

Bourgeoisie de Conthey

BUDGET 2025

TABLE DES MATIÈRES

	<i>Pages</i>
▪ Convocation	5
▪ Message	7-11
▪ Indicateurs financiers	12-29
▪ Compte de fonctionnement par classification fonctionnelle	30-35
0. Administration générale	30
8. Economie publique	31
9. Finances	33
▪ Compte d'investissement par classification fonctionnelle	36-38
8. Economie publique	36
9. Finances	37
▪ Compte de fonctionnement par nature	39-44
3. Charges par nature	39
4. Revenus par nature	42
▪ Compte d'investissement par nature	45-47
5. Dépenses par nature.....	45
6. Recettes par nature	46
▪ Investissements du patrimoine financier	48
▪ Tableaux des amortissements	49
▪ Plan financier	50

Message concernant le budget 2025 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 2025 arrêté par le Conseil bourgeoisial.

1. APERCU GENERAL

Avec un total de revenus financiers de **CHF 1'401'300** et un total de charges financières de **CHF 1'290'800**, le compte de résultat présente une marge d'autofinancement de **CHF 110'500**. Après comptabilisation des amortissements pour **CHF 35'900**, le compte de résultat présente un excédent de revenu de **CHF 74'600**.

Aperçu du compte de résultats et investissements		Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025
Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	1'792'111.10	1'270'760.00	1'290'800.00
Revenus financiers	+ CHF	1'493'069.59	1'302'600.00	1'401'300.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	299'041.51	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	-	31'840.00	110'500.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	299'041.51	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	-	31'840.00	110'500.00
Amortissements planifiés	- CHF	53'000.00	44'000.00	35'900.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	485'060.00	-	-
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	-	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	12'160.00	-
Excédent de revenus	= CHF	133'018.49	-	74'600.00
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	581'774.00	-	135'000.00
Recettes	- CHF	519'500.00	-	-
Investissements nets	= CHF	62'274.00	-	135'000.00
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-

Les investissements nets prévus se montent à **CHF 135'000**. Le budget prévoit l'achat de containers équipés pour le service forestier.

2. LE COMPTE DE RESULTAT SELON LES TACHES :

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	11'198.00	-	65'300.00	-	71'400.00	-
8 Economie publique	1'549'957.60	1'566'585.24	1'064'750.00	984'200.00	1'028'500.00	997'900.00
9 Finances et impôts	283'955.50	411'544.35	184'710.00	318'400.00	226'800.00	403'400.00
Total des charges et des revenus	1'845'111.10	1'978'129.59	1'314'760.00	1'302'600.00	1'326'700.00	1'401'300.00
Excédent de charges		-		12'160.00		-
Excédent de revenus	133'018.49		-		74'600.00	

0 Administration générale

022 Services généraux

Le total des frais généraux affiche une hausse de **CHF 6'100** par rapport au budget 2024. Cette situation est due à l'adaptation des impôts cantonaux calculés sur les revenus du patrimoine financier (locations appartements Bourg).

8. Economie publique

820 Sylviculture

Le compte de la sylviculture affiche un excédent de charge **CHF 30'600**, inférieur au résultat du budget 2024 de **CHF 49'950** ou de **CHF 47'227** par rapport au compte 2023.

Ci-dessous, nous comparons les charges du service forestier par nature entre le compte 2023 et le budget 2024 et le budget 2025.

N° Cpte	Libellé	Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ecart B25_C23	Ecart B25_B24	Ecart en % B25_B24
8200.30	CHARGES DE PERSONNEL	524'391	546'450	537'200	12'809	-9'250	-1.69%
8200.31	BIENS ET SERVICE	778'813	277'300	260'400	-518'413	-16'900	-6.09%
8200.33	AMORTISSEMENTS	53'000	44'000	35'900	-17'100	-8'100	-18.41%
8200.34	INTERETS	1'020	1'000	0	-1'020	-1'000	-100.00%
8200.36	CHARGES DE TRANSFERT	192'734	196'000	195'000		-2'000	-1.02%
8200.42	VENTE PRESTATION DE SERVICE	-667'785	-793'700	-577'400	90'385	216'300	-27.25%
8200.43	REVENUS DIVERS	-5'063	0	0	5'063	0	
8200.45	PRELEVEMENT SUR FDS FORESTIER	-485'060	0	0	485'060	0	
8200.46	REVENUS DE TRANSFERT	-408'677	-190'500	-420'500	-11'823	-230'000	120.73%
	EXCEDENT DE REVENU	-16'627					
	EXCEDENT DE CHARGE		80'550	30'600	47'227	-49'950	-62.01%

8200.30 Charges de personnel

Les charges de personnel sont en diminution de **CHF 9'250** car le poste engagé sur 12 mois en 2024 a été ramené à une durée de 9 mois en fonction des projets en cours.

8200.31 Biens et service

De manière générale, les charges des biens et service 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 2025 affiche une diminution de **CHF 16'900** principalement grâce à la diminution de la TVA adaptée au chiffre d'affaires prévu.

8200.33 Amortissements

Les amortissements sont en diminution de **CHF 8'100**. Cette situation s'explique par la valeur résiduelle au 31.12.2023 des machines et outillage (achat 2023 financé par le fonds forestier) et par les amortissements prévus sur le dépôt du Petit Pont.

Vous trouverez le tableau des amortissements en page 29 du présent fascicule.

8200.34 Intérêts

Les intérêts des emprunts sont dorénavant tous comptabilisés sous le chapitre 910 pour un meilleur suivi.

8200.36 Charges de transfert

Nous retrouvons dans les charges de transfert tous les frais engagés pour l'entretien des forêts de protection à hauteur de CHF 184'000 pour le budget 2024 ainsi que pour le budget 2025.

8200.42 Ventes, prestations de service

Les produits issus des prestations de service et des ventes sont en diminution de **CHF 216'000**. En 2024, des travaux de protection sur les forêts d'Ardon étaient prévus ce qui n'est pas le cas en 2025. Cette situation explique l'écart entre les deux budgets.

8200.45 Prélèvement sur le fonds forestier

Aucun prélèvement n'est prévu en 2025.

8200.46 Subventions

Les subventions sont en augmentation de **CHF 230'000** par rapport au budget 2024 puisque la totalité des forêts (37 hectares) qui seront entretenues en 2025 se situent sur la commune de Conthey.

9. Finances

Le chapitre des Finances regroupe l'administration des biens du patrimoine financier de la Bourgeoisie dont les résultats par fonction s'illustrent comme suit :

Fonction	Libellé	Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025	Ecart B25_C23	Ecart B25_B24	Ecart en % B25_B24
9610	Administration fortune et dette	0	0	39'200	39'200	39'200	
9630	Immeubles du PF	-200'640	-194'800	-279'800	-79'160	-85'000	44%
9631	Galerie et musée	10'813	1'500	5'400	-5'413	3'900	260%
9632	Caveau	62'238	59'610	58'600	-3'638	-1'010	-2%
	EXCEDENT DE REVENUS	-127'589	-133'690	-176'600	-49'011	-42'910	32%

Les résultats négatifs sont le reflet d'un excédent de revenus et les résultats entiers d'un excédent de charges.

9610 Administration de la fortune et des dettes

Les intérêts des emprunts sont dorénavant réunis sous cette fonction pour un meilleur suivi. Les intérêts sont en augmentation en raison de la souscription d'un emprunt de CHF 2'100'000 en 2024 pour financer l'achat des immeubles situés au Bourg.

9630 Immeubles du patrimoine financier

L'amélioration du résultat de ce secteur de **CHF 85'000** entre le budget 2025 et le budget 2024 provient des revenus issus des locations des appartements situés au Bourg acquis en 2024. Les charges d'immeubles ont également été adaptées à la gestion de ces nouveaux biens.

9631 Galerie et musée

Les commissions sur exposition ont été revues à la baisse ce qui explique l'augmentation de l'excédent de charge de ce secteur.

9632 Caveau

Le budget 2025 a été élaboré en tenant compte des modalités de la convention de mise en gérance des espaces de la Tour Lombarde. Il n'y a pratiquement aucune différence entre le budget 2024 et le budget 2025.

2. EVOLUTION DE LA FORTUNE ET DES ENGAGEMENTS

Aperçu du compte de résultats et investissements		Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	299'041.51	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	-	31'840.00	110'500.00
Investissements nets	- CHF	62'274.00	-	135'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	361'315.51	-	24'500.00
Excédent de financement	= CHF	-	31'840.00	-

La marge d'autofinancement permet de financer les investissements prévus à hauteur de 81.9 %. Il en résulte une insuffisance de financement de CHF 24'500.

Résultat	Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025
Modification de la fortune/découvert			
Excédent revenus (+) charges (-)	133'018	-12'160	74'600
Excédent /Découvert du bilan	1'285'251	1'273'091	1'347'691

La fortune qui s'élève à **CHF 1'285'251** au 31.12.2023 se montera à **CHF 1'347'691** au 31.12.2025 selon les prévisions budgétaires. Par rapport au compte 2023, la fortune affiche une augmentation de **CHF 62'440**.

Résultat	Compte	Budget	
	2023	2024	2025
Modification des engagements			
Variation capitaux de tiers	361'316	-31'840	24'500
Capitaux de tiers	2'290'643	2'258'803	2'283'303

Les engagements (ou capitaux de tiers) de **CHF 2'290'643** au 31.12.2023 passeront à **CHF 2'283'303** au 31.12.2025 en fonction des excédents et des insuffisances de financement budgétées. Entre le compte 2023 et le budget 2025 les capitaux tiers affichent une diminution de **CHF 7'340**.

3. CONCLUSION

Le budget 2025 prévoit de nouveaux aménagements sur le site du Petit Pont pour le service forestier. Leurs activités n'en seront que renforcées grâce à ces conditions de travail améliorées.

L'achat des immeubles au Bourg permet à la Bourgeoisie d'encaisser des revenus supplémentaires en attendant la réaffectation de ces biens dans le cadre du projet d'aménagement du site de la Tour Lombarde.

Le budget 2025 reflète l'actuelle bonne santé financière de la Bourgeoisie.

Au vu de ce qui précède, le Conseil bourgeoisial vous prie d'approuver le budget 2025 qui présente un excédent de revenus de **CHF 74'600** et une fortune au 31.12.2025 de **CHF 1'347'691**.

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



Compte de résultats échelonné		Compte 2023	Budget 2024	Budget 2025
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	563'662.40	617'060.00	607'900.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	876'135.65	351'600.00	362'100.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	53'000.00	44'000.00	35'900.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	-	-	-
36 Charges de transferts	CHF	207'733.80	206'000.00	205'000.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	1'700'531.85	1'218'660.00	1'210'900.00
Revenus d'exploitation				
41 Patentes et concessions	CHF	-	-	-
42 Taxes	CHF	708'509.54	803'700.00	582'400.00
43 Revenus divers	CHF	5'062.80	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	485'060.00	-	-
46 Revenus de transferts	CHF	408'980.80	190'800.00	420'800.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	1'607'613.14	994'500.00	1'003'200.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		-92'918.71	-224'160.00	-207'700.00
34 Charges financières	CHF	128'889.00	83'800.00	103'500.00
44 Revenus financiers	CHF	354'826.20	295'800.00	385'800.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	225'937.20	212'000.00	282'300.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		133'018.49	-12'160.00	74'600.00
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF	-	-	-
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	133'018.49	-12'160.00	74'600.00

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

Compte de résultats			
Résultat avant amortissements comptables			
Charges financières	- CHF	1'792'111.10	1'270'760.00
Revenus financiers	+ CHF	1'493'069.59	1'302'600.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	299'041.51	-
Marge d'autofinancement	= CHF	-	31'840.00
Résultat après amortissements comptables			
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	299'041.51	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	-	31'840.00
Amortissements planifiés	- CHF	53'000.00	44'000.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	485'060.00	-
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	12'160.00
Excédent de revenus	= CHF	133'018.49	74'600.00

Compte des investissements			
Dépenses	+ CHF	581'774.00	-
Recettes	- CHF	519'500.00	-
Investissements nets	= CHF	62'274.00	135'000.00
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-

Financement			
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	299'041.51	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	-	31'840.00
Investissements nets	- CHF	62'274.00	-
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	361'315.51	24'500.00
Excédent de financement	= CHF	-	31'840.00

Aperçu du compte annuel		Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
Compte de résultats		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Total des charges (amortissements inclus)	1'845'111.10			1'314'760.00		1'326'700.00	
Total des revenus		1'978'129.59			1'302'600.00		1'401'300.00
Excédent de revenus	133'018.49			-		74'600.00	
Excédent de charges		-			12'160.00		-
Total	1'978'129.59	1'978'129.59		1'314'760.00	1'314'760.00	1'401'300.00	1'401'300.00
Compte des investissements		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total des dépenses reportées au bilan	581'774.00			-		135'000.00	
Total des recettes reportées au bilan		519'500.00			-		-
Investissements nets 3)		62'274.00					135'000.00
Total	581'774.00	581'774.00		-	-	135'000.00	135'000.00
Financement							
Report des investissements nets	62'274.00			-		135'000.00	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif		53'000.00			44'000.00		35'900.00
Report attributions aux fonds et financements spéciaux		-			-		-
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	485'060.00			-		-	-
Report réévaluation prêts du PA		-			-		-
Report réévaluation des participations du PA		-			-		-
Report attributions au capital propre		-			-		-
Report réévaluation du PA	-			-		-	
Report prélèvements sur le capital propre	-			-		-	
Excédent de revenus du compte de résultats		133'018.49			-		74'600.00
Excédent de charges du compte de résultats		-		12'160.00		-	
Excédent de financement				31'840.00			
Insuffisance de financement		361'315.51			-		24'500.00
Total	547'334.00	547'334.00		44'000.00	44'000.00	135'000.00	135'000.00
Modification du capital							
Report de l'excédent de financement		-			31'840.00		-
Report de l'insuffisance de financement	361'315.51			-		24'500.00	
Report des dépenses d'investissement au bilan		581'774.00			-		135'000.00
Report des recettes d'investissement au bilan	519'500.00			-		-	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif	53'000.00			44'000.00		35'900.00	
Report réévaluation prêts du PA	-			-		-	
Report réévaluation des participations du PA	-			-		-	
Report attributions aux fonds et financements spéciaux capitaux tiers	-			-		-	
Report réévaluation du PA	-			-		-	
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux tiers	-			-		-	
Augmentation du capital propre						74'600.00	
Diminution du capital propre		352'041.51			12'160.00		-
Total	933'815.51	933'815.51		44'000.00	44'000.00	135'000.00	135'000.00

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

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	11'198.00	-	65'300.00	-	71'400.00	-
8 Economie publique	1'549'957.60	1'566'585.24	1'064'750.00	984'200.00	1'028'500.00	997'900.00
9 Finances et impôts	283'955.50	411'544.35	184'710.00	318'400.00	226'800.00	403'400.00
Total des charges et des revenus	1'845'111.10	1'978'129.59	1'314'760.00	1'302'600.00	1'326'700.00	1'401'300.00
Excédent de charges		-		12'160.00		-
Excédent de revenus	133'018.49		-		74'600.00	

Compte de résultats selon les natures

Compte 2023

Budget 2024

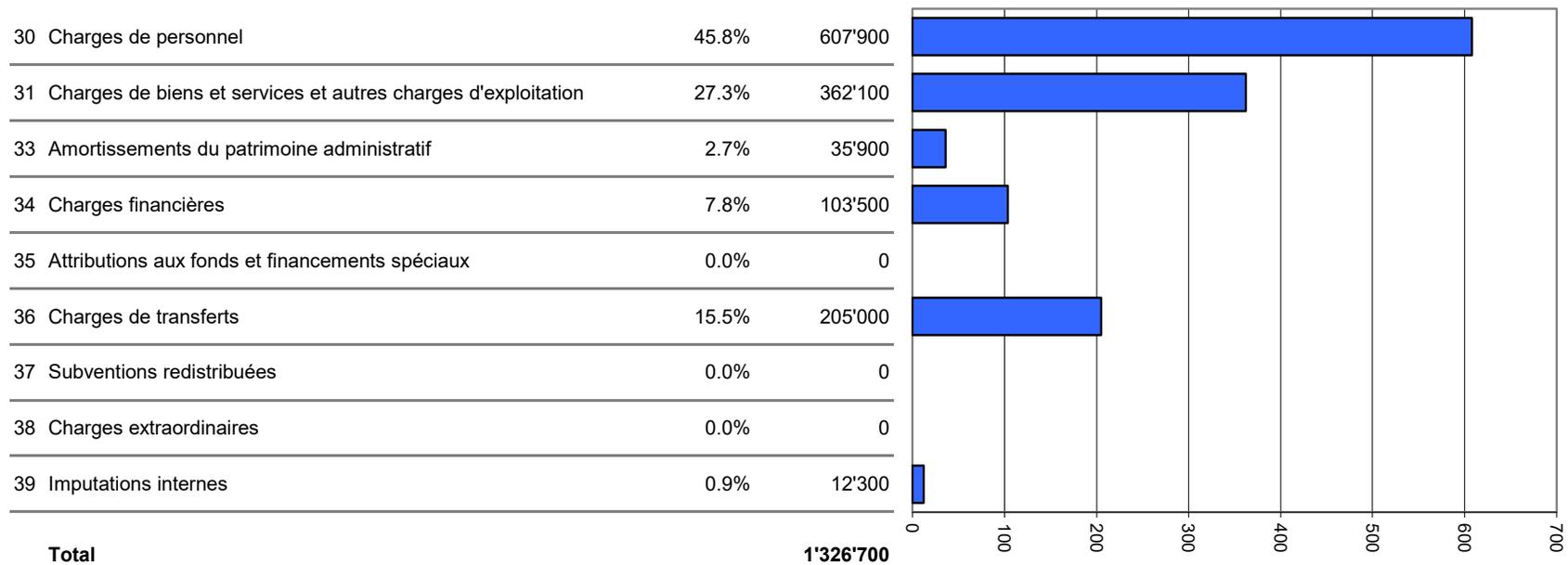
Budget 2025

	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	563'662.40		617'060.00		607'900.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	876'135.65		351'600.00		362'100.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	53'000.00		44'000.00		35'900.00	
34 Charges financières	128'889.00		83'800.00		103'500.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	-		-		-	
36 Charges de transferts	207'733.80		206'000.00		205'000.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		-	
39 Imputations internes	15'690.25		12'300.00		12'300.00	
41 Patentes et concessions		-		-		-
42 Taxes		708'509.54		803'700.00		582'400.00
43 Revenus divers		5'062.80		-		-
44 Revenus financiers		354'826.20		295'800.00		385'800.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		485'060.00		-		-
46 Revenus de transferts		408'980.80		190'800.00		420'800.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		15'690.25		12'300.00		12'300.00
Total des charges et des revenus	1'845'111.10	1'978'129.59	1'314'760.00	1'302'600.00	1'326'700.00	1'401'300.00
Excédent de charges		-		12'160.00		-
Excédent de revenus	133'018.49		-		74'600.00	

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	-	-	-	-	-	-
8 Economie publique	581'774.00	519'500.00	-	-	135'000.00	-
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	581'774.00	519'500.00	-	-	135'000.00	-
Excédent de dépenses		62'274.00		-		135'000.00
Excédent de recettes	-		-		-	

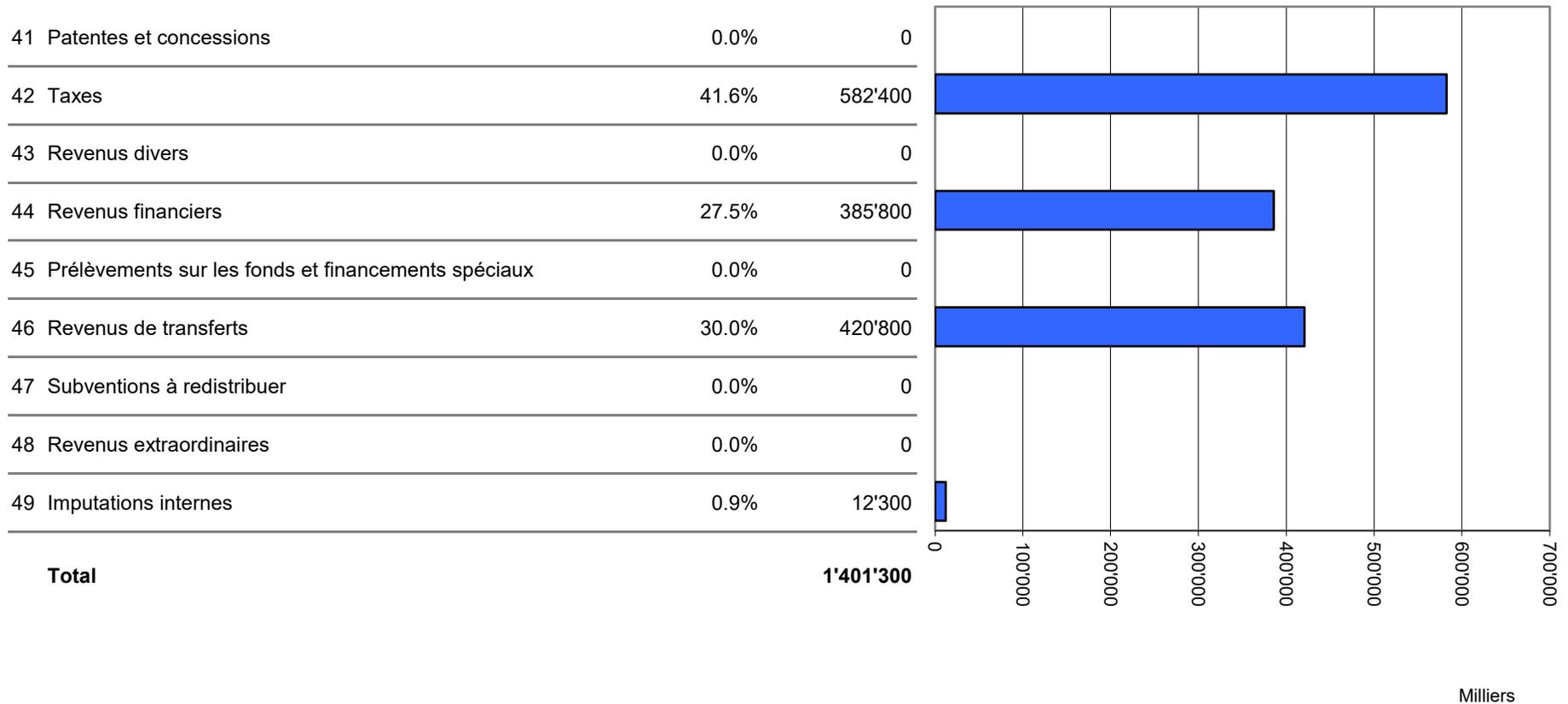
Compte des investissements selon les natures	Compte 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	581'774.00		-		135'000.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	-		-		-	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	-		-		-	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		34'500.00		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		485'000.00		-		-
64 Remboursement de prêts		-		-		-
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	581'774.00	519'500.00	-	-	135'000.00	-
Excédent de dépenses		62'274.00		-		135'000.00
Excédent de recettes	-		-		-	

Compte de résultats selon les natures, charges



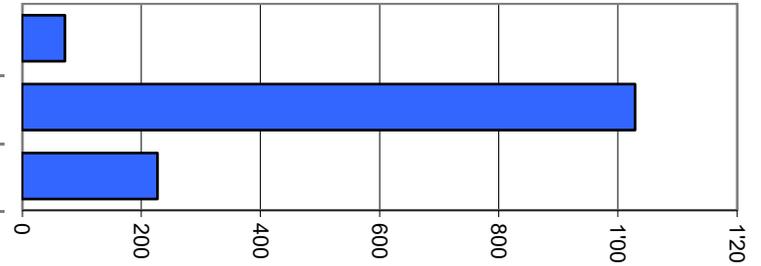
Milliers

Compte de résultats selon les natures, revenus



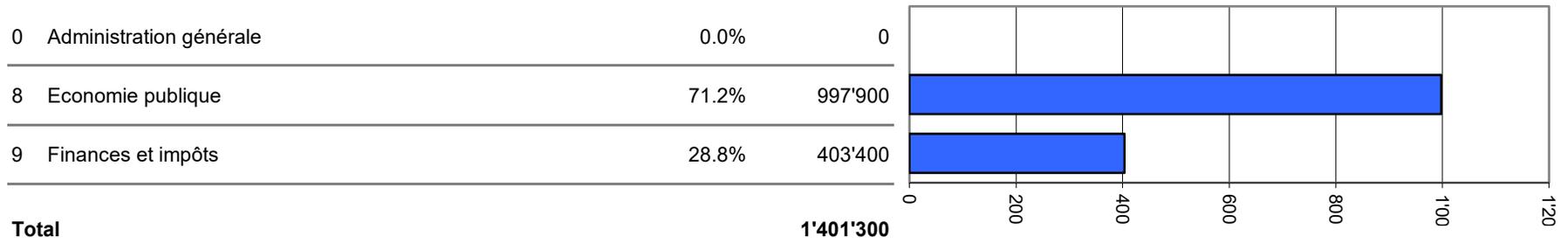
Compte de résultats selon les tâches, charges

0 Administration générale	5.4%	71'400
8 Economie publique	77.5%	1'028'500
9 Finances et impôts	17.1%	226'800
Total		1'326'700



Milliers

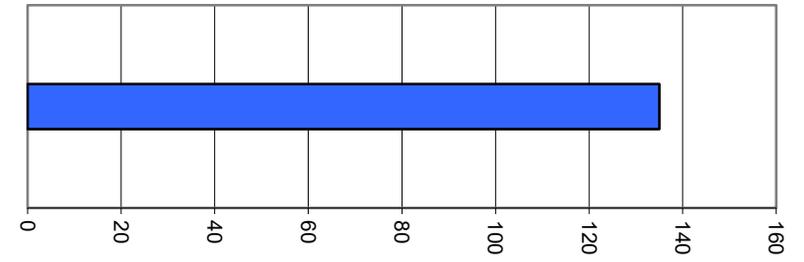
Compte de résultats selon les tâches, revenus



Milliers

Compte des investissements selon les tâches, dépenses

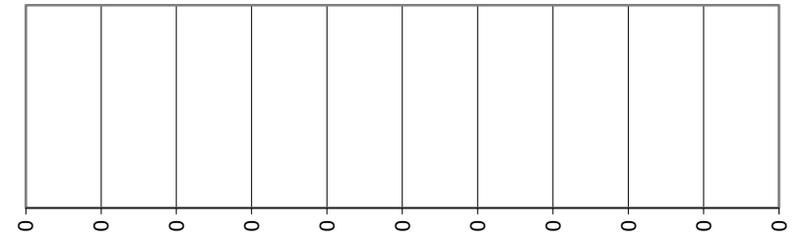
0 Administration générale	0.0%	0
8 Economie publique	100.0%	135'000
9 Finances et impôts	0.0%	0
Total		135'000



Milliers

Compte des investissements selon les tâches, recettes

0 Administration générale	0.0%	0
8 Economie publique	0.0%	0
9 Finances et impôts	0.0%	0
Total		0



Milliers

2023

2024

2025

1. Taux d'endettement net (I1)

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

2. Degré d'autofinancement (I2)

Autofinancement	CHF	-299'041.51	31'840.00	110'500.00
investissements nets	CHF	62'274.00	-	135'000.00
		-480.20%		81.85%

Valeurs indicatives

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

2023

2024

2025

3. Part des charges d'intérêts (I3)

	CHF	2023	2024	2025
Charges d'intérêts nets	CHF	3'420.00	3'500.00	39'200.00
Revenus courants	CHF	1'962'439.34	1'290'300.00	1'389'000.00
		0.17%	0.27%	2.82%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)

	CHF	2023	2024	2025
Dette brute	CHF	2'181'309.78	2'149'469.78	2'173'969.78
Revenus courants	CHF	1'962'439.34	1'290'300.00	1'389'000.00
		111.15%	166.59%	156.51%

Valeurs indicatives

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

2023

2024

2025

5. Proportion des investissements (I5)

		2023	2024	2025
Investissements bruts	CHF	581'774.00	-	135'000.00
Dépenses totales	CHF	2'358'194.85	1'258'460.00	1'413'500.00
		24.67%		9.55%

Valeurs indicatives

< 10%	eff. d'inv. faible
10% – 20%	eff. d'inv. moyen
20% – 30%	eff. d'inv. élevé
> 30%	eff. d'inv. très élevé

6. Part du service de la dette (I6)

		2023	2024	2025
Service de la dette	CHF	56'420.00	47'500.00	75'100.00
Revenus courants	CHF	1'962'439.34	1'290'300.00	1'389'000.00
		2.87%	3.68%	5.41%

Valeurs indicatives

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

2023

2024

2025

7. Dette nette 1 par habitant (I7)

Dette nette I	CHF	-333'535.13	-365'375.13	-340'875.13
Population résidante permanente		-	-	-

Valeurs indicatives

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

8. Taux d'autofinancement (I8)

Autofinancement	CHF	-299'041.51	31'840.00	110'500.00
Revenus courants	CHF	1'962'439.34	1'290'300.00	1'389'000.00
		-15.24%	2.47%	7.96%

Valeurs indicatives

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

Aperçu des indicateurs financiers

	Compte	Budget	Budget	
2. Degré d'autofinancement (I2)	2023	2024	2025	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	-480.2%		81.9%	-79.4%

Valeurs indicatives

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

	2023	2024	2025	Moyenne
3. Part des charges d'intérêts (I3)				
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	0.2%	0.3%	2.8%	1.0%

Valeurs indicatives

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

	2023	2024	2025	Moyenne
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)				
Dette brute en % des revenus courants	111.2%	166.6%	156.5%	140.1%

Valeurs indicatives

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

	2023	2024	2025	Moyenne
5. Proportion des investissements (I5)				
Investissements bruts en % des dépenses totales	24.7%	0.0%	9.6%	14.2%

Valeurs indicatives

< 10%	eff. d'inv. faible
10% - 20%	eff. d'inv. moyen
20% - 30%	eff. d'inv. élevé
> 30%	eff. d'inv. très élevé

	2023	2024	2025	Moyenne
6. Part du service de la dette (I6)				
Service de la dette en % des revenus courants	2.9%	3.7%	5.4%	3.9%

Valeurs indicatives

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

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

Valeurs indicatives

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

	2023	2024	2025	Moyenne
8. Taux d'autofinancement (I8)				
Autofinancement en % des revenus courants	-15.2%	2.5%	8.0%	-3.4%

Valeurs indicatives

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

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget	2025	Budget	2024	Comptes	2023
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0	ADMINISTRATION GENERALE	71,400.00		65,300.00		11,198.00	
			71,400.00		65,300.00		11,198.00
02	Services généraux	71,400.00		65,300.00		11,198.00	
022	Services généraux	71,400.00		65,300.00		11,198.00	
0220	Services généraux	71,400.00		65,300.00		11,198.00	
0220.3001.01	Indemnités du Conseil bourgeoisial non soumis AVS	50,000.00		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		1,740.00	
0220.3137.01	Impôts cantonaux et communaux	17,200.00		11,100.00		7,304.00	

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget	2025	Budget	2024	Comptes	2023
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8	ECONOMIE PUBLIQUE	1,028,500.00	997,900.00	1,064,750.00	984,200.00	1,549,957.60	1,566,585.24
			30,600.00		80,550.00	16,627.64	
82	Sylviculture	1,028,500.00	997,900.00	1,064,750.00	984,200.00	1,549,957.60	1,566,585.24
820	Sylviculture	1,028,500.00	997,900.00	1,064,750.00	984,200.00	1,549,957.60	1,566,585.24
8200	Sylviculture	1,028,500.00	997,900.00	1,064,750.00	984,200.00	1,549,957.60	1,566,585.24
8200.3010.04	Traitement du personnel	423,000.00		432,500.00		414,665.50	
8200.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	28,000.00		28,300.00		26,625.70	
8200.3052.01	Prévoyance professionnelle LPP	35,500.00		35,500.00		37,344.00	
8200.3053.01	Assurances LAA	13,700.00		13,500.00		12,996.95	
8200.3054.10	Cotisations CIVAF	11,800.00		13,850.00		11,177.85	
8200.3055.10	Assurances LAMal	8,100.00		8,200.00		7,847.35	
8200.3090.01	Formation et perfectionnement du personnel	4,800.00		4,800.00		1,155.00	
8200.3099.01	Autres charges du personnel	12,300.00		9,800.00		12,578.85	
8200.3100.01	Matériel de bureau	5,100.00		5,100.00		4,935.65	
8200.3101.01	Matériaux et outillage	24,000.00		24,000.00		20,883.20	
8200.3101.10	Carburants	29,000.00		29,000.00		18,356.95	
8200.3101.30	Achat de bois	38,600.00		38,600.00		60,740.60	
8200.3120.01	Electricité	5,000.00		2,500.00		2,204.50	
8200.3130.20	Frais liés aux travaux tiers et partenaires	87,500.00		87,500.00		103,820.45	
8200.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	600.00		1,800.00		1,925.00	
8200.3134.30	Assurances des véhicules	8,700.00		8,700.00		8,545.90	
8200.3134.35	Assurances bâtiment	300.00		300.00		411.10	
8200.3137.01	TVA exploitation forestière	20,000.00		32,600.00		24,590.30	
8200.3144.01	Dépôt du Petit Pont	2,000.00		2,000.00			
8200.3145.40	Dégâts aux forêts	10,000.00		10,000.00			
8200.3151.01	Entretien matériel et véhicules	18,000.00		23,600.00		32,978.65	
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		7,072.50	
8200.3181.01	Perte sur débiteurs					898.45	
8200.3190.01	Sinistres					1,888.00	
8200.3199.01	Amortissement prélèvement sur le fonds					485,000.00	
8200.3199.10	Frais divers	2,000.00		2,000.00		761.35	

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget	2025	Budget	2024	Comptes	2023
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8200.3300.40	Amortissements dépôt	16,100.00		5,800.00		6,300.00	
8200.3300.60	Amortissements machines et outillages	19,800.00		38,200.00		46,700.00	
8200.3401.01	Intérêts bancaires			1,000.00		1,020.00	
8200.3612.01	Forêt de protection	184,000.00		184,000.00		181,428.10	
8200.3612.05	Prestations de la Commune	5,000.00		5,000.00		7,000.00	
8200.3636.05	Cotisations	6,000.00		7,000.00		4,305.70	
8200.4240.01	Travaux pour la commune de Conthey		100,000.00		100,000.00		85,567.30
8200.4240.05	Part de la commune aux travaux forestier		40,000.00		61,300.00		40,873.30
8200.4240.10	Travaux pour tiers (privés)		230,000.00		250,000.00		211,122.60
8200.4240.20	Travaux pour des partenaires (Ardon - Vétroz)		50,000.00		240,000.00		125,306.00
8200.4240.30	Travaux de menuiserie		50,000.00		35,000.00		54,758.80
8200.4250.10	Vente bois propre exploitation		60,000.00		60,000.00		65,395.94
8200.4250.15	Vente de bois		47,400.00		47,400.00		77,426.90
8200.4260.01	Indemnités pour pertes de gains						7,334.40
8200.4309.05	Prestations d'assurance						5,062.80
8200.4511.01	Prélèvement sur fonds de reboisement						485,060.00
8200.4630.01	Subventions fédérales		1,500.00		1,500.00		1,558.20
8200.4631.01	Subventions cantonales		339,700.00		156,000.00		343,332.00
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		16,000.00		
8200.4632.01	Subventions communales		46,300.00				46,250.00

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget	2025	Budget	2024	Comptes	2023
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9	FINANCES ET IMPOTS	226,800.00	403,400.00	184,710.00	318,400.00	283,955.50	411,544.35
		176,600.00		133,690.00		127,588.85	
96	Administration de la fortune et de la dette	226,800.00	403,100.00	184,710.00	318,100.00	283,955.50	411,240.75
961	Intérêts	39,200.00					
963	Immeubles et titres du patrimoine financier	187,600.00	403,100.00	184,710.00	318,100.00	283,955.50	411,240.75
9630	Immeubles du patrimoine financier	70,000.00	349,800.00	65,000.00	259,800.00	113,833.10	314,473.25
9630.3130.01	Prestations MEP	5,000.00		5,000.00		1,763.60	
9630.3144.01	Charges d'immeubles	25,000.00		4,000.00		14,496.15	
9630.3441.01	Amortissements patrimoine financier	40,000.00		56,000.00		97,573.35	
9630.4411.01	Gains comptables patrimoine financier						62,430.00
9630.4430.01	Locations de terrains		73,000.00		73,000.00		65,111.25
9630.4430.05	Locations de gravières		10,000.00		10,000.00		10,000.00
9630.4430.10	Locations de dépôts		13,800.00		13,800.00		13,800.00
9630.4430.15	Locations à la Commune		163,000.00		163,000.00		163,132.00
9630.4430.20	Locations d' appartements		90,000.00				
9631	Galerie et Musée	26,400.00	21,000.00	27,500.00	26,000.00	34,260.30	23,446.95
9631.3102.01	Publicité	2,500.00		2,500.00		2,514.05	
9631.3110.01	Mobilier et équipements	500.00		500.00			
9631.3401.01	Intérêts bancaires			1,100.00		1,056.00	
9631.3439.30	Assurances et taxes	1,100.00		1,100.00			
9631.3612.01	Prestations de la Commune	10,000.00		10,000.00		15,000.00	
9631.3910.01	Prestations internes	12,300.00		12,300.00		15,690.25	
9631.4250.01	Commissions sur exposition		5,000.00		10,000.00		6,734.00
9631.4432.01	Locations salles		16,000.00		16,000.00		16,712.95
9632	Caveau	91,200.00	32,300.00	92,210.00	32,300.00	135,862.10	73,320.55
9632.3010.04	Traitement du personnel	18,400.00		18,200.00		33,186.15	
9632.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	1,200.00		1,190.00		2,197.15	
9632.3052.01	Prévoyance Professionnelle LPP					1,930.60	
9632.3053.01	Assurances LAA	200.00		290.00		406.20	
9632.3054.10	Cotisations CIVAF	500.00		580.00		922.25	

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget	2025	Budget	2024	Comptes	2023
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9632.3055.10	Assurances LAMal	400.00		350.00		628.85	
9632.3100.01	Matériel de bureau	1,000.00		1,000.00		937.90	
9632.3102.01	Frais de publicité	500.00		500.00		538.50	
9632.3105.01	Achat marchandises (vins)					17,523.05	
9632.3105.05	Achat marchandises (alimentation)					4,326.60	
9632.3110.01	Mobilier et équipements	2,000.00		2,000.00		1,259.40	
9632.3120.01	Electricité	8,000.00		8,000.00		10,105.60	
9632.3130.01	Animations					547.00	
9632.3130.10	Frais bancaires et postaux	1,200.00		1,200.00		592.60	
9632.3130.40	Informatique téléphonie et multimédia	2,600.00		2,600.00		2,863.20	
9632.3132.01	Honoraires	32,000.00		31,700.00		25,498.00	
9632.3137.01	TVA Caveau					2,470.15	
9632.3199.10	Frais divers					689.25	
9632.3401.01	Intérêts bancaires			1,400.00		1,344.00	
9632.3431.20	Entretien du bâtiment	20,000.00		20,000.00		25,554.05	
9632.3439.30	Assurances Bâtiment	3,200.00		3,200.00		2,341.60	
9632.4250.10	Consommations Caveau						26,209.15
9632.4250.11	Autres ventes						8,481.15
9632.4260.20	Participation des encaveurs						-700.00
9632.4432.01	Salles louées à des privés						3,640.00
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		12,300.00		15,690.25
9710.4699.01	Redistributions taxe CO2		300.00		300.00		303.60

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget Charges	2025 Produits	Budget Charges	2024 Produits	Comptes Charges	2023 Produits
		1,326,700.00	1,401,300.00	1,314,760.00	1,302,600.00	1,845,111.10	1,978,129.59
	Excédent de revenu	74,600.00					
	Excédent de charge				12,160.00		
	Excédent de revenu					133,018.49	
		1,401,300.00	1,401,300.00	1,314,760.00	1,314,760.00	1,978,129.59	1,978,129.59

Budget d'Investissement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget	2025	Budget	2024	Comptes	2023
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8	ECONOMIE PUBLIQUE	135,000.00				581,774.00	519,500.00
			135,000.00				62,274.00
82	Sylviculture	135,000.00				581,774.00	519,500.00
820	Sylviculture	135,000.00				581,774.00	519,500.00
8200	Sylviculture	135,000.00				581,774.00	519,500.00
8200.5040.01	Dépôt forestier Petit-Pont	135,000.00					
8200.5060.02	Achat véhicule					581,774.00	
8200.6060.01	Transfert machines et véhicules au PF						34,500.00
8200.6310.01	Subventions cantonales						485,000.00

Budget d'Investissement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2025		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9	FINANCES ET IMPOTS					519,500.00	581,774.00
						62,274.00	
99	Postes non ventilables					519,500.00	581,774.00
999	Clôture					519,500.00	581,774.00
9999.5900.00	Recettes d'investissements portés au bilan					519,500.00	
9999.6900.00	Investissements portés au bilan						581,774.00

Budget d'Investissement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget Charges	2025 Produits	Budget Charges	2024 Produits	Comptes Charges	2023 Produits
		135,000.00				1,101,274.00	1,101,274.00
	Excédent de charge		135,000.00				
		135,000.00	135,000.00			1,101,274.00	1,101,274.00

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget	2025	Budget	2024	Comptes	2023
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	Charges	1,326,700.00		1,314,760.00		1,845,111.10	
			1,326,700.00		1,314,760.00		1,845,111.10
30	Charges de personnel	607,900.00		617,060.00		563,662.40	
300	Autorités et commissions	50,000.00		50,000.00			
3001	Paielements à des membres des autorités et des commissions	50,000.00		50,000.00			
301	Traitements du personnel administratif, d'exploitation	441,400.00		450,700.00		447,851.65	
3010	Traitements du personnel administratif, d'exploitation	441,400.00		450,700.00		447,851.65	
305	Cotisations de l'employeur	99,400.00		101,760.00		102,076.90	
3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	29,200.00		29,490.00		28,822.85	
3052	Cotisations aux caisses de pension	35,500.00		35,500.00		39,274.60	
3053	Cotisations aux assurances-accidents	13,900.00		13,790.00		13,403.15	
3054	Cotisations caisse de compensation pour AF	12,300.00		14,430.00		12,100.10	
3055	Cotisations ass. indemnités journalières maladie	8,500.00		8,550.00		8,476.20	
309	Autres charges de personnel	17,100.00		14,600.00		13,733.85	
3090	Formation et perfectionnement du personnel	4,800.00		4,800.00		1,155.00	
3099	Autres charges de personnel	12,300.00		9,800.00		12,578.85	
31	Charges biens et services, autres charges d'exploitation	362,100.00		351,600.00		876,135.65	
310	Charges de matériel et de marchandises	100,700.00		100,700.00		130,756.50	
3100	Matériel de bureau	6,100.00		6,100.00		5,873.55	
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	91,600.00		91,600.00		99,980.75	
3102	Imprimés, publications	3,000.00		3,000.00		3,052.55	
3105	Denrées alimentaires					21,849.65	
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	2,500.00		2,500.00		1,259.40	
3110	Meubles et appareils de bureau	2,500.00		2,500.00		1,259.40	
312	Alimentation en eau, énergie et combustible	13,000.00		10,500.00		12,310.10	
3120	Alimentation en eau, énergie et combustible	13,000.00		10,500.00		12,310.10	
313	Prestations de services et honoraires	179,300.00		186,700.00		184,225.30	
3130	Prestations de services de tiers	96,900.00		98,100.00		111,511.85	

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget	2025	Budget	2024	Comptes	2023
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3132	Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes, etc.	36,200.00		35,900.00		29,392.00	
3134	Primes d'assurance de choses	9,000.00		9,000.00		8,957.00	
3137	Impôts et taxes	37,200.00		43,700.00		34,364.45	
314	Gros entretien et entretien courant	37,000.00		16,000.00		14,496.15	
3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	27,000.00		6,000.00		14,496.15	
3145	Entretien des forêts	10,000.00		10,000.00			
315	Entretien biens mobiliers et immob. incorporelles	18,000.00		23,600.00		32,978.65	
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	18,000.00		23,600.00		32,978.65	
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		7,072.50	
3170	Frais de déplacement et autres frais	5,800.00		5,800.00		7,072.50	
318	Rectifications sur créances					898.45	
3181	Pertes sur créances effectives					898.45	
319	Diverses charges d'exploitation	2,000.00		2,000.00		488,338.60	
3190	Prestations en dommages-intérêts, sinistres					1,888.00	
3199	Autres charges d'exploitation	2,000.00		2,000.00		486,450.60	
33	Amortissements du patrimoine administratif	35,900.00		44,000.00		53,000.00	
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	35,900.00		44,000.00		53,000.00	
3300	Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	35,900.00		44,000.00		53,000.00	
34	Charges financières	103,500.00		83,800.00		128,889.00	
340	Charges d'intérêts	39,200.00		3,500.00		3,420.00	
3401	Intérêts passifs des engagements financiers à court terme	39,200.00		3,500.00		3,420.00	
343	Entretien du patrimoine financier	24,300.00		24,300.00		27,895.65	
3431	Entretien courant, biens-fonds	20,000.00		20,000.00		25,554.05	
3439	Autres charges des biens-fonds	4,300.00		4,300.00		2,341.60	
344	Réévaluation immobilisations patrimoine financier	40,000.00		56,000.00		97,573.35	
3441	Amortissements, immobilisations corporelles	40,000.00		56,000.00		97,573.35	
36	Charges de transfert	205,000.00		206,000.00		207,733.80	

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget	2025	Budget	2024	Comptes	2023
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
361	Dédommagements à des collectivités publiques	199,000.00		199,000.00		203,428.10	
3612	Dédommagements aux communes et aux syndicats	199,000.00		199,000.00		203,428.10	
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	6,000.00		7,000.00		4,305.70	
3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	6,000.00		7,000.00		4,305.70	
39	Imputations internes	12,300.00		12,300.00		15,690.25	
391	Prestations de services	12,300.00		12,300.00		15,690.25	
3910	Imputations internes pour prestations de services	12,300.00		12,300.00		15,690.25	

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget	2025	Budget	2024	Comptes	2023
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4	Revenus		1,401,300.00		1,302,600.00		1,978,129.59
		1,401,300.00		1,302,600.00		1,978,129.59	
42	Taxes		582,400.00		803,700.00		708,509.54
424	Taxes d'utilisation, taxes pour prestations de services		470,000.00		686,300.00		517,628.00
4240	Taxes d'utilisation, taxes pour prestations de services		470,000.00		686,300.00		517,628.00
425	Recettes sur ventes		112,400.00		117,400.00		184,247.14
4250	Ventes		112,400.00		117,400.00		184,247.14
426	Remboursements						6,634.40
4260	Remboursements de tiers						6,634.40
43	Revenus divers						5,062.80
430	Revenus d'exploitation divers						5,062.80
4309	Autres revenus d'exploitation						5,062.80
44	Revenus financiers		385,800.00		295,800.00		354,826.20
441	Gains réalisés patrimoine financier						62,430.00
4411	Gains provenant des ventes d'immobilisations corporelles						62,430.00
443	Revenus des biens-fonds patrimoine financier		385,800.00		295,800.00		292,396.20
4430	Loyers et fermages, biens-fonds		349,800.00		259,800.00		252,043.25
4432	Paiements pour utilisation des biens-fonds		36,000.00		36,000.00		40,352.95
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux						485,060.00
451	Prélèvements fonds et FS enregistrés comme capitaux propres						485,060.00
4511	Prélèvements sur des fonds du capital propre						485,060.00
46	Revenus de transfert		420,800.00		190,800.00		408,980.80
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers		420,500.00		190,500.00		408,677.20
4630	Subventions de la Confédération		1,500.00		1,500.00		1,558.20
4631	Subventions des cantons et des concordats		372,700.00		189,000.00		360,869.00
4632	Subventions des communes et des syndicats de communes		46,300.00				46,250.00
469	Autres revenus de transfert		300.00		300.00		303.60

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget	2025	Budget	2024	Comptes	2023
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4699	Redistributions taxe CO2		300.00		300.00		303.60
49	Imputations internes		12,300.00		12,300.00		15,690.25
491	Prestations de services		12,300.00		12,300.00		15,690.25
4910	Imputations internes pour prestations de services		12,300.00		12,300.00		15,690.25

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2025 Produits	Budget Charges	2024 Produits	Comptes Charges	2023 Produits
		1,326,700.00	1,401,300.00	1,314,760.00	1,302,600.00	1,845,111.10	1,978,129.59
	Excédent de revenu	74,600.00					
	Excédent de charge				12,160.00		
	Excédent de revenu					133,018.49	
		1,401,300.00	1,401,300.00	1,314,760.00	1,314,760.00	1,978,129.59	1,978,129.59

Budget d'Investissement par nature

Compte	Libellé	Budget	2025	Budget	2024	Comptes	2023
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
5	Dépenses d'investissement	135,000.00				1,101,274.00	
			135,000.00				1,101,274.00
50	Immobilisations corporelles	135,000.00				581,774.00	
504	Terrains bâtis	135,000.00					
5040	Terrains bâtis	135,000.00					
506	Biens mobiliers					581,774.00	
5060	Biens mobiliers					581,774.00	
59	Report au bilan					519,500.00	
590	Report de recettes au bilan					519,500.00	
5900	Recettes reportées au bilan					519,500.00	

Budget d'Investissement par nature

Compte	Libellé	Budget	2025	Budget	2024	Comptes	2023
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
6	Recettes d'investissement						1,101,274.00
						1,101,274.00	
60	Report d'immobilisations corporelles dans le PF						34,500.00
606	Report de biens mobiliers						34,500.00
6060	Report de biens mobiliers dans le patrimoine financier						34,500.00
63	Subventions d'investissement acquises						485,000.00
631	Cantons et concordats						485,000.00
6310	Subventions d'investissement des cantons et des concordats						485,000.00
69	Report au bilan						581,774.00
690	Report de dépenses au bilan						581,774.00
6900	Dépenses reportées au bilan						581,774.00

Budget d'Investissement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2025 Produits	Budget Charges	2024 Produits	Comptes Charges	2023 Produits
		135,000.00				1,101,274.00	1,101,274.00
	Excédent de charge		135,000.00				
		135,000.00	135,000.00			1,101,274.00	1,101,274.00

Budget d'investissement patrimoine financier

Compte	Libellé	Budget 2025		Budget 2024		Compte 2023	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
108	Immobilisation corporelle PF	40'000.00		80'000.00		97'573.35	
1084	Bâtiments PF	40'000.00		80'000.00		97'573.35	
1084.10	Tour Lombarde	40'000.00	0.00	80'000.00	0.00	97'573.35	0.00
	- Mandat d'étude parallèle	<i>40'000.00</i>		<i>80'000.00</i>		<i>97'573.35</i>	

1. Amortissements du patrimoine administratif

Bilan	Chapitre	Objet	Valeur	Invest. 2024	Amortissements corrigés 2024	Solde au 31.12.24	Invest. 2025	Solde avant amo. 2025	Amort. 2025		Valeur
			31.12.2023						%	Fr	31.12.2025
1404.05	8200	Dépôt forestier	72'608.40	0.00	5'800.00	66'808.40	135'000.00	201'808.40	8%	16'100.00	185'700.00
1406.00	8200	Véhicules	76'416.00	0.00	26'700.00	49'716.00	0.00	49'716.00	35%	17'400.00	32'300.00
1406.01	8200	Mobiliers et machines	10'419.90	0.00	3'600.00	6'819.90	0.00	6'819.90	35%	2'400.00	4'400.00
		Total	159'444.30	0.00	36'100.00	123'344.30	135'000.00	258'344.30	14%	35'900.00	222'400.00

2. Amortissements du patrimoine financier

Bilan	Chapitre	Objet	Valeur	Invest. 2024	Amortissements corrigés 2024	Solde au 31.12.24	Invest. 2025	Solde avant amo. 2025	Amort. 2025		Valeur
			31.12.2023						%	Fr	31.12.2025
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 MEP	0.00	80'000.00	80'000.00	0.00	40'000.00	40'000.00	100%	40'000.00	0.00
		Total	1'316'017.00	80'000.00	80'000.00	1'316'017.00	40'000.00	1'356'017.00		40'000.00	1'316'017.00

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

Prévisions compte de résultats

Total des charges financières	1'792'111	1'270'760	1'290'800	1'285'500	1'316'100	1'346'800
Total des revenus financiers	1'493'070	1'302'600	1'401'300	1'420'000	1'420'000	1'420'000
Marge d'autofinancement	-299'042	31'840	110'500	134'500	103'900	73'200
Amortissements planifiés	53'000	44'000	35'900	31'100	26'800	23'000
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	-	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	485'060	-	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	485'060	-	-	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	-	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	133'018	-12'160	74'600	103'400	77'100	50'200

Prévision du compte des investissements

Total des dépenses	581'774	-	135'000	-	-	-
Total des recettes	519'500	-	-	-	-	-
Investissements nets	62'274	0	135'000	0	0	0

Financement des investissements

Report des investissements nets	62'274	-	135'000	-	-	-
Marge d'autofinancement	-299'042	31'840	110'500	134'500	103'900	73'200
Excédent (+) découvert (-) de financement	-361'316	31'840	-24'500	134'500	103'900	73'200

Modification de la fortune/découvert

Excédent revenus (+) charges (-)	133'018	-12'160	74'600	103'400	77'100	50'200
Excédent /Découvert du bilan	1'285'251	1'273'091	1'347'691	1'451'091	1'528'191	1'578'391

Modification des engagements

Variation capitaux de tiers	361'316	-31'840	24'500	-134'500	-103'900	-73'200
Capitaux de tiers	2'290'643	2'258'803	2'283'303	2'148'803	2'044'903	1'971'703