



COMMUNE D'AYENT

Plan financier

2020-2023

Table des matières

1. Préambule

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

2. Plan financier 2020-2023

2.1. Objectifs généraux à court et moyen terme	4
2.2. Evolution du compte de fonctionnement 2020-2023	4
2.3. Planification des investissements 2020-2023	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	9
4.2. Eléments d'analyse financière	10
4.3. Détail des investissements nets	16

1. Préambule

1.1. Introduction

Une gestion active d'une institution privée ou publique demande une phase de planification.

Le plan financier est un instrument de gestion et d'information. Il fournit un tableau chiffré des recettes et des dépenses. Il représente les options des 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 examinée chaque année, dans le cadre de l'élaboration du budget, afin de prendre en compte les changements intervenus durant l'année tant au niveau de l'environnement socio-économique, des adaptations légales et des besoins de la collectivité locale.

Nous avons le plaisir vous présenter le plan financier 2020-2023. Il a été traité et accepté par l'exécutif lors de la séance du 21 novembre 2019. 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 du 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 2020 traduit dans le budget est un instrument de planification à court terme et 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 objectifs de l'exécutif. Le tableau présenté ci-dessous reflète l'inventaire et le planning des investissements souhaité par la commune et à réaliser si possible durant les 4 prochains exercices. Il indique les lignes directrices que le Conseil communal envisage donner au développement de la Commune.

Ce programme doit être mise à jour au moins une fois par année.

2. Plan financier 2020-2023

2.1. Objectifs généraux à court et moyen terme

La planification financière est un instrument d'information et de gestion. Elle doit évoluer avec les nouveaux paramètres qui vont inmanquablement surgir dans le futur.

Par conséquent, l'autorité aura la responsabilité de changer sa vision si de nouveaux éléments devaient intervenir. Il en est de même des chiffres qui y figurent ; ils ne représentent qu'une valeur indicative. Le seul document contraignant au niveau planification reste le budget annuel qui requiert l'examen de la commission de gestion du Conseil général (art. 30 de la loi sur les communes) et l'approbation par le Conseil général (art. 31 de la même loi).

2.2. Evolution du compte de fonctionnement 2020-2023

La planification du compte de fonctionnement se limite à la classification selon les natures des charges et des recettes. Dans de nombreux services, les possibilités de manœuvre sont limitées (chiffres communiqués par le Canton). Dans de nombreux domaines, la commune n'a pas de contrôle direct (enseignement, actions sociales, médico-sociales, participation aux routes cantonales, etc.) et en tenant compte des charges salariales par principe très stable, ils occupent une part significative des dépenses.

Un facteur de progression unique et linéaire a été retenu pour chaque poste à l'exception des positions où un élément significatif est contenu.

Au niveau des impôts, l'évaluation a été calculée sur une progression annuelle constante de 1,5%. Quant aux redevances sur le prix de l'électricité, nous n'avons pas, par prudence, chiffré d'amélioration des revenus.

Le plan financier 2020-2023 montre une consolidation de la marge d'autofinancement en progression pour atteindre les 3 millions de francs à l'horizon 2023. Toutefois, elle reste insuffisante pour assurer les amortissements ordinaires. Les résultats des prochains exercices demeurera déficitaire.

Désignation	C-2016	C-2017	C-2018	B-2019	B-2020	PF-2021	PF-2022	PF-2023
30 Charges de personnel	4 338 876	4 489 782	4 609 354	4 960 700	5 021 180	5 071 000	5 122 000	5 173 000
31 Biens, services et marchandises	5 415 107	5 382 578	5 333 706	5 179 000	5 641 880	5 670 000	5 698 000	5 726 000
32 Intérêts passifs	304 641	229 259	249 005	276 500	255 100	330 000	350 000	350 000
33 Amortissement patrimoine financier	0	0	0	0	0	0	0	0
34 Parts à des contributions sans affectation	43 819	78 689	60 785	55 000	55 000	60 000	60 000	60 000
35 Dédommagements versés à des collectivités	411 295	419 900	403 548	490 260	521 600	445 000	445 000	445 000
36 Subventions accordées	4 794 360	6 422 406	7 076 551	6 965 100	7 536 200	7 400 000	7 400 000	7 400 000
37 Subventions redistribuées	314 949	270 607	286 599	255 000	255 000	320 000	320 000	320 000
38 Attributions aux financements spéciaux	271 176	401 618	195 135	220 600	206 400	100 000	100 000	100 000
39 Imputations internes	1 444 974	1 454 448	1 485 888	1 441 200	1 437 200	1 450 000	1 450 000	1 450 000
Total des charges avant amortissements	17 339 196	19 149 287	19 700 571	19 843 360	20 929 560	20 846 000	20 945 000	21 024 000
33 Amortissements ordinaires	3 074 438	2 867 797	2 896 394	3 475 900	3 400 700	4 484 000	4 574 500	4 704 500
3 Total des charges	20 413 634	22 017 084	22 596 965	23 319 260	24 330 260	25 330 000	25 519 500	25 728 500
40 Impôts	11 426 016	11 736 256	12 531 420	12 179 700	12 801 200	13 057 000	13 318 000	13 584 000
41 Patentes et concessions	1 037 682	874 710	1 013 921	965 600	965 600	980 000	980 000	980 000
42 Revenu des biens	453 109	359 855	385 357	365 400	356 000	400 000	400 000	400 000
43 Contributions	4 330 660	5 509 680	5 650 593	6 109 300	6 077 200	6 050 000	6 050 000	6 050 000
44 Part à des recettes sans affectation	438 797	407 935	378 297	385 100	400 500	370 000	370 000	370 000
45 Restitutions de collectivités publiques	103 077	91 664	46 326	50 000	50 000	80 000	80 000	80 000
46 Subventions	480 848	610 683	661 367	614 300	723 350	650 000	650 000	650 000
47 Subventions à redistribuer	314 949	270 607	286 599	255 000	255 000	320 000	320 000	320 000
48 Prélèvements sur les financements spéciaux	35 675	0	125 305	144 700	217 000	100 000	100 000	100 000
49 Imputations internes	1 444 974	1 454 448	1 485 888	1 441 200	1 437 200	1 450 000	1 450 000	1 450 000
4 Total des revenus	20 065 788	21 315 838	22 565 071	22 510 300	23 283 050	23 457 000	23 718 000	23 984 000
Marge d'autofinancement	2 726 591	2 166 551	2 864 500	2 666 940	2 353 490	2 611 000	2 773 000	2 960 000
Excédent de revenu/charges (+/-)	-347 846	-701 246	-31 894	-808 960	-1 047 210	-1 873 000	-1 801 500	-1 744 500

2.3. Planification des investissements 2020-2023

Sur la base des perspectives d'avenir, les projets de développement pour notre collectivité et le niveau d'endettement, le Conseil communal a arrêté des investissements nets de l'ordre de 28 millions de francs pour les 4 prochaines d'années. Ils répondent aux besoins dans les infrastructures urbaines (eaux potables, eaux usées, sécurisation des torrents), locaux de service (feu – travaux publics), locaux pour la petite enfance et scolaires, infrastructures sportives et touristiques.

Le programme élevé prévu ne pourra être financé uniquement par la marge d'autofinancement. Il nécessitera naturellement le recours à l'emprunt dans une mesure jugée mesurée.

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

Désignation	C-2016	C-2017	C-2018	B-2019	B-2020	PF 2021	PF-2022	PF-2023	Description
0 Administration générale	235 457.55	168 726.30	-37 432.50	4 700 000.00	576 000.00	540 000.00	1 540 000.00	1 600 000.00	achats terrains, remplacement véhicule TP, infrastructures communales (local TP-Archives-Service du feu)
1 Sécurité publique	31 261.50	229 062.95	44 323.25	19 750.00	4 400.00	15 000.00	15 000.00	15 000.00	équipement du service du feu
2 Enseignement et formation	313 114.10	181 661.80	275 141.00	42 000.00	0.00	260 000.00	1 560 000.00	1 060 000.00	remplacement mobilier, agrandissement école de Botyre
3 Culture, loisirs et culte	48 234.95	70 873.65	157 506.60	20 000.00	95 000.00	500 000.00	500 000.00	0.00	infrastructures sportives
4 Santé	0.00	0.00	0.00	3 900.00	0.00	4 000.00	4 000.00	4 000.00	part cantonale au dispositif pré-hospitalier
5 Prévoyance sociale	16 810.43	52 156.65	12 780.17	260 000.00	118 200.00	770 000.00	520 000.00	620 000.00	part cantonale aux institutions handicapés, rénovation home Les Crêtes, extension crèche
6 Trafic	644 266.85	707 981.80	449 019.35	1 375 000.00	1 450 000.00	780 000.00	830 000.00	830 000.00	réfection annuelle du réseau, éclairage public
7 Protection et aménagement de l'environnement	459 311.55	767 066.00	451 900.15	1 277 000.00	1 586 300.00	3 290 000.00	2 953 000.00	2 111 000.00	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	25 442.40	215 300.40	121 552.60	452 000.00	245 000.00	285 000.00	570 000.00	570 000.00	irrigation par aspersion, énergie
9 Finances et impôts	1 605 721.50	-16 937.70	-15 938.50	-31 000.00	-31 000.00	-31 000.00	2 969 000.00	-31 000.00	soutien infrastructures touristiques
Total	3 379 620.83	2 375 891.85	1 458 852.12	8 118 650.00	4 043 900.00	6 413 000.00	11 461 000.00	6 779 000.00	

2.4. Evolution de l'endettement net

La planification pluriannuelle établie prévoit un endettement communal à plus de 25 millions de francs à l'aube 2023 et ce pour autant que tous les projets se réalisent. Celle-ci devrait représenter une dette par habitant de l'ordre de CHF 5'500.00 à CHF 5'900.00 en chiffres ronds. Avec une augmentation de la population de 1.2% par année, la dette serait considérée comme importante selon les indicateurs du canton.

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 va se réduire à court terme.

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 constitue l'expression du développement voulu et définie par le Conseil communal. Son caractère évolutif permet de s'adapter aux changements inhérents à une société en mouvement continu. Dans la mesure des moyens et de l'avancement des dossiers, le Conseil communal souhaite s'y référer. Seuls des événements externes et imprévisibles peuvent rendre caduques certains des projets.

Ce plan ne doit pas mettre en péril le maintien d'un équilibre financier satisfaisant. C'est pourquoi, il sera nécessaire de faire des choix judicieux et stricts ce qui amènera à revoir périodiquement l'inventaire des services fournies et d'y améliorer ses résultats. Ces mesures entraîneront peut-être des sacrifices en espérant que la population approuvera le bien-fondé de cette démarche.

Les lignes directives préconisées paraissent ambitieuses, cependant, elles représentent une vue réaliste des besoins de notre collectivité. Pour atteindre ces objectifs, les perspectives financières et organisationnelles seront de plus en plus importantes et elles influenceront directement les prochains budgets.

Le maintien d'un équilibre entre la marge d'autofinancement et les investissements nets n'est pas réalisable à court terme, il faudra accepter d'y déroger.

Ce plan financier résulte d'une démarche unilatérale de l'Exécutif. Toutefois, il est essentiel que l'Exécutif et le Législatif s'unissent autour d'objectifs communs.

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

Ayant, le 12 novembre 2019

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 2018-2023

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Prévisions compte de fonctionnement						
Total des charges financières	19 718 571	19 843 360	20 929 560	20 846 000	20 945 000	21 024 000
Total des revenus financiers	22 565 071	22 510 300	23 283 050	23 457 000	23 718 000	23 984 000
Marge d'autofinancement	2 846 500	2 666 940	2 353 490	2 611 000	2 773 000	2 960 000
Amortissements ordinaires	2 578 394	3 175 900	3 100 700	4 184 000	4 274 500	4 404 500
Amortissements complémentaires	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Amortissement du découvert au bilan	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	-31 895	-808 960	-1 047 210	-1 873 000	-1 801 500	-1 744 500
Prévision du compte des investissements						
Total des dépenses	2 489 176	9 565 900	5 416 500	6 599 000	11 649 000	6 969 000
Total des recettes	1 030 324	1 447 250	1 372 600	186 000	188 000	190 000
Investissements nets	1 458 852	8 118 650	4 043 900	6 413 000	11 461 000	6 779 000
Financement des investissements						
Report des investissements nets	1 458 852	8 118 650	4 043 900	6 413 000	11 461 000	6 779 000
Marge d'autofinancement	2 846 500	2 666 940	2 353 490	2 611 000	2 773 000	2 960 000
Excédent (+) découvert (-) de financement	1 387 647	-5 451 710	-1 690 410	-3 802 000	-8 688 000	-3 819 000
Modification de la fortune/découvert						
Excédent revenus (+) charges (-)	-31 895	-808 960	-1 047 210	-1 873 000	-1 801 500	-1 744 500
Fortune nette	19 982 263	19 173 303	18 126 093	16 253 093	14 451 593	12 707 093
Découvert au bilan	-	-	-	-	-	-

4.2 Eléments d'analyse financière

1. Degré d'autofinancement (I1)	MCH	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Excédent de revenus du compte de fonctionnement	+ CHF	-	-	-	-	-	-
Excédent de charges du compte de fonctionnement	- CHF	31 894.77	808 960.00	1 047 210.00	1 873 000.00	1 801 500.00	1 744 500.00
Amortissements du patrimoine administratif	331 + CHF	2 578 394.35	3 175 900.00	3 100 700.00	4 184 000.00	4 274 500.00	4 404 500.00
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	-	-	-	-	-	-
Autofinancement	= CHF	2 846 499.58	2 666 940.00	2 353 490.00	2 611 000.00	2 773 000.00	2 960 000.00
Dépenses d'investissement reportées au bilan	5 + CHF	2 489 176.07	9 565 900.00	5 416 500.00	6 599 000.00	11 649 000.00	6 969 000.00
Recettes d'investissement reportées au bilan	6 - CHF	1 030 323.95	1 447 250.00	1 372 600.00	186 000.00	188 000.00	190 000.00
Investissements nets	= CHF	1 458 852.12	8 118 650.00	4 043 900.00	6 413 000.00	11 461 000.00	6 779 000.00
Autofinancement x 100	=	195.1%	32.8%	58.2%	40.7%	24.2%	43.7%
Investissements nets							

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

2. Capacité d'autofinancement (I2)		MCH	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		+ CHF	-	-	-	-	-	-
Excédent de charges du compte de fonctionnement		- CHF	31 894.77	808 960.00	1 047 210.00	1 873 000.00	1 801 500.00	1 744 500.00
Amortissements du patrimoine administratif	331	+ CHF	2 578 394.35	3 175 900.00	3 100 700.00	4 184 000.00	4 274 500.00	4 404 500.00
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	-	-	-	-	-	-
Autofinancement		= CHF	2 846 499.58	2 666 940.00	2 353 490.00	2 611 000.00	2 773 000.00	2 960 000.00
Revenus du compte de fonctionnement	4	+ CHF	22 565 071.05	22 510 300.00	23 283 050.00	23 457 000.00	23 718 000.00	23 984 000.00
Subventions redistribuées	47	- CHF	286 599.10	255 000.00	255 000.00	-	-	-
Prélèvements sur les financements spéciaux	48	- CHF	125 304.93	144 700.00	217 000.00	100 000.00	100 000.00	100 000.00
Imputations internes	49	- CHF	1 485 888.00	1 441 200.00	1 437 200.00	-	-	-
Revenus financiers		CHF	20 667 279.02	20 669 400.00	21 373 850.00	23 357 000.00	23 618 000.00	23 884 000.00
Autofinancement x 100		=	13.8%	12.9%	11.0%	11.2%	11.7%	12.4%
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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Patrimoine administratif avant amortissements	+	CHF	29 803 927.57	35 044 183.22	35 612 183.22	38 624 483.22	45 601 483.22	47 805 983.22
Prêts et participations permanentes avant amortissements	-	CHF	5 417 419.00	5 086 419.00	4 755 419.00	4 424 419.00	4 093 419.00	3 762 419.00
Patrimoine administratif à amortir	=	CHF	24 386 508.57	29 957 764.22	30 856 764.22	34 200 064.22	41 508 064.22	44 043 564.22
Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	3310 =	CHF	2 578 394.35	3 175 900.00	3 100 700.00	4 184 000.00	4 274 500.00	4 404 500.00
Amortissements x 100		=	10.6%	10.6%	10.0%	12.2%	10.3%	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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Engagements courants	20 + CHF		2 052 877.85					
Dettes à court terme	21 + CHF		-					
Dettes à moyen et long termes	22 + CHF		9 677 500.00					
Engagements envers des entités particulières	23 + CHF		-					
Provisions	24 + CHF		4 545 818.74					
Passifs transitoires	25 + CHF		121 572.16					
Dette brute	= CHF		16 397 768.75					
Ou								
Total des passifs	2 + CHF		41 329 490.98					
Fortune nette	29 - CHF		19 982 263.45					
Financements spéciaux	28 - CHF		4 949 458.78					
Dette brute	= CHF		16 397 768.75	21 773 578.75	23 474 588.75	27 276 588.75	35 964 588.75	39 783 588.75
Disponibilités	10 CHF		4 750 669.31					
Avoir	11 + CHF		5 869 228.87					
Placements	12 + CHF		7 933 005.30					
Actifs transitoires	13 + CHF		2 977 550.82					
Patrimoine financier réalisable	= CHF		14 390 454.30	14 390 454.30	14 390 454.30	14 390 454.30	14 390 454.30	14 390 454.30
Endettement net (+) / Fortune nette (-)	CHF		2 007 314.45	7 383 124.45	9 084 134.45	12 886 134.45	21 574 134.45	25 393 134.45
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)			3 975	4 058	4 110	4 160	4 210	4 260
Dette brute – Patrimoine financier réalisable								
	=		505	1 819	2 210	3 098	5 124	5 961
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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Engagements courants	20 + CHF		2 052 877.85					
Dettes à court terme	21 + CHF		-					
Dettes à moyen et long termes	22 + CHF		9 677 500.00					
Engagements envers des entités particulières	23 + CHF		-					
Provisions	24 + CHF		4 545 818.74					
Passifs transitoires	25 + CHF		121 572.16					
Dette brute	= CHF		16 397 768.75					
Ou								
Total des passifs	2 + CHF		41 329 490.98					
Fortune nette	29 - CHF		19 982 263.45					
Financements spéciaux	28 - CHF		4 949 458.78					
Dette brute	= CHF		16 397 768.75	21 773 578.75	23 474 588.75	27 276 588.75	35 964 588.75	39 783 588.75
Revenus du compte de fonctionnement	4 + CHF		22 565 071.05	22 510 300.00	23 283 050.00	23 457 000.00	23 718 000.00	23 984 000.00
Subventions redistribuées	47 - CHF		286 599.10	255 000.00	255 000.00	-	-	-
Prélèvements sur les financements spéciaux	48 - CHF		125 304.93	144 700.00	217 000.00	100 000.00	100 000.00	100 000.00
Imputations internes	49 - CHF		1 485 888.00	1 441 200.00	1 437 200.00	-	-	-
Revenus financiers	= CHF		20 667 279.02	20 669 400.00	21 373 850.00	23 357 000.00	23 618 000.00	23 884 000.00
Dette brute x100		=	79.3%	105.3%	109.8%	116.8%	152.3%	166.6%
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
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1. Degré d'autofinancement (I1)	195.1%	32.8%	58.2%	40.7%	24.2%	43.7%
	très bien	insuffisant	insuffisant	insuffisant	insuffisant	insuffisant
2. Capacité d'autofinancement (I2)	13.8%	12.9%	11.0%	11.2%	11.7%	12.4%
	satisfaisant	satisfaisant	satisfaisant	satisfaisant	satisfaisant	satisfaisant
3. Taux des amortissements ordinaires (I3)	10.6%	10.6%	10.0%	12.2%	10.3%	10.0%
	suffisant	suffisant	suffisant	suffisant	suffisant	suffisant
4. Endettement net par habitant (I4)	505	1 819	2 210	3 098	5 124	5 961
	faible	faible	faible	mesuré	important	important
5. Taux du volume de la dette brute (I5)	79.3%	105.3%	109.8%	116.8%	152.3%	166.6%
	très bien	très bien	très bien	très bien	bien	bien

4.3 Détail des investissements nets

Investissements nets	C-2016	C-2017	C-2018	B-2019	B-2020	PF-2021	PF-2022	PF-2023
0. Administration générale	235 457.55	168 726.30	-37 432.50	4 700 000.00	576 000.00	540 000.00	1 540 000.00	1 600 000.00
Biens-fonds	50 950.95	93 893.80	-72 132.50	4 500 000.00	500 000.00			
Biens-fonds remboursements								40 000.00
Bâtiments administratifs	49 553.55	27 087.05			36 000.00	500 000.00	1 500 000.00	1 500 000.00
Equipement de bureau		42 705.45			40 000.00			20 000.00
Véhicules	134 953.05	5 040.00	34 700.00	200 000.00		40 000.00	40 000.00	40 000.00
1. Sécurité publique	31 261.50	229 062.95	44 323.25	19 750.00	4 400.00	15 000.00	15 000.00	15 000.00
Horodateurs		210 389.80	41252.8					
Equipement service du feu	31 261.50	18 673.15	3070.45	19 750.00	4 400.00	15 000.00	15 000.00	15 000.00
2. Enseignement et formation	313 114.10	181 661.80	275 141.00	42 000.00	0.00	260 000.00	1 560 000.00	1 060 000.00
Rénovation ancien bâtiment CO + salle de gym	-189 383.30	71 975.80	151481.95					
Ecole de Botyre - extension	502 497.40	109 686.00	62528.3			200 000.00	1 500 000.00	1 000 000.00
Mobilier écoles Botyre + CO			61130.75	42 000.00		60 000.00	60 000.00	60 000.00
3. Culture, loisirs et culte	48 234.95	70 873.65	157 506.60	20 000.00	95 000.00	500 000.00	500 000.00	0.00
Infrastructures sportives et culturelles	48 234.95	70 873.65	157506.6	20 000.00	95 000.00	500 000.00	500 000.00	
4. Santé	0.00	0.00	0.00	3 900.00	0.00	4 000.00	4 000.00	4 000.00
Dispositif pré-hospitalier - Etat du Valais				3 900.00		4 000.00	4 000.00	4 000.00
5. Prévoyance sociale	16 810.43	52 156.65	12 780.17	260 000.00	118 200.00	770 000.00	520 000.00	620 000.00
Places accueil d'enfants					100 000.00	750 000.00	200 000.00	
Institutions handicapés - Etat du Valais	16 810.43	52 156.65	12780.17	20 000.00	18 200.00	20 000.00	20 000.00	20 000.00
Home Les Crêtes et unités d'accueil				240 000.00			300 000.00	600 000.00

6. Trafic	644 266.85	707 981.80	449 019.35	1 375 000.00	1 450 000.00	780 000.00	830 000.00	830 000.00
Nouvelles réalisations et réfections diverses	424 769.95	559 326.90	190099.95	950 000.00	1 280 000.00	600 000.00	600 000.00	600 000.00
Frais de construction des routes cantonales	119 148.60	140 305.35	123012.7	250 000.00	120 000.00	150 000.00	200 000.00	200 000.00
Eclairage publique	100 348.30	8 349.55	135906.7	125 000.00	50 000.00	30 000.00	30 000.00	30 000.00
Etude trafic modéré zone village				50 000.00				
7. Protection et aménagement de l'environnement	459 311.55	767 066.00	451 900.15	1 277 000.00	1 586 300.00	3 290 000.00	2 953 000.00	2 111 000.00
70. Approvisionnement et alimentation en eau potable	191 639.40	482 085.05	325 069.45	270 000.00	693 000.00	1 195 000.00	1 214 000.00	213 000.00
Captation eau potable	22 625.35	-8 970.00	35 128.05		597 000.00	1 000 000.00	1 000 000.00	
Maintenance du réseau	264 918.90	577 983.05	374 605.60	345 000.00	136 000.00	200 000.00	200 000.00	200 000.00
Compteurs d'eau					35 000.00	70 000.00	70 000.00	70 000.00
Zones à aménager							20 000.00	20 000.00
Taxes de raccordement et subventions	-95 904.85	-86 928.00	-84 664.20	-75 000.00	-75 000.00	-75 000.00	-76 000.00	-77 000.00
71. Assainissement des eaux usées	62 871.80	94 284.45	54 709.75	138 000.00	275 000.00	1 025 000.00	1 094 000.00	753 000.00
Réalisations ponctuelles								
Maintenance du réseau (PGEE)	122 708.20	116 323.50	95 287.75	78 000.00		100 000.00	150 000.00	150 000.00
Zones à aménager					25 000.00		20 000.00	20 000.00
STEP : réhabilitation ou raccordement à Chandoline	42 660.00	59 940.00	46 763.30	130 000.00	325 000.00	1 000 000.00	1 000 000.00	660 000.00
Report de recettes au bilan								
Taxes de raccordement	-102 496.40	-81 979.05	-87 341.30	-70 000.00	-75 000.00	-75 000.00	-76 000.00	-77 000.00
72. Traitement des déchets	0.00	0.00	109 168.35	300 000.00	90 000.00	600 000.00	20 000.00	20 000.00
Abris et containers			109 168.35	300 000.00	90 000.00	100 000.00	20 000.00	20 000.00
Centre de tri Luc						500 000.00		
74. Cimetière	28 585.95	21 789.00	81 204.50	0.00	0.00	0.00	50 000.00	700 000.00
Cimetière (Crypte)	28 585.95	21 789.00	81 204.50				50 000.00	700 000.00
75. Correction des eaux	9 900.00	125 988.45	-146 735.85	399 000.00	408 300.00	300 000.00	300 000.00	300 000.00
Torrents	9 900.00	125 988.45	-146 735.85	399 000.00	408 300.00	300 000.00	300 000.00	300 000.00
76. Protection contre les avalanches	-22 022.50	42 919.05	11 464.50	70 000.00	70 000.00	70 000.00	0.00	0.00
Protections avalanches	-22 022.50	42 919.05	11 464.50	70 000.00	70 000.00	70 000.00		
79. Aménagement du territoire	188 336.90	0.00	17 019.45	100 000.00	50 000.00	100 000.00	275 000.00	125 000.00
Zones à aménager	244 236.90		17 019.45	100 000.00	50 000.00	100 000.00	1 100 000.00	500 000.00
./. Part de tiers	-55 900.00						-825 000.00	-375 000.00

8. Economie publique	25 442.40	215 300.40	121 552.60	452 000.00	245 000.00	285 000.00	570 000.00	570 000.00
Irrigation par aspersion						100 000.00	500 000.00	500 000.00
Remise en état périodique des chemins (REP)		50 622.10						
Chemineements à pied et chenillards	-13 642.65		131 110.90	85 000.00	85 000.00	85 000.00		
Protection forêts contre incendies				55 000.00				
Mesures de compensations écologiques	39 085.05							
Mesures PCT		74 233.05	-9 558.30		110 000.00	50 000.00	50 000.00	50 000.00
Autres locaux Anzère		90 445.25		35 000.00				
Mesures d'économies d'énergies				277 000.00	50 000.00	50 000.00	20 000.00	20 000.00
9. Finances et impôts	1 605 721.50	-16 937.70	-15 938.50	-31 000.00	-31 000.00	-31 000.00	2 969 000.00	-31 000.00
Anzère Spa & Wellness SA	-3 500.00							
Télé Anzère SA	1 500 000.00						3 000 000.00	
Lienne-Raspille SA	12 000.00		18 000.00					
Maison peinte	44 930.00	-30 984.70	-36 000.00	-36 000.00	-36 000.00	-36 000.00	-36 000.00	-36 000.00
Soutien à l'économie touristique								
Bourses et prêts	12 291.50	14 047.00	2 061.50	5 000.00	5 000.00	5 000.00	5 000.00	5 000.00
Anzère Tourisme SA	40 000.00							
TOTAL DES INVESTISSEMENTS	3 379 620.83	2 375 891.85	1 458 852.12	8 118 650.00	4 043 900.00	6 413 000.00	11 461 000.00	6 779 000.00