

III

Aperçu des principaux éléments et graphiques

Plan financier

Résultat	Compte	Budget	
	2020	2021	2022

Prévisions compte de résultats

Total des charges financières	8 754 762	4 073 200	4 969 681
Total des revenus financiers	5 420 720	4 840 400	20 011 006
Marge d'autofinancement	-3 334 042	767 200	15 041 325
Amortissements planifiés	816 216	931 500	856 800
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-10	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	613 172	505 800	580 700
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	613 172	505 800	580 700
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-
Attributions au capital propre	-	-	11 500 000
Réévaluations PA	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	-3 537 076	341 500	3 265 225

Prévision du compte des investissements

Total des dépenses	1 154 005	961 500	3 418 000
Total des recettes	670 045	212 000	28 000
Investissements nets	483 960	749 500	3 390 000

Financement des investissements

Report des investissements nets	483 960	749 500	3 390 000
Marge d'autofinancement	-3 334 042	767 200	15 041 325
Excédent (+) découvert (-) de financement	-3 818 002	17 700	11 651 325

Modification de la fortune/découvert

Excédent revenus (+) charges (-)	-3 537 076	341 500	3 265 225
Excédent /Découvert du bilan	28 287 949	28 629 449	31 894 674

Modification des engagements

Variation capitaux de tiers	3 817 992	-17 700	-11 651 325
Capitaux de tiers	15 622 836	15 605 136	3 953 811

Compte de résultats échelonné		Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	1 295 998.95	1 315 300.00	1 279 126.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	1 688 553.43	1 408 700.00	2 023 800.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	810 416.23	919 000.00	852 100.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	-10.00	-	-
36 Charges de transferts	CHF	1 628 132.73	1 289 700.00	1 593 455.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	5 423 091.34	4 932 700.00	5 748 481.00
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	3 118 654.10	2 655 000.00	3 535 000.00
41 Patentes et concessions	CHF	1 432 430.85	1 442 100.00	15 798 206.00
42 Taxes	CHF	296 417.18	321 000.00	268 000.00
43 Revenus divers	CHF	270.10	1 000.00	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	613 172.46	505 800.00	580 700.00
46 Revenus de transferts	CHF	155 835.35	166 800.00	172 300.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	5 616 780.04	5 091 700.00	20 354 206.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		193 688.70	159 000.00	14 605 725.00
34 Charges financières	CHF	4 147 877.14	72 000.00	78 000.00
44 Revenus financiers	CHF	417 112.62	254 500.00	237 500.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	-3 730 764.52	182 500.00	159 500.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		-3 537 075.82	341 500.00	14 765 225.00
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	11 500 000.00
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF	-	-	-11 500 000.00
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	-3 537 075.82	341 500.00	3 265 225.00

Aperçu du compte de résultats et investissements		Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022
Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	8 754 762.25	4 073 200.00	4 969 681.00
Revenus financiers	+ CHF	5 420 720.20	4 840 400.00	20 011 006.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	3 334 042.05	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	-	767 200.00	15 041 325.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	3 334 042.05	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	-	767 200.00	15 041 325.00
Amortissements planifiés	- CHF	816 216.23	931 500.00	856 800.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	-10.00	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	613 172.46	505 800.00	580 700.00
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	-	-	11 500 000.00
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	3 537 075.82	-	-
Excédent de revenus	= CHF	-	341 500.00	3 265 225.00
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	1 154 004.90	961 500.00	3 418 000.00
Recettes	- CHF	670 045.20	212 000.00	28 000.00
Investissements nets	= CHF	483 959.70	749 500.00	3 390 000.00
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	3 334 042.05	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	-	767 200.00	15 041 325.00
Investissements nets	- CHF	483 959.70	749 500.00	3 390 000.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	3 818 001.75	-	-
Excédent de financement	= CHF	-	17 700.00	11 651 325.00

Aperçu du compte annuel	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Compte de résultats						
Total des charges (amortissements inclus)	9 570 968.48		5 004 700.00		17 326 481.00	
Total des revenus		6 033 892.66		5 346 200.00		20 591 706.00
Excédent de revenus	-		341 500.00		3 265 225.00	
Excédent de charges		3 537 075.82		-		-
Total	9 570 968.48	9 570 968.48	5 346 200.00	5 346 200.00	20 591 706.00	20 591 706.00
Compte des investissements						
Total des dépenses reportées au bilan	1 154 004.90		961 500.00		3 418 000.00	
Total des recettes reportées au bilan		670 045.20		212 000.00		28 000.00
Investissements nets 3)		483 959.70		749 500.00		3 390 000.00
Total	1 154 004.90	1 154 004.90	961 500.00	961 500.00	3 418 000.00	3 418 000.00
Financement						
Report des investissements nets	483 959.70		749 500.00		3 390 000.00	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif		816 216.23		931 500.00		856 800.00
Report attributions aux fonds et financements spéciaux		-10.00		-		-
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	613 172.46		505 800.00		580 700.00	
Report réévaluation prêts du PA		-		-		-
Report réévaluation des participations du PA		-		-		-
Report attributions au capital propre		-		-		11 500 000.00
Report réévaluation du PA	-		-		-	
Report prélèvements sur le capital propre	-		-		-	
Excédent de revenus du compte de résultats		-		341 500.00		3 265 225.00
Excédent de charges du compte de résultats	3 537 075.82			-		-
Excédent de financement			17 700.00		11 651 325.00	
Insuffisance de financement		3 818 001.75		-		-
Total	4 634 207.98	4 634 207.98	1 273 000.00	1 273 000.00	15 622 025.00	15 622 025.00
Modification du capital						
Report de l'excédent de financement		-		17 700.00		11 651 325.00
Report de l'insuffisance de financement	3 818 001.75			-		-
Report des dépenses d'investissement au bilan		1 154 004.90		961 500.00		3 418 000.00
Report des recettes d'investissement au bilan	670 045.20		212 000.00		28 000.00	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif	816 216.23		931 500.00		856 800.00	
Report réévaluation prêts du PA	-		-		-	
Report réévaluation des participations du PA	-		-		-	
Report attributions aux fonds et financements spéciaux capitaux tiers	-10.00		-		-	
Report réévaluation du PA		-		-		-
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux tiers		-		-		-
Augmentation du capital propre					14 184 525.00	
Diminution du capital propre		4 150 248.28		164 300.00		-
Total	5 304 253.18	5 304 253.18	1 143 500.00	1 143 500.00	15 069 325.00	15 069 325.00

3) Remarque: si négatif = excédent de recettes du compte des investissements

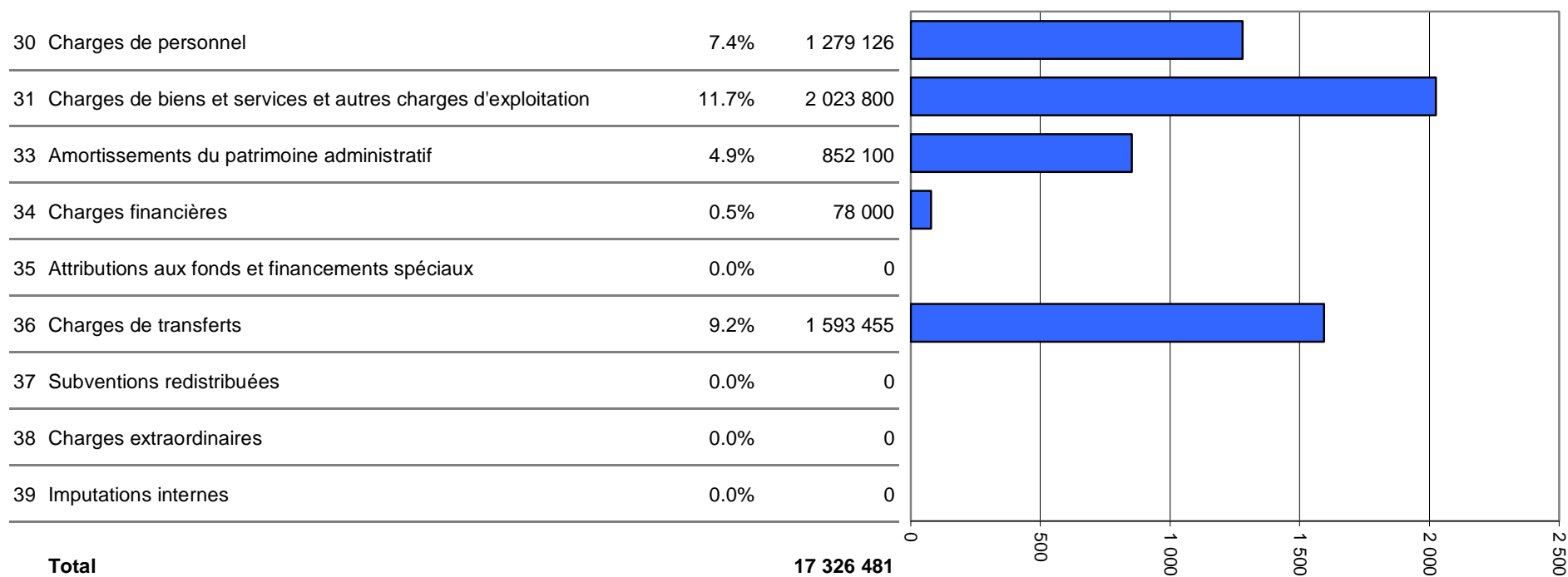
Compte de résultats selon les tâches	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	799 850.40	122 141.20	909 900.00	96 600.00	1 367 584.00	104 600.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	128 455.27	10 953.65	160 900.00	15 600.00	153 250.00	16 300.00
2 Formation	214 153.64	29 271.00	212 400.00	32 000.00	244 850.00	32 700.00
3 Culture, sports et loisirs, église	659 117.40	66 400.00	487 200.00	63 000.00	595 967.00	67 000.00
4 Santé	166 797.90	-	66 650.00	-	63 550.00	-
5 Prévoyance sociale	428 412.71	84 575.60	469 600.00	104 700.00	423 655.00	105 000.00
6 Trafic et télécommunications	645 765.48	15 246.75	752 650.00	3 000.00	957 700.00	2 000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1 129 573.99	828 547.14	1 012 600.00	764 800.00	919 600.00	789 700.00
8 Economie publique	910 845.84	9 328.10	552 000.00	11 500.00	704 725.00	10 500.00
9 Finances et impôts	4 487 995.85	4 867 429.22	380 800.00	4 255 000.00	11 895 600.00	19 463 906.00
Total des charges et des revenus	9 570 968.48	6 033 892.66	5 004 700.00	5 346 200.00	17 326 481.00	20 591 706.00
Excédent de charges		3 537 075.82		-		-
Excédent de revenus	-		341 500.00		3 265 225.00	

Compte de résultats selon les natures	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	1 295 998.95		1 315 300.00		1 279 126.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1 688 553.43		1 408 700.00		2 023 800.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	810 416.23		919 000.00		852 100.00	
34 Charges financières	4 147 877.14		72 000.00		78 000.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	-10.00		-		-	
36 Charges de transferts	1 628 132.73		1 289 700.00		1 593 455.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		11 500 000.00	
39 Imputations internes	-		-		-	
40 Revenus fiscaux		3 118 654.10		2 655 000.00		3 535 000.00
41 Patentes et concessions		1 432 430.85		1 442 100.00		15 798 206.00
42 Taxes		296 417.18		321 000.00		268 000.00
43 Revenus divers		270.10		1 000.00		-
44 Revenus financiers		417 112.62		254 500.00		237 500.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		613 172.46		505 800.00		580 700.00
46 Revenus de transferts		155 835.35		166 800.00		172 300.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		-		-		-
Total des charges et des revenus	9 570 968.48	6 033 892.66	5 004 700.00	5 346 200.00	17 326 481.00	20 591 706.00
Excédent de charges		3 537 075.82		-		-
Excédent de revenus	-		341 500.00		3 265 225.00	

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	41 944.15	-	242 500.00	87 000.00	800 000.00	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	20 000.00	-	20 000.00	-
2 Formation	-	-	-	-	-	-
3 Culture, sports et loisirs, église	141 508.85	-	87 000.00	-	95 000.00	-
4 Santé	1 710.40	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	-	-	-	-	-	-
6 Trafic et télécommunications	301 128.15	670 045.20	167 000.00	-	100 000.00	-
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	328 238.35	-	145 000.00	5 000.00	823 000.00	28 000.00
8 Economie publique	339 475.00	-	300 000.00	120 000.00	1 580 000.00	-
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	1 154 004.90	670 045.20	961 500.00	212 000.00	3 418 000.00	28 000.00
Excédent de dépenses		483 959.70		749 500.00		3 390 000.00
Excédent de recettes						

Compte des investissements selon les natures	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	1 106 977.90		791 500.00		3 398 000.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	6 639.50		20 000.00		20 000.00	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	40 387.50		150 000.00		-	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		630 000.00		212 000.00		28 000.00
64 Remboursement de prêts		-		-		-
65 Transferts de participations		40 045.20		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	1 154 004.90	670 045.20	961 500.00	212 000.00	3 418 000.00	28 000.00
Excédent de dépenses		483 959.70		749 500.00		3 390 000.00
Excédent de recettes	-		-		-	

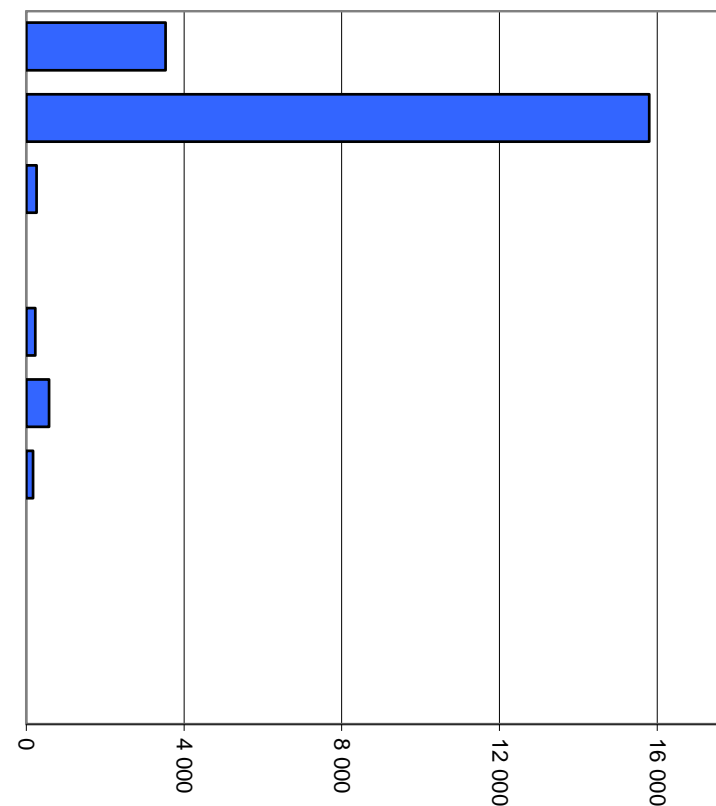
Compte de résultats selon les natures, charges



Milliers

Compte de résultats selon les natures, revenus

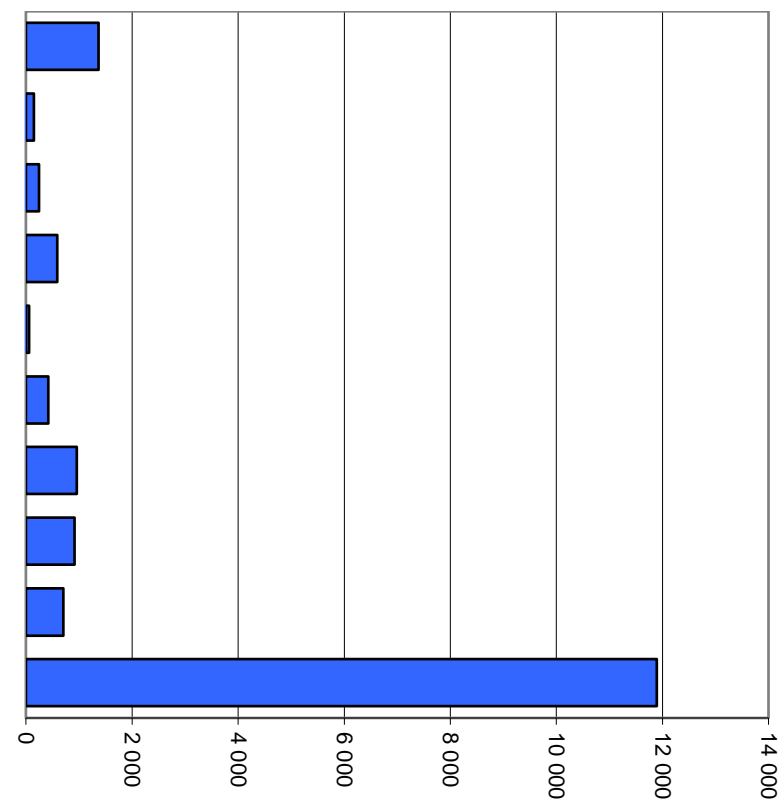
40 Revenus fiscaux	17.2%	3 535 000
41 Patentes et concessions	76.7%	15 798 206
42 Taxes	1.3%	268 000
43 Revenus divers	0.0%	0
44 Revenus financiers	1.2%	237 500
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	2.8%	580 700
46 Revenus de transferts	0.8%	172 300
47 Subventions à redistribuer	0.0%	0
48 Revenus extraordinaires	0.0%	0
49 Imputations internes	0.0%	0

Total**20 591 706**

Milliers

Compte de résultats selon les tâches, charges

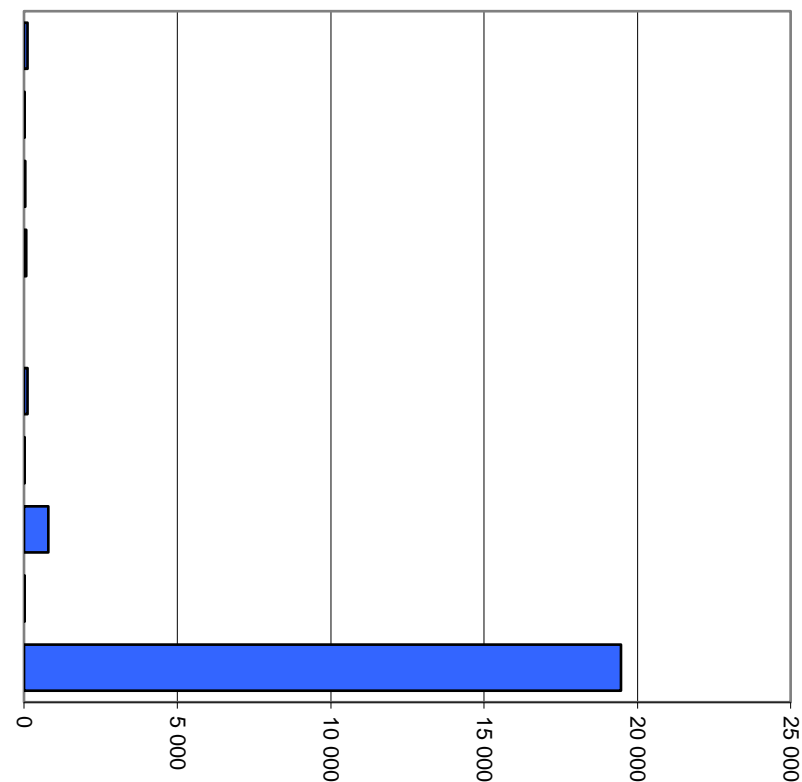
0 Administration générale	7.9%	1 367 584
1 Ordre et sécurité publics, défense	0.9%	153 250
2 Formation	1.4%	244 850
3 Culture, sports et loisirs, église	3.4%	595 967
4 Santé	0.4%	63 550
5 Prévoyance sociale	2.4%	423 655
6 Trafic et télécommunications	5.5%	957 700
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	5.3%	919 600
8 Economie publique	4.1%	704 725
9 Finances et impôts	68.7%	11 895 600
Total		17 326 481



Milliers

Compte de résultats selon les tâches, revenus

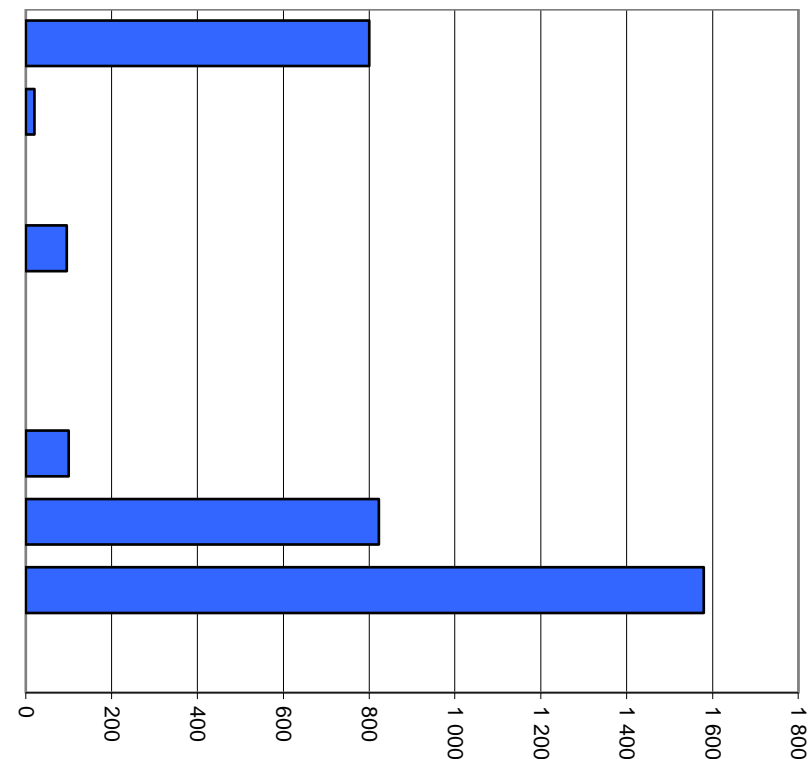
0	Administration générale	0.5%	104 600
1	Ordre et sécurité publics, défense	0.1%	16 300
2	Formation	0.2%	32 700
3	Culture, sports et loisirs, église	0.3%	67 000
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	0.5%	105 000
6	Trafic et télécommunications	0.0%	2 000
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	3.8%	789 700
8	Economie publique	0.1%	10 500
9	Finances et impôts	94.5%	19 463 906

Total**20 591 706**

Milliers

Compte des investissements selon les tâches, dépenses

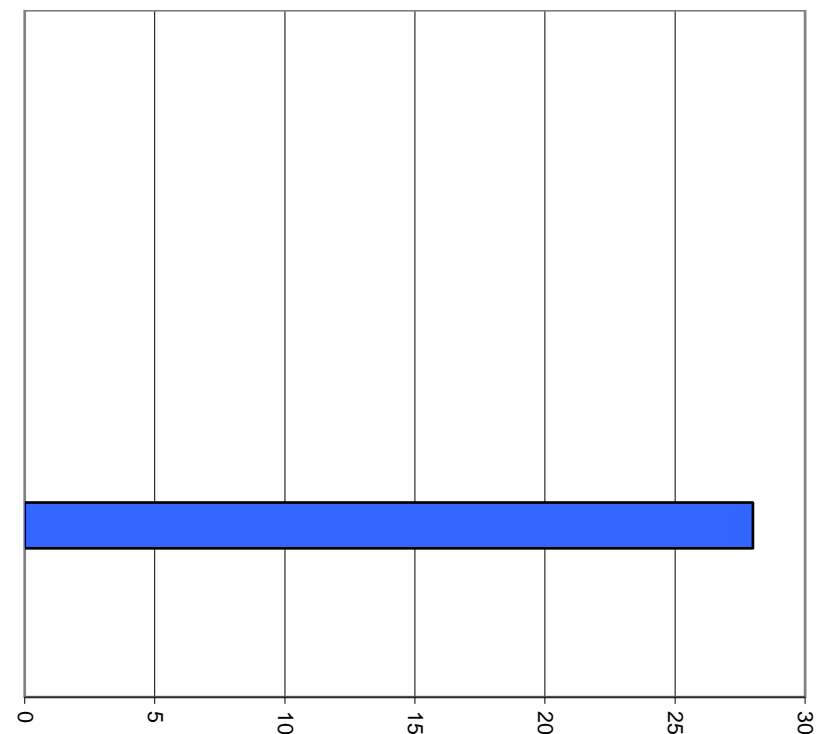
0	Administration générale	23.4%	800 000
1	Ordre et sécurité publics, défense	0.6%	20 000
2	Formation	0.0%	0
3	Culture, sports et loisirs, église	2.8%	95 000
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	0.0%	0
6	Trafic et télécommunications	2.9%	100 000
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	24.1%	823 000
8	Economie publique	46.2%	1 580 000
9	Finances et impôts	0.0%	0
Total			3 418 000



Milliers

Compte des investissements selon les tâches, recettes

0	Administration générale	0.0%	0
1	Ordre et sécurité publics, défense	0.0%	0
2	Formation	0.0%	0
3	Culture, sports et loisirs, église	0.0%	0
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	0.0%	0
6	Trafic et télécommunications	0.0%	0
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	100.0%	28 000
8	Economie publique	0.0%	0
9	Finances et impôts	0.0%	0
Total			28 000



Milliers

2020

2021

2022

1. Taux d'endettement net (I1)

Dette nette I	CHF	-19 324 973.03	-19 342 673.03	-30 993 998.03
Revenus fiscaux	CHF	3 118 654.10	2 655 000.00	3 535 000.00
		-619.66%	-728.54%	-876.78%

Valeurs indicatives

< 100%	bon
100% - 150%	suffisant
> 150%	mauvais

2. Degré d'autofinancement (I2)

Autofinancement	CHF	-3 334 042.05	767 200.00	15 041 325.00
investissements nets	CHF	483 959.70	749 500.00	3 390 000.00
		-688.91%	102.36%	443.70%

Valeurs indicatives

> 100%	haute conjoncture
80 -100%	cas normal
50 – 80%	récession

2020

2021

2022

3. Part des charges d'intérêts (I3)

Charges d'intérêts nets	CHF	-185 770.72	-11 000.00	5 000.00
Revenus courants	CHF	6 033 892.66	5 346 200.00	20 591 706.00
		-3.08%	-0.21%	0.02%

Valeurs indicatives

0% – 4%	bon
4% – 9%	suffisant
> 9%	mauvais

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)

Dette brute	CHF	1 406 513.23	1 388 813.23	-10 262 511.77
Revenus courants	CHF	6 033 892.66	5 346 200.00	20 591 706.00
		23.31%	25.98%	-49.84%

Valeurs indicatives

< 50%	très bon
50% – 100%	bon
100% – 150%	moyen
150% – 200%	mauvais
> 200%	critique

	2020	2021	2022
--	------	------	------

5. Proportion des investissements (I5)

Investissements bruts	CHF	1 154 004.90	961 500.00	3 418 000.00
Dépenses totales	CHF	5 935 923.85	5 024 700.00	8 237 681.00
		19.44%	19.14%	41.49%

Valeurs indicatives

< 10%	eff. d'inv. faible
10% – 20%	eff. d'inv. moyen
20% – 30%	eff. d'inv. élevé
> 30%	eff. d'inv. très élevé

6. Part du service de la dette (I6)

Service de la dette	CHF	630 445.51	920 500.00	861 800.00
Revenus courants	CHF	6 033 892.66	5 346 200.00	20 591 706.00
		10.45%	17.22%	4.19%

Valeurs indicatives

< 5%	charge faible
5% – 15%	charge acceptable
> 15%	charge forte

		2020	2021	2022
7. Dette nette 1 par habitant (I7)				
Dette nette I	CHF	-19 324 973.03	-19 342 673.03	-30 993 998.03
Population résidante permanente		372	381	381
		-51 949	-50 768	-81 349

Valeurs indicatives

< 0 CHF	patrimoine net
0 – 1'000 CHF	endettement faible
1'001 – 2'500 CHF	endettement moyen
2'501 – 5'000 CHF	endettement important
> 5'000 CHF	endettement très important

8. Taux d'autofinancement (I8)

Autofinancement	CHF	-3 334 042.05	767 200.00	15 041 325.00
Revenus courants	CHF	6 033 892.66	5 346 200.00	20 591 706.00
		-55.26%	14.35%	73.05%

Valeurs indicatives

> 20%	bon
10% – 20%	moyen
< 10%	mauvais

Aperçu des indicateurs financiers

	Compte	Budget	Budget	
1. Taux d'endettement net (I1)	2020	2021	2022	Moyenne
Dette nette en % des revenus fiscaux	-619.7%	-728.5%	-876.8%	-748.4%

Valeurs indicatives

< 100%	bon
100% - 150%	suffisant
> 150%	mauvais

	2020	2021	2022	Moyenne
2. Degré d'autofinancement (I2)				
Autofinancement en % des investissements nets	-688.9%	102.4%	443.7%	269.8%

Valeurs indicatives

> 100%	haute conjoncture
80% - 100%	cas normal
50% - 80%	récession

	2020	2021	2022	Moyenne
3. Part des charges d'intérêts (I3)				
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	-3.1%	-0.2%	0.0%	-0.6%

Valeurs indicatives

0% - 4%	bon
4% - 9%	suffisant
> 9%	mauvais

	2020	2021	2022	Moyenne
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)				
Dette brute en % des revenus courants	23.3%	26.0%	-49.8%	-23.4%

Valeurs indicatives

< 50%	très bon
50% - 100%	bon
100% - 150%	moyen
150% - 200%	mauvais
> 200%	critique

	2020	2021	2022	Moyenne
5. Proportion des investissements (I5)				
Investissements bruts en % des dépenses totales	19.4%	19.1%	41.5%	28.8%

Valeurs indicatives

< 10%	eff. d'inv. faible
10% - 20%	eff. d'inv. moyen
20% - 30%	eff. d'inv. élevé
> 30%	eff. d'inv. très élevé

	2020	2021	2022	Moyenne
6. Part du service de la dette (I6)				
Service de la dette en % des revenus courants	10.4%	17.2%	4.2%	7.5%

Valeurs indicatives

< 5%	charge faible
5% - 15%	charge acceptable
> 15%	charge forte

	2020	2021	2022	Moyenne
7. Dette nette 1 par habitant (I7)				
Dette nette l par habitant	-51949	-50768	-81349	-61430

Valeurs indicatives

< 0 CHF	patrimoine net
0 - 1'000 CHF	endettement faible
1'001 - 2'500 CHF	endettement moyen
2'501 - 5'000 CHF	endettement important
> 5'000 CHF	endettement très important

	2020	2021	2022	Moyenne
8. Taux d'autofinancement (I8)				
Autofinancement en % des revenus courants	-55.3%	14.4%	73.0%	39.0%

Valeurs indicatives

> 20%	bon
10% - 20%	moyen
< 10%	mauvais

Evolution indicateurs	Comptes	Budget	Budget
	2020	2021	2022
1. Taux d'endettement net (I1)	-619.66% bon	-728.54% bon	-876.78% bon
2. Degré d'autofinancement (I2)	-688.91% récession	102.36% haute conjoncture	443.70% haute conjoncture
3. Part des charges d'intérêts (I3)	-3.08% bon	-0.21% bon	0.02% bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	23.31% très bon	25.98% très bon	-49.84% très bon
5. Proportion des investissements (I5)	19.44% eff. d'inv. moyen	19.14% eff. d'inv. moyen	41.49% eff. d'inv. très élevé
6. Part du service de la dette (I6)	10.45% charge acceptable	17.22% charge forte	4.19% charge faible
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	-51949 patrimoine net	-50768 patrimoine net	-81349 patrimoine net
8. Taux d'autofinancement (I8)	-55.26% mauvais	14.35% moyen	73.05% bon