



**COMMUNE D'AYENT**

---

# **Plan financier**

## **2019-2022**

---

# Table des matières

---

## 1. Préambule

1.1. Introduction .....	3
1.2. Dispositions légales .....	3
1.3. Instruments de gestion.....	4

## 2. Plan financier 2019-2022

2.1. Objectifs généraux à court et moyen terme.....	4
2.2. Evolution du compte de fonctionnement 2019-2022.....	4
2.3. Planification des investissements 2019-2022.....	5
2.4. Evolution de l'endettement net .....	6
2.5. Evolution de la fortune.....	6

## 3. Considérations finales..... 7

## 4. Annexes

4.1. Récapitulation des éléments du plan financier 2017-2020 .....	<b>Erreur ! Signet non défini.</b> 9
4.2. Eléments d'analyse financière.....	1010
4.3. Détail des investissements nets .....	16

# 1. Préambule

## 1.1. Introduction

La gestion efficace d'une institution privée ou publique demande une phase de planification.

Le plan financier est un instrument de gestion et d'information. Il donne une image chiffrée des recettes et des dépenses. Il reflète les axes prioritaires pour les quatre prochaines années. Il permet la comparaison entre les moyens financiers à disposition à moyen terme et le programme d'investissements. Sa mise en œuvre n'intervient que dans le moyen terme, il est un outil de travail précieux. Cette planification est adaptée chaque année, dans le cadre du processus budgétaire, afin de prendre en compte les changements survenus dans notre environnement socio-économique. Il faut être conscient que la vision d'aujourd'hui ne sera peut-être plus celle de demain.

Nous avons le plaisir de vous présenter le plan financier 2019-2022. Il a été traité et accepté par l'exécutif lors de la séance du 8 novembre 2018.

Ce document n'est pas un acte contraignant engageant le conseil communal de manière irrévocable. Elle n'a qu'un caractère indicatif. Le Conseil général prend acte du plan financier. Il ne l'approuve pas au sens d'un budget annuel.

Le plan financier qui vous est soumis respecte la période quadriennale minimum imposée par l'article 79 LCo.

## 1.2. Dispositions légales

La loi sur les communes du 5 février 2004 précise à l'art. 79, le fondement de la planification financière. Elle mentionne :

- 1 *Le conseil municipal établit, pour une durée de quatre ans au moins, une planification financière qu'il porte à la connaissance de l'assemblée primaire ou du conseil général.*
- 2 *Cette planification financière donne une vue d'ensemble sur l'évolution prévisible des recettes et des dépenses courantes, des investissements, ainsi que de la fortune et de l'endettement.*

Ces éléments sont précisés dans l'ordonnance sur la gestion financière des communes du 16 juin 2004.

### Art. 18 Principes

- 1 *Le Conseil communal établit, pour une durée de quatre ans au moins, un plan financier.*
- 2 *Ce plan financier donne une vue d'ensemble sur l'évolution prévisible des recettes et des dépenses courantes, des investissements, ainsi que de la fortune et de l'endettement.*
- 3 *Le plan financier est porté à la connaissance de l'assemblée primaire ou du conseil général en même temps que le budget.*

### Art. 19 Compétence et contenu

- 1 *Le plan financier est traité et approuvé par le conseil municipal.*
- 2 *Le plan financier se compose du message introductif, du tableau des résultats de la planification financière, du programme des investissements et des bases de calcul.*
- 3 *Il informe notamment sur :*
  - a) *l'évolution probable des charges et des revenus de fonctionnement;*
  - b) *les dépenses et les recettes des investissements prévus, l'effet des investissements sur l'équilibre budgétaire, soit une estimation justifiant que les charges induites, y compris les amortissements comptables, seront supportables, ainsi que le mode de financement prévu des investissements;*
  - c) *l'évolution probable de la fortune et de l'endettement.*

## **1.3. Instruments de gestion**

L'activité 2019 traduit dans le budget est une planification à court terme indispensable à la gestion de la Commune.

La planification à moyen et long terme s'exprime dans le plan financier. Ce document énumère principalement la planification des investissements. Il renseigne également sur l'évolution des comptes de fonctionnement, de la fortune et de l'endettement.

Il est important de relever que cet instrument est dynamique et évolue chaque année en fonction des résultats réalisés et des intentions de l'exécutif.

Cette démarche n'est pas un programme de législature contraignante mais doit être actualisée au moins une fois par année.

Cette étude prospective est nécessaire afin

- de mieux connaître et identifier les besoins de notre collectivité,
- de cerner la situation financière,
- d'apprécier l'évolution des comptes de fonctionnement,
- de maintenir la meilleure marge d'autofinancement possible
- de planifier l'engagement des moyens.

Après une période d'équilibre budgétaire avec une réduction de l'endettement communal, voilà que nous arrivons à un tournant avec de nouveaux projets d'importance nécessaire pour le maintien d'équipements et l'offre de prestations publiques efficaces. Ces projets représentent des sommes importantes avec pour conséquence une augmentation évidente de l'endettement communal.

Le Conseil communal est conscient de cette situation.

## **2. Plan financier 2019-2022**

### **2.1. Objectifs généraux à court et moyen terme**

La planification financière est un instrument d'information et de gestion.

Elle donne une image chiffrée de l'évolution estimée du compte de fonctionnement et des axes prioritaires au niveau des investissements. Toutefois, en fonction des ressources financières certains projets pourront être différés, voire abandonnés.

### **2.2. Evolution du compte de fonctionnement 2019-2022**

La planification du compte de fonctionnement se limite à la classification selon les natures des charges et des recettes. Dans de nombreux services, il y a très peu de possibilité de manœuvre sur les divers éléments imputés. Les nombreuses charges obligatoires sur lesquelles la commune n'a pas de contrôle direct (enseignement, actions sociales, médico-sociales, participation aux routes cantonales, etc.) et les charges salariales par principe très stable occupent une part significative des dépenses.

Un facteur de progression linéaire a été retenu pour les postes principaux et appliqué sur toute la durée de la planification, sauf pour les cas précis et connus (intérêts de la dette, amortissement du patrimoine administratif).

L'évaluation des recettes d'impôts présente une augmentation moyenne estimée à 1.5%. Au niveau des redevances sur le prix de l'électricité, nous n'avons pas tablé, par prudence, sur un renforcement des revenus.

Le plan financier 2019-2022 montre une consolidation de la marge d'autofinancement passant de 2,6 en 2019 à 3.5 millions de francs en 2022. Mais, elle reste insuffisante pour assurer les amortissements ordinaires. Le résultat des prochains exercices restera déficitaire.

Désignation	C-2015	C-2016	C-2017	B-2018	B-2019	PF-2020	PF-2021	PF-2022
30 Charges de personnel	4 198 319	4 338 876	4 489 782	4 425 400	4 960 700	5 010 000	5 060 000	5 111 000
31 Biens, services et marchandises	4 864 333	5 415 107	5 382 578	5 033 900	5 179 000	5 205 000	5 231 000	5 257 000
32 Intérêts passifs	270 852	304 641	229 259	276 500	276 500	300 000	330 000	350 000
33 Amortissement patrimoine financier	0	0	0	0	0	0	0	0
34 Parts à des contributions sans affectation	50 097	43 819	78 689	55 000	55 000	60 000	60 000	60 000
35 Dédommagements versés à des collectivités	424 335	411 295	419 900	440 000	490 260	445 000	445 000	445 000
36 Subventions accordées	4 238 132	4 794 360	6 422 406	6 855 800	6 965 100	6 800 000	6 700 000	6 600 000
37 Subventions redistribuées	323 537	314 949	270 607	315 000	255 000	315 000	320 000	320 000
38 Attributions aux financements spéciaux	398 495	271 176	401 618	196 900	220 600	150 000		
39 Imputations internes	1 437 978	1 444 974	1 454 448	1 396 000	1 441 200	1 450 000	1 450 000	1 450 000
<b>Total des charges avant amortissements</b>	<b>16 206 078</b>	<b>17 339 196</b>	<b>19 149 287</b>	<b>18 994 500</b>	<b>19 843 360</b>	<b>19 735 000</b>	<b>19 596 000</b>	<b>19 593 000</b>
33 Amortissements ordinaires	3 226 225	3 074 438	2 867 797	3 109 500	3 475 900	3 913 100	4 484 000	4 574 500
<b>3 Total des charges</b>	<b>19 432 303</b>	<b>20 413 634</b>	<b>22 017 084</b>	<b>22 104 000</b>	<b>23 319 260</b>	<b>23 648 100</b>	<b>24 080 000</b>	<b>24 167 500</b>
40 Impôts	12 036 323	11 426 016	11 736 256	11 227 100	12 179 700	12 362 000	12 609 000	12 861 000
41 Patentes et concessions	923 893	1 037 682	874 710	980 100	965 600	980 000	980 000	980 000
42 Revenu des biens	394 705	453 109	359 855	393 400	365 400	400 000	400 000	400 000
43 Contributions	4 373 833	4 330 660	5 509 680	5 868 600	6 109 300	6 000 000	6 050 000	6 050 000
44 Part à des recettes sans affectation	391 992	438 797	407 935	370 000	385 100	370 000	370 000	370 000
45 Restitutions de collectivités publiques	127 339	103 077	91 664	80 000	50 000	80 000	80 000	80 000
46 Subventions	431 529	480 848	610 683	567 400	614 300	550 000	550 000	550 000
47 Subventions à redistribuer	323 537	314 949	270 607	315 000	255 000	315 000	320 000	320 000
48 Prélèvements sur les financements spéciaux	68 264	35 675	0	7 100	144 700	100 000	100 000	100 000
49 Imputations internes	1 437 978	1 444 974	1 454 448	1 396 000	1 441 200	1 450 000	1 450 000	1 450 000
<b>4 Total des revenus</b>	<b>20 509 393</b>	<b>20 065 788</b>	<b>21 315 838</b>	<b>21 204 700</b>	<b>22 510 300</b>	<b>22 607 000</b>	<b>22 909 000</b>	<b>23 161 000</b>
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>4 303 315</b>	<b>2 726 591</b>	<b>2 166 551</b>	<b>2 210 200</b>	<b>2 666 940</b>	<b>2 872 000</b>	<b>3 313 000</b>	<b>3 568 000</b>
<b>Excédent de revenu/charges (+/-)</b>	<b>1 077 090</b>	<b>-347 846</b>	<b>-701 246</b>	<b>-899 300</b>	<b>-808 960</b>	<b>-1 041 100</b>	<b>-1 171 000</b>	<b>-1 006 500</b>

## 2.3. Planification des investissements 2019-2022

Les investissements nets attendus pour les années de planification 2018-2021 représentent plus de 31 millions de francs.

Par rapport aux marges d'autofinancement estimées pour cette même période, l'insuffisance de financement dépasse les 18,9 millions de francs.

Il ressort du tableau prévisionnel des investissements nets les principaux objets ci-après :

Désignation	C-2015	C-2016	C-2017	B-2018	B-2019	PF 2020	PF-2021	PF-2022	Description
0 Administration générale	153 170,25	235 457,55	168 726,30	60 000,00	4 700 000,00	1 050 000,00	1 540 000,00	1 580 000,00	achats terrains, remplacement véhicule TP, infrastructures communales (local TP-Archives-Service du feu)
1 Sécurité publique	97 817,40	31 261,50	229 062,95	17 500,00	19 750,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	équipement du service du feu
2 Enseignement et formation	566 685,75	313 114,10	181 661,80	256 000,00	42 000,00	560 000,00	1 560 000,00	560 000,00	remplacement mobilier, agrandissement école de Botyre
3 Culture, loisirs et culte	28 468,85	48 234,95	70 873,65	135 000,00	20 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	infrastructures sportives

4	Santé	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	part cantonale au dispositif pré-hospitalier
5	Prévoyance sociale	18 829,18	16 810,43	52 156,65	21 200,00	260 000,00	770 000,00	520 000,00	620 000,00	part cantonale aux institutions handicapés, rénovation home Les Crêtes, extension crèche
6	Trafic	1 106 154,75	644 266,85	707 981,80	1 088 000,00	1 375 000,00	780 000,00	830 000,00	830 000,00	réfection annuelle du réseau, éclairage publique
7	Protection et aménagement de l'environnement	341 788,30	459 311,55	767 066,00	1 286 000,00	1 277 000,00	3 415 000,00	2 933 000,00	2 021 000,00	entretien PGEE, réhabilitation ou raccordement à Chandoline de la STEP, gestion des déchets, sécurisation des torrents, captation d'eau, réaménagement de la traversée de Botyre, remembrement parcellaire
8	Economie publique	343 404,65	25 442,40	215 300,40	320 000,00	452 000,00	310 000,00	700 000,00	600 000,00	irrigation par aspersion, énergie
9	Finances et impôts	207 627,00	1 605 721,50	-16 937,70	-31 000,00	-31 000,00	369 000,00	659 000,00	-31 000,00	soutien infrastructures touristiques
<b>Total</b>		<b>2 863 946,13</b>	<b>3 379 620,83</b>	<b>2 375 891,85</b>	<b>3 152 700,00</b>	<b>8 118 650,00</b>	<b>7 773 000,00</b>	<b>9 261 000,00</b>	<b>6 199 000,00</b>	

## 2.4. Evolution de l'endettement net

Selon la planification pluriannuelle, l'endettement communal devrait atteindre 23 millions de francs représentant une dette nette par habitant de l'ordre de CHF 5'600.00 en chiffres ronds à l'horizon 2022-2023.

Nous vous renvoyons à ce propos à l'annexe 4.2 tableau « Endettement net par habitant

## 2.5 Evolution de la fortune

La loi cantonale sur les communes et l'ordonnance sur la gestion financière définissent les principes relatifs à l'équilibre budgétaire. Dès lors, le budget de fonctionnement des communes est équilibré lorsqu'il ne résulte pas de découvert au bilan, après la prise en compte des amortissements.

Compte tenu des résultats déficitaires programmés et de l'insuffisance de financement du programme d'investissements, il est immanquable que la fortune de la Commune se réduise.

Au terme de chaque période comptable, l'état de la fortune demeure dans les limites fixées par l'ordonnance sur la gestion financière des communes, notamment l'équilibre budgétaire précisant qu'un excédent de charge ne peut être budgétisé que s'il est couvert par la fortune nette (art. 27 Ofinco). L'évolution de la fortune nette figure à l'annexe 4.1.

### **3. Considérations finales**

La planification exposée dans ce document n'est pas considérée comme une règle définitive ; elle n'engage pas le conseil communal de manière irrévocable. Des événements externes et imprévisibles peuvent rendre caduques certains des projets cités.

Les lignes directives préconisées semblent ambitieuses, cependant, elles représentent une vue réaliste des besoins de notre collectivité. Le Conseil communal va s'efforcer de s'y référer dans la mesure du possible et d'y déroger que pour s'adapter aux impératifs d'une société confrontée à des mutations sociales et structurelles toujours plus rapides et profondes. Ces évolutions influencent directement la vie des entités communales. Les perspectives financières et organisationnelles seront de plus en plus importantes et elles influenceront directement les prochains budgets.

Au contraire des derniers exercices, où un certain équilibre a pu être maintenu entre la marge d'autofinancement et les investissements nets, il faudra accepter d'y déroger dans les années futures. Avec ces prévisions quadriennales, les indicateurs financiers mis en place par le Canton seront pénalisés.

Il appartiendra aux élus de trouver un équilibre entre le maintien à un niveau acceptable des finances communales et plus particulièrement de l'endettement net par habitant tout en développant les services offerts à la population, en améliorant l'état des infrastructures, tout cela requiert des investissements annuels réguliers.

Le conseil communal présente, Mesdames et Messieurs, ses salutations distinguées.

Ayent, le 14 novembre 2018

**LA COMMUNE D'AYENT**

## **4. Annexes**

**4.1. Récapitulation des éléments du plan financier**

**4.2. Eléments d'analyse financière**

**4.3. Détail des investissements nets**



## 4.1 Récapitulation des éléments du plan financier 2018-2022

Résultats	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2017	2018	2019	2020	2021	2022

### Prévisions compte de fonctionnement

Total des charges financières	19 170 482	18 994 500	19 843 360	19 735 000	19 596 000	19 593 000
Total des revenus financiers	21 315 839	21 204 700	22 510 300	22 607 000	22 909 000	23 161 000
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>2 145 357</b>	<b>2 210 200</b>	<b>2 666 940</b>	<b>2 872 000</b>	<b>3 313 000</b>	<b>3 568 000</b>
Amortissements ordinaires	2 546 602	2 809 500	3 175 900	3 613 100	4 184 000	4 379 000
Amortissements complémentaires	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Amortissement du découvert au bilan	-	-	-	-	-	-
<b>Excédent revenus (+) charges (-)</b>	<b>-701 245</b>	<b>-899 300</b>	<b>-808 960</b>	<b>-1 041 100</b>	<b>-1 171 000</b>	<b>-1 111 000</b>

### Prévision du compte des investissements

Total des dépenses	3 013 461	3 678 700	9 565 900	7 959 000	9 449 000	6 389 000
Total des recettes	637 569	526 000	1 447 250	186 000	188 000	190 000
<b>Investissements nets</b>	<b>2 375 892</b>	<b>3 152 700</b>	<b>8 118 650</b>	<b>7 773 000</b>	<b>9 261 000</b>	<b>6 199 000</b>

### Financement des investissements

Report des investissements nets	2 375 892	3 152 700	8 118 650	7 773 000	9 261 000	6 199 000
Marge d'autofinancement	2 145 357	2 210 200	2 666 940	2 872 000	3 313 000	3 568 000
<b>Excédent (+) découvert (-) de financement</b>	<b>-230 535</b>	<b>-942 500</b>	<b>-5 451 710</b>	<b>-4 901 000</b>	<b>-5 948 000</b>	<b>-2 631 000</b>

### Modification de la fortune/découvert

Excédent revenus (+) charges (-)	-701 245	-899 300	-808 960	-1 041 100	-1 171 000	-1 111 000
<b>Fortune nette</b>	<b>20 014 158</b>	<b>19 114 858</b>	<b>18 305 898</b>	<b>17 264 798</b>	<b>16 093 798</b>	<b>14 982 798</b>
<b>Découvert au bilan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 4.2 Eléments d'analyse financière

1. Degré d'autofinancement (I1)	MCH	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Excédent de revenus du compte de fonctionnement	+ CHF	-	-	-	-	-	-
Excédent de charges du compte de fonctionnement	- CHF	701 245,35	899 300,00	808 960,00	1 041 100,00	1 171 000,00	1 111 000,00
Amortissements du patrimoine administratif	331 + CHF	2 546 602,36	2 809 500,00	3 175 900,00	3 613 100,00	4 184 000,00	4 379 000,00
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332 + CHF	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
Amortissement du découvert du bilan	333 + CHF	-	-	-	-	-	-
<b>Autofinancement</b>	= CHF	<b>2 145 357,01</b>	<b>2 210 200,00</b>	<b>2 666 940,00</b>	<b>2 872 000,00</b>	<b>3 313 000,00</b>	<b>3 568 000,00</b>
Dépenses d'investissement reportées au bilan	5 + CHF	3 013 460,85	3 678 700,00	9 565 900,00	7 959 000,00	9 449 000,00	6 389 000,00
Recettes d'investissement reportées au bilan	6 - CHF	637 569,00	526 000,00	1 447 250,00	186 000,00	188 000,00	190 000,00
<b>Investissements nets</b>	= CHF	<b>2 375 891,85</b>	<b>3 152 700,00</b>	<b>8 118 650,00</b>	<b>7 773 000,00</b>	<b>9 261 000,00</b>	<b>6 199 000,00</b>
Autofinancement x 100	=	<b>90,3%</b>	<b>70,1%</b>	<b>32,8%</b>	<b>36,9%</b>	<b>35,8%</b>	<b>57,6%</b>
Investissements nets							

### Valeurs indicatives

I1 ≥ 100%	5 - très bien
80% ≤ I1 < 100%	4 - bien
60% ≤ I1 < 80%	3 - satisfaisant (à court terme)
0% ≤ I1 < 60%	2 - insuffisant
I1 < 0%	1 - très mauvais

2. Capacité d'autofinancement (I2)		MCH	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		+ CHF	-	-	-	-	-	-
Excédent de charges du compte de fonctionnement		- CHF	701 245,35	899 300,00	808 960,00	1 041 100,00	1 171 000,00	1 111 000,00
Amortissements du patrimoine administratif	331	+ CHF	2 546 602,36	2 809 500,00	3 175 900,00	3 613 100,00	4 184 000,00	4 379 000,00
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332	+ CHF	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
Amortissement du découvert du bilan	333	+ CHF	-	-	-	-	-	-
<b>Autofinancement</b>		= CHF	<b>2 145 357,01</b>	<b>2 210 200,00</b>	<b>2 666 940,00</b>	<b>2 872 000,00</b>	<b>3 313 000,00</b>	<b>3 568 000,00</b>
Revenus du compte de fonctionnement	4	+ CHF	21 315 838,61	21 204 700,00	22 510 300,00	22 607 000,00	22 909 000,00	23 161 000,00
Subventions redistribuées	47	- CHF	270 606,90	315 000,00	255 000,00	-	-	-
Prélèvements sur les financements spéciaux	48	- CHF	-	7 100,00	144 700,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Imputations internes	49	- CHF	1 454 448,00	1 396 000,00	1 441 200,00	-	-	-
<b>Revenus financiers</b>		CHF	<b>19 590 783,71</b>	<b>19 486 600,00</b>	<b>20 669 400,00</b>	<b>22 507 000,00</b>	<b>22 809 000,00</b>	<b>23 061 000,00</b>
Autofinancement x 100		=	11,0%	11,3%	12,9%	12,8%	14,5%	15,5%
Revenus financiers								

#### Valeurs indicatives

I2 ≥ 20%	5 - très bien
15% ≤ I2 < 20%	4 - bien
8% ≤ I2 < 15%	3 - satisfaisant
0% ≤ I2 < 8%	2 - insuffisant
I2 < 0%	1 - très mauvais

3. Taux des amortissements ordinaires (I3)		MCH	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Patrimoine administratif avant amortissements	+ CHF		31191677,81	31497775,45	36506925,45	40804025,45	46151925,45	47866925,45	43187925,45	43187925,45	43187925,45	43187925,45	43187925,45	43187925,45
Prêts et participations permanentes avant amortissements	- CHF		5733357,50	5402357,50	5071357,50	4740357,50	4409357,50	4078357,50	3778357,50	3778357,50	3778357,50	3778357,50	3778357,50	3778357,50
<b>Patrimoine administratif à amortir</b>	<b>= CHF</b>		<b>25458320,31</b>	<b>26095417,95</b>	<b>31435567,95</b>	<b>36063667,95</b>	<b>41742567,95</b>	<b>43788567,95</b>	<b>39409567,95</b>	<b>39409567,95</b>	<b>39409567,95</b>	<b>39409567,95</b>	<b>39409567,95</b>	<b>39409567,95</b>
<b>Amortissements ordinaires du patrimoine administratif</b>	<b>3310 = CHF</b>		<b>2546602,36</b>	<b>2809500,00</b>	<b>3175900,00</b>	<b>3613100,00</b>	<b>4184000,00</b>	<b>4379000,00</b>	-	-	-	-	-	-
Amortissements x 100	=		10,0%	10,8%	10,1%	10,0%	10,0%	10,0%						
Patrimoine administratif à amortir														

#### Valeurs indicatives

##### Amortissements ordinaires:

minimum 10% du patrimoine administratif en application de l'art. 51, al. 1 de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes du 16 juin 2004

I3 ≥ 10%	5 - amort. suffisants
8% ≤ I3 < 10%	4 - amort. moyens (à court terme)
5% ≤ I3 < 8%	3 - amort. faibles
2% ≤ I3 < 5%	2 - amort. insuffisants
I3 < 2%	1 - amort. nettement insuffisants

4. Endettement net par habitant (I4)		MCH	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Engagements courants	20 + CHF		2 803 052,25											
Dettes à court terme	21 + CHF		-											
Dettes à moyen et long termes	22 + CHF		10 052 500,00											
Engagements envers des entités particulières	23 + CHF		-											
Provisions	24 + CHF		4 030 678,17											
Passifs transitoires	25 + CHF		402 841,16											
<b>Dettes brute</b>	= CHF		<b>17 289 071,58</b>											
<b>Du</b>														
Total des passifs	2 + CHF		42 175 159,06											
Fortune nette	23 - CHF		20 014 158,22											
Financements spéciaux	28 - CHF		4 871 929,26											
<b>Dettes brute</b>	= CHF		<b>17 289 071,58</b>	<b>18 041 771,58</b>	<b>23 417 581,58</b>	<b>28 268 581,58</b>	<b>34 316 581,58</b>	<b>37 047 581,58</b>	<b>37 047 581,58</b>	<b>37 047 581,58</b>	<b>37 047 581,58</b>	<b>37 047 581,58</b>	<b>37 047 581,58</b>	<b>37 047 581,58</b>
Disponibilités	10 CHF		3 505 435,53											
Avoir	11 + CHF		5 367 532,36											
Placements	12 + CHF		647 805,30											
Actifs transitoires	13 + CHF		4 303 806,04											
<b>Patrimoine financier réalisable</b>	= CHF		<b>13 824 579,23</b>	<b>13 824 579,23</b>	<b>13 824 579,23</b>	<b>13 824 579,23</b>	<b>13 824 579,23</b>	<b>13 824 579,23</b>	<b>13 824 579,23</b>	<b>13 824 579,23</b>	<b>13 824 579,23</b>	<b>13 824 579,23</b>	<b>13 824 579,23</b>	<b>13 824 579,23</b>
Endettement net (+) / Fortune nette (-)	CHF		3 464 492,35	4 217 192,35	9 593 002,35	14 444 002,35	20 492 002,35	23 223 002,35	23 223 002,35	23 223 002,35	23 223 002,35	23 223 002,35	23 223 002,35	23 223 002,35
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)			3 935	3 950	3 990	4 029	4 070	4 100						
Dettes brute – Patrimoine financier réalisable		=	880	1 068	2 404	3 585	5 035	5 664						
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)														

Valeurs indicatives

I4 < 3'000	5 - endettement faible
3'000 ≤ I4 < 5'000	4 - endettement mesuré
5'000 ≤ I4 < 7'000	3 - endettement important
7'000 ≤ I4 < 9'000	2 - endettement très important
I4 ≥ 9'000	1 - endettement excessif

5. Taux du volume de la dette brute (I5)		MCH	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Engagements courants	20 + CHF		2 803 052,25					
Dettes à court terme	21 + CHF		-					
Dettes à moyen et long termes	22 + CHF		10 052 500,00					
Engagements envers des entités particulières	23 + CHF		-					
Provisions	24 + CHF		4 030 678,17					
Passifs transitoires	25 + CHF		402 841,16					
<b>Dette brute</b>	= CHF		<b>17 289 071,58</b>					
Ou								
Total des passifs	2 + CHF		42 175 159,06					
Fortune nette	29 - CHF		20 014 158,22					
Financements spéciaux	28 - CHF		4 871 929,26					
<b>Dette brute</b>	= CHF		<b>17 289 071,58</b>	<b>18 041 771,58</b>	<b>23 417 581,58</b>	<b>28 318 581,58</b>	<b>34 416 581,58</b>	<b>35 797 581,58</b>
Revenus du compte de fonctionnement	4 + CHF		21 315 838,61	21 204 700,00	22 510 300,00	22 607 000,00	22 909 000,00	23 161 000,00
Subventions redistribuées	47 - CHF		270 606,90	315 000,00	255 000,00	-	-	-
Prélèvements sur les financements spéciaux	48 - CHF		-	7 100,00	144 700,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Imputations internes	49 - CHF		1 454 448,00	1 396 000,00	1 441 200,00	-	-	-
<b>Revenus financiers</b>	= CHF		<b>19 590 783,71</b>	<b>19 486 600,00</b>	<b>20 669 400,00</b>	<b>22 507 000,00</b>	<b>22 809 000,00</b>	<b>23 061 000,00</b>
Dette brute x100		=	88,3%	92,6%	113,3%	125,8%	150,9%	155,2%
Revenus financiers								

#### Valeurs indicatives

I5 < 150%	5 - très bien
150% ≤ I5 < 200%	4 - bien
200% ≤ I5 < 250%	3 - satisfaisant
250% ≤ I5 < 300%	2 - insuffisant
I5 ≥ 300%	1 - mauvais

Evolution indicateurs	Comptes	Budget	Budget	Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1. Degré d'autofinancement (I1)	90,3%	70,1%	32,8%	36,7%	35,6%	73,6%
	bien	satisfaisant	insuffisant	insuffisant	insuffisant	satisfaisant
2. Capacité d'autofinancement (I2)	11,0%	11,3%	12,9%	12,8%	14,5%	15,5%
	satisfaisant	satisfaisant	satisfaisant	satisfaisant	satisfaisant	bien
3. Taux des amortissements ordinaires (I3)	10,0%	10,8%	10,1%	10,0%	10,0%	10,0%
	suffisant	suffisant	suffisant	suffisant	moyen	suffisant
4. Endettement net par habitant (I4)	880	1 068	2 404	3 597	5 059	5 359
	faible	faible	faible	mesuré	important	important
5. Taux du volume de la dette brute (I5)	88,3%	92,6%	113,3%	125,8%	150,9%	155,2%
	très bien	très bien	très bien	très bien	bien	bien

### 4.3 Détail des investissements nets

Investissements nets	C-2015	C-2016	C-2017	B-2018	B-2019	PF-2020	PF-2021	PF-2022
	<b>0. Administration générale</b>	<b>153 170,25</b>	<b>235 457,55</b>	<b>168 726,30</b>	<b>60 000,00</b>	<b>4 700 000,00</b>	<b>1 050 000,00</b>	<b>1 540 000,00</b>
Biens-fonds	97 763,45	50 950,95	93 893,80		4 500 000,00	500 000,00		
Biens-fonds remboursements								40 000,00
Bâtiments administratifs		49 553,55	27 087,05	25 000,00		500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
Equipement de bureau	35 406,80		42 705,45			10 000,00		
Véhicules	20 000,00	134 953,05	5 040,00	35 000,00	200 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
<b>1. Sécurité publique</b>	<b>97 817,40</b>	<b>31 261,50</b>	<b>229 062,95</b>	<b>17 500,00</b>	<b>19 750,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>
Horodateurs	96 370,80		210 389,80	12 000,00				
Equipement service du feu	1 446,60	31 261,50	18 673,15	5 500,00	19 750,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
<b>2. Enseignement et formation</b>	<b>566 685,75</b>	<b>313 114,10</b>	<b>181 661,80</b>	<b>256 000,00</b>	<b>42 000,00</b>	<b>560 000,00</b>	<b>1 560 000,00</b>	<b>560 000,00</b>
Rénovation ancien bâtiment CO + salle de gym		-189 383,30	71 975,80	116 000,00				
Ecole de Botyre - extension	550 075,35	502 497,40	109 686,00	140 000,00		500 000,00	1 500 000,00	500 000,00
Mobilier écoles Botyre + CO	16 610,40				42 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
<b>3. Culture, loisirs et culte</b>	<b>28 468,85</b>	<b>48 234,95</b>	<b>70 873,65</b>	<b>135 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>0,00</b>
Infrastructures sportives et culturelles	28 468,85	48 234,95	70 873,65	135 000,00	20 000,00	500 000,00	500 000,00	
<b>4. Santé</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 900,00</b>	<b>4 000,00</b>	<b>4 000,00</b>	<b>4 000,00</b>
Dispositif pré-hospitalier - Etat du Valais					3 900,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
<b>5. Prévoyance sociale</b>	<b>18 829,18</b>	<b>16 810,43</b>	<b>52 156,65</b>	<b>21 200,00</b>	<b>260 000,00</b>	<b>770 000,00</b>	<b>520 000,00</b>	<b>620 000,00</b>
Places accueil d'enfants						750 000,00	200 000,00	
Institutions handicapés - Etat du Valais	18 829,18	16 810,43	52 156,65	21 200,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Home Les Crêtes					240 000,00		300 000,00	600 000,00



<b>6. Trafic</b>	<b>1 106 154,75</b>	<b>644 266,85</b>	<b>707 981,80</b>	<b>1 088 000,00</b>	<b>1 375 000,00</b>	<b>780 000,00</b>	<b>830 000,00</b>	<b>830 000,00</b>
Nouvelles réalisations et réfections diverses	635 541,90	424 769,95	559 326,90	768 000,00	950 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Frais de construction des routes cantonales	354 361,35	119 148,60	140 305,35	220 000,00	250 000,00	150 000,00	200 000,00	200 000,00
Eclairage publique	116 251,50	100 348,30	8 349,55	100 000,00	125 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Etude trafic modéré zone village					50 000,00			
<b>7. Protection et aménagement de l'environnement</b>	<b>341 788,30</b>	<b>459 311,55</b>	<b>767 066,00</b>	<b>1 286 000,00</b>	<b>1 277 000,00</b>	<b>3 415 000,00</b>	<b>2 933 000,00</b>	<b>2 021 000,00</b>
<b>70. Approvisionnement et alimentation en eau potable</b>	<b>124 722,90</b>	<b>191 639,40</b>	<b>482 085,05</b>	<b>552 000,00</b>	<b>270 000,00</b>	<b>1 145 000,00</b>	<b>1 144 000,00</b>	<b>133 000,00</b>
Captation eau potable		22 625,35	-8 970,00	175 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00	
Maintenance du réseau	273 176,30	264 918,90	577 983,05	452 000,00	345 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
Zones à aménager						20 000,00	20 000,00	10 000,00
Taxes de raccordement et subventions	-148 453,40	-95 904,85	-86 928,00	-75 000,00	-75 000,00	-75 000,00	-76 000,00	-77 000,00
<b>71. Assainissement des eaux usées</b>	<b>0,00</b>	<b>62 871,80</b>	<b>94 284,45</b>	<b>262 000,00</b>	<b>138 000,00</b>	<b>1 095 000,00</b>	<b>1 094 000,00</b>	<b>743 000,00</b>
Réalisations ponctuelles								
Maintenance du réseau (PGEE)	86 022,30	122 708,20	116 323,50	182 000,00	78 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
Zones à aménager						20 000,00	20 000,00	10 000,00
STEP : réhabilitation ou raccordement à Chandoline		42 660,00	59 940,00	150 000,00	130 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	660 000,00
Report de recettes au bilan	15 166,95							
Taxes de raccordement	-101 189,25	-102 496,40	-81 979,05	-70 000,00	-70 000,00	-75 000,00	-76 000,00	-77 000,00
<b>72. Traitement des déchets</b>	<b>31 708,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>160 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>
Abris et containers	31 708,80			160 000,00	300 000,00	100 000,00	20 000,00	20 000,00
Centre de tri Luc						500 000,00		
<b>74. Cimetière</b>	<b>0,00</b>	<b>28 585,95</b>	<b>21 789,00</b>	<b>142 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>700 000,00</b>
Cimetière (Crypte)		28 585,95	21 789,00	142 000,00			50 000,00	700 000,00
<b>75. Correction des eaux</b>	<b>13 500,00</b>	<b>9 900,00</b>	<b>125 988,45</b>	<b>53 000,00</b>	<b>399 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>
Torrents	13 500,00	9 900,00	125 988,45	53 000,00	399 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
<b>76. Protection contre les avalanches</b>	<b>15 278,60</b>	<b>-22 022,50</b>	<b>42 919,05</b>	<b>2 000,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>
Protections avalanches	15 278,60	-22 022,50	42 919,05	2 000,00	70 000,00		50 000,00	

<b>79. Aménagement du territoire</b>	<b>156 578,00</b>	<b>188 336,90</b>		<b>115 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>275 000,00</b>	<b>275 000,00</b>	<b>125 000,00</b>
Zones à aménager	530 051,00	244 236,90		115 000,00	100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	500 000,00
./. Part de tiers	-373 473,00	-55 900,00				-825 000,00	-825 000,00	-375 000,00
<b>8. Economie publique</b>	<b>343 404,65</b>	<b>25 442,40</b>	<b>215 300,40</b>	<b>320 000,00</b>	<b>452 000,00</b>	<b>310 000,00</b>	<b>700 000,00</b>	<b>600 000,00</b>
Irrigation par aspersion	-20 646,30					100 000,00	500 000,00	500 000,00
Remise en état périodique des chemins (REP)	266763,75		50 622,10					
Chemins à pied et chenillards	91 980,95	-13 642,65		150 000,00	85 000,00	85 000,00		
Protection forêts contre incendies					55 000,00			
Mesures de compensations écologiques	5 306,25	39 085,05						
Mesures PCT			74 233,05			50 000,00	50 000,00	50 000,00
Autres locaux Anzère			90 445,25		35 000,00			
Mesures d'économies d'énergies				170 000,00	277 000,00	75 000,00	150 000,00	50 000,00
<b>9. Finances et impôts</b>	<b>207 627,00</b>	<b>1 605 721,50</b>	<b>-16 937,70</b>	<b>-31 000,00</b>	<b>-31 000,00</b>	<b>369 000,00</b>	<b>659 000,00</b>	<b>-31 000,00</b>
Anzère Spa & Wellness SA	300 000,00	-3 500,00						
Télé Anzère SA		1 500 000,00						
Lienne-Raspille SA		12 000,00					390 000,00	
Maison peinte	-97 901,00	44 930,00	-30 984,70	-36 000,00	-36 000,00	-36 000,00	-36 000,00	-36 000,00
Soutien à l'économie touristique						400 000,00	300 000,00	
Bourses et prêts	5 528,00	12 291,50	14 047,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Anzère Tourisme SA		40 000,00						
<b>TOTAL DES INVESTISSEMENTS</b>	<b>2 863 946,13</b>	<b>3 379 620,83</b>	<b>2 375 891,85</b>	<b>3 152 700,00</b>	<b>8 118 650,00</b>	<b>7 773 000,00</b>	<b>9 261 000,00</b>	<b>6 199 000,00</b>