



Bourgeoisie de Val-d'Iliez

Message introductif Budget 2023

Val-d'Iliez, le 31 janvier 2023

Approuvé par l'Assemblée bourgeoisiale le 19 décembre 2022

TABLE DES MATIERES

INTRODUCTION.....	3
INVESTISSEMENTS.....	3
CHARGES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3
0. ADMINISTRATION GENERALE	3
8. ECONOMIE PUBLIQUE	3
CONCLUSION	4

INTRODUCTION

Le budget 2023 répond aux dispositions de la Loi sur les communes du 5 février 2004 ainsi qu'à l'Ordonnance sur la gestion financière des communes édictée le 16 juin 2004 par le Conseil d'Etat.

Il présente un résultat inférieur aux comptes 2021 avec un bénéfice de CHF 48'135.- après enregistrement des amortissements comptables de CHF 51'060.-, mais est cependant supérieur à celui prévu dans le budget 2022.

INVESTISSEMENTS

Les dépenses d'investissements 2023 liées au patrimoine administratif sont nulles. Il est cependant prévu d'investir dans la rénovation de l'alpage de Chaupalin, pour un montant de l'ordre de CHF 1'550'000.-, dont approximativement CHF 700'000.- de subventionnement. Ce projet fait partie du PDR Val d'Illiez et en constitue même la dernière étape. Les travaux sont planifiés sur 2 années.

Le projet consiste à rénover entièrement les lieux tout en y maintenant l'esthétique du patrimoine, afin de le valoriser et de permettre à la Bourgeoisie de disposer d'une source de revenu plus conséquente. En effet, contrairement à la situation actuelle, cet alpage pourra ensuite être mis en location grâce aux nouveaux revenus en lien avec l'agritourisme, ceci en toute saison, également en hiver.

Ce projet a fait l'objet comme il se doit d'une approbation par l'Assemblée bourgeoise d'un crédit d'engagement, et les démarches sont en cours pour trouver le solde du financement. Si ce solde n'est pas acquis rapidement, la Bourgeoisie devra soit revoir le projet à la baisse, soit l'abandonner.

CHARGES ET RECETTES DE FONCTIONNEMENT

0. Administration générale

Par rapport au budget 2022 et aux comptes 2021, les charges sont similaires et rien de particulier n'est à signaler.

8. Economie publique

8.1 Alpages et pâturages

Des frais divers de CHF 7'800.- impliquent une légère augmentation des charges. Ces charges sont liées à un mandat prévu pour revoir les parcours bourgeoisiaux et le règlement, notamment au regard de l'investissement important prévu pour l'alpage de Chaupalin.

8.2 Sylviculture

Les dépenses du triage forestier sont supérieures d'approximativement CHF 100'000.- par rapport au budget 2022, et inférieures de CHF 110'000.- par rapport aux comptes 2021.

Pour les recettes, le triage prévoit environ CHF 50'000.- de plus qu'au budget 2022, mais CHF 275'000.- de moins que réalisé en 2021.

CONCLUSION

La fortune au 31.12.2022 est estimée à CHF 448'834.60.- et devrait se solder à CHF 496'969.60 au 31.12.2023.

Avec un excédent de recettes de fonctionnement de CHF 48'135.- et des amortissements comptables de CHF 51'060.-, les comptes 2023 devraient boucler avec une marge d'autofinancement de CHF 99'200.-, soit environ CHF 29'746.- de plus qu'en 2022.

La situation de la Bourgeoisie reste difficile et le Conseil espère une amélioration des revenus avec la rénovation de l'alpage de Chaupalin pour une exploitation à l'année. C'est dans cette optique que l'investissement, même conséquent, est encore envisagé malgré les difficultés de son bouclement.

Commune de Val-d'Illiez

Ismaël Perrin

Président



Christine Perrin

Caissière-comptable

DETAIL DES INVESTISSEMENTS AU 31 DECEMBRE 2023 ET DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE 2023

No	No	Désignation	Catégories d'immobilisations	Valeur comptable	Investissements	Subventions et participations	Solde à amortir	Amortissements planifiés		Valeur comptable			
				au				2023	2023		2023	Taux	Montants
				01.01.2023									
8		Economie publique											
000.1404.00	820.3300.40	Centre forestier	Bâtiments	25'650	-	-	25'650	10%	2'565	23'085			
000.1405.00	820.3300.50	Forêts	Forêts	53'100	-	-	53'100	0%	-	53'100			
000.1405.02	820.3300.50	Alpages et pâturages	Terrains	1	-	-	1	0%	1	-			
				78'751	-	-	78'751		2'566	76'185			
		TOTAL PATRIMOINE ADMINISTRATIF		78'751	-	-	78'751	-	2'566	76'185			

000.1405.00	820.3300.50	*Triage investissements (dans budget Triage) Selon répartition Val-d'Illeiz/Champéry	Véhicules, machines	416'690	300'000	-	716'690		48'500	668'190
-------------	-------------	---	---------------------	---------	---------	---	---------	--	--------	---------

CG	CG	PATRIMOINE FINANCIER								
000.1070.00		Titres		110'001	-	-	110'001	0%	-	110'001
000.1084.00	963.3411.40	Chalet de Naulaz	Bâtiments	211'400	-	-	211'400	0%	-	211'400
000.1084.00	963.3411.40	Chalet de Chaupalin	Bâtiments	112'000	1'533'000	646'000	999'000	0%	-	999'000
000.1084.04	963.3411.40	Cabane d'Anthème	Bâtiments	10'800	-	-	10'800	0%	-	10'800
		TOTAL PATRIMOINE FINANCIER		444'201	1'533'000	646'000	1'331'201		-	1'331'201

PA + Investissements 2023	78'751
Amortissements planifiés	2'566
Taux d'amortissements planifiés	3.26%
Amortissements planifiés des subventions	-
Taux d'amortissements planifiés avec subventions	0.00%

Comptes de fonctionnement		Budget Charges	2023 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE						
022	ADMINISTRATION GENERALE						
022.31	BIENS ET SERVICES						
022.3132.00	Frais fiduciaire	3'500.00		3'500.00		3'446.40	
022.3137.00	Impôts cantonaux et commu naux	10'000.00		10'000.00		5'419.30	
022.31	TOTAL BIENS ET SERVICES	13'500.00		13'500.00		8'865.70	
022.36	CHARGES DE TRANSFERT						
022.3612.00	Contribution aux frais d'admin. de la commune	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
022.36	TOTAL CHARGES DE TRANSFERT	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
022	TOTAL ADMINISTRATION GENERALE	33'500.00		33'500.00		28'865.70	
0	TOTAL ADMINISTRATION GENERALE	33'500.00		33'500.00		28'865.70	

Comptes de fonctionnement		Budget	2023	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE						
818	ALPAGES ET PATURAGES						
818.31	BIENS ET SERVICES						
818.3134.00	Assurances	1'600.00		900.00		1'553.50	
818.3140.00	Entretien des alpages	6'000.00		6'000.00		6'536.85	
818.3144.00	Entretien des bâtiments	2'000.00		2'000.00		1'148.50	
818.3199.00	Frais divers	7'800.00				210.00	
818.31	TOTAL BIENS ET SERVICES	17'400.00		8'900.00		9'448.85	
818.44	REVENUS FINANCIERS						
818.4470.00	Droits d'herbe et de parcours		13'000.00		13'000.00		13'815.00
818.4470.02	Finances d'alpage pour génissons						3'510.00
818.4470.04	Location alpage de Soix		6'300.00		6'300.00		6'300.00
818.44	TOTAL REVENUS FINANCIERS		19'300.00		19'300.00		23'625.00
818.46	REVENUS DE TRANSFERT						
818.4631.00	Subvention pour l'estivage des génissons		18'000.00		18'000.00		18'879.00
818.46	TOTAL REVENUS DE TRANSFERT		18'000.00		18'000.00		18'879.00
818	TOTAL ALPAGES ET PATURAGES	17'400.00	37'300.00	8'900.00	37'300.00	9'448.85	42'504.00
820	SYLVICULTURE						
820.31	BIENS ET SERVICES						
820.3130.08	Travaux divers	70'000.00		55'000.00		101'702.30	
820.3141.00	Entretien des routes forestières	10'000.00				12'312.35	
820.31	TOTAL BIENS ET SERVICES	80'000.00		55'000.00		114'014.65	

Comptes de fonctionnement		Budget Charges	2023 Revenus	Budget Charges	2022 Revenus	Comptes Charges	2021 Revenus
820.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
820.3300.40	Amortissements bâtiments	2'565.00				38'698.45	
820.3300.50	Amortissements forêts			2'900.00			
820.3300.60	Amortissements Triage	48'500.00		50'400.00		9'100.00	
820.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	51'065.00		53'300.00		47'798.45	
820.36	CHARGES DE TRANSFERT						
820.3632.00	Dépenses du Triage Forest ier	686'000.00		675'700.00		835'317.50	
820.3636.00	Dons, cotisations	500.00		500.00		250.00	
820.36	TOTAL CHARGES DE TRANSFERT	686'500.00		676'200.00		835'567.50	
820.42	CONTRIBUTIONS DE TIERS						
820.4250.00	Vente de bois de feu		40'000.00		40'000.00		57'132.15
820.42	TOTAL CONTRIBUTIONS DE TIERS		40'000.00		40'000.00		57'132.15
820.46	PARTICIPATION DE COLLECTI VITÉS PUBLIQUES						
820.4632.02	Recettes du Triage Forest ier		795'000.00		745'600.00		1'052'284.95
820.46	TOTAL PARTICIPATION DE COLLECTI VITÉS PUBLIQUES		795'000.00		745'600.00		1'052'284.95
820	TOTAL SYLVICULTURE	817'565.00	835'000.00	784'500.00	785'600.00	997'380.60	1'109'417.10
8	TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE	834'965.00	872'300.00	793'400.00	822'900.00	1'006'829.45	1'151'921.10

Comptes de fonctionnement		Budget	2023	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9	FINANCES ET IMPOTS						
961	INTÉRÊTS						
961.34	CHARGES D'INTERETS						
961.3401.00	Intérêts cptes courants et divers	500.00		500.00		121.99	
961.34	TOTAL CHARGES D'INTERETS	500.00		500.00		121.99	
961.44	REVENUS FINANCIERS						
961.4401.00	Intérêts de retard récupé rés				2'100.00		40.00
961.4420.00	Intérêts des titres						
961.44	TOTAL REVENUS FINANCIERS				2'100.00		40.00
961	TOTAL INTÉRÊTS	500.00		500.00	2'100.00	121.99	40.00
963.31	BIENS ET SERVICES						
963.3181.00	Pertes s/débiteurs					-2.05	
963.31	TOTAL BIENS ET SERVICES					-2.05	
963.34	AMORTISSEMENTS DU PF						
963.3411.40	Amortissements immeubles PF			26'200.00		37'714.30	
963.3431.00	Frais entretien chalet Naulaz	6'000.00		6'000.00		6'159.95	
963.3431.01	Frais entretien chalet Chaupalin			3'000.00			
963.3431.02	Frais location chalet Naulaz	7'000.00		5'000.00		9'257.40	
963.3439.00	Frais chauffage, électric ité chalet Naulaz	5'800.00		4'500.00		4'199.75	
963.3439.01	Frais chauffage, électric ité chalet Chaupalin	3'000.00					
963.3439.02	Frais téléphone Naulaz			600.00			
963.3439.04	Assurances bâtiments PF	1'000.00		1'700.00		938.00	
963.34	TOTAL AMORTISSEMENTS DU PF	22'800.00		47'000.00		58'269.40	

Comptes de fonctionnement		Budget	2023	Budget	2022	Comptes	2021
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
963.44	REVENUS FINANCIERS						
963.4420.00	Intérêts des titres		2'000.00				2'310.00
963.4430.00	Location chalet de Naulaz		25'000.00		25'000.00		24'132.64
963.4430.02	Location de terrains		15'000.00		15'000.00		350.00
963.4430.04	Droits de superficie et de passage		25'000.00		25'000.00		40.00
963.4430.06	Redevances pour sources		600.00		600.00		585.00
963.44	TOTAL REVENUS FINANCIERS		67'600.00		65'600.00		27'417.64
9	TOTAL FINANCES ET IMPOTS	23'300.00	67'600.00	47'500.00	67'700.00	58'389.34	27'457.64
	Total compte de fonctionnement	891'765.00	939'900.00	874'400.00	890'600.00	1'094'084.49	1'179'378.74
	Excédent de revenus ou de charges	48'135.00		16'200.00		85'294.25	

RECAPITULATION DES CHARGES ET DES REVENUS DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

03/02/2023 - 14:12:59

	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel						
31 Charges de biens et services et autres charges d'e	110'900.00		77'400.00		153'132.25	
32 Intérêts passifs					121.99	
33 Amortissements du patrimoine administratif	51'065.00		53'300.00		85'512.75	
34 Charges financières	23'300.00		47'500.00			
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux					855'317.50	
36 Charges de transfert	706'500.00		696'200.00			
37 Subventions à redistribuer						
38 Charges extraordinaires						
39 Imputations internes						
40 Revenus fiscaux						
41 Patentes et concessions						
42 Taxes		40'000.00		40'000.00		51'082.64
43 Revenus divers						57'132.15
44 Revenus financiers		86'900.00		87'000.00		
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux						1'052'284.95
46 Revenus de transfert		813'000.00		763'600.00		18'879.00
47 Subventions à redistribuer						
48 Revenus extraordinaires						
49 Imputations internes						
90 Clôture du compte de résultats						
Total des charges et revenus	891'765.00	939'900.00	874'400.00	890'600.00	1'094'084.49	1'179'378.74
Excédent des revenus ou des charges	48'135.00		16'200.00		85'294.25	

Aperçu du compte de résultat

	Budget 2023				Budget 2022				Comptes 2021			
	Fonctionnement		Investissements		Fonctionnement		Investissements		Fonctionnement		Investissements	
	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	33'500.00	0.00	0.00	0.00	33'500.00	0.00	0.00	0.00	23'446.40	0.00	0.00	0.00
8 Economie publique	834'965.00	872'300.00	0.00	0.00	793'400.00	822'900.00	0.00	0.00	1'006'829.45	1'151'921.10	0.00	0.00
9 Finance et impôts	23'300.00	67'600.00	0.00	0.00	47'500.00	67'700.00	0.00	0.00	63'808.64	27'457.64	0.00	0.00
Total	891'765.00	939'900.00	0.00	0.00	874'400.00	890'600.00	0.00	0.00	1'094'084.49	1'179'378.74	0.00	0.00
Excédent de revenus ou de charges	48'135.00					-16'200.00			85'294.25			
Investissements nets				0.00				0.00				0.00
	891'765.00	939'900.00	0.00	0.00	874'400.00	874'400.00	0.00	0.00	1'179'378.74	1'179'378.74	0.00	0.00
			Financement des investissements				Financement des investissements				Financement des investissements	
Investissements (désinvestissements) nets			0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00
Amortissements du patrimoine administratif			51'065.00	51'065.00			53'254.00	53'254.00			9'100.00	9'100.00
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif			0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00
Excédent de revenus / (charges) du compte de résultat			48'135.00	48'135.00			16'200.00	16'200.00			85'294.25	85'294.25
Découvert / (excédent) de financement			-99'200.00	-99'200.00			-69'454.00	-69'454.00			-94'394.25	-94'394.25
			Modification du capital				Modification du capital				Modification du capital	
Report au bilan des investissements nets			0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00
Insuffisance / (excédent) de financement			-99'200.00	-99'200.00			-69'454.00	-69'454.00			-94'394.25	-94'394.25
Report des amortissements au bilan			51'065.00	51'065.00			53'254.00	53'254.00			9'100.00	9'100.00
Prélèvements/attributions financements spéciaux *												
Augmentation / (diminution) du capital propre			48'135.00	48'135.00			16'200.00	16'200.00			85'294.25	85'294.25
Marge d'auto-financement			99'200.00	99'200.00			69'454.00	69'454.00			94'394.25	94'394.25

* Les prélèvements/attributions aux financements spéciaux ne doivent plus être pris en compte dans la marge d'auto-financement