



Bourgeoisie de Conthey

BUDGET 2023

TABLE DES MATIÈRES

	<i>Pages</i>
▪ Convocation	3
▪ Message	4-7
▪ Compte de fonctionnement par classification fonctionnelle	8-13
0. Administration générale	8
8. Economie publique	9
9. Finances	11
▪ Compte d'investissement par classification fonctionnelle	14-16
8. Economie publique	14
9. Finances	15
▪ Compte de fonctionnement par nature	17-21
3. Charges par nature	17
4. Revenus par nature	20
▪ Compte d'investissement par nature	22-24
5. Dépenses par nature	22
6. Recettes par nature	23
▪ Investissements du patrimoine financier	25
▪ Tableaux des amortissements	26
▪ Plan financier	27

Convocation

L'Assemblée bourgeoisiale est convoquée le

mardi 13 décembre 2022, à 18h45

à la Salle de la Morge, Châteauneuf-Conthey.

Ordre du jour :

1. Procès-verbal de la dernière assemblée du 14.06.2022
 - Lecture et approbation

2. Budget 2023 de la Bourgeoisie
 - Examen du plan financier
 - Présentation du budget
 - Rapport de la commission bourgeoisiale
 - Approbation du budget 2023

3. Divers

ADMINISTRATION BOURGEOISIALE DE CONTHEY

Le Président : Christophe Germanier



St-Séverin, le 23 novembre 2022

**Message
concernant le budget 2023 de la Bourgeoisie de Conthey**

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

Mesdames les Bourgeoises, Messieurs les Bourgeois,

Conformément à la législation en vigueur, nous avons l'honneur de soumettre à votre examen et à votre approbation le budget 2023 arrêté par le Conseil bourgeoisial.

0. APERCU GENERAL

Avec un total de revenus financiers de **CHF 1'747'510** et un total de charges financières de **CHF 1'675'950**, le compte de fonctionnement présente une marge d'autofinancement de **CHF 71'560**. Après comptabilisation des amortissements pour **CHF 85'800**, le résultat du compte de fonctionnement présente une perte de **CHF 14'240**.

	FONCTIONNEMENT	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTE 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	15'250		37'900		12'700	
8	Sylviculture	1'295'100	1'273'410	892'550	876'200	843'697	866'779
9	Immeubles du patrimoine financier	365'600	474'100	343'000	474'400	297'193	371'347
	TOTAL	1'675'950	1'747'510	1'273'450	1'350'600	1'153'590	1'238'126
	Marge d'autofinancement	71'560		77'150		84'536	
	- Amortissements	85'800		23'300		75'134	
	INSUFFISANCE DE REVENU	14'240					
	EXCEDENT DE REVENU			53'850		9'402	

Avec un total de dépenses de **CHF 550'000** et un total de recettes de **CHF 357'500**, le compte d'investissement présente un résultat net de **CHF 192'500**.

	INVESTISSEMENTS	BUDGET 2023		BUDGET 2022		COMPTE 2021	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8	Sylviculture	550'000	357'500	0	0	89'883	51'233
	TOTAL	550'000	357'500	0	0	89'883	51'233
	INVESTISSEMENT NET	0	192'500	0		0	38'650

0 Administration générale

022 Services généraux

Le total des frais généraux se monte à CHF 15'250 en 2023. Ils sont en diminution de CHF 22'650 en raison de la comptabilisation des frais administratifs facturés par la Commune (0220.3612.01) dans les centres de coûts adéquats (8200 Forêts / 9630 Galerie).

8. Economie publique

820 Sylviculture

Le compte de la sylviculture affiche une perte de CHF 107'490, supérieure de CHF 67'840 à celle du budget 2022. Cette situation s'explique par les points suivants :

8200.30 Charges de personnel :

Les charges de personnel sont en augmentation de **CHF 20'620**.

Le budget 2023 tient compte de l'engagement d'un apprenti. De plus, afin de réaliser toutes les tâches inhérentes à l'entretien des forêts, la durée d'engagement du personnel temporaire a été prolongée d'un mois.

8200.31 Biens et service :

Ces charges sont supérieures de CHF 364'930 au budget 2022, principalement en raison de l'amortissement du prélèvement sur le fonds forestier (8200.3199.01) à hauteur de CHF 357'500.

Nous pouvons également signaler l'augmentation des achats de bois de CHF 14'950, prévue afin de satisfaire la forte demande des consommateurs.

Le budget 2023 marque la fin de l'assujettissement des services forestiers à la TVA et de l'imposition des subventions cantonales (820.3137.05).

8200.33 Amortissements :

Les amortissements sont en hausse de CHF 67'400 en raison du remplacement du tracteur forestier. Vous trouverez le tableau des amortissements en page 25 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 7'000.

8200.42 Ventes, prestations de service

Pour des questions administratives (décompte TVA), la part communale aux travaux des forêts de protection (CHF 46'250) est facturée dans le compte « Travaux pour la Commune de Conthey » et non plus en tant que subvention communale,

Le budget 2022 prévoyait d'importants travaux d'entretien des forêts situées sur la commune d'Ardon. Ceux-ci étant terminés, le compte travaux pour des partenaires est en diminution de CHF 156'000.

Les ventes de bois sont en progression de CHF 13'400.

Ainsi, à la lecture de ce qui précède, les ventes et prestations de service sont en diminution de **CHF 91'350**.

8200.45 Prélèvement sur le fonds forestier

Le budget 2023 prévoit le remplacement du débusqueur forestier par une nouvelle machine, moins gourmande en carburant, adaptée aux nouvelles méthodes de travail en forêt, aux normes de sécurité et de préservation de l'environnement et dont les coûts d'entretien seraient réduits.

Son financement est en partie assuré par un prélèvement sur le fonds forestier à hauteur de CHF 357'500, enregistré comme produit. Ce prélèvement est annulé par le compte 8200.3199.0, comme le préconisent les instructions MCH2.

Cette manière de faire explique l'importante hausse du total des charges et produits du budget 2023 des forêts.

8200.46 Subventions

Contrairement à ce que prévoyait le budget 2022, les travaux d'entretien des forêts de protection seront entièrement réalisés sur la commune de Conthey en 2023. Par conséquent, la Bourgeoisie encaissera l'intégralité des subventions octroyées pour les 37 hectares traités.

Cette situation combinée à la comptabilisation des subventions communales en tant que travaux pour la Commune de Conthey explique la progression de ces recettes de **CHF 131'060**.

9. Finances

9630 Immeubles du patrimoine financier

Les charges d'immeubles sont en diminution de **CHF 15'000**.

Les travaux prévus en 2022 pour la réévaluation des immeubles du patrimoine financier ne sont pas reportés au budget 2023.

A la suite de la démarche participative entamée en 2022 sur l'avenir du site et des espaces de la Tour Lombarde, le budget 2023 enregistre un mandat d'étude parallèle de CHF 100'000 (appui d'un bureau, rémunération du jury, rémunération des concurrents, frais) 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 40'000.

Les locations des parcelles agricoles, gravières et dépôts prévues au budget 2023 sont identiques à celles prévues en 2022.

9631 Galerie et musée

Les frais de gestion de la galerie sont dorénavant facturés par la Commune à hauteur de CHF 15'000 dans le compte 9631.3612.01. Ce secteur n'enregistre plus de charges de personnel.

9632 Caveau

L'exploitation du Caveau affiche une perte de **CHF 85'300** en diminution de CHF 6'950 par rapport au budget 2022.

Les recettes prévues sont similaires à celles du budget 2022.

Au niveau des charges, nous pouvons relever la diminution des honoraires (9636.3132.01) de CHF 20'000 remplacé par le mandat d'étude parallèle sous le point 9630 immeubles du patrimoine financier ainsi que le montant de CHF 8'000 (9362.3130.001) destiné à augmenter l'attractivité du Caveau grâce à des activités, soirées à thème, etc.

2. LE FINANCEMENT

COMPTE DE FINANCEMENT ET VARIATION DE FORTUNE	Budget 2023	Budget 2022	Compte 2021
Marge d'autofinancement	71'560	77'150	84'536
- Investissements nets	192'500	0	38'650
Excédent/insuffisance de financement	-120'940	77'150	45'886
+ Report au bilan (investissement net)	192'500	0	38'650
- Amortissements comptables	-85'800	23'300	75'134
Augmentation de fortune		53'850	9'402
Diminution de fortune	14'240		
DEGRE D'AUTOFINANCEMENT	37.15%		218.72 %

Le budget 2023 prévoit une perte de **CHF 14'240**. Ainsi, la fortune de la Bourgeoisie, estimée à **CHF 1'000'940** au 31.12.2022, devrait s'élever à **CHF 986'700** au 31.12.2023 en fonction des prévisions budgétaires 2022 et 2023.

3. CONCLUSION

Le budget 2023 de la Bourgeoisie est principalement impacté par l'achat du tracteur forestier et le réaménagement du site de la Tour Lombarde. Il démontre la volonté du Conseil bourgeoisial de maintenir des infrastructures à jour tout en préservant notre environnement.

Grâce au mandat d'étude parallèle, le Conseil bourgeoisial proposera le projet le plus adapté aux contraintes du site du Bourg, en tenant compte des ressources financières de la Bourgeoisie. Le plan financier annexé en page 27 du présent fascicule sera mis à jour en conséquence.

Au vu de ce qui précède, le Conseil bourgeoisial vous prie d'approuver le budget 2023.

Nous vous remercions de votre collaboration et vous présentons, Mesdames les Bourgeoises et Messieurs les Bourgeois, nos plus respectueuses salutations.

Conseil bourgeoisial
Président
Christophe Germanier



Conseil bourgeoisial
Secrétaire
Hervé Roh



Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget	2023	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
0	ADMINISTRATION GENERALE	15,250.00		37,900.00		12,699.90	
			15,250.00		37,900.00		12,699.90
02	Services généraux	15,250.00		37,900.00		12,699.90	
022	Services généraux	15,250.00		37,900.00		12,699.90	
0220	Services généraux	15,250.00		37,900.00		12,699.90	
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	11,050.00		11,700.00		10,545.90	
0220.3612.01	Contributions aux frais administratifs			22,000.00			

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget	2023	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8	ECONOMIE PUBLIQUE	1,380,900.00	1,273,410.00	915,850.00	876,200.00	918,829.78	866,779.20
			107,490.00		39,650.00		52,050.58
82	Sylviculture	1,380,900.00	1,273,410.00	915,850.00	876,200.00	918,829.78	866,779.20
820	Sylviculture	1,380,900.00	1,273,410.00	915,850.00	876,200.00	918,829.78	866,779.20
8200	Sylviculture	1,380,900.00	1,273,410.00	915,850.00	876,200.00	918,829.78	866,779.20
8200.3010.04	Traitement du personnel	400,070.00		387,000.00		367,307.85	
8200.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	26,200.00		25,450.00		23,921.50	
8200.3052.01	Prévoyance professionnelle LPP	39,100.00		35,500.00		33,237.55	
8200.3053.01	Assurances LAA	14,500.00		14,500.00		13,314.50	
8200.3054.10	Cotisations CIVAF	11,200.00		10,900.00		10,125.55	
8200.3055.10	Assurances LAMal	7,800.00		4,900.00		4,602.35	
8200.3099.01	Autres charges du personnel	14,000.00		14,000.00		6,759.55	
8200.3100.01	Matériel de bureau	5,330.00		3,300.00		3,655.75	
8200.3101.01	Matériaux et outillage	28,800.00		28,000.00		26,679.95	
8200.3101.10	Carburants	20,200.00		16,800.00		15,636.15	
8200.3101.30	Achat de bois	32,950.00		18,000.00		16,496.90	
8200.3120.01	Electricité					2,355.40	
8200.3130.20	Frais liés aux travaux tiers et partenaires	63,000.00		63,000.00		48,778.85	
8200.3130.40	Frais de téléphone et multimédia	600.00		1,000.00		1,948.00	
8200.3134.30	Assurances des véhicules	8,650.00		9,300.00		7,861.50	
8200.3134.35	Assurances bâtiment	300.00		300.00			
8200.3137.01	TVA exploitation forestière	21,000.00		24,800.00		19,649.45	
8200.3137.05	TVA triage forestier			8,900.00		15,359.45	
8200.3144.01	Dépôt du Petit Pont	2,000.00		2,000.00			
8200.3145.40	Dégâts aux forêts	15,000.00		15,000.00			
8200.3151.01	Entretien matériel et véhicules	30,000.00		30,000.00		29,224.00	
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		5,200.00	
8200.3181.01	Perte sur débiteurs					1.28	
8200.3199.01	Amortissement prélèvement sur le fonds	357,500.00					
8200.3199.10	Frais divers	2,000.00		2,000.00		382.35	
8200.3300.40	Amortissements dépôt	6,300.00		6,900.00		7,500.00	

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget	2023	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8200.3300.60	Amortissements machines et outillages	79,500.00		16,400.00		67,633.00	
8200.3401.01	Intérêts bancaires	1,300.00		1,300.00		1,554.05	
8200.3511.01	Attribution au fonds de reboisement					26,801.00	
8200.3612.01	Forêt de protection	170,000.00		160,000.00		152,475.65	
8200.3612.05	Prestations de la Commune	7,000.00					
8200.3636.05	Cotisations	7,000.00		7,000.00		6,568.20	
8200.4240.01	Travaux pour la commune de Conthey		140,000.00		140,000.00		101,650.75
8200.4240.05	Part de la commune aux travaux forestier		86,250.00		40,000.00		89,744.25
8200.4240.10	Travaux pour tiers (privés)		180,000.00		180,000.00		84,572.80
8200.4240.20	Travaux pour des partenaires (Ardon - Vétroz)		20,000.00		176,000.00		46,941.90
8200.4240.30	Travaux de menuiserie		25,000.00		20,000.00		32,220.55
8200.4250.10	Vente bois propre exploitation		60,000.00		60,000.00		59,171.45
8200.4250.15	Vente de bois		22,500.00		9,100.00		31,451.55
8200.4260.01	Indemnités pour pertes de gains						10,876.85
8200.4511.01	Prélèvement sur fonds de reboisement		357,500.00				51,293.00
8200.4630.01	Subventions fédérales		1,500.00		1,500.00		1,659.90
8200.4631.01	Subventions cantonales forêts de protection		339,660.00		183,600.00		339,659.20
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		24,000.00		24,000.00		
8200.4632.01	Subventions communales				25,000.00		

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget	2023	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9	FINANCES ET IMPOTS	365,600.00	474,100.00	343,000.00	474,400.00	297,193.49	371,346.70
		108,500.00		131,400.00		74,153.21	
96	Administration de la fortune et de la dette	365,600.00	473,800.00	343,000.00	474,100.00	297,193.49	371,220.90
963	Immeubles et titres du patrimoine financier	365,600.00	473,800.00	343,000.00	474,100.00	297,193.49	371,220.90
9630	Immeubles du patrimoine financier	44,000.00	259,800.00	19,000.00	260,100.00	3,818.90	238,642.95
9630.3144.01	Charges d'immeubles	4,000.00		19,000.00		3,818.90	
9630.3441.01	Amortissements	40,000.00					
9630.4430.01	Locations de terrains		73,000.00		50,000.00		45,382.95
9630.4430.05	Locations de gravières		10,000.00		33,300.00		16,328.00
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	48,300.00	26,000.00	43,750.00	26,000.00	53,491.25	17,581.00
9631.3010.04	Traitement du personnel			8,330.00		13,699.30	
9631.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC			550.00		907.20	
9631.3052.01	Prévoyance professionnelle LPP			600.00		1,733.00	
9631.3053.01	Assurances LAA			140.00		223.65	
9631.3054.10	Cotisations CIVAF			230.00		383.50	
9631.3055.10	Assurances LAMal			100.00		172.30	
9631.3102.01	Publicité	2,000.00		2,000.00			
9631.3110.01	Mobilier et équipements	1,000.00		1,000.00			
9631.3401.01	Intérêts bancaires	1,100.00		1,100.00		901.95	
9631.3411.01	Amortissements	16,800.00		17,300.00		17,900.00	
9631.3439.30	Assurances et taxes	1,100.00		1,100.00			
9631.3612.01	Prestations de la Commune	15,000.00					
9631.3910.01	Prestations internes	11,300.00		11,300.00		17,570.35	
9631.4250.01	Commissions sur exposition		10,000.00		10,000.00		3,582.00
9631.4432.01	Locations salles		16,000.00		16,000.00		13,999.00
9632	Caveau	273,300.00	188,000.00	280,250.00	188,000.00	239,883.34	114,996.95
9632.3010.04	Traitement du personnel	88,400.00		82,300.00		92,055.50	
9632.3050.01	Cotisations AVS/AI/AC	5,790.00		5,400.00		5,530.65	
9632.3052.01	Prévoyance Professionnelle LPP	13,200.00		11,230.00		10,399.05	

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget	2023	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9632.3053.01	Assurances LAA	1,350.00		1,380.00		1,531.05	
9632.3054.10	Cotisations CIVAF	2,470.00		2,300.00		2,331.05	
9632.3055.10	Assurances LAMal	1,700.00		1,040.00		1,049.10	
9632.3099.01	Autres charges du personnel et des commissions	2,000.00		2,000.00		373.90	
9632.3100.01	Matériel de bureau	4,000.00		5,600.00		2,449.90	
9632.3102.01	Frais de publicité	2,000.00		2,000.00		2,222.75	
9632.3105.01	Achat marchandises (vins)	60,000.00		65,000.00		29,206.35	
9632.3105.05	Achat marchandises (alimentation)	11,000.00		13,000.00		8,747.40	
9632.3110.01	Mobilier et équipements	2,000.00		2,000.00			
9632.3120.01	Electricité	8,000.00		8,000.00		5,192.02	
9632.3130.01	Animations	8,000.00					
9632.3130.10	Frais bancaires et postaux	1,800.00		1,200.00		1,349.45	
9632.3130.40	Informatique téléphonie et multimédia	7,100.00		6,300.00		8,300.23	
9632.3132.01	Honoraires			20,000.00		3,500.00	
9632.3137.01	TVA Caveau	7,800.00		7,800.00		3,984.70	
9632.3199.10	Frais divers					132.00	
9632.3401.01	Intérêts bancaires	1,300.00		1,300.00		1,147.94	
9632.3411.01	Amortissements Tour Lombarde	21,500.00		22,100.00		22,800.00	
9632.3431.20	Entretien du bâtiment	20,000.00		17,600.00		34,740.55	
9632.3439.30	Assurances Bâtiment	3,890.00		2,700.00		2,839.75	
9632.4250.10	Consommations Caveau		120,000.00		120,000.00		54,492.00
9632.4250.11	Autres ventes		18,500.00		18,500.00		13,664.00
9632.4250.15	Ventes à l'emporter		7,000.00		7,000.00		2,992.00
9632.4260.01	Indemnités pour pertes de gains						1,378.60
9632.4260.20	Participation des encaveurs		3,200.00		3,200.00		1,450.00
9632.4432.01	Salles louées à des privés		8,000.00		8,000.00		3,450.00
9632.4432.05	Salles louées à la Commune		20,000.00		20,000.00		20,000.00
9632.4910.01	Prestations internes		11,300.00		11,300.00		17,570.35
9710.4699.01	Redistributions taxe CO2		300.00		300.00		125.80

Budget de fonctionnement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget Charges	2023 Produits	Budget Charges	2022 Produits	Comptes Charges	2021 Produits
		1,761,750.00	1,747,510.00	1,296,750.00	1,350,600.00	1,228,723.17	1,238,125.90
	Excédent de charge		14,240.00				
	Excédent de revenu			53,850.00			
	Excédent de revenu					9,402.73	
		1,761,750.00	1,761,750.00	1,350,600.00	1,350,600.00	1,238,125.90	1,238,125.90

Budget d'Investissement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget	2023	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
8	ECONOMIE PUBLIQUE	550,000.00	357,500.00			89,883.00	51,233.00
			192,500.00				38,650.00
82	Sylviculture	550,000.00	357,500.00			89,883.00	51,233.00
820	Sylviculture	550,000.00	357,500.00			89,883.00	51,233.00
8200	Sylviculture	550,000.00	357,500.00			89,883.00	51,233.00
8200.5060.01	Matériel et outillage					31,233.00	
8200.5060.02	Achat véhicule	550,000.00				43,650.00	
8200.5540.01	Participations capital social La Forêt					15,000.00	
8200.6310.01	Subventions cantonales		357,500.00				
8200.6800.01	Subventions d'investissement						51,233.00

Budget d'Investissement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
9	FINANCES ET IMPOTS					51,233.00	89,883.00
						38,650.00	
99	Postes non ventilables					51,233.00	89,883.00
999	Clôture					51,233.00	89,883.00
9999.5900.00	Recettes d'investissements portés au bilan					51,233.00	
9999.6900.00	Investissements portés au bilan						89,883.00

Budget d'Investissement par classification fonctionnelle

Compte	Libellé	Budget Charges	2023 Produits	Budget Charges	2022 Produits	Comptes Charges	2021 Produits
		550,000.00	357,500.00			141,116.00	141,116.00
	Excédent de charge		192,500.00				
		550,000.00	550,000.00			141,116.00	141,116.00

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget	2023	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3	Charges	1,761,750.00		1,296,750.00		1,228,723.17	
			1,761,750.00		1,296,750.00		1,228,723.17
30	Charges de personnel	627,780.00		607,850.00		589,658.10	
301	Traitements du personnel administratif, d'exploitation	488,470.00		477,630.00		473,062.65	
3010	Traitements du personnel administratif, d'exploitation	488,470.00		477,630.00		473,062.65	
305	Cotisations de l'employeur	123,310.00		114,220.00		109,462.00	
3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	31,990.00		31,400.00		30,359.35	
3052	Cotisations aux caisses de pension	52,300.00		47,330.00		45,369.60	
3053	Cotisations aux assurances-accidents	15,850.00		16,020.00		15,069.20	
3054	Cotisations caisse de compensation pour AF	13,670.00		13,430.00		12,840.10	
3055	Cotisations ass. indemnités journalières maladie	9,500.00		6,040.00		5,823.75	
309	Autres charges de personnel	16,000.00		16,000.00		7,133.45	
3099	Autres charges de personnel	16,000.00		16,000.00		7,133.45	
31	Charges biens et services, autres charges d'exploitation	730,880.00		400,800.00		278,632.63	
310	Charges de matériel et de marchandises	166,280.00		153,700.00		105,095.15	
3100	Matériel de bureau	9,330.00		8,900.00		6,105.65	
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	81,950.00		62,800.00		58,813.00	
3102	Imprimés, publications	4,000.00		4,000.00		2,222.75	
3105	Denrées alimentaires	71,000.00		78,000.00		37,953.75	
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	3,000.00		3,000.00			
3110	Meubles et appareils de bureau	3,000.00		3,000.00			
312	Alimentation en eau, énergie et combustible	8,000.00		8,000.00		7,547.42	
3120	Alimentation en eau, énergie et combustible	8,000.00		8,000.00		7,547.42	
313	Prestations de services et honoraires	133,500.00		158,500.00		123,431.53	
3130	Prestations de services de tiers	80,500.00		71,500.00		60,376.53	
3132	Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes, etc	4,200.00		24,200.00		5,654.00	
3134	Primes d'assurance de choses	8,950.00		9,600.00		7,861.50	
3137	Impôts et taxes	39,850.00		53,200.00		49,539.50	

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget	2023	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
314	Gros entretien et entretien courant	21,000.00		36,000.00		3,818.90	
3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	6,000.00		21,000.00		3,818.90	
3145	Entretien des forêts	15,000.00		15,000.00			
315	Entretien biens mobiliers et immob. incorporelles	30,000.00		30,000.00		29,224.00	
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	30,000.00		30,000.00		29,224.00	
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		5,200.00	
3170	Frais de déplacement et autres frais	5,800.00		5,800.00		5,200.00	
318	Rectifications sur créances					1.28	
3181	Pertes sur créances effectives					1.28	
319	Diverses charges d'exploitation	359,500.00		2,000.00		514.35	
3199	Autres charges d'exploitation	359,500.00		2,000.00		514.35	
33	Amortissements du patrimoine administratif	85,800.00		23,300.00		75,133.00	
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	85,800.00		23,300.00		75,133.00	
3300	Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	85,800.00		23,300.00		75,133.00	
34	Charges financières	106,990.00		64,500.00		81,884.24	
340	Charges d'intérêts	3,700.00		3,700.00		3,603.94	
3401	Intérêts passifs des engagements financiers à court ter	3,700.00		3,700.00		3,603.94	
341	Pertes en capital	38,300.00		39,400.00		40,700.00	
3411	Pertes réalisées sur les immobilisations corporelles PF	38,300.00		39,400.00		40,700.00	
343	Entretien du patrimoine financier	24,990.00		21,400.00		37,580.30	
3431	Entretien courant, biens-fonds	20,000.00		17,600.00		34,740.55	
3439	Autres charges des biens-fonds	4,990.00		3,800.00		2,839.75	
344	Réévaluation immobilisations patrimoine financier	40,000.00					
3441	Amortissements, immobilisations corporelles	40,000.00					
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux					26,801.00	
351	Attrib. aux fonds et FS enregistrés comme capitaux prop					26,801.00	

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget	2023	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3511	Attributions aux fonds du capital propre					26,801.00	
36	Charges de transfert	199,000.00		189,000.00		159,043.85	
361	Dédommagements à des collectivités publiques	192,000.00		182,000.00		152,475.65	
3612	Dédommagements aux communes et aux syndicats	192,000.00		182,000.00		152,475.65	
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	7,000.00		7,000.00		6,568.20	
3636	Subventions aux organisations privées à but non lucrati	7,000.00		7,000.00		6,568.20	
39	Imputations internes	11,300.00		11,300.00		17,570.35	
391	Prestations de services	11,300.00		11,300.00		17,570.35	
3910	Imputations internes pour prestations de services	11,300.00		11,300.00		17,570.35	

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget	2023	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
4	Revenus		1,747,510.00		1,350,600.00		1,238,125.90
		1,747,510.00		1,350,600.00		1,238,125.90	
42	Taxes		692,450.00		783,800.00		534,188.70
424	Taxes d'utilisation, taxes pour prestations de services		451,250.00		556,000.00		355,130.25
4240	Taxes d'utilisation, taxes pour prestations de services		451,250.00		556,000.00		355,130.25
425	Recettes sur ventes		238,000.00		224,600.00		165,353.00
4250	Ventes		238,000.00		224,600.00		165,353.00
426	Remboursements		3,200.00		3,200.00		13,705.45
4260	Remboursements de tiers		3,200.00		3,200.00		13,705.45
44	Revenus financiers		303,800.00		304,100.00		276,091.95
443	Revenus des biens-fonds patrimoine financier		303,800.00		304,100.00		276,091.95
4430	Loyers et fermages, biens-fonds		259,800.00		260,100.00		238,642.95
4432	Paiements pour utilisation des biens-fonds		44,000.00		44,000.00		37,449.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		357,500.00				51,293.00
451	Prélèvements fonds et FS enregistrés comme capitaux pro		357,500.00				51,293.00
4511	Prélèvements sur des fonds du capital propre		357,500.00				51,293.00
46	Revenus de transfert		382,460.00		251,400.00		358,981.90
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers		382,160.00		251,100.00		358,856.10
4630	Subventions de la Confédération		1,500.00		1,500.00		1,659.90
4631	Subventions des cantons et des concordats		380,660.00		224,600.00		357,196.20
4632	Subventions des communes et des syndicats de communes				25,000.00		
469	Autres revenus de transfert		300.00		300.00		125.80
4699	Redistributions taxe CO2		300.00		300.00		125.80
49	Imputations internes		11,300.00		11,300.00		17,570.35
491	Prestations de services		11,300.00		11,300.00		17,570.35
4910	Imputations internes pour prestations de services		11,300.00		11,300.00		17,570.35

Budget de fonctionnement par nature

Compte	Libellé	Budget Charges	2023 Produits	Budget Charges	2022 Produits	Comptes Charges	2021 Produits
		1,761,750.00	1,747,510.00	1,296,750.00	1,350,600.00	1,228,723.17	1,238,125.90
	Excédent de charge		14,240.00				
	Excédent de revenu			53,850.00			
	Excédent de revenu					9,402.73	
		1,761,750.00	1,761,750.00	1,350,600.00	1,350,600.00	1,238,125.90	1,238,125.90

Budget d'Investissement par nature

Compte	Libellé	Budget	2023	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
5	Dépenses d'investissement	550,000.00				89,883.00	
			550,000.00				89,883.00
50	Immobilisations corporelles	550,000.00				74,883.00	
506	Biens mobiliers	550,000.00				74,883.00	
5060	Biens mobiliers	550,000.00				74,883.00	
55	Participations et capital social					15,000.00	
554	Entreprises publiques					15,000.00	
5540	Participations aux entreprises publiques					15,000.00	

Budget d'Investissement par nature

Compte	Libellé	Budget	2023	Budget	2022	Comptes	2021
		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	2023 Produits	Budget Charges	2022 Produits	Comptes Charges	2021 Produits
		550,000.00	357,500.00			89,883.00	
	Excédent de charge		192,500.00				
	Excédent de charge						89,883.00
		550,000.00	550,000.00			89,883.00	89,883.00

Budget d'investissement patrimoine financier

Compte	Libellé	Budget 2023		Budget 2022		Compte 2021	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
108	Immobilisation corporelle PF	100'000.00		0.00		0.00	
1084	Bâtiments PF	100'000.00		0.00		0.00	
1084.10	Tour Lombarde - Mandat d'étude parallèle	100'000.00 <i>100'000.00</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. Amortissements du patrimoine administratif

Bilan	Chapitre	Objet	Valeur	Invest. 2022	Amo. 2022	Solde au 31.12.22	Invest. 2023	Solde avant amo. 2023	Amort. 2023		Valeur
			31.12.2021						%	Fr	31.12.2023
1404.05	8200	Dépôt forestier	85'808.40	0.00	6'900.00	78'908.40	0.00	78'908.40	8%	6'300.00	72'600.00
1406.00	8200	Véhicules	64'942.00	0.00	9'700.00	55'242.00	0.00	55'242.00	15%	8'300.00	46'900.00
1406.00	8200	Tracteur invest net 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	192'500.00	192'500.00	35%	67'400.00	125'100.00
1046.01	8200	Mobiliers et machines	20'019.90	0.00	4'000.00	16'019.90	0.00	16'019.90	20%	3'200.00	12'800.00
Total			170'770.30	0.00	20'600.00	150'170.30	192'500.00	342'670.30	24.86%	85'200.00	257'400.00

2. Amortissements du patrimoine financier

Bilan	Chapitre	Objet	Valeur	Invest. 2022	Amo. 2022	Solde au 31.12.22	Invest. 2023	Solde avant amo. 2023	Amort. 2023		Valeur
			31.12.2021						%	Fr	31.12.2023
1084.00	9632	Tour Lombarde Caveau + salle des Bourgeois	321'431.67	0.00	9'600.00	311'831.67	0.00	311'831.67	3%	9'400.00	302'431.67
1084.02	9631	Tour Lombarde salles expositions	160'665.83	0.00	4'800.00	155'865.83	0.00	155'865.83	3%	4'700.00	151'165.83
1084.05	9632	Tour Lombarde salles de conférence	416'959.75	0.00	12'500.00	404'459.75	0.00	404'459.75	3%	12'100.00	392'359.75
1084.06	9631	Tour Lombarde musée Forge	416'959.75	0.00	12'500.00	404'459.75	0.00	404'459.75	3%	12'100.00	392'359.75
1084.10	9630	Tour Lombarde développ. Site	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00	40%	40'000.00	60'000.00
Total			1'316'017.00	0.00	39'400.00	1'276'617.00	100'000.00	1'376'617.00	6%	78'300.00	1'298'317.00

Résultats	Compte 2020	Compte 2021	Budget 2022	Budget 2023	Planfin 2024	Planfin 2025	Planfin 2026	Planfin 2027	Planfin 2028
Prévisions compte de fonctionnement									
Total charges financières	1'302'459	1'153'589	1'273'450	1'675'950	1'298'900	1'324'900	1'351'400	1'378'400	1'406'000
Total des revenus financiers	1'458'148	1'238'126	1'350'600	1'747'510	1'377'600	1'391'400	1'405'300	1'419'400	1'433'600
Amortissement du découvert									
Marge d'autofinancement	155'689	84'537	77'150	71'560	78'700	66'500	53'900	41'000	27'600
Amortissements ordinaires	23'600	75'134	23'300	85'800	75'000	65'500	57'300	50'000	43'700
Amortissement découvert au bilan									
Excédent revenus (+) charges (-)	132'089	9'403	53'850	-14'240	3'700	1'000	-3'400	-9'000	-16'100
Prévision du compte des investissements									
Total des dépenses	0	60'000	0	550'000					
Total des recettes				357'500					
Investissements nets	0	60'000	0	192'500	0	0	0	0	0
Financement des investissements									
Report des investissements nets	0	60'000	0	192'500	0	0	0	0	0
Marge d'autofinancement	155'689	84'537	77'150	71'560	78'700	66'500	53'900	41'000	27'600
Excédent (+) découvert (-) de financement	155'689	24'537	77'150	-120'940	78'700	66'500	53'900	41'000	27'600
Modification de la fortune/découvert									
Report du résultat de l'exercice	132'089	9'403	53'850	-14'240	3'700	1'000	-3'400	-9'000	-16'100
Amortissement découvert au bilan									
Fortune nette (+) / découvert du bilan (-)	937'687	947'090	1'000'940	986'700	990'400	991'400	988'000	979'000	962'900