



COMMUNE DE LEYTRON
VILLAGE DE L'HUMAGNE

Bourgeoisie - Budget 2024

1.

Aperçu des principaux éléments

Compte de résultats échelonné		Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
Charges d'exploitation				
30 Charges de personnel	CHF	1'916.95	1'100.00	1'650.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	61'333.80	101'000.00	72'200.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	9'707.95	62'000.00	76'500.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	50.00	500.00	500.00
36 Charges de transferts	CHF	12'700.00	10'000.00	10'000.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
Total des charges d'exploitation	CHF	85'708.70	174'600.00	160'850.00
Revenus d'exploitation				
40 Revenus fiscaux	CHF	-	-	-
41 Patentes et concessions	CHF	-	-	-
42 Taxes	CHF	54'235.00	52'500.00	52'500.00
43 Revenus divers	CHF	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	-	-	-
46 Revenus de transferts	CHF	-	-	-
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	CHF	54'235.00	52'500.00	52'500.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation		-31'473.70	-122'100.00	-108'350.00
34 Charges financières	CHF	-	-	9'000.00
44 Revenus financiers	CHF	126'729.80	128'500.00	126'500.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	CHF	126'729.80	128'500.00	117'500.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)		95'256.10	6'400.00	9'150.00
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF	-	-	-
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	95'256.10	6'400.00	9'150.00

Aperçu du compte de résultats et investissements		Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	75'950.75	112'100.00	92'850.00
Revenus financiers	+ CHF	180'964.80	181'000.00	179'000.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	105'014.05	68'900.00	86'150.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	105'014.05	68'900.00	86'150.00
Amortissements planifiés	- CHF	9'707.95	62'000.00	76'500.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	50.00	500.00	500.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	-	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	-	-
Excédent de revenus	= CHF	95'256.10	6'400.00	9'150.00
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	21'107.95	750'000.00	290'000.00
Recettes	- CHF	-	250'000.00	50'000.00
Investissements nets	= CHF	21'107.95	500'000.00	240'000.00
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	105'014.05	68'900.00	86'150.00
Investissements nets	- CHF	21'107.95	500'000.00	240'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	-	431'100.00	153'850.00
Excédent de financement	= CHF	83'906.10	-	-

Aperçu du compte annuel		Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
Compte de résultats		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Total des charges (amortissements inclus)		85'708.70		174'600.00		169'850.00	
Total des revenus			180'964.80		181'000.00		179'000.00
Excédent de revenus		95'256.10		6'400.00		9'150.00	
Excédent de charges			-		-		-
Total		180'964.80	180'964.80	181'000.00	181'000.00	179'000.00	179'000.00
Compte des investissements		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total des dépenses reportées au bilan		21'107.95		750'000.00		290'000.00	
Total des recettes reportées au bilan			-		250'000.00		50'000.00
Investissements nets 3)			21'107.95		500'000.00		240'000.00
Total		21'107.95	21'107.95	750'000.00	750'000.00	290'000.00	290'000.00
Financement							
Report des investissements nets		21'107.95		500'000.00		240'000.00	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif			9'707.95		62'000.00		76'500.00
Report attributions aux fonds et financements spéciaux			50.00		500.00		500.00
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		-		-		-	
Report réévaluation prêts du PA			-		-		-
Report réévaluation des participations du PA			-		-		-
Report attributions au capital propre			-		-		-
Report réévaluation du PA		-		-		-	
Report prélèvements sur le capital propre		-		-		-	
Excédent de revenus du compte de résultats			95'256.10		6'400.00		9'150.00
Excédent de charges du compte de résultats		-		-		-	
Excédent de financement		83'906.10		-		-	
Insuffisance de financement			-	431'100.00			153'850.00
Total		105'014.05	105'014.05	500'000.00	500'000.00	240'000.00	240'000.00
Modification du capital							
Report de l'excédent de financement			83'906.10		-		-
Report de l'insuffisance de financement		-		431'100.00		153'850.00	
Report des dépenses d'investissement au bilan			21'107.95		750'000.00		290'000.00
Report des recettes d'investissement au bilan		-		250'000.00		50'000.00	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif		9'707.95		62'000.00		76'500.00	
Report réévaluation prêts du PA		-		-		-	
Report réévaluation des participations du PA		-		-		-	
Report attributions aux fonds et financements spéciaux capitaux tiers		-		-		-	
Report réévaluation du PA			-		-		-
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux tiers			-		-		-
Augmentation du capital propre		95'306.10		6'900.00		9'650.00	
Diminution du capital propre			-		-		-
Total		105'014.05	105'014.05	750'000.00	750'000.00	290'000.00	290'000.00

Compte de résultats selon les natures		Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel		1'916.95		1'100.00		1'650.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		61'333.80		101'000.00		72'200.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif		9'707.95		62'000.00		76'500.00	
34 Charges financières		-		-		9'000.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		50.00		500.00		500.00	
36 Charges de transferts		12'700.00		10'000.00		10'000.00	
37 Subventions redistribuées		-		-		-	
38 Charges extraordinaires		-		-		-	
39 Imputations internes		-		-		-	
40 Revenus fiscaux			-		-		-
41 Patentes et concessions			-		-		-
42 Taxes			54'235.00		52'500.00		52'500.00
43 Revenus divers			-		-		-
44 Revenus financiers			126'729.80		128'500.00		126'500.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux			-		-		-
46 Revenus de transferts			-		-		-
47 Subventions à redistribuer			-		-		-
48 Revenus extraordinaires			-		-		-
49 Imputations internes			-		-		-
Total des charges et des revenus		85'708.70	180'964.80	174'600.00	181'000.00	169'850.00	179'000.00
Excédent de charges			-		-		-
Excédent de revenus		95'256.10		6'400.00		9'150.00	

Compte des investissements selon les natures		Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles		21'107.95		750'000.00		290'000.00	
51 Investissements pour le compte de tiers		-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles		-		-		-	
54 Prêts		-		-		-	
55 Participations et capital social		-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement		-		-		-	
57 Subventions d'investissement redistribuées		-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier			-		-		-
61 Remboursements			-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles			-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises			-		250'000.00		50'000.00
64 Remboursement de prêts			-		-		-
65 Transferts de participations			-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres			-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer			-		-		-
Total des dépenses et des recettes		21'107.95	-	750'000.00	250'000.00	290'000.00	50'000.00
Excédent de dépenses			21'107.95		500'000.00		240'000.00
Excédent de recettes		-		-		-	

2.

Détail du compte de résultats

Comptes de Fonctionnement		Budget Charges	2024 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
0	ADMINISTRATION GENERALE						
022	ADMINISTRATION GENERALE, DIVERS						
022.31	CHARGES DE BIENS ET SERVI						
022.3130.00	Frais de réception	1'500.00		1'500.00		1'095.70	
022.3132.00	Frais de la fiduciaire	2'200.00		2'500.00		2'154.00	
022.3137.00	Impôts communaux et canto	10'000.00		13'000.00		8'865.50	
022.3199.00	Cotisations et frais dive	500.00		1'000.00		317.05	
022.31	TOTAL CHARGES DE BIENS ET SERVI	14'200.00		18'000.00		12'432.25	
022.36	CHARGES DE TRANSFERTS						
022.3612.00	Contribution aux frais d'	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
022.36	TOTAL CHARGES DE TRANSFERTS	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
022	TOTAL ADMINISTRATION GENERALE, DIVERS	24'200.00		28'000.00		22'432.25	
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS						
029.30	CHARGES DE PERSONNEL						
029.3010.00	Traitement du personnel d	1'500.00		1'000.00		1'728.10	
029.3050.00	Charges sociales AVS/AI/A	150.00		100.00		188.85	
029.30	TOTAL CHARGES DE PERSONNEL	1'650.00		1'100.00		1'916.95	
029.31	CHARGES DE BIENS ET SERVI						
029.3101.00	Matériel d'exploitation,	1'000.00		1'000.00		788.35	
029.3132.00	Honoraires carrière du Bi	10'000.00		20'000.00		9'803.35	
029.3134.00	Assurances	500.00		500.00		313.20	
029.3144.00	Entretien des bâtiments	10'000.00		5'000.00		10'031.60	
029.31	TOTAL CHARGES DE BIENS ET SERVI	21'500.00		26'500.00		20'936.50	

Comptes de Fonctionnement		Budget Charges	2024 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
029.33	AMORTISSEMENTS COMPTABLES						
029.3300.40	Amortissements couvert To	5'000.00		5'500.00		6'000.00	
029.33	TOTAL AMORTISSEMENTS COMPTABLES	5'000.00		5'500.00		6'000.00	
029.42	TAXES ET REDEVANCES						
029.4240.00	Taxes carrière du Biolley		11'000.00		11'000.00		12'924.00
029.4240.01	Redevance droit d'eau The		41'500.00		41'500.00		41'311.00
029.4470.00	Location de la carrière d		2'000.00		2'000.00		1'735.00
029.4470.01	Location du couvert de Tourbillon		15'000.00		15'000.00		16'831.25
029.42	TOTAL TAXES ET REDEVANCES		69'500.00		69'500.00		72'801.25
029	TOTAL IMMEUBLES ADMINISTRATIFS	28'150.00	69'500.00	33'100.00	69'500.00	28'853.45	72'801.25
0	TOTAL ADMINISTRATION GENERALE	52'350.00	69'500.00	61'100.00	69'500.00	51'285.70	72'801.25

Comptes de Fonctionnement		Budget Charges	2024 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
8	ECONOMIE PUBLIQUE						
811	ADMINISTRATION, EXECUTION ET CONTRÔLE						
811.31	CHARGES DE BIENS ET SERVI						
811.3130.10	Redevances OPAV	5'500.00		5'500.00		5'341.55	
811.3140.00	Frais de confusion et d'i	10'000.00		13'000.00		9'316.90	
811.31	TOTAL CHARGES DE BIENS ET SERVI	15'500.00		18'500.00		14'658.45	
811.44	REVENUS FINANCIERS						
811.4470.00	Location des vignes bourg		88'000.00		83'000.00		87'759.55
811.44	TOTAL REVENUS FINANCIERS		88'000.00		83'000.00		87'759.55
811	TOTAL ADMINISTRATION, EXECUTION ET CONTRÔLE	15'500.00	88'000.00	18'500.00	83'000.00	14'658.45	87'759.55
818	AGRICULTURE DE MONTAGNE						
818.31	CHARGES DE BIENS ET SERVI						
818.3134.00	Assurances	4'500.00		4'500.00		4'195.80	
818.3141.00	Entretien des routes d'al	5'000.00		10'000.00		748.55	
818.3144.00	Entretien des bâtiments d	10'000.00		22'000.00		8'121.00	
818.3199.00	Autres charges d'exploitation	500.00		500.00		241.25	
818.31	TOTAL CHARGES DE BIENS ET SERVI	20'000.00		37'000.00		13'306.60	
818.33	AMORTISSEMENTS DU PA						
818.3300.40	Amortissements chalets d'	71'500.00		56'500.00		3'707.95	
818.33	TOTAL AMORTISSEMENTS DU PA	71'500.00		56'500.00		3'707.95	

Comptes de Fonctionnement		Budget Charges	2024 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
818.36	CHARGES DE TRANSFERTS						
818.3637.00	Subventions diverses aux ménages privés					2'700.00	
818.36	TOTAL CHARGES DE TRANSFERTS					2'700.00	
818.44	REVENUS FINANCIERS						
818.4470.00	Location des alpages		16'000.00		23'000.00		15'350.00
818.44	TOTAL REVENUS FINANCIERS		16'000.00		23'000.00		15'350.00
818	TOTAL AGRICULTURE DE MONTAGNE	91'500.00	16'000.00	93'500.00	23'000.00	19'714.55	15'350.00
820	SYLVICULTURE						
820.31	CHARGES DE BIENS ET SERVI						
820.3130.05	Frais de coupe de bois	1'000.00		1'000.00			
820.31	TOTAL CHARGES DE BIENS ET SERVI	1'000.00		1'000.00			
820.35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET						
820.3511.00	Attribution au fonds fore	500.00		500.00		50.00	
820.35	TOTAL ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET	500.00		500.00		50.00	
820.44	REVENUS FINANCIERS						
820.4400.00	Intérêts CE fonds foresti		500.00		500.00		50.00

Comptes de Fonctionnement		Budget Charges	2024 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
820.4402.00	Intérêts s/capital du Tri		5'000.00		5'000.00		5'000.00
820.44	TOTAL REVENUS FINANCIERS		5'500.00		5'500.00		5'050.00
820	TOTAL SYLVICULTURE	1'500.00	5'500.00	1'500.00	5'500.00	50.00	5'050.00
8	TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE	108'500.00	109'500.00	113'500.00	111'500.00	34'423.00	108'159.55

Comptes de Fonctionnement		Budget Charges	2024 Revenus	Budget Charges	2023 Revenus	Comptes Charges	2022 Revenus
9	FINANCES ET IMPÔTS						
961	INTERETS						
961.34	CHARGES FINANCIÈRES						
961.3401.00	Intérêts des engagements financiers	9'000.00					
961.34	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	9'000.00					
961.44	REVENUS FINANCIERS						
961.4402.00	Intérêts des placements financiers						4.00
961.44	TOTAL REVENUS FINANCIERS						4.00
961	TOTAL INTERETS	9'000.00					4.00
9	TOTAL FINANCES ET IMPÔTS	9'000.00					4.00
	Total compte de Fonctionnement	169'850.00	179'000.00	174'600.00	181'000.00	85'708.70	180'964.80
	Excédent de revenus ou de charges	9'150.00		6'400.00		95'256.10	

3.

**Détail du compte des
investissements**

Comptes d'Investissement		Budget Dépenses	2024 Recettes	Budget Dépenses	2023 Recettes	Comptes Dépenses	2022 Recettes
8	ECONOMIE PUBLIQUE						
818	AGRICULTURE DE MONTAGNE						
818.50	IMMOBILISATIONS CORPORELL						
818.504	TERRAINS BATIS						
818.5040.00	Transformation bâtiments	290'000.00		750'000.00		21'107.95	
818.504	TOTAL TERRAINS BATIS	290'000.00		750'000.00		21'107.95	
818.50	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELL	290'000.00		750'000.00		21'107.95	
818.63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES						
818.6310.00	Subvention cantonale		50'000.00		250'000.00		
818.63	TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES		50'000.00		250'000.00		
818	TOTAL AGRICULTURE DE MONTAGNE	290'000.00	50'000.00	750'000.00	250'000.00	21'107.95	
8	TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE	290'000.00	50'000.00	750'000.00	250'000.00	21'107.95	
	Total compte d'Investissement	290'000.00	50'000.00	750'000.00	250'000.00	21'107.95	
	Investissements nets		240'000.00		500'000.00		21'107.95