et 2024.

3. CONCLUSION

Le budget 2024 de la Bourgeoisie s'inscrit dans la continuité des exercices précédents. Il présente un résultat équilibré et stable.

Désormais, il tient compte du travail effectué par le Conseil bourgeoisial, tout au long de l'année.

Nous pouvons relever la mise en gérance des locaux de la Tour Lombarde qui devrait permettre d'optimiser sa gestion.

La mise sur pied du mandat d'études parallèles, dont le vernissage est intervenu en septembre 2023, se poursuit avec l'analyse détaillée du projet retenu. Le site de la Tour Lombarde en sortira valorisé.

Au vu de ce qui précède, le Conseil bourgeoisial vous prie d'approuver le budget 2024 qui présente un excédent de charges de **CHF 12'160** et une fortune au 31.12.2024 de **CHF 920'690**.

Nous vous remercions de votre collaboration et vous présentons, Mesdames et Messieurs les membres de la Commission bourgeoisiale, Mesdames et Messieurs, nos plus respectueuses salutations.

Conseil bourgeoisial
Président
Christophe Germanier



Conseil bourgeoisial
Secrétaire
Laure Heger



Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--------------|---|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 0 | ADMINISTRATION GENERALE | 65,300.00 | | 15,250.00 | | 15,247.00 | |
| | | | 65,300.00 | | 15,250.00 | | 15,247.00 |
| 02 | Services généraux | 65,300.00 | | 15,250.00 | | 15,247.00 | |
| 022 | Services généraux | 65,300.00 | | 15,250.00 | | 15,247.00 | |
| 0220 | Services généraux | 65,300.00 | | 15,250.00 | | 15,247.00 | |
| 0220.3001.01 | Indemnités du Conseil bourgeoisial non soumis AVS | 50,000.00 | | | | | |
| 0220.3132.10 | Frais de fiduciaire | 2,200.00 | | 2,200.00 | | 2,154.00 | |
| 0220.3132.30 | Frais d'actes notariés | 2,000.00 | | 2,000.00 | | | |
| 0220.3137.01 | Impôts cantonaux et communaux | 11,100.00 | | 11,050.00 | | 13,093.00 | |

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Budget | 2024 | Budget | 2023 | Comptes | 2022 |
|--------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | 1,064,750.00 | 984,200.00 | 1,380,900.00 | 1,273,410.00 | 989,846.20 | 1,066,922.80 |
| | | | 80,550.00 | | 107,490.00 | 77,076.60 | |
| 82 | Sylviculture | 1,064,750.00 | 984,200.00 | 1,380,900.00 | 1,273,410.00 | 989,846.20 | 1,066,922.80 |
| 820 | Sylviculture | 1,064,750.00 | 984,200.00 | 1,380,900.00 | 1,273,410.00 | 989,846.20 | 1,066,922.80 |
| 8200 | Sylviculture | 1,064,750.00 | 984,200.00 | 1,380,900.00 | 1,273,410.00 | 989,846.20 | 1,066,922.80 |
| 8200.3010.04 | Traitement du personnel | 432,500.00 | | 400,070.00 | | 383,126.10 | |
| 8200.3050.01 | Cotisations AVS/AI/AC | 28,300.00 | | 26,200.00 | | 25,087.50 | |
| 8200.3052.01 | Prévoyance professionnelle LPP | 35,500.00 | | 39,100.00 | | 35,782.50 | |
| 8200.3053.01 | Assurances LAA | 13,500.00 | | 14,500.00 | | 13,616.15 | |
| 8200.3054.10 | Cotisations CIVAF | 13,850.00 | | 11,200.00 | | 10,610.65 | |
| 8200.3055.10 | Assurances LAMal | 8,200.00 | | 7,800.00 | | 7,260.25 | |
| 8200.3090.01 | Formation et perfectionnement du personnel | 4,800.00 | | | | 450.00 | |
| 8200.3099.01 | Autres charges du personnel | 9,800.00 | | 14,000.00 | | 9,924.45 | |
| 8200.3100.01 | Matériel de bureau | 5,100.00 | | 5,330.00 | | 3,335.30 | |
| 8200.3101.01 | Matériaux et outillage | 24,000.00 | | 28,800.00 | | 20,541.05 | |
| 8200.3101.10 | Carburants | 29,000.00 | | 20,200.00 | | 21,712.60 | |
| 8200.3101.30 | Achat de bois | 38,600.00 | | 32,950.00 | | 39,843.50 | |
| 8200.3120.01 | Electricité | 2,500.00 | | | | 2,687.75 | |
| 8200.3130.20 | Frais liés aux travaux tiers et partenaires | 87,500.00 | | 63,000.00 | | 143,059.65 | |
| 8200.3130.40 | Frais de téléphone et multimédia | 1,800.00 | | 600.00 | | 1,788.00 | |
| 8200.3134.30 | Assurances des véhicules | 8,700.00 | | 8,650.00 | | 8,782.40 | |
| 8200.3134.35 | Assurances bâtiment | 300.00 | | 300.00 | | 402.00 | |
| 8200.3137.01 | TVA exploitation forestière | 32,600.00 | | 21,000.00 | | 34,150.10 | |
| 8200.3137.05 | TVA triage forestier | | | | | -48,576.85 | |
| 8200.3144.01 | Dépôt du Petit Pont | 2,000.00 | | 2,000.00 | | | |
| 8200.3145.40 | Dégâts aux forêts | 10,000.00 | | 15,000.00 | | 4,614.75 | |
| 8200.3151.01 | Entretien matériel et véhicules | 23,600.00 | | 30,000.00 | | 20,094.70 | |
| 8200.3160.10 | Loyers | 3,800.00 | | 3,800.00 | | 3,800.00 | |
| 8200.3170.01 | Frais de repas et déplacements | 5,800.00 | | 5,800.00 | | 6,588.00 | |
| 8200.3199.01 | Amortissement prélèvement sur le fonds | | | 357,500.00 | | | |
| 8200.3199.10 | Frais divers | 2,000.00 | | 2,000.00 | | 403.80 | |
| 8200.3300.40 | Amortissements dépôt | 5,800.00 | | 6,300.00 | | 6,900.00 | |

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Budget | 2024 | Budget | 2023 | Comptes | 2022 |
|--------------|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 8200.3300.60 | Amortissements machines et outillages | 38,200.00 | | 79,500.00 | | 13,700.00 | |
| 8200.3401.01 | Intérêts bancaires | 1,000.00 | | 1,300.00 | | 1,015.00 | |
| 8200.3612.01 | Forêt de protection | 184,000.00 | | 170,000.00 | | 207,815.65 | |
| 8200.3612.05 | Prestations de la Commune | 5,000.00 | | 7,000.00 | | 7,000.00 | |
| 8200.3636.05 | Cotisations | 7,000.00 | | 7,000.00 | | 4,331.20 | |
| 8200.4240.01 | Travaux pour la commune de Conthey | | 100,000.00 | | 140,000.00 | | 65,767.15 |
| 8200.4240.05 | Part de la commune aux travaux forestier | | 61,300.00 | | 86,250.00 | | 66,930.10 |
| 8200.4240.10 | Travaux pour tiers (privés) | | 250,000.00 | | 180,000.00 | | 351,156.80 |
| 8200.4240.20 | Travaux pour des partenaires (Ardon - Vétroz) | | 240,000.00 | | 20,000.00 | | 230,798.30 |
| 8200.4240.30 | Travaux de menuiserie | | 35,000.00 | | 25,000.00 | | 29,848.65 |
| 8200.4250.10 | Vente bois propre exploitation | | 60,000.00 | | 60,000.00 | | 51,787.20 |
| 8200.4250.15 | Vente de bois | | 47,400.00 | | 22,500.00 | | 49,009.95 |
| 8200.4511.01 | Prélèvement sur fonds de reboisement | | | | 357,500.00 | | 55.00 |
| 8200.4630.01 | Subventions fédérales | | 1,500.00 | | 1,500.00 | | 1,579.45 |
| 8200.4631.01 | Subventions cantonales | | 156,000.00 | | 339,660.00 | | 189,600.80 |
| 8200.4631.05 | Tâches de police et de surveillance | | 17,000.00 | | 17,000.00 | | 17,537.00 |
| 8200.4631.10 | Subventions pour dégâts aux forêts | | 16,000.00 | | 24,000.00 | | 12,852.40 |

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Budget | 2024 | Budget | 2023 | Comptes | 2022 |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 9 | FINANCES ET IMPOTS | 184,710.00 | 318,400.00 | 365,600.00 | 474,100.00 | 301,483.80 | 444,796.85 |
| | | 133,690.00 | | 108,500.00 | | 143,313.05 | |
| 96 | Administration de la fortune et de la dette | 184,710.00 | 318,100.00 | 365,600.00 | 473,800.00 | 301,483.80 | 444,394.55 |
| 963 | Immeubles et titres du patrimoine financier | 184,710.00 | 318,100.00 | 365,600.00 | 473,800.00 | 301,483.80 | 444,394.55 |
| 9630 | Immeubles du patrimoine financier | 65,000.00 | 259,800.00 | 44,000.00 | 259,800.00 | 5,046.30 | 260,795.45 |
| 9630.3130.01 | Prestations MEP | 5,000.00 | | | | | |
| 9630.3144.01 | Charges d'immeubles | 4,000.00 | | 4,000.00 | | 5,046.30 | |
| 9630.3441.01 | Amortissements | 56,000.00 | | 40,000.00 | | | |
| 9630.4430.01 | Locations de terrains | | 73,000.00 | | 73,000.00 | | 73,863.45 |
| 9630.4430.05 | Locations de gravières | | 10,000.00 | | 10,000.00 | | 10,000.00 |
| 9630.4430.10 | Location dépôt | | 13,800.00 | | 13,800.00 | | 13,800.00 |
| 9630.4430.15 | Locations Commune | | 163,000.00 | | 163,000.00 | | 163,132.00 |
| 9631 | Galerie et Musée | 27,500.00 | 26,000.00 | 48,300.00 | 26,000.00 | 29,171.41 | 24,987.00 |
| 9631.3102.01 | Publicité | 2,500.00 | | 2,000.00 | | 1,071.60 | |
| 9631.3110.01 | Mobilier et équipements | 500.00 | | 1,000.00 | | | |
| 9631.3401.01 | Intérêts bancaires | 1,100.00 | | 1,100.00 | | 1,078.11 | |
| 9631.3411.01 | Amortissements | | | 16,800.00 | | | |
| 9631.3439.30 | Assurances et taxes | 1,100.00 | | 1,100.00 | | | |
| 9631.3612.01 | Prestations de la Commune | 10,000.00 | | 15,000.00 | | 10,000.00 | |
| 9631.3910.01 | Prestations internes | 12,300.00 | | 11,300.00 | | 17,021.70 | |
| 9631.4250.01 | Commissions sur exposition | | 10,000.00 | | 10,000.00 | | 10,587.00 |
| 9631.4432.01 | Locations salles | | 16,000.00 | | 16,000.00 | | 14,400.00 |
| 9632 | Caveau | 92,210.00 | 32,300.00 | 273,300.00 | 188,000.00 | 267,266.09 | 158,612.10 |
| 9632.3010.04 | Traitement du personnel | 18,200.00 | | 88,400.00 | | 92,081.85 | |
| 9632.3050.01 | Cotisations AVS/AI/AC | 1,190.00 | | 5,790.00 | | 6,095.85 | |
| 9632.3052.01 | Prévoyance Professionnelle LPP | | | 13,200.00 | | 9,801.50 | |
| 9632.3053.01 | Assurances LAA | 290.00 | | 1,350.00 | | 1,387.45 | |
| 9632.3054.10 | Cotisations CIVAF | 580.00 | | 2,470.00 | | 2,578.30 | |
| 9632.3055.10 | Assurances LAMal | 350.00 | | 1,700.00 | | 1,744.95 | |
| 9632.3099.01 | Autres charges du personnel et des commissions | | | 2,000.00 | | 186.55 | |
| 9632.3100.01 | Matériel de bureau | 1,000.00 | | 4,000.00 | | 3,147.22 | |

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Budget | 2024 | Budget | 2023 | Comptes | 2022 |
|--------------|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 9632.3102.01 | Frais de publicité | 500.00 | | 2,000.00 | | 1,558.80 | |
| 9632.3105.01 | Achat marchandises (vins) | | | 60,000.00 | | 52,329.30 | |
| 9632.3105.05 | Achat marchandises (alimentation) | | | 11,000.00 | | 11,475.84 | |
| 9632.3110.01 | Mobilier et équipements | 2,000.00 | | 2,000.00 | | 2,472.60 | |
| 9632.3120.01 | Electricité | 8,000.00 | | 8,000.00 | | 6,081.95 | |
| 9632.3130.01 | Animations | | | 8,000.00 | | | |
| 9632.3130.10 | Frais bancaires et postaux | 1,200.00 | | 1,800.00 | | 3,166.39 | |
| 9632.3130.40 | Informatique téléphonie et multimédia | 2,600.00 | | 7,100.00 | | 5,176.65 | |
| 9632.3132.01 | Honoraires | 31,700.00 | | | | 15,600.00 | |
| 9632.3137.01 | TVA Caveau | | | 7,800.00 | | 6,256.85 | |
| 9632.3199.10 | Frais divers | | | | | 740.35 | |
| 9632.3401.01 | Intérêts bancaires | 1,400.00 | | 1,300.00 | | 1,372.14 | |
| 9632.3411.01 | Amortissements Tour Lombarde | | | 21,500.00 | | | |
| 9632.3431.20 | Entretien du bâtiment | 20,000.00 | | 20,000.00 | | 32,603.75 | |
| 9632.3439.30 | Assurances Bâtiment | 3,200.00 | | 3,890.00 | | 2,353.90 | |
| 9632.4250.10 | Consommations Caveau | | | | 120,000.00 | | 77,373.35 |
| 9632.4250.11 | Autres ventes | | | | 18,500.00 | | 22,065.80 |
| 9632.4250.15 | Ventes à l'emporter | | | | 7,000.00 | | 11,056.25 |
| 9632.4260.20 | Participation des encaveurs | | | | 3,200.00 | | 2,700.00 |
| 9632.4432.01 | Salles louées à des privés | | | | 8,000.00 | | 8,395.00 |
| 9632.4432.05 | Salles louées à la Commune | | 20,000.00 | | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 9632.4910.01 | Prestations internes | | 12,300.00 | | 11,300.00 | | 17,021.70 |
| 9710.4699.01 | Redistributions taxe CO2 | | 300.00 | | 300.00 | | 402.30 |

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Budget Charges | 2024 Produits | Budget Charges | 2023 Produits | Comptes Charges | 2022 Produits |
|--------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | | 1,314,760.00 | 1,302,600.00 | 1,761,750.00 | 1,747,510.00 | 1,306,577.00 | 1,511,719.65 |
| | Excédent de charge | | 12,160.00 | | | | |
| | Excédent de charge | | | | 14,240.00 | | |
| | Excédent de revenu | | | | | 205,142.65 | |
| | | 1,314,760.00 | 1,314,760.00 | 1,761,750.00 | 1,761,750.00 | 1,511,719.65 | 1,511,719.65 |

Budget d'Investissement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--------------|--------------------------|-------------|----------|-------------------|-------------------|--------------|----------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 8 | ECONOMIE PUBLIQUE | | | 550,000.00 | 357,500.00 | | |
| | | | | | 192,500.00 | | |
| 82 | Sylviculture | | | 550,000.00 | 357,500.00 | | |
| 820 | Sylviculture | | | 550,000.00 | 357,500.00 | | |
| 8200 | Sylviculture | | | 550,000.00 | 357,500.00 | | |
| 8200.5060.02 | Achat véhicule | | | 550,000.00 | | | |
| 8200.6310.01 | Subventions cantonales | | | | 357,500.00 | | |

Budget d'Investissement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Budget | 2024 | Budget | 2023 | Comptes | 2022 |
|---------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |

9**FINANCES ET IMPOTS**

Budget d'Investissement par classification fonctionnelle

| Compte | Libellé | Budget 2024 | 2024 | Budget 2023 | 2023 | Comptes 2022 | 2022 |
|---------------|---------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| | | | | 550,000.00 | 357,500.00 | | |
| | Excédent de charge | | | | 192,500.00 | | |
| | | | | 550,000.00 | 550,000.00 | | |

Budget de fonctionnement par nature

| Compte | Libellé | Budget | 2024 | Budget | 2023 | Comptes | 2022 |
|------------|--|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 3 | Charges | 1,314,760.00 | | 1,761,750.00 | | 1,306,577.00 | |
| | | | 1,314,760.00 | | 1,761,750.00 | | 1,306,577.00 |
| 30 | Charges de personnel | 617,060.00 | | 627,780.00 | | 608,787.95 | |
| 300 | Autorités et commissions | 50,000.00 | | | | | |
| 3001 | Paievements à des membres des autorités et des commission | 50,000.00 | | | | | |
| 301 | Traitements du personnel administratif, d'exploitation | 450,700.00 | | 488,470.00 | | 475,207.95 | |
| 3010 | Traitements du personnel administratif, d'exploitation | 450,700.00 | | 488,470.00 | | 475,207.95 | |
| 303 | Travailleurs temporaires | | | | | 9,053.90 | |
| 3030 | Travailleurs temporaires | | | | | 9,053.90 | |
| 305 | Cotisations de l'employeur | 101,760.00 | | 123,310.00 | | 113,965.10 | |
| 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 29,490.00 | | 31,990.00 | | 31,183.35 | |
| 3052 | Cotisations aux caisses de pension | 35,500.00 | | 52,300.00 | | 45,584.00 | |
| 3053 | Cotisations aux assurances-accidents | 13,790.00 | | 15,850.00 | | 15,003.60 | |
| 3054 | Cotisations caisse de compensation pour AF | 14,430.00 | | 13,670.00 | | 13,188.95 | |
| 3055 | Cotisations ass. indemnités journalières maladie | 8,550.00 | | 9,500.00 | | 9,005.20 | |
| 309 | Autres charges de personnel | 14,600.00 | | 16,000.00 | | 10,561.00 | |
| 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 4,800.00 | | | | 450.00 | |
| 3099 | Autres charges de personnel | 9,800.00 | | 16,000.00 | | 10,111.00 | |
| 31 | Charges biens et services,autres charges d'exploitation | 351,600.00 | | 730,880.00 | | 392,597.60 | |
| 310 | Charges de matériel et de marchandises | 100,700.00 | | 166,280.00 | | 155,015.21 | |
| 3100 | Matériel de bureau | 6,100.00 | | 9,330.00 | | 6,482.52 | |
| 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 91,600.00 | | 81,950.00 | | 82,097.15 | |
| 3102 | Imprimés, publications | 3,000.00 | | 4,000.00 | | 2,630.40 | |
| 3105 | Denrées alimentaires | | | 71,000.00 | | 63,805.14 | |
| 311 | Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif | 2,500.00 | | 3,000.00 | | 2,472.60 | |
| 3110 | Meubles et appareils de bureau | 2,500.00 | | 3,000.00 | | 2,472.60 | |
| 312 | Alimentation en eau, énergie et combustible | 10,500.00 | | 8,000.00 | | 8,769.70 | |
| 3120 | Alimentation en eau, énergie et combustible | 10,500.00 | | 8,000.00 | | 8,769.70 | |

Budget de fonctionnement par nature

| Compte | Libellé | Budget | 2024 | Budget | 2023 | Comptes | 2022 |
|------------|--|-------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 313 | Prestations de services et honoraires | 186,700.00 | | 133,500.00 | | 185,052.19 | |
| 3130 | Prestations de services de tiers | 98,100.00 | | 80,500.00 | | 153,190.69 | |
| 3132 | Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes, etc | 35,900.00 | | 4,200.00 | | 17,754.00 | |
| 3134 | Primes d'assurance de choses | 9,000.00 | | 8,950.00 | | 9,184.40 | |
| 3137 | Impôts et taxes | 43,700.00 | | 39,850.00 | | 4,923.10 | |
| 314 | Gros entretien et entretien courant | 16,000.00 | | 21,000.00 | | 9,661.05 | |
| 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 6,000.00 | | 6,000.00 | | 5,046.30 | |
| 3145 | Entretien des forêts | 10,000.00 | | 15,000.00 | | 4,614.75 | |
| 315 | Entretien biens mobiliers et immob. incorporelles | 23,600.00 | | 30,000.00 | | 20,094.70 | |
| 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 23,600.00 | | 30,000.00 | | 20,094.70 | |
| 316 | Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation | 3,800.00 | | 3,800.00 | | 3,800.00 | |
| 3160 | Loyers et fermages des biens-fonds | 3,800.00 | | 3,800.00 | | 3,800.00 | |
| 317 | Indemnisations | 5,800.00 | | 5,800.00 | | 6,588.00 | |
| 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 5,800.00 | | 5,800.00 | | 6,588.00 | |
| 319 | Diverses charges d'exploitation | 2,000.00 | | 359,500.00 | | 1,144.15 | |
| 3199 | Autres charges d'exploitation | 2,000.00 | | 359,500.00 | | 1,144.15 | |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | 44,000.00 | | 85,800.00 | | 20,600.00 | |
| 330 | Immobilisations corporelles du patrimoine administratif | 44,000.00 | | 85,800.00 | | 20,600.00 | |
| 3300 | Amortissements planifiés, immobilisations corporelles | 44,000.00 | | 85,800.00 | | 20,600.00 | |
| 34 | Charges financières | 83,800.00 | | 106,990.00 | | 38,422.90 | |
| 340 | Charges d'intérêts | 3,500.00 | | 3,700.00 | | 3,465.25 | |
| 3401 | Intérêts passifs des engagements financiers à court ter | 3,500.00 | | 3,700.00 | | 3,465.25 | |
| 341 | Pertes en capital | | | 38,300.00 | | | |
| 3411 | Pertes réalisées sur les immobilisations corporelles PF | | | 38,300.00 | | | |
| 343 | Entretien du patrimoine financier | 24,300.00 | | 24,990.00 | | 34,957.65 | |
| 3431 | Entretien courant, biens-fonds | 20,000.00 | | 20,000.00 | | 32,603.75 | |
| 3439 | Autres charges des biens-fonds | 4,300.00 | | 4,990.00 | | 2,353.90 | |
| 344 | Réévaluation immobilisations patrimoine financier | 56,000.00 | | 40,000.00 | | | |
| 3441 | Amortissements, immobilisations corporelles | 56,000.00 | | 40,000.00 | | | |

Budget de fonctionnement par nature

| Compte | Libellé | Budget Charges | 2024 Produits | Budget Charges | 2023 Produits | Comptes Charges | 2022 Produits |
|------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 36 | Charges de transfert | 206,000.00 | | 199,000.00 | | 229,146.85 | |
| 361 | Dédommagements à des collectivités publiques | 199,000.00 | | 192,000.00 | | 224,815.65 | |
| 3612 | Dédommagements aux communes et aux syndicats | 199,000.00 | | 192,000.00 | | 224,815.65 | |
| 363 | Subventions à des collectivités et à des tiers | 7,000.00 | | 7,000.00 | | 4,331.20 | |
| 3636 | Subventions aux organisations privées à but non lucrati | 7,000.00 | | 7,000.00 | | 4,331.20 | |
| 39 | Imputations internes | 12,300.00 | | 11,300.00 | | 17,021.70 | |
| 391 | Prestations de services | 12,300.00 | | 11,300.00 | | 17,021.70 | |
| 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 12,300.00 | | 11,300.00 | | 17,021.70 | |

Budget de fonctionnement par nature

| Compte | Libellé | Budget | 2024 | Budget | 2023 | Comptes | 2022 |
|------------|--|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 4 | Revenus | | 1,302,600.00 | | 1,747,510.00 | | 1,511,719.65 |
| | | 1,302,600.00 | | 1,747,510.00 | | 1,511,719.65 | |
| 42 | Taxes | | 803,700.00 | | 692,450.00 | | 969,080.55 |
| 424 | Taxes d'utilisation, taxes pour prestations de services | | 686,300.00 | | 451,250.00 | | 744,501.00 |
| 4240 | Taxes d'utilisation, taxes pour prestations de services | | 686,300.00 | | 451,250.00 | | 744,501.00 |
| 425 | Recettes sur ventes | | 117,400.00 | | 238,000.00 | | 221,879.55 |
| 4250 | Ventes | | 117,400.00 | | 238,000.00 | | 221,879.55 |
| 426 | Remboursements | | | | 3,200.00 | | 2,700.00 |
| 4260 | Remboursements de tiers | | | | 3,200.00 | | 2,700.00 |
| 44 | Revenus financiers | | 295,800.00 | | 303,800.00 | | 303,590.45 |
| 443 | Revenus des biens-fonds patrimoine financier | | 295,800.00 | | 303,800.00 | | 303,590.45 |
| 4430 | Loyers et fermages, biens-fonds | | 259,800.00 | | 259,800.00 | | 260,795.45 |
| 4432 | Paiements pour utilisation des biens-fonds | | 36,000.00 | | 44,000.00 | | 42,795.00 |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | | | | 357,500.00 | | 55.00 |
| 451 | Prélèvements fonds et FS enregistrés comme capitaux pro | | | | 357,500.00 | | 55.00 |
| 4511 | Prélèvements sur des fonds du capital propre | | | | 357,500.00 | | 55.00 |
| 46 | Revenus de transfert | | 190,800.00 | | 382,460.00 | | 221,971.95 |
| 463 | Subventions des collectivités publiques et des tiers | | 190,500.00 | | 382,160.00 | | 221,569.65 |
| 4630 | Subventions de la Confédération | | 1,500.00 | | 1,500.00 | | 1,579.45 |
| 4631 | Subventions des cantons et des concordats | | 189,000.00 | | 380,660.00 | | 219,990.20 |
| 469 | Autres revenus de transfert | | 300.00 | | 300.00 | | 402.30 |
| 4699 | Redistributions taxe CO2 | | 300.00 | | 300.00 | | 402.30 |
| 49 | Imputations internes | | 12,300.00 | | 11,300.00 | | 17,021.70 |
| 491 | Prestations de services | | 12,300.00 | | 11,300.00 | | 17,021.70 |
| 4910 | Imputations internes pour prestations de services | | 12,300.00 | | 11,300.00 | | 17,021.70 |

Budget de fonctionnement par nature

| Compte | Libellé | Budget Charges | 2024 Produits | Budget Charges | 2023 Produits | Comptes Charges | 2022 Produits |
|--------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | | 1,314,760.00 | 1,302,600.00 | 1,761,750.00 | 1,747,510.00 | 1,306,577.00 | 1,511,719.65 |
| | Excédent de charge | | 12,160.00 | | | | |
| | Excédent de charge | | | | 14,240.00 | | |
| | Excédent de revenu | | | | | 205,142.65 | |
| | | 1,314,760.00 | 1,314,760.00 | 1,761,750.00 | 1,761,750.00 | 1,511,719.65 | 1,511,719.65 |

Budget d'Investissement par nature

| Compte | Libellé | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|--------|-----------------------------|-------------|----------|-------------|------------|--------------|----------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 5 | Dépenses d'investissement | | | 550,000.00 | | | |
| | | | | | 550,000.00 | | |
| 50 | Immobilisations corporelles | | | 550,000.00 | | | |
| 506 | Biens mobiliers | | | 550,000.00 | | | |
| 5060 | Biens mobiliers | | | 550,000.00 | | | |

Budget d'Investissement par nature

| Compte | Libellé | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Comptes 2022 | |
|------------|---|-------------|----------|-------------|-------------------|--------------|----------|
| | | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| 6 | Recettes d'investissement | | | | 357,500.00 | | |
| | | | | 357,500.00 | | | |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | | | | 357,500.00 | | |
| 631 | Cantons et concordats | | | | 357,500.00 | | |
| 6310 | Subventions d'investissement des cantons et des concord | | | | 357,500.00 | | |

Budget d'Investissement par nature

| Compte | Libellé | Budget Charges | 2024 Produits | Budget Charges | 2023 Produits | Comptes Charges | 2022 Produits |
|---------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | | | | 550,000.00 | 357,500.00 | | |
| | Excédent de charge | | | | 192,500.00 | | |
| | | | | 550,000.00 | 550,000.00 | | |

Budget d'investissement patrimoine financier

| Compte | Libellé | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Compte 2022 | |
|---------|---|-------------------------------|----------|---------------------------------|----------|-------------|----------|
| | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 108 | Immobilisation corporelle PF | 80'000.00 | | 100'000.00 | | 0.00 | |
| 1084 | Bâtiments PF | 80'000.00 | | 100'000.00 | | 0.00 | |
| 1084.10 | Tour Lombarde - Mandat d'étude parallèle | 80'000.00 <i>80'000.00</i> | 0.00 | 100'000.00 <i>100'000.00</i> | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

1. Amortissements du patrimoine administratif

| Bilan | Chapitre | Objet | Valeur | Invest. 2023 | Amortissements corrigés 2023 | Solde au 31.12.23 | Invest. 2024 | Solde avant amo. 2024 | Amort. 2024 | | Valeur |
|--------------|----------|--------------------------|-------------------|------------------|------------------------------|-------------------|--------------|-----------------------|-------------|------------------|-------------------|
| | | | 31.12.2022 | | | | | | % | Fr | 31.12.2024 |
| 1404.05 | 8200 | Dépôt forestier | 78'908.40 | 0.00 | 6'300.00 | 72'608.40 | 0.00 | 72'608.40 | 8% | 5'800.00 | 66'800.00 |
| 1406.00 | 8200 | Véhicules | 55'242.00 | 0.00 | 19'300.00 | 35'942.00 | 0.00 | 35'942.00 | 35% | 12'600.00 | 23'300.00 |
| 1406.00 | 8200 | Tracteur invest net 2023 | 0.00 | 96'774.00 | 33'900.00 | 62'874.00 | 0.00 | 62'874.00 | 35% | 22'000.00 | 40'900.00 |
| 1046.01 | 8200 | Mobiliers et machines | 16'019.90 | 0.00 | 5'600.00 | 10'419.90 | 0.00 | 10'419.90 | 35% | 3'600.00 | 6'800.00 |
| Total | | | 150'170.30 | 96'774.00 | 65'100.00 | 181'844.30 | 0.00 | 181'844.30 | 24% | 44'000.00 | 137'800.00 |

2. Amortissements du patrimoine financier

| Bilan | Chapitre | Objet | Valeur | Invest. 2023 | Amo. 2023 | Solde au 31.12.23 | Invest. 2024 | Solde avant amo. 2024 | Amort. 2024 | | Valeur |
|--------------|----------|--|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|-----------------------|-------------|------------------|---------------------|
| | | | 31.12.2022 | | | | | | % | Fr | 31.12.2024 |
| 1084.00 | 9632 | Tour Lombarde Caveau + salle des Bourgeois | 321'431.67 | 0.00 | 0.00 | 321'431.67 | 0.00 | 321'431.67 | 0% | 0.00 | 321'431.67 |
| 1084.02 | 9631 | Tour Lombarde salles expositions | 160'665.83 | 0.00 | 0.00 | 160'665.83 | 0.00 | 160'665.83 | 0% | 0.00 | 160'665.83 |
| 1084.05 | 9632 | Tour Lombarde salles de conférence | 416'959.75 | 0.00 | 0.00 | 416'959.75 | 0.00 | 416'959.75 | 0% | 0.00 | 416'959.75 |
| 1084.06 | 9631 | Tour Lombarde musée Forge | 416'959.75 | 0.00 | 0.00 | 416'959.75 | 0.00 | 416'959.75 | 0% | 0.00 | 416'959.75 |
| 1084.10 | 9630 | Tour Lombarde développ. site | 0.00 | 100'000.00 | 40'000.00 | 60'000.00 | 80'000.00 | 140'000.00 | 40% | 56'000.00 | 84'000.00 |
| Total | | | 1'316'017.00 | 100'000.00 | 40'000.00 | 1'376'017.00 | 80'000.00 | 1'456'017.00 | 4% | 56'000.00 | 1'400'017.00 |

| Résultats | Compte 2022 | Budget 2023 | Budget 2024 | Planfin 2025 | Planfin 2026 | Planfin 2027 | Planfin 2028 |
|---|----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Prévisions compte de fonctionnement | | | | | | | |
| Total charges financières | 1'285'977 | 1'675'950 | 1'270'760 | 1'296'200 | 1'322'100 | 1'348'500 | 1'375'500 |
| Total des revenus financiers | 1'511'720 | 1'747'510 | 1'302'600 | 1'315'600 | 1'328'800 | 1'342'100 | 1'355'500 |
| Amortissement du découvert | | | | | | | |
| Marge d'autofinancement | 225'743 | 71'560 | 31'840 | 19'400 | 6'700 | -6'400 | -20'000 |
| Amortissements ordinaires | 20'600 | 85'800 | 44'000 | 33'200 | 25'200 | 19'200 | 14'600 |
| Amortissement découvert au bilan | | | | | | | |
| Excédent revenus (+) charges (-) | 205'143 | -14'240 | -12'160 | -13'800 | -18'500 | -25'600 | -34'600 |
| | | | | | | | |
| Prévision du compte des investissements | | | | | | | |
| Total des dépenses | 0 | 550'000 | 0 | | | | |
| Total des recettes | 0 | 357'500 | 0 | | | | |
| Investissements nets | 0 | 192'500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | |
| Financement des investissements | | | | | | | |
| Report des investissements nets | 0 | 192'500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Marge d'autofinancement | 225'743 | 71'560 | 31'840 | 19'400 | 6'700 | -6'400 | -20'000 |
| Excédent (+) découvert (-) de financement | 225'743 | -120'940 | 31'840 | 19'400 | 6'700 | -6'400 | -20'000 |
| | | | | | | | |
| Modification de la fortune/découvert | | | | | | | |
| Report du résultat de l'exercice | 205'143 | -14'240 | -12'160 | -13'800 | -18'500 | -25'600 | -34'600 |
| Amortissement découvert au bilan | | | | | | | |
| Fortune nette (+) / découvert du bilan (-) | 947'089 | 932'849 | 920'689 | 906'889 | 888'389 | 862'789 | 828'189 |