



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

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 Charges	2024 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 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 Charges	2024 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 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 Charges	2024 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 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 Charges	2024 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 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 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 de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2024 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 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	Paielements 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 Charges	2024 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 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 Charges	2024 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 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	Paielements 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 Charges	2024 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 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 Charges	2024 Produits	Budget Charges	2023 Produits	Comptes Charges	2022 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	80'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00
	- Mandat d'étude parallèle	80'000.00		100'000.00			

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