

COMMUNE D'AYENT

Plan financier

2017-2020

Table des matières

1. Préambule	
1.1. Introduction	3
1.2. Dispositions légales	3
1.3. Instruments de gestion	3
2. Economie	
2.1. Perspective économique (SECO).....	4
2.2. Chômage	5
3. Données statistiques	
3.1. Démographie	5
3.2. Fiscalité.....	7
4. Etat des finances communales	
4.1. Marge d'autofinancement, endettement net et investissements réalisés	9
4.2. Indicateurs cantonaux	9
5. Plan financier 2017-2020	
5.1. Objectifs généraux à court et moyen terme.....	11
5.2. Evolution du compte de fonctionnement 2017-2020.....	11
5.3. Planification des investissements 2017-2020	12
5.4. Evolution de l'endettement net	13
5.5. Evolution de la fortune	13
6. Considérations finales	15
7. Annexes	
7.1. Récapitulation des éléments du plan financier 2017-2020	17
7.2. Eléments d'analyse financière.....	18
7.3. Détail des investissements nets	24

1. Préambule

1.1. Introduction

Nous avons le plaisir de vous remettre le plan financier 2017-2020. Il a été traité et approuvé par l'exécutif lors de la séance du 10 novembre 2016. Ce document est un instrument de perspective et d'information tel que défini par les dispositions légales.

Ce 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

La gestion financière à court terme de la collectivité se traduit dans le budget 2017.

Par contre, 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 effectivement réalisés et des intentions de l'exécutif. Cette démarche est accomplie dans le but de préserver une marge de manœuvre la plus confortable possible et de réduire les risques d'un endettement trop important.

Cette étude prospective est nécessaire afin

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

2. Economie

2.1. Perspective économique (SECO)

La dernière publication trimestrielle du SECO (secrétariat d'état à l'économie) sur les perspectives économique mentionne que l'économie suisse s'est ressaisie au cours des derniers trimestres. Bien que le vote britannique en faveur du Brexit ait accru les incertitudes sur le plan international, les marchés financiers n'ont jusqu'ici pas été affectés par de grosses turbulences. Le groupe d'experts prévoit une poursuite de la reprise conjoncturelle modérée dans la zone euro et dans le reste du monde. Dans ces conditions, il table, pour la Suisse, sur des impulsions positives du commerce extérieur et sur une lente consolidation de la reprise conjoncturelle. Le groupe d'experts maintient donc l'essentiel de ses dernières prévisions du mois de juin et s'attend à une croissance du PIB de 1,5 % en 2016. Une accélération à 1,8 % est attendue pour 2017. Ainsi, la légère croissance du chômage enregistrée depuis 2015 devrait être progressivement endiguée, et le taux de chômage devrait s'établir à 3,3 % en 2016 et en 2017 (en moyenne annuelle).

Voici les prévisions pour l'économie suisse :

Quelques prévisions pour l'économie suisse				
comparaison des prévisions de septembre 16 et juin 16				
variation en % par rapport à l'année précédente, taux				
prévisions pour:	2016		2017	
	sept. 16	juin 16	sept. 16	juin 16
PIB	1.5%	1.4%	1.8%	1.8%
Dépenses de consommation:				
Consommation privée et ISBLSM	1.1%	1.3%	1.5%	1.5%
Etat	2.2%	2.1%	2.3%	2.2%
Investissements dans la construction	0.2%	0.4%	1.2%	1.2%
Investissements en biens d'équipement	2.5%	1.3%	2.3%	2.3%
Exportations	4.4%	4.0%	3.5%	3.7%
Importations	3.9%	3.9%	3.5%	3.7%
Emploi (en équivalents plein-temps)	0.2%	0.4%	0.4%	0.6%
Taux de chômage ¹	3.3%	3.4%	3.3%	3.4%
Indice suisse des prix à la consommation	-0.4%	-0.4%	0.3%	0.3%

¹ Taux de chômage selon la nouvelle base (population active actualisée)

source : groupe d'experts de la Confédération pour les prévisions conjoncturelles

2.2. Chômage

En septembre 2016, le taux de chômage était de 3,2% en Valais. Le nombre de chômeurs s'élevait à 5'599 personnes.

	Nombre	Taux
Valais	5'599	3.2
<u>Selon la région :</u>		
Haut-Valais	583	1.4
Valais central	2'779	4.1
Bas-Valais	2'237	3.5
<u>Selon le sexe :</u>		
Femmes	2'674	3.4
Hommes	2'925	3.1
<u>Selon la nationalité :</u>		
Suisses	2'999	2.3
Etrangers	2'600	6.0
Source : Etat du Valais		

Selon les relevés du Secrétariat d'Etat à l'économie (SECO), à fin septembre 2016, 142'675 personnes étaient inscrites au chômage auprès des offices régionaux de placement (ORP), soit 183 de moins que le mois précédent. Le taux de chômage est resté à 3,2%. Le chômage a augmenté de 4'449 personnes (3,2%) par rapport au mois correspondant de l'année précédente.

3. Données statistiques

3.1. Démographie

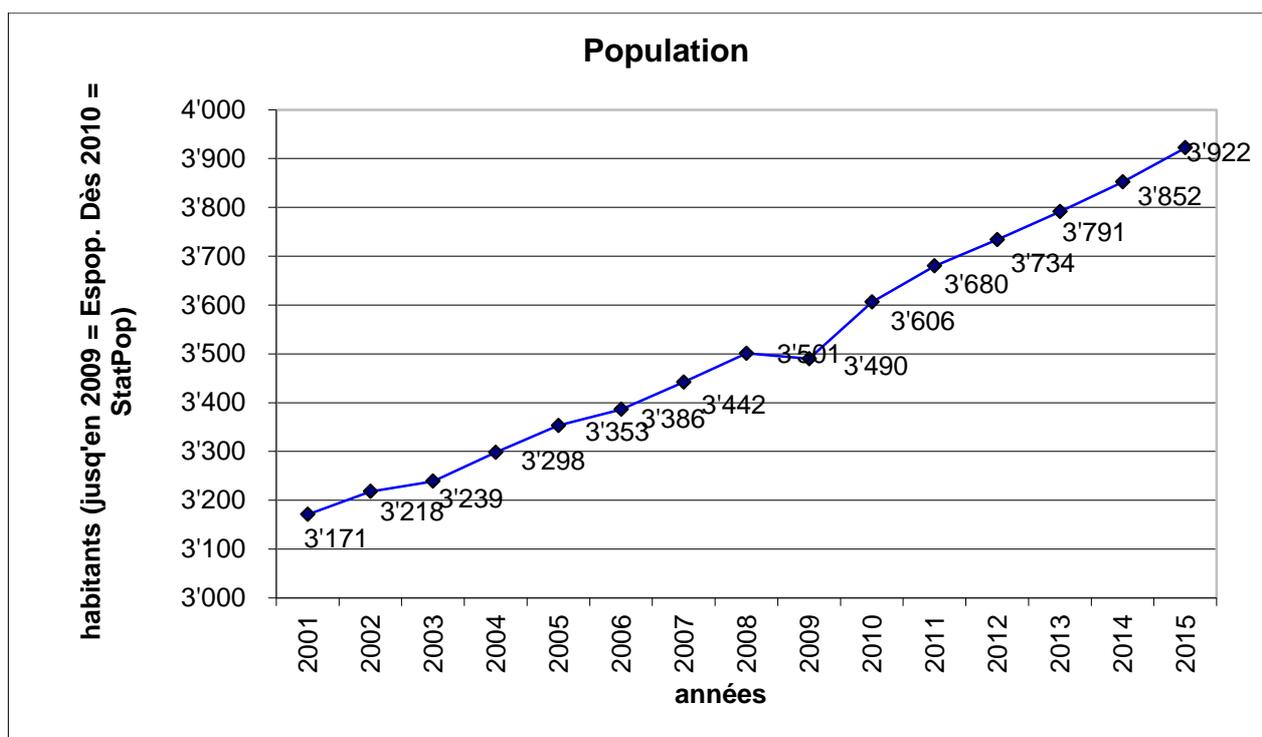
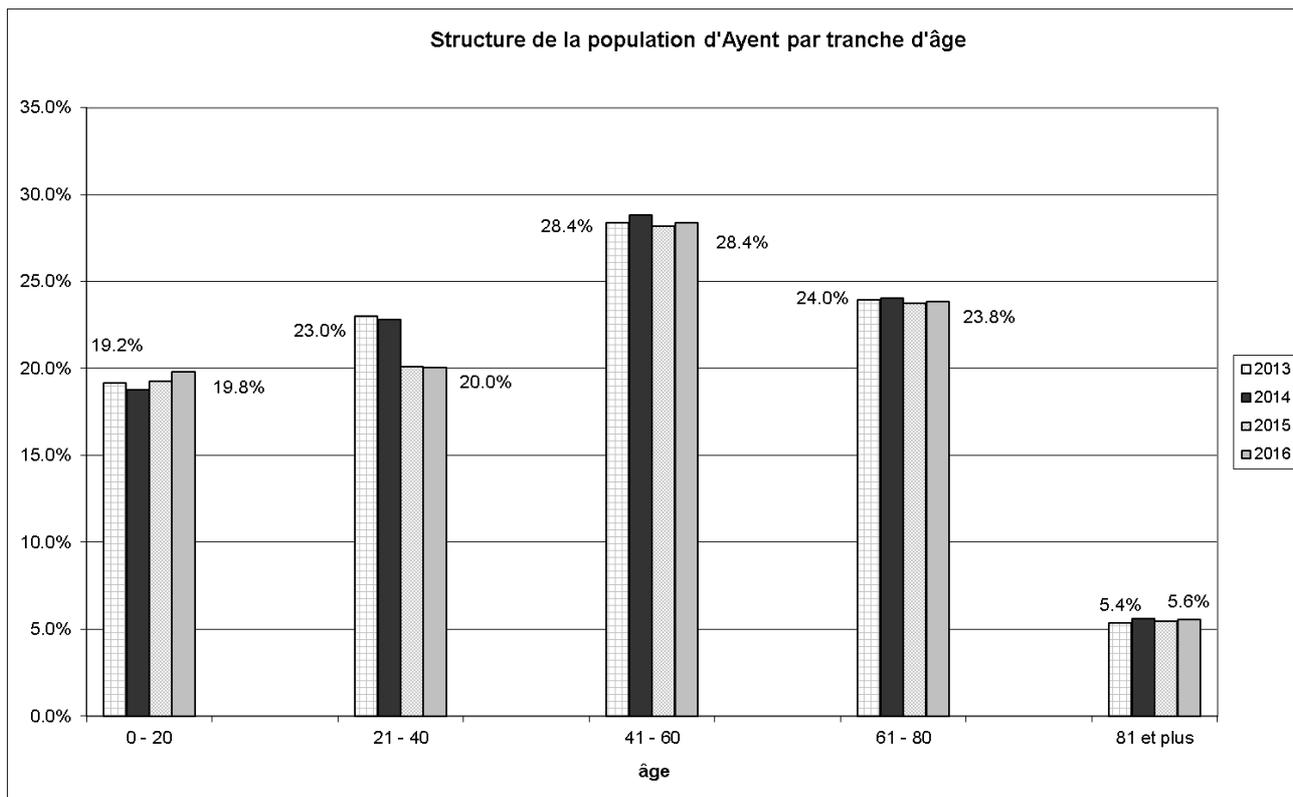
3.1.1 Structure de la population communale

Tranches d'âge	Population 2015			Population 2016		
	Hommes	Femmes	Total	Hommes	Femmes	Total
0 - 10	195	208	403	203	217	420
11 - 20	198	163	361	196	168	364
21 - 30	222	213	435	222	207	429
31 - 40	249	235	484	252	239	491
41 - 50	291	272	563	285	276	561
51 - 60	261	291	552	277	285	562
61 - 70	291	307	598	278	295	573
71 - 80	180	163	343	186	184	370
81 - 90	87	106	193	85	109	194
91 et plus	14	11	25	11	16	27
Total/moyenne	1'988	1'969	3'957	1'995	1'996	3'991

Nous relevons une constante croissance de la population de notre commune. La barre des quatre milles habitants devrait être franchi à fin 2016.

Nous constatons une légère augmentation de la population de la tranche de 0 à 40 ans (+21 personnes), ainsi que pour la population de la tranche 71 et plus (+30 personnes).

3.1.2 Evolution démographique



3.2. Fiscalité

3.2.1 Généralités (Référence : Rapport de l'Etat du Valais sur les finances communales 2014)

En Valais, la charge fiscale communale est difficilement mesurable du fait de l'application conjointe d'un coefficient et d'une indexation sur les barèmes communaux. En effet, la loi fiscale (LF) laisse aux communes une large autonomie en ce qui concerne la correction de la progression à froid (art. 178 al. 5 LF) et la fixation du coefficient communal (art. 178 al. 4 LF). Les communes ont la possibilité de corriger la progression à froid jusqu'à 170% et de fixer le coefficient de 1 à 1.5. Les 141 communes utilisent ainsi 50 combinaisons différentes.

Néanmoins, le coefficient d'impôt appliqué peut être considéré à lui seul comme un indicateur important de la charge fiscale.

Selon le rapport sur les finances communales 2014 établi par le département cantonal des finances, la situation était la suivante :

Coefficient	Nbre de com.	Nbre de com.	Nbre de com.	Nbre d'hab.	Nbre d'hab.	Nbre d'hab.	Pop. en %	Pop. en %	Pop. en %
	2014	2012	2004	2014	2012	2004	2014	2012	2004
1	14	14	9	15'658	15'798	17'542	4.7	4.9	6.1
1.05	1	0	0	12'935	0	0	3.9	0.0	0.0
1.1	15	17	11	84'109	92'640	37'098	25.4	28.8	12.9
1.15	6	6	3	18'990	17'729	32'735	5.7	5.5	11.4
1.2	37	39	37	103'811	101'183	73'869	31.3	31.4	25.7
1.25	13	13	14	36'416	34'696	47'551	11.0	10.8	16.5
1.3	33	34	34	48'746	46'603	42'072	14.7	14.5	14.6
1.35	5	4	3	4'454	3'979	2'169	1.3	1.2	0.8
1.4	9	13	36	5'152	7'518	28'700	1.6	2.3	10.0
1.5	1	1	11	1'492	1'586	6'240	0.4	0.5	2.2
	134	141	158	331'763	321'732	287'976	100	100	100
Koeffizient	Anzahl Gemeinden	Anzahl Gemeinden	Anzahl Gemeinden	Anzahl Einwohner	Anzahl Einwohner	Anzahl Einwohner	Bev. in %	Bev. in %	Bev. in %
	2014	2012	2004	2014	2012	2004	2014	2012	2004

Il ressort de ce tableau que seules quelques communes appliquent le coefficient le plus bas (1.0) ou le coefficient le plus élevé (1.5). En raison de la grande différence existante entre les coefficients communaux, la charge fiscale pour les contribuables peut être de 50% plus élevée d'une commune à l'autre. Si l'on prend en considération l'indexation et le coefficient communal, la charge fiscale peut aller pour les contribuables avec un revenu moyen du simple au double.

En 2014, pour l'ensemble des communes, le coefficient moyen était de 1.215 et l'indexation moyenne à 149,6%.

La comparaison avec les années précédentes montre que la pressions fiscale liée aux effets conjugués des baisses des coefficients d'impôt et des augmentations de l'indexation est en légère mais constante baisse.

Années	2010	2011	2012	2013	2014	Jahr
Coefficient moyen	1.232	1.224	1.220	1.216	1.215	Koeffizient: Durchschnitt
Coefficient, médiane	1.2	1.2	1.2	1.2	1.2	Koeffizient: Mittelwert
Indexation moyenne	146.2%	147.9%	148.4%	149.5%	149.6%	Indexierung: Durchschnitt
Indexation, médiane	145.0%	150.0%	150.0%	150.0%	150.0%	Indexierung Mittelwert
Taux pondéré moyen	1.001	0.984	0.977	0.969	0.968	Gewichteter Steuersatz: Durchschnitt
Taux pondéré, médiane	1	1	1	1	1	Gewichteter Steuersatz: Mittelwert

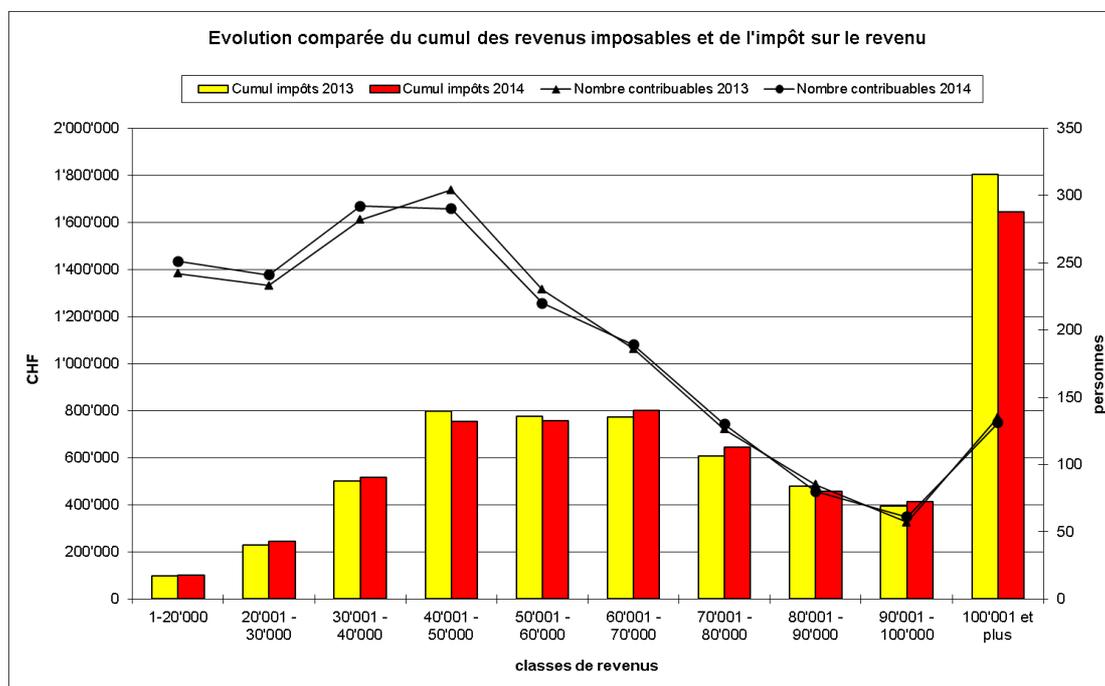
3.2.2 Imposition fiscale dans le district d'Hérens et les communes voisines

Fiscalité du district d'Hérens et des communes voisines									
Communes	2013		2014		2015		2016		
	coefficient	indexation	coefficient	indexation	coefficient	indexation	coefficient	indexation	
Les Agettes	1.40	130%	1.40	130%	1.40	130%	1.40	130%	
Ayent	1.20	145%	1.20	145%	1.20	145%	1.20	145%	
Evolène	1.30	125%	1.30	125%	1.30	125%	1.30	125%	
Héremence	1.00	170%	1.00	170%	1.00	170%	1.00	170%	
Mont-Noble	1.35	140%	1.35	140%	1.35	140%	1.35	140%	
St-Martin	1.40	140%	1.40	140%	1.40	140%	1.40	140%	
Vex	1.30	160%	1.30	160%	1.30	160%	1.30	160%	
Arbaz	1.25	140%	1.25	140%	1.25	140%	1.25	140%	
Grimisuat	1.30	150%	1.30	150%	1.30	150%	1.30	150%	
Savièse	1.15	150%	1.15	150%	1.15	150%	1.15	150%	
Sion	1.10	170%	1.10	170%	1.10	170%	1.10	170%	
Icogne	1.20	170%	1.20	170%	1.20	170%	1.20	170%	
Lens	1.20	170%	1.20	170%	1.20	170%	1.15	170%	
St-Léonard	1.20	150%	1.20	150%	1.20	150%	1.20	150%	

Source : Etat du Valais

3.2.3 Recettes fiscales

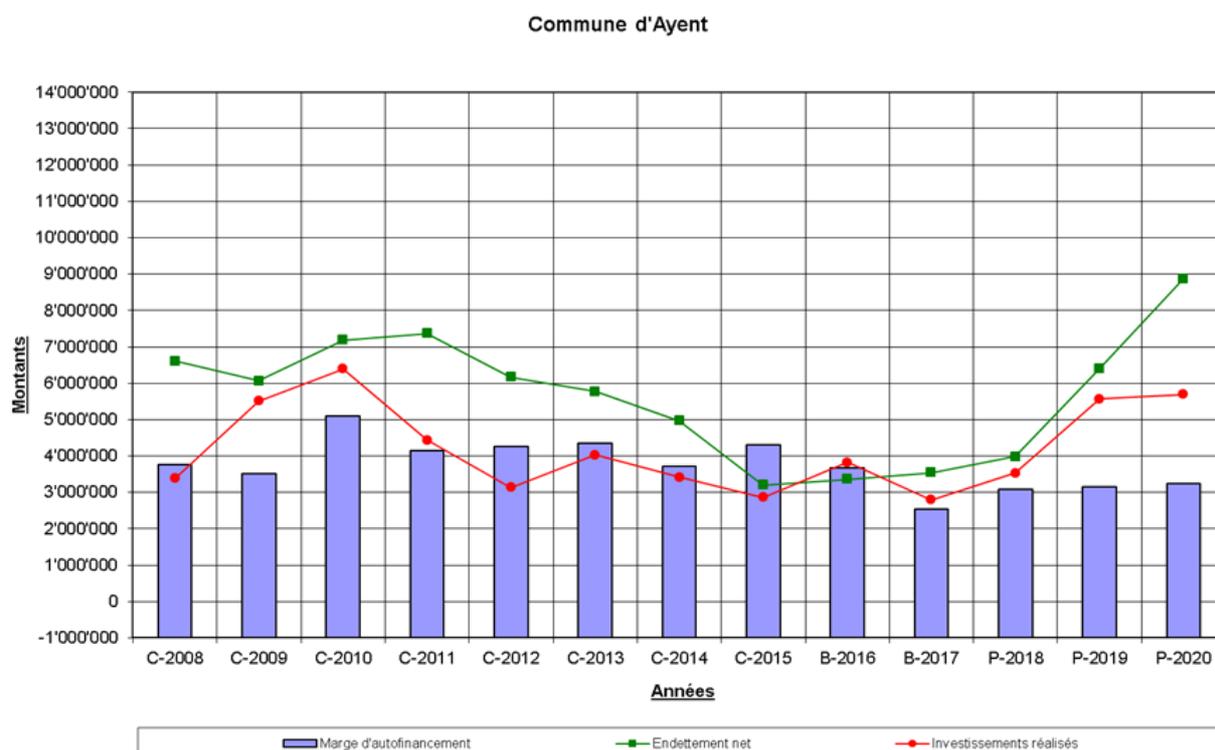
Année fiscale 2014 - revenus					
Classe de revenu	Nombre de contribuables	Cumul des revenus	Revenu moyen	Cumul des impôts	Impôt moyen
1 - 20'000	251	3'069'500	12'229	100'874	402
20'001 - 30'000	241	6'087'900	25'261	245'374	1'018
30'001 - 40'000	292	10'271'500	35'176	516'947	1'770
40'001 - 50'000	290	13'029'200	44'928	754'867	2'603
50'001 - 60'000	220	12'080'400	54'911	755'985	3'436
60'001 - 70'000	189	12'238'500	64'754	801'111	4'239
70'001 - 80'000	130	9'756'700	75'052	644'707	4'959
80'001 - 90'000	80	6'779'700	84'746	456'486	5'706
90'001 - 100'000	61	5'757'500	94'385	414'152	6'789
100'001 et plus	131	19'268'300	147'086	1'643'746	12'548
Total/moyenne	1'885	98'339'200	52'169	6'334'248	3'360



Année fiscale 2014 - fortune					
Classe de fortune	Nombre de contribuables	Cumul de fortune	Fortune moyenne	Cumul des impôts	Impôt moyen
1 - 50'000	255	5'642'000	22'125	9'626	38
50'001 - 100'000	159	11'809'000	74'270	24'353	153
100'001 - 200'000	217	32'177'000	148'281	73'593	339
200'001 - 300'000	151	36'882'000	244'252	89'170	591
300'001 - 400'000	98	33'843'000	345'337	86'355	881
400'001 - 500'000	64	28'476'000	444'938	74'361	1'162
500'001 et plus	192	239'387'800	1'246'811	651'274	3'392
Total/moyenne	1'136	388'216'800	341'740	1'008'731	888

4. Etat des finances communales

4.1. Marge d'autofinancement, endettement net et investissements réalisés



4.2. Indicateurs cantonaux

Suite à l'introduction de la nouvelle loi sur les communes, l'inspectorat des finances a établi un tableau de ratios permettant d'évaluer certains indicateurs-clé dans la gestion des communes. Nous présentons, ci-après, les ratios calculés pour la commune d'Ayent pour les années 2014 et 2015. La comparaison de ces ratios avec les valeurs indicatives de l'État du Valais confirme la bonne santé financière de notre commune.

4.2.1 Degré d'autofinancement

Cet indicateur prend en compte deux éléments des comptes communaux : le premier est l'autofinancement, c'est-à-dire la capacité de la commune à réaliser des investissements sans avoir recours à l'emprunt; le deuxième élément est les investissements nets. Il s'agit ici du total des investissements réalisés après déduction des éventuelles participations de tiers et des subventions acquises. Le degré d'autofinancement est donc calculé en prenant l'autofinancement divisé par les

investissements nets. C'est avant tout la comparaison sur plusieurs années qui montre si les investissements peuvent être assumés financièrement.

1. Degré d'autofinancement (I1)	2014	2015	Moyenne
(Autofinancement en pour cent de l'investissement net)	108.8%	150.3%	127.7%

Valeurs indicatives	$I1 \geq 100\%$	5 - très bien
	$80\% \leq I1 < 100\%$	4 - bien
	$60\% \leq I1 < 80\%$	3 - satisfaisant (à court terme)
	$0\% \leq I1 < 60\%$	2 - insuffisant
	$I1 < 0\%$	1 - très mauvais

4.2.2 Capacité d'autofinancement

Cet indicateur prend en compte la marge d'autofinancement qui est comparée aux revenus financiers. Dans ce cas, les revenus financiers correspondent à la totalité des recettes encaissées par la commune. Cette comparaison nous donne une notion de rendement.

2. Capacité d'autofinancement (I2)	2014	2015	Moyenne
(Autofinancement en pour cent des revenus financiers)	20.8%	23.0%	21.9%

Valeurs indicatives	$I2 \geq 20\%$	5 - très bien
	$15\% \leq I2 < 20\%$	4 - bien
	$8\% \leq I2 < 15\%$	3 - satisfaisant
	$0\% \leq I2 < 8\%$	2 - insuffisant
	$I2 < 0\%$	1 - très mauvais

4.2.3 Taux des amortissements ordinaires

Cet indicateur compare les amortissements comptables effectués, c'est-à-dire la prise en charge de la diminution de la valeur de notre patrimoine (bâtiments, routes, véhicules, etc.), par rapport à la valeur totale du patrimoine restant à amortir. Selon les critères de l'Etat du Valais, un taux d'amortissement de 10% et plus est considéré comme suffisant.

3. Taux des amortissements ordinaires (I3)	2014	2015	Moyenne
(Amortissements ordinaires en % du PA à amortir)	10.9%	10.8%	10.9%

Valeurs indicatives	$I3 \geq 10\%$	5 - amort. suffisants
	$8\% \leq I3 < 10\%$	4 - amort. moyens (à court terme)
	$5\% \leq I3 < 8\%$	3 - amort. faibles
	$2\% \leq I3 < 5\%$	2 - amort. insuffisants

4.2.4 Endettement net par habitant

Cet indicateur divise la dette nette totale par le nombre d'habitants. La notion de dette nette prend en compte tous les engagements de la commune (dettes bancaires, créanciers, charges à payer, provisions, etc.) auxquels nous déduisons tous les éléments de l'actif qui sont disponibles ou réalisables rapidement (liquidités, débiteurs, produits à recevoir). Le montant obtenu est divisé par le nombre d'habitants.

4. Endettement net par habitant (I4)	2014	2015	Moyenne
(Dette brute moins PF réalisable par habitant)	1310	830	1068

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

4.2.5 Taux du volume de la dette brute

Le taux de volume de la dette brute est un indicateur très important. Il exprime le volume de la dette brute par rapport aux revenus courants de la commune. Plus ce volume est élevé, plus la situation de la commune est critique. Il vient en outre compléter l'information fournie par l'indicateur de l'endettement net par habitant. En effet, un endettement net par habitant identique dans deux communes distinctes doit être interprété très différemment selon que la commune dispose d'un volume élevé de recettes ou non.

5. Taux du volume de la dette brute (I5)	2014	2015	Moyenne
(Dette brute en % des revenus financiers)	97.9%	91.2%	94.5%

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

5. Plan financier 2017-2020

5.1. 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.

5.2. Evolution du compte de fonctionnement 2017-2020

Pour les années 2018 à 2020, le compte de fonctionnement présente un accroissement moyen des charges d'exploitation de 0.47% par année.

L'évaluation des recettes d'impôts sur les personnes physiques comprend une augmentation théorique de 4% pour 2018 (éventuelle augmentation des impôts) et de 1% pour les années suivantes.

Le plan financier 2017-2020 prévoit une marge moyenne d'autofinancement à 3,1 millions de francs par année (voir annexe 7.1.).

Le détail des charges et produits par natures pour les périodes sous revue est répertorié ci-après :

Désignation	C-2013	C-2014	C-2015	B-2016	B-2017	PF-2018	PF-2019	PF-2020
30 Charges de personnel	3'851'966	4'004'194	4'198'319	4'324'700	4'360'100	4'404'000	4'448'000	4'492'000
31 Biens, services et marchandises	4'728'697	4'760'555	4'864'333	5'075'500	5'087'450	5'000'000	5'000'000	5'000'000
32 Intérêts passifs	378'916	285'004	270'852	273'900	271'300	274'000	277'000	280'000
33 Amortissement patrimoine financier	0	0	0	0	0	0	0	0
34 Parts à des contributions sans affectation	45'066	40'943	50'097	41'000	45'000	45'000	45'000	45'000
35 Dédommagements versés à des collectivités	431'688	456'526	424'335	394'500	390'000	420'000	420'000	420'000
36 Subventions accordées	3'880'696	4'119'044	4'238'132	3'879'000	4'910'101	5'000'000	5'000'000	5'000'000
37 Subventions redistribuées	288'187	301'084	323'537	305'000	305'000	310'000	315'000	320'000
38 Attributions aux financements spéciaux	57'961	506'137	398'495	0	132'000	0	0	0
39 Imputations internes	1'434'506	1'265'496	1'437'978	1'308'800	1'346'200	1'450'000	1'450'000	1'450'000
Total des charges avant amortissements	15'097'683	15'738'983	16'206'078	15'602'400	16'847'151	16'903'000	16'955'000	17'007'000
33 Amortissements ordinaires	2'791'911	3'268'324	3'226'225	3'120'000	3'165'500	3'100'000	3'372'000	3'640'000
3 Total des charges	17'889'594	19'007'307	19'432'303	18'722'400	20'012'651	20'003'000	20'327'000	20'647'000
40 Impôts	10'491'370	11'056'507	12'036'323	10'838'100	10'957'000	11'395'000	11'400'000	11'450'000
41 Patentes et concessions	953'625	884'187	923'893	921'000	913'000	900'000	900'000	900'000
42 Revenu des biens	387'901	428'010	394'705	431'800	420'700	460'000	460'000	460'000
43 Contributions	5'038'600	4'620'014	4'373'833	4'436'000	4'326'951	4'413'000	4'501'000	4'591'000
44 Part à des recettes sans affectation	312'020	340'887	391'992	435'200	418'300	420'000	420'000	420'000
45 Restitutions de collectivités publiques	84'485	118'811	127'339	106'000	52'500	95'000	95'000	95'000
46 Subventions	462'563	440'740	431'529	487'500	580'500	550'000	550'000	550'000
47 Subventions à redistribuer	288'187	301'084	323'537	305'000	305'000	315'000	320'000	323'000
48 Prélèvements sur les financements spéciaux	0	0	68'264	0	65'000	0	0	0
49 Imputations internes	1'434'506	1'265'496	1'437'978	1'308'800	1'346'200	1'450'000	1'450'000	1'450'000
4 Total des revenus	19'453'257	19'455'736	20'509'393	19'269'400	19'385'151	19'998'000	20'096'000	20'239'000
Marge d'autofinancement	4'355'574	3'716'753	4'303'315	3'667'000	2'538'000	3'095'000	3'141'000	3'232'000
Excédent de revenu/charges (+/-)	1'563'663	448'429	1'077'090	547'000	-627'500	-5'000	-231'000	-408'000

5.3. Planification des investissements 2017-2020

Les investissements nets attendus pour les années de planification 2017-2020 représentent plus de 17,6 millions de francs.

Par rapport aux marges d'autofinancement estimées pour cette même période, l'insuffisance de financement dépasse les 5,6 millions de francs. Sans apport de nouvelles recettes, il est certain que le Conseil communal devra, lors de l'élaboration des budgets annuels, prioriser certains projets pour répondre aux objectifs réaffirmés au point 1.3.

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

Désignation	C-2013	C-2014	C-2015	B-2016	B-2017	PF-2018	PF-2019	PF-2020	Description
0 Administration générale	6'244.75	335'814.40	153'170.25	173'000.00	224'500.00	30'000.00	60'000.00	90'000.00	achats terrains, remplacement véhicule TP, infrastructures communales
1 Sécurité publique	0.00	39'308.25	97'817.40	12'800.00	6'750.00	35'000.00	15'000.00	15'000.00	remplacement véhicule de police + service du feu
2 Enseignement et formation	880'337.10	641'671.85	566'685.75	560'500.00	145'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	remplacement mobilier, réfection ancien bâtiment EP
3 Culture, loisirs et culte	229'106.50	99'387.70	28'468.85	123'000.00	70'000.00	600'000.00	500'000.00	0.00	infrastructures sportives, chemins pédestres
4 Santé	0.00	0.00	0.00	0.00	9'500.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	part cantonale au dispositif pré-hospitalier
5 Prévoyance sociale	21'460.70	20'018.25	18'829.18	15'900.00	20'000.00	520'000.00	420'000.00	520'000.00	part cantonale aux institutions handicapés, rénovation home Les Crêtes
6 Trafic	1'194'266.45	992'317.10	1'106'154.75	933'000.00	810'000.00	550'000.00	650'000.00	650'000.00	réfection annuelle du réseau, éclairage publique
7 Protection et aménagement de l'environnement	1'014'817.95	752'171.30	341'788.30	1'125'500.00	1'155'900.00	1'230'000.00	2'810'000.00	3'860'000.00	aménagement des zones selon planning, entretien PGEE, gestion des déchets, torrents
8 Economie publique	290'042.80	407'008.85	343'404.65	289'600.00	379'600.00	180'000.00	710'000.00	560'000.00	irrigation par aspersion, REP, chenillards, énergie
9 Finances et impôts	326'046.00	126'962.00	207'627.00	596'000.00	-31'000.00	359'000.00	369'000.00	-31'000.00	participation déficit ASW SA
Total	3'962'322.25	3'414'659.70	2'863'946.13	3'829'300.00	2'790'250.00	3'544'000.00	5'574'000.00	5'704'000.00	

5.4. Evolution de l'endettement net

La planification pluriannuelle établie prévoit un endettement net de 8,8 millions de francs à fin 2020 pour une dette nette par habitant qui avoisinerait Fr. 2'152.00 (voir annexe page 21).

5.5. 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.

Le taux d'amortissement est au minimum de 10% sur le patrimoine administratif. Le plan financier 2017-2020 respecte ces dispositions.

Municipalité de Ayent Ofs 113

	Budget	Budget	Planfin	Planfin	Planfin
n	2016	2017	2018	2019	2020
n-1	2015	2016	2017	2018	2019
n-2	2014	2015	2016	2017	2018
Patrimoine administratif de l'année précédente sans les prêts et participations permanentes	24 046 029	24 459 329	24 415 079	25 149 079	27 641 079
Investissements nets sans les prêts et participations permanentes (selon le budget des investissements)	+ 3 233 300	2 821 250	3 534 000	5 564 000	5 694 000
Patrimoine administratif sans les prêts et participations permanentes (avant les amortissements)	= 27 279 329	27 280 579	27 949 079	30 713 079	33 335 079
Amortissements ordinaires effectués resp. budgétés du patrimoine administratif sans les prêts et participations permanentes	- 2 820 000	2 865 500	2 800 000	3 072 000	3 340 000
Amortissements complémentaires effectués resp. budgétés du patrimoine administratif sans les prêts et participations permanentes	- 0	0	0	0	0
Patrimoine administratif sans les prêts et participations permanentes (après les amortissements)	= 24 459 329	24 415 079	25 149 079	27 641 079	29 995 079

Contrôle des amortissements ordinaires selon le loi

Patrimoine administratif sans les prêts et participations permanentes (avant les amortissements)	27 279 329	27 280 579	27 949 079	30 713 079	33 335 079
10 % amortissements ordinaires du patrimoine administratif sans les prêts et participations permanentes (avant les amortissements)	2 727 933	2 728 058	2 794 908	3 071 308	3 333 508
<i>Ecart par rapport aux amortissements ordinaires effectués resp. budgétés du patrimoine administratif sans les prêts et participations permanentes (nég. = insuffisant)</i>	= 92 067	137 442	5 092	692	6 492

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 7.1.

6. Considérations finales

Les prévisions étudiées dans ce plan financier ne doivent pas être vue comme une norme définitive. Ce plan a un caractère évolutif et de prévisions qui lui permet de s'adapter aux changements inhérents à la société en mouvement perpétuel. Le Conseil communal s'accorde pour ne pas déroger aux grands lignes fixées sauf pour d'éventuelles adaptations dues aux impératifs d'une situation économique fluctuante ou pour répondre à des besoins inattendus.

L'Exécutif exprime une volonté de maintenir à terme un équilibre financier satisfaisant, de conserver les indicateurs financiers à un niveau acceptable et de garder un endettement à un niveau mesuré. Ces objectifs nécessiteront des choix très rigoureux de la part de la Municipalité. Ils sont toutefois nécessaires à la réalisation des objectifs prioritaires que sont le renouvellement et le développement de nos infrastructures et le maintien d'un service public de qualité.

C'est dans ce contexte que la plan quadriennal a été élaboré.

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

Ayent, le 10 novembre 2016

LA COMMUNE D'AYENT

7. Annexes

7.1. Récapitulation des éléments du plan financier

7.2. Eléments d'analyse financière

7.3. Détail des investissements nets

7.1. Récapitulation des éléments du plan financier 2017-2020

Municipalité de Ayent Ofs 113

objet

Résultats	Compte 2011	Compte 2012	Compte 2013	Compte 2014	Compte 2015	Budget 2016	Budget 2017	Planfin 2018	Planfin 2019	Planfin 2020
-----------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Prévisions compte de fonctionnement

Total des charges financières	15 205 974	14 747 466	15 097 685	15 739 296	16 206 078	15 602 400	16 847 151	16 903 000	16 955 000	17 007 000
Total des revenus financiers	19 361 804	19 007 038	19 453 260	19 455 736	20 509 393	19 269 400	19 385 151	19 998 000	20 096 000	20 239 000
Marge d'autofinancement	4 155 830	4 259 572	4 355 575	3 716 440	4 303 315	3 667 000	2 538 000	3 095 000	3 141 000	3 232 000
Amortissements ordinaires	2 584 639	2 778 728	2 758 911	2 962 962	2 926 225	2 820 000	2 865 500	2 800 000	3 072 000	3 340 000
Amortissements complémentaires	0	300 000	33 000	305 049	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Amortissement découvert au bilan	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Excédent revenus (+) charges (-)	1 571 191	1 180 844	1 563 664	448 429	1 077 090	547 000	- 627 500	- 5 000	- 231 000	- 408 000

Prévision du compte des investissements

Total des dépenses	6 345 377	6 019 908	6 806 436	5 265 109	4 112 538	4 925 400	3 513 900	3 710 000	5 700 000	6 580 000
Total des recettes	1 913 943	2 890 115	2 780 498	1 850 449	1 248 592	1 096 100	723 650	176 000	136 000	886 000
Investissements nets	4 431 434	3 129 793	4 025 938	3 414 660	2 863 946	3 829 300	2 790 250	3 534 000	5 564 000	5 694 000

Financement des investissements

Report des investissements nets	4 431 434	3 129 793	4 025 938	3 414 660	2 863 946	3 829 300	2 790 250	3 534 000	5 564 000	5 694 000
Marge d'autofinancement	4 155 830	4 259 572	4 355 575	3 716 440	4 303 315	3 667 000	2 538 000	3 095 000	3 141 000	3 232 000
Excédent (+) découvert (-) de financement	- 275 604	1 129 779	329 637	301 780	1 439 369	- 162 300	- 252 250	- 439 000	- 2 423 000	- 2 462 000

Modification de la fortune/découvert

Solde du compte de fonctionnement	1 571 191	1 180 844	1 563 664	448 429	1 077 090	547 000	- 627 500	- 5 000	- 231 000	- 408 000
Amortissement du découvert	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fortune nette (+) / découvert du bilan (-)	16 793 224	17 974 068	19 537 732	19 986 161	21 063 251	21 610 251	20 982 751	20 977 751	20 746 751	20 338 751

7.2. Eléments d'analyse financière

1. Degré d'autofinancement	MCH	Compte 2011	Compte 2012	Compte 2013	Compte 2014	Compte 2015	Budget 2016	Budget 2017	Planfin 2018	Planfin 2019	Planfin 2020
Excédent de revenus du compte de fonctionnement	+ fr.	1 571 191	1 180 844	1 563 664	448 429	1 077 090	547 000	0	0	0	0
Excédent de charges du compte de fonctionnement	- fr.	0	0	0	0	0	0	627 500	5 000	231 000	408 000
Amortissements du patrimoine administratif	331 + fr.	2 584 639	2 778 728	2 758 911	2 962 962	2 926 225	2 820 000	2 865 500	2 800 000	3 072 000	3 340 000
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332 + fr.	0	300 000	33 000	305 049	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Amortissement du découvert du bilan	333 + fr.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autofinancement	=	4 155 830	4 259 572	4 355 575	3 716 440	4 303 315	3 667 000	2 538 000	3 095 000	3 141 000	3 232 000
Dépenses d'investissement reportées au bilan	5 + fr.	6 345 377	6 019 908	6 806 436	5 265 109	4 112 538	4 925 400	3 513 900	3 710 000	5 700 000	6 580 000
Recettes d'investissement reportées au bilan	6 - fr.	1 913 943	2 890 115	2 780 498	1 850 449	1 248 592	1 096 100	723 650	176 000	136 000	886 000
Investissements nets	=	4 431 434	3 129 793	4 025 938	3 414 660	2 863 946	3 829 300	2 790 250	3 534 000	5 564 000	5 694 000
Autofinancement x 100	=	93.8%	136.1%	108.2%	108.8%	150.3%	95.8%	91.0%	87.6%		
Investissements nets										56.5%	56.8%

Municipalité de Ayent Ofs 113

Valeurs indicatives	
VI ≥ 100%	très bien
80% ≤ VI < 100%	bien
60% ≤ VI < 80%	satisfaisant (à court terme)
0% ≤ VI < 60%	insuffisant
VI < 0%	très mauvais

2. Capacité d'autofinancement		MCH	Compte 2011	Compte 2012	Compte 2013	Compte 2014	Compte 2015	Budget 2016	Budget 2017	Planfin 2018	Planfin 2019	Planfin 2020
Excédent de revenus du compte de fonctionnement	+ fr.		1 571 191	1 180 844	1 563 664	448 429	1 077 090	547 000	0	0	0	0
Excédent de charges du compte de fonctionnement	- fr.		0	0	0	0	0	0	627 500	5 000	231 000	408 000
Amortissements du patrimoine administratif	331 + fr.		2 584 639	2 778 728	2 758 911	2 962 962	2 926 225	2 820 000	2 865 500	2 800 000	3 072 000	3 340 000
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332 + fr.		0	300 000	33 000	305 049	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Amortissement du découvert du bilan	333 + fr.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autofinancement	=		4 155 830	4 259 572	4 355 575	3 716 440	4 303 315	3 667 000	2 538 000	3 095 000	3 141 000	3 232 000
Revenus du compte de fonctionnement	4 + fr.		19 361 804	19 007 038	19 453 260	19 455 736	20 509 393	19 269 400	19 385 151	19 998 000	20 096 000	20 239 000
Subventions redistribuées	47 - fr.		297 452	325 804	288 188	301 084	323 537	305 000	305 000	315 000	320 000	323 000
Prélèvements sur les financements spéciaux	48 - fr.		0	8 700	0	0	68 264	0	65 000	0	0	0
Imputations internes	49 - fr.		1 221 124	1 343 197	1 434 506	1 265 496	1 437 978	1 308 800	1 346 200	1 450 000	1 450 000	1 450 000
Revenus financiers	=		17 843 228	17 329 337	17 730 566	17 889 155	18 679 614	17 655 600	17 668 951	18 233 000	18 326 000	18 466 000
Autofinancement x 100			23.3%	24.6%	24.6%	20.8%	23.0%	20.8%	14.4%	17.0%	17.1%	17.5%
Revenus financiers												

Municipalité de Ayent Ofc 113

Valeurs indicatives	
VI ≥ 20%	très bien
15% ≤ VI < 20%	bien
8% ≤ VI < 15%	satisfaisant
0% ≤ VI < 8%	insuffisant
VI < 0%	très mauvais

3.1 Taux des amortissements ordinaires		MCH	Compte 2011	Compte 2012	Compte 2013	Compte 2014	Compte 2015	Budget 2016	Budget 2017	Planfin 2018	Planfin 2019	Planfin 2020
Patrimoine administratif avant amortissement		+ fr.	30 005 778	30 550 933	31 498 144	32 120 892	31 716 827	32 319 902	31 990 152	32 358 652	34 822 652	37 144 652
Prêts et participations permanentes avant amortissement		- fr.	4 664 294	4 721 987	4 748 033	4 841 995	4 744 573	5 040 573	4 709 573	4 409 573	4 109 573	3 809 573
Patrimoine administratif à amortir		=	25 341 484	25 828 946	26 750 111	27 278 897	26 972 254	27 279 329	27 280 579	27 949 079	30 713 079	33 335 079
Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	3310	=	2 584 639	2 778 728	2 758 911	2 962 962	2 926 225	2 820 000	2 865 500	2 800 000	3 072 000	3 340 000
Amortissements x 100			10.2%	10.8%	10.3%	10.9%	10.8%	10.3%	10.5%	10.0%	10.0%	10.0%
Patrimoine administratif à amortir												

Municipalité de Ayent Ofs 113

Valeurs indicatives	
VI ≥ 10%	Amortissements suffisants
8% ≤ VI < 10%	Amortissements moyens (à court terme)
5% ≤ VI < 8%	Amortissements faibles
2% ≤ VI < 5%	Amortissements insuffisants
VI < 2%	Amortissements nettement insuffisants

4. Endettement net par habitant		MCH	Compte 2011	Compte 2012	Compte 2013	Compte 2014	Compte 2015	Budget 2016	Budget 2017	Planfin 2018	Planfin 2019	Planfin 2020
Engagements courants	20	+ fr.	2 654 011	1 995 901	2 161 951	2 599 850	2 684 728					
Dettes à court terme	21	+ fr.	- 262 099									
Dettes à moyen et long termes	22	+ fr.	13 370 320	11 910 400	11 451 000	10 756 700	10 532 500					
Engagements envers des entités particulières	23	+ fr.										
Provisions	24	+ fr.	3 959 532	3 318 053	4 133 481	3 799 667	3 437 187					
Passifs transitoires	25	+ fr.	345 112	367 398	355 327	361 984	372 113					
Dette brute	=		20 066 876	17 591 752	18 101 759	17 518 201	17 026 528					
Ou												
Total des passifs	2	+ fr.	40 120 631	38 900 496	41 032 130	41 403 138	42 318 785					
Fortune nette	29	- fr.	16 793 224	17 974 068	19 537 732	19 986 161	21 063 251					
Financements spéciaux	28	- fr.	3 260 530	3 334 676	3 392 638	3 898 775	4 229 006					
Dette brute	=		20 066 877	17 591 752	18 101 760	17 518 202	17 026 528	17 188 828	17 374 078	17 813 078	20 236 078	22 698 078
Disponibilités	10	fr.	2 719 738	688 317	1 170 569	2 120 587	840 419					
Avoir	11	+ fr.	4 838 036	4 737 491	4 574 598	4 255 687	5 274 449					
Placements (seulement les actifs réalisables)	12	+ fr.	260 013	230 013	200 012	170 012	1 220 012					
Actifs transitoires	13	+ fr.	4 881 703	5 772 470	6 380 717	6 003 969	6 493 301					
Patrimoine financier réalisable	=		12 699 490	11 428 291	12 325 896	12 550 255	13 828 181					
Endettement net (+) / Fortune nette (-)			7 367 387	6 163 461	5 775 864	4 967 947	3 198 347	3 360 647	3 545 897	3 984 897	6 407 897	8 869 897
Nombre d'habitant (population ESPOP année N-1)			3 680	3 734	3 791	3 852	3 922	3 961	4 001	4 041	4 081	4 122
Dette brute – Patrimoine financier réalisable			2'002	1'651	1'524	1'290	815	848	886	986	1'570	2'152
Nombre d'habitant (population ESPOP année N-1)												

Municipalité de Ayent Ofs 113

Valeurs indicatives	
VI < 3'000	Endettement faible
3'000 ≤ VI < 5'000	Endettement mesuré
5'000 ≤ VI < 7'000	Endettement important
7'000 ≤ VI < 9'000	Endettement très important
VI ≥ 9'000	Endettement excessif

5. Taux du volume de la dette brute		MCH	Compte 2011	Compte 2012	Compte 2013	Compte 2014	Compte 2015	Budget 2016	Budget 2017	Planfin 2018	Planfin 2019	Planfin 2020
Engagements courants	20	+ fr.	2 654 011	1 995 901	2 161 951	2 599 850	2 684 728					
Dettes à court terme	21	+ fr.	- 262 099									
Dettes à moyen et long termes	22	+ fr.	13 370 320	11 910 400	11 451 000	10 756 700	10 532 500					
Engagements envers des entités particulières	23	+ fr.										
Provisions	24	+ fr.	3 959 532	3 318 053	4 133 481	3 799 667	3 437 187					
Passifs transitoires	25	+ fr.	345 112	367 398	355 327	361 984	372 113					
Dette brute	=		20 066 876	17 591 752	18 101 759	17 518 201	17 026 528					
Ou												
Total des passifs	2	+ fr.	40 120 631	38 900 496	41 032 130	41 403 138	42 318 785					
Fortune nette	29	- fr.	16 793 224	17 974 068	19 537 732	19 986 161	21 063 251					
Financements spéciaux	28	- fr.	3 260 530	3 334 676	3 392 638	3 898 775	4 229 006					
Dette brute	=		20 066 877	17 591 752	18 101 760	17 518 202	17 026 528	17 188 828	17 374 078	17 813 078	20 236 078	22 698 078
Revenus du compte de fonctionnement	4	+ fr.	19 361 804	19 007 038	19 453 260	19 455 736	20 509 393	19 269 400	19 385 151	19 998 000	20 096 000	20 239 000
Subventions redistribuées	47	- fr.	297 452	325 804	288 188	301 084	323 537	305 000	305 000	315 000	320 000	323 000
Prélèvements sur les financements spéciaux	48	- fr.		8 700			68 264		65 000			
Imputations internes	49	- fr.	1 221 124	1 343 197	1 434 506	1 265 496	1 437 978	1 308 800	1 346 200	1 450 000	1 450 000	1 450 000
Revenus financiers	=		17 843 228	17 329 337	17 730 566	17 889 155	18 679 614	17 655 600	17 668 951	18 233 000	18 326 000	18 466 000
Dette brute x100			112.5%	101.5%	102.1%	97.9%	91.2%	97.4%	98.3%	97.7%	110.4%	122.9%
Revenus financiers												

Municipalité de Ayent Ofs 113

Valeurs indicatives	
VI < 150%	très bien
150% ≤ VI < 200%	bien
200% ≤ VI < 250%	satisfaisant
250% ≤ VI < 300%	insuffisant
VI ≥ 300%	mauvais

Municipalité de Ayent Ofs 113	objet
--------------------------------------	--------------

Indicateurs - récapitulatif	Compte 2011	Compte 2012	Compte 2013	Compte 2014	Compte 2015	Budget 2016	Budget 2017	Planfin 2018	Planfin 2019	Planfin 2020
1. Degré d'autofinancement	93.8%	136.1%	108.2%	108.8%	150.3%	95.8%	91.0%	87.6%		
									56.5%	56.8%
2. Capacité d'autofinancement	23.3%	24.6%	24.6%	20.8%	23.0%	20.8%	14.4%	17.0%	17.1%	17.5%
3.1 Taux des amortissements ordinaires	10.2%	10.8%	10.3%	10.9%	10.8%	10.3%	10.5%	10.0%	10.0%	10.0%
4. Endettement net par habitant	2'002	1'651	1'524	1'290	815	848	886	986	1'570	2'152
5. Taux du volume de la dette brute	112.5%	101.5%	102.1%	97.9%	91.2%	97.4%	98.3%	97.7%	110.4%	122.9%

Municipalité de Ayent Ofs 113	objet
--------------------------------------	--------------

Indicateurs - récapitulatif	Compte 2011	Compte 2012	Compte 2013	Compte 2014	Compte 2015	Budget 2016	Budget 2017	Planfin 2018	Planfin 2019	Planfin 2020
1. Degré d'autofinancement	bien	très bien	très bien	très bien	très bien	bien	bien	bien		
									insuffisant	insuffisant
2. Capacité d'autofinancement	très bien	satisfaisant	bien	bien	bien					
3.1 Taux des amortissements ordinaires	suffisant	suffisant	suffisant	suffisant						
4. Endettement net par habitant	faible	faible	faible	faible						
5. Taux du volume de la dette brute	très bien	très bien	très bien	très bien						

7.3. Détail des investissements nets

Investissements nets	C-2013	C-2014	C-2015	B-2016	B-2017	PF-2018	PF-2019	PF-2020
	0. Administration générale	6'244.75	335'814.40	153'170.25	173'000.00	224'500.00	30'000.00	60'000.00
Biens-fonds	6'244.75	128'788.25	97'763.45	85'000.00	150'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Biens-fonds remembrements								50'000.00
Bâtiments administratifs		170'000.00		48'000.00	34'500.00			
Equipement de bureau			35'406.80			10'000.00		20'000.00
Véhicules		37'026.15	20'000.00	40'000.00	40'000.00		40'000.00	
1. Sécurité publique	0.00	39'308.25	97'817.40	12'800.00	6'750.00	35'000.00	15'000.00	15'000.00
Horodateurs			96'370.80			20'000.00		
Equipement service du feu		39'308.25	1'446.60	12'800.00	6'750.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
2. Enseignement et formation	880'337.10	641'671.85	566'685.75	560'500.00	145'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
Rénovation ancien bâtiment CO + salle de gym	208'754.00	100'730.00		42'000.00	45'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Ecole de Botyre - ancien bâtiment	559'260.20	460'441.55	550'075.35	518'500.00	100'000.00			
Mobilier écoles Botyre + CO	112'322.90	80'500.30	16'610.40			10'000.00	10'000.00	10'000.00
3. Culture, loisirs et culte	229'106.50	99'387.70	28'468.85	123'000.00	70'000.00	600'000.00	500'000.00	0.00
Infrastructures sportives et culturelles	229'106.50	99'387.70	28'468.85	123'000.00	70'000.00	600'000.00	500'000.00	
4. Santé	0.00	0.00	0.00	0.00	9'500.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Dispositif pré-hospitalier - Etat du Valais					9'500.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
5. Prévoyance sociale	21'460.70	20'018.25	18'829.18	15'900.00	20'000.00	520'000.00	420'000.00	520'000.00
Places accueil d'enfants							100'000.00	500'000.00
Institutions handicapés - Etat du Valais	21'460.70	20'018.25	18'829.18	15'900.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Home Les Crêtes et unités d'accueil						500'000.00	300'000.00	

Investissements nets	C-2013	C-2014	C-2015	B-2016	B-2017	PF-2018	PF-2019	PF-2020
	6. Trafic	1'194'266.45	992'317.10	1'106'154.75	933'000.00	810'000.00	550'000.00	650'000.00
Nouvelles réalisations et réfections diverses	577'003.85	581'348.40	635'541.90	485'000.00	730'000.00	400'000.00	500'000.00	500'000.00
Frais de construction des routes cantonales	461'280.85	260'530.40	354'361.35	350'000.00	50'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00
Eclairage public	155'981.75	150'438.30	116'251.50	98'000.00	30'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
7. Protection et aménagement de l'environnement	1'014'817.95	752'171.30	341'788.30	1'125'500.00	1'155'900.00	1'230'000.00	2'810'000.00	3'860'000.00
70. Approvisionnement et alimentation en eau potable	225'694.30	289'195.45	124'722.90	399'000.00	690'000.00	280'000.00	1'320'000.00	1'320'000.00
Captation eau potable	356.40			30'000.00			1'000'000.00	1'000'000.00
Maintenance du réseau	325'378.55	429'312.95	273'176.30	424'000.00	765'000.00	350'000.00	350'000.00	350'000.00
Zones à aménager	54'000.00	15'000.00					20'000.00	20'000.00
Taxes de raccordement et subventions	-154'040.65	-155'117.50	-148'453.40	-55'000.00	-75'000.00	-70'000.00	-50'000.00	-50'000.00
71. Assainissement des eaux usées	-350.65	0.00	0.00	156'000.00	210'000.00	230'000.00	920'000.00	1'620'000.00
Réalisations ponctuelles	27'216.00							
Maintenance du réseau (PGEE)	67'543.60	81'759.75	86'022.30	126'000.00	130'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00
Zones à aménager	54'000.00	20'000.00					20'000.00	20'000.00
STEP : réhabilitation ou raccordement à Chandoline				80'000.00	150'000.00	150'000.00	800'000.00	1'500'000.00
Report de recettes au bilan		25'997.00	15'166.95					
Taxes de raccordement	-149'110.25	-127'756.75	-101'189.25	-50'000.00	-70'000.00	-70'000.00	-50'000.00	-50'000.00
72. Traitement des déchets	104'990.85	67'213.80	31'708.80	0.00	0.00	200'000.00	50'000.00	50'000.00
Abris et containers	104'990.85	67'213.80	31'708.80			50'000.00	50'000.00	50'000.00
Centre de tri Luc						150'000.00		
74. Cimetière	0.00	0.00	0.00	44'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
Cimetière				44'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00

Investissements nets	C-2013	C-2014	C-2015	B-2016	B-2017	PF-2018	PF-2019	PF-2020
	75. Correction des eaux	25'000.00	63'540.30	13'500.00	441'500.00	235'900.00	500'000.00	500'000.00
Torrents	25'000.00	63'540.30	13'500.00	441'500.00	235'900.00	500'000.00	500'000.00	600'000.00
76. Protection contre les avalanches	55'829.90	16'826.15	15'278.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Protections avalanches	55'829.90	16'826.15	15'278.60					
79. Aménagement du territoire	603'653.55	315'395.60	156'578.00	85'000.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00
Zones à aménager	1'553'509.55	500'395.60	530'051.00	85'000.00				1'000'000.00
./. Part de tiers	-949'856.00	-185'000.00	-373'473.00					-750'000.00
8. Economie publique	290'042.80	407'008.85	343'404.65	289'600.00	379'600.00	180'000.00	710'000.00	560'000.00
Irrigation par aspersion						20'000.00	500'000.00	500'000.00
Remise en état périodique des chemins (REP)	184'717.25	20'061.95	-20'646.30					
Cheminements à pied et chenillards	56'932.05	259'924.30	358'744.70	149'600.00	149'600.00	100'000.00	50'000.00	
Mesures de compensations écologiques	28'413.50	107'022.60	5'306.25	40'000.00				
Mesures PCT	19'980.00	20'000.00		100'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00
Mesures d'économies d'énergies					170'000.00		100'000.00	
9. Finances et impôts	326'046.00	126'962.00	207'627.00	596'000.00	-31'000.00	359'000.00	369'000.00	-31'000.00
Anzère Spa & Wellness SA	140'000.00	400'000.00	300'000.00	557'000.00				
Télé Anzère SA	200'000.00	-200'000.00						
Projet Lienne-Raspille						390'000.00		
Fondation Zeuzier		-50'000.00						
Maison peinte	-36'000.00	-36'000.00	-97'901.00	34'000.00	-36'000.00	-36'000.00	-36'000.00	-36'000.00
Soutien à l'économie touristique							400'000.00	
Bourses et prêts	22'046.00	12'962.00	5'528.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
TOTAL DES INVESTISSEMENTS	3'962'322.25	3'414'659.70	2'863'946.13	3'829'300.00	2'790'250.00	3'544'000.00	5'574'000.00	5'704'000.00