



BOURGEOISIE DE  
**TROISTORRENTS**

---

## ***BUDGET 2024***

---

### **TABLE DES MATIERES**

*Présentation du budget selon l'article 36 de l'OGFCo.*

Message introductif	2
Aperçus du budget des comptes annuels	4
Détail du compte de résultats	10
Détail du compte des investissements	20
Tableau des amortissements	23



# BOURGEOISIE DE TROISTORRENTS

---

## **BUDGET 2024**

---

### **Message introductif**

Réfection de bâtiments et dépôts bourgeoisiaux, entretien de routes, réalisation de captages pour des alpages, acquisition de terrains et de véhicules, avec un total de CHF 205'000, la Bourgeoisie présente un plan d'investissement en baisse par rapport à 2023.

Le principal projet qui occupera 2024 sera en effet la réfection du bâtiment du Jorat, devisé à CHF 730'000 (hors subventions) sous réserve de l'approbation du crédit budgétaire par l'assemblée primaire. Ce bien étant considéré comme du patrimoine financier, car non destiné à accomplir une tâche publique, il n'apparaît pas dans le budget soumis à l'assemblée primaire. Ce projet, qui a pour but de pouvoir remettre en location ce bien et ainsi d'augmenter les revenus de la Bourgeoisie, sera présenté en détails dans le cadre de l'assemblée primaire du 11 décembre prochain et fera l'objet d'un article dans un prochain journal communal.

Le patrimoine actuel de la Bourgeoisie lui permet de faire face aux investissements prévus.

Au final, c'est donc un budget 2024 bénéficiaire qui est soumis à l'approbation de l'assemblée primaire.

### **Etats financiers**

Le budget 2024 de la Bourgeoisie prévoit un bénéfice, ou augmentation de la fortune nette, de 2'000, en diminution de 4'400 par rapport au budget précédent. Les comptes 2022 dégageaient également un bénéfice de 11'072 ;

La fortune nette comptabilisée au 31.12.2022 de 3'631'045 est donc estimée au 31.12.2024 à 3'639'445 en raison des résultats budgétés en 2023 et 2024 ;

Avec des revenus financiers de 2'094'350 et des charges financières de 1'883'300, le compte de résultats dégage une marge d'autofinancement de 211'050, en baisse de 36% par rapport à celle prévue au budget 2023 et également en baisse de 46% par rapport aux comptes 2022 ;

Les amortissements comptables planifiés de 189'000 sont en baisse de 107'000 en regard du budget 2023 et de 19'739 en regard des comptes 2022 ;

La marge d'autofinancement couvre les amortissements du patrimoine administratif ;

Les investissements nets prévus se montent à 205'000. Ils sont donc moins élevés que ceux prévus au budget 2023 (863'000) et plus élevés que ceux réalisés durant l'exercice 2022 (100'937) ;

La marge d'autofinancement ne couvrant qu'à 103% les investissements nets, il en résulte un excédent de financement de 6'050 ;

Les engagements (capitaux de tiers) comptabilisés au 31.12.2022 de 18'714 sont donc estimés au 31.12.2024 à 543'264 en raison des résultats de financement en 2023 (insuffisance) et 2024 (excédent).

Aperçu du compte de résultats et investissements	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
--	----------------	----------------	----------------

Compte de résultats			
<b>Résultat avant amortissements comptables</b>			
Charges financières	- CHF	1'801'939.29	1'873'900.00
Revenus financiers	+ CHF	2'196'473.19	2'206'300.00
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= CHF	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= CHF	<b>394'533.90</b>	<b>332'400.00</b>
<b>Résultat après amortissements comptables</b>			
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	394'533.90	332'400.00
Amortissements planifiés	- CHF	208'738.15	296'000.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	24'724.11	30'000.00
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	150'000.00	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= CHF	-	-
<b>Excédent de revenus</b>	= CHF	<b>11'071.64</b>	<b>2'000.00</b>

Compte des investissements			
Dépenses	+ CHF	146'107.25	948'000.00
Recettes	- CHF	45'170.10	85'000.00
<b>Investissements nets</b>	= CHF	<b>100'937.15</b>	<b>863'000.00</b>
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= CHF	-	-

Financement			
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	394'533.90	332'400.00
Investissements nets	- CHF	100'937.15	863'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= CHF	-	<b>530'600.00</b>
<b>Excédent de financement</b>	= CHF	<b>293'596.75</b>	<b>6'050.00</b>

Compte de résultats échelonné		Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>Charges d'exploitation</b>				
30 Charges de personnel	CHF	884'658.32	930'400.00	952'050.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	810'827.82	862'100.00	814'450.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	208'738.15	296'000.00	189'000.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	24'724.11	30'000.00	20'050.00
36 Charges de transferts	CHF	58'008.35	51'300.00	86'500.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
<b>Total des charges d'exploitation</b>	CHF	<b>1'986'956.75</b>	<b>2'169'800.00</b>	<b>2'062'050.00</b>
<b>Revenus d'exploitation</b>				
40 Revenus fiscaux	CHF	-	-	-
41 Patentes et concessions	CHF	-	-	-
42 Taxes	CHF	1'221'438.62	1'083'000.00	1'112'000.00
43 Revenus divers	CHF	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	-	-	-
46 Revenus de transferts	CHF	757'984.64	936'000.00	779'650.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
<b>Total des revenus d'exploitation</b>	CHF	<b>1'979'423.26</b>	<b>2'019'000.00</b>	<b>1'891'650.00</b>
<b>R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation</b>		<b>-7'533.49</b>	<b>-150'800.00</b>	<b>-170'400.00</b>
34 Charges financières	CHF	48'444.80	30'100.00	30'300.00
44 Revenus financiers	CHF	217'049.93	187'300.00	202'700.00
<b>R2 Résultat provenant de l'activité de financement</b>	CHF	<b>168'605.13</b>	<b>157'200.00</b>	<b>172'400.00</b>
<b>O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)</b>		<b>161'071.64</b>	<b>6'400.00</b>	<b>2'000.00</b>
38 Charges extraordinaires	CHF	150'000.00	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
<b>E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire</b>	CHF	<b>-150'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)</b>	CHF	<b>11'071.64</b>	<b>6'400.00</b>	<b>2'000.00</b>

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	104'149.25	24'459.81	144'700.00	-	111'150.00	15'150.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-	-	-
2 Formation	-	-	-	-	-	-
3 Culture, sports et loisirs, église	-	-	-	-	-	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	-	-	-	-	-	-
6 Trafic et télécommunications	-	-	-	-	-	-
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	-	-	-	-	-	-
8 Economie publique	1'882'475.15	1'986'073.45	2'025'100.00	2'033'000.00	1'947'900.00	1'897'350.00
9 Finances et impôts	198'777.15	185'939.93	30'100.00	173'300.00	33'300.00	181'850.00
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>2'185'401.55</b>	<b>2'196'473.19</b>	<b>2'199'900.00</b>	<b>2'206'300.00</b>	<b>2'092'350.00</b>	<b>2'094'350.00</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		-		-
<b>Excédent de revenus</b>	<b>11'071.64</b>		<b>6'400.00</b>		<b>2'000.00</b>	

## Compte de résultats selon les natures

Compte 2022

Budget 2023

Budget 2024

	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	884'658.32		930'400.00		952'050.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	810'827.82		862'100.00		814'450.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	208'738.15		296'000.00		189'000.00	
34 Charges financières	48'444.80		30'100.00		30'300.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	24'724.11		30'000.00		20'050.00	
36 Charges de transferts	58'008.35		51'300.00		86'500.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	150'000.00		-		-	
39 Imputations internes	-		-		-	
40 Revenus fiscaux		-		-		-
41 Patentes et concessions		-		-		-
42 Taxes		1'221'438.62		1'083'000.00		1'112'000.00
43 Revenus divers		-		-		-
44 Revenus financiers		217'049.93		187'300.00		202'700.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		-		-		-
46 Revenus de transferts		757'984.64		936'000.00		779'650.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		-		-		-
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>2'185'401.55</b>	<b>2'196'473.19</b>	<b>2'199'900.00</b>	<b>2'206'300.00</b>	<b>2'092'350.00</b>	<b>2'094'350.00</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		-		-
<b>Excédent de revenus</b>	<b>11'071.64</b>		<b>6'400.00</b>		<b>2'000.00</b>	

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	67'639.75	45'170.10	375'000.00	10'000.00	55'000.00	10'000.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-	-	-
2 Formation	-	-	-	-	-	-
3 Culture, sports et loisirs, église	-	-	-	-	-	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	-	-	-	-	-	-
6 Trafic et télécommunications	-	-	-	-	-	-
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	-	-	-	-	-	-
8 Economie publique	78'467.50	-	573'000.00	75'000.00	160'000.00	-
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>146'107.25</b>	<b>45'170.10</b>	<b>948'000.00</b>	<b>85'000.00</b>	<b>215'000.00</b>	<b>10'000.00</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>100'937.15</b>		<b>863'000.00</b>		<b>205'000.00</b>
<b>Excédent de recettes</b>	-		-		-	



Compte des investissements selon les natures	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	146'107.25		898'000.00		200'000.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	-		50'000.00		15'000.00	
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		45'170.10		85'000.00		10'000.00
64 Remboursement de prêts		-		-		-
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>146'107.25</b>	<b>45'170.10</b>	<b>948'000.00</b>	<b>85'000.00</b>	<b>215'000.00</b>	<b>10'000.00</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>100'937.15</b>		<b>863'000.00</b>		<b>205'000.00</b>
<b>Excédent de recettes</b>	-		-		-	

<b>Comptes de Fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2022 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2023 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2024 Revenus</b>
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>						
<b>02</b>	<b>SERVICES GENERAUX</b>						
<b>022</b>	<b>SERVICES GENERAUX</b>						
<b>022.30</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>						
022.3000.00	Commission bourgeoisiale	12'672.50		15'000.00		12'000.00	
022.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	695.35		900.00		650.00	
022.3054.00	Cotisations AF	295.45				300.00	
<b>022.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>13'663.30</b>		<b>15'900.00</b>		<b>12'950.00</b>	
<b>022.31</b>	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES</b>						
022.3100.00	Matériel de bureau					200.00	
022.3101.00	Achat de matériel divers	2.75		500.00		200.00	
022.3120.00	Frais de chauffage			1'500.00			
022.3120.01	Frais d'électricité	5'009.20		6'000.00		5'000.00	
022.3130.00	Frais bancaires					100.00	
022.3132.00	Honoraires fiduciaire	3'231.00		3'300.00		3'300.00	
022.3132.01	Honoraires divers, frais d'expertises	2'236.30		2'500.00		2'300.00	
022.3134.00	Assurances	1'522.10		1'500.00		1'500.00	
022.3137.00	Impôts	13'732.55		15'000.00		10'000.00	
022.3144.00	Entretien des bâtiments	5'843.45		15'000.00		6'000.00	
022.3151.00	Entretien de machines			1'000.00		500.00	
022.3170.00	Frais de représentation	2'072.10		5'500.00		5'500.00	
<b>022.31</b>	<b>TOTAL CHARGES DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>33'649.45</b>		<b>51'800.00</b>		<b>34'600.00</b>	
<b>022.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS DU PA</b>						
022.3300.10	Amortissements planifiés des routes	571.20				700.00	
022.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	1'199.45		11'000.00		4'200.00	
022.3320.90	Amortissements planifiés des études			26'000.00		3'700.00	
<b>022.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS DU PA</b>	<b>1'770.65</b>		<b>37'000.00</b>		<b>8'600.00</b>	

<b>Comptes de Fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2022 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2023 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2024 Revenus</b>
<b>022.36</b>	<b>CHARGES DE TRANSFERTS</b>						
022.3612.00	Contribution aux frais d'administration	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
022.3612.01	Contribution aux frais secrétaire-caissier	13'800.00		7'500.00		14'000.00	
022.3612.02	Contribution aux frais de conciergerie	12'300.00		12'000.00		12'500.00	
022.3612.03	Contribution aux charges sociales			3'000.00			
022.3612.04	Contribution aux frais de l'exécutif	7'000.00				7'000.00	
022.3636.00	Dons et cotisations	9'465.85		5'000.00		9'000.00	
<b>022.36</b>	<b>TOTAL CHARGES DE TRANSFERTS</b>	<b>55'065.85</b>		<b>40'000.00</b>		<b>55'000.00</b>	
<b>022.42</b>	<b>TAXES ET REDEVANCES</b>						
022.4250.00	Vente de matériaux		6'209.81				6'000.00
022.4260.01	Participations journée des Bourgeois						900.00
<b>022.42</b>	<b>TOTAL TAXES ET REDEVANCES</b>		<b>6'209.81</b>				<b>6'900.00</b>
<b>022.44</b>	<b>REVENUS FINANCIERS</b>						
022.4470.00	Location des bâtiments PA		18'250.00				8'250.00
<b>022.44</b>	<b>TOTAL REVENUS FINANCIERS</b>		<b>18'250.00</b>				<b>8'250.00</b>
<b>022</b>	<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	<b>104'149.25</b>	<b>24'459.81</b>	<b>144'700.00</b>		<b>111'150.00</b>	<b>15'150.00</b>
<b>02</b>	<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	<b>104'149.25</b>	<b>24'459.81</b>	<b>144'700.00</b>		<b>111'150.00</b>	<b>15'150.00</b>
<b>0</b>	<b>TOTAL ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>104'149.25</b>	<b>24'459.81</b>	<b>144'700.00</b>		<b>111'150.00</b>	<b>15'150.00</b>

<b>Comptes de Fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2022 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2023 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2024 Revenus</b>
<b>8</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>						
<b>81</b>	<b>AGRICULTURE</b>						
<b>818</b>	<b>AGRICULTURE DE MONTAGNE</b>						
<b>818.31</b>	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES</b>						
818.3134.00	Assurances	550.40		600.00		550.00	
818.3140.00	Entretien des alpages et pâturages	450.00		3'000.00		3'000.00	
818.3140.01	Assainissement des sites pollués	4'474.72		80'000.00			
818.3141.01	Entretien des routes et chemins d'alpages	2'293.70		40'000.00		15'000.00	
818.3144.00	Entretien des bâtiments d'alpage	183.09		3'000.00		1'000.00	
<b>818.31</b>	<b>TOTAL CHARGES DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>7'951.91</b>		<b>126'600.00</b>		<b>19'550.00</b>	
<b>818.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS DU PA</b>						
818.3300.10	Amortissements planifiés des routes			6'000.00		1'000.00	
818.3300.30	Amortissements planifiés des réseaux et captages			1'000.00		1'000.00	
818.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments			2'000.00		2'200.00	
<b>818.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS DU PA</b>			<b>9'000.00</b>		<b>4'200.00</b>	
<b>818.36</b>	<b>CHARGES DE TRANSFERTS</b>						
818.3637.00	Subvention communale amélioration du bétail	800.00		800.00		800.00	
<b>818.36</b>	<b>TOTAL CHARGES DE TRANSFERTS</b>	<b>800.00</b>		<b>800.00</b>		<b>800.00</b>	
<b>818.44</b>	<b>REVENUS FINANCIERS</b>						
818.4470.00	Finances d'alpage et location		24'860.00		26'000.00		25'000.00
<b>818.44</b>	<b>TOTAL REVENUS FINANCIERS</b>		<b>24'860.00</b>		<b>26'000.00</b>		<b>25'000.00</b>
<b>818.46</b>	<b>REVENUS DE TRANSFERTS</b>						
818.4632.00	Participation communale sites pollués		1'491.55		50'000.00		

<b>Comptes de Fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2022</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Budget</b>	<b>2024</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
818.4632.10	Participation communale entretien des routes		1'605.60		28'000.00		10'500.00
<b>818.46</b>	<b>TOTAL REVENUS DE TRANSFERTS</b>		3'097.15		78'000.00		10'500.00
<b>818</b>	<b>TOTAL AGRICULTURE DE MONTAGNE</b>	8'751.91	27'957.15	136'400.00	104'000.00	24'550.00	35'500.00
<b>81</b>	<b>TOTAL AGRICULTURE</b>	8'751.91	27'957.15	136'400.00	104'000.00	24'550.00	35'500.00
<b>82</b>	<b>SYLVICULTURE</b>						
<b>820</b>	<b>SERVICE FORESTIER</b>						
<b>820.30</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>						
820.3010.00	Traitement du personnel forestier	670'849.40		700'000.00		729'000.00	
820.3040.00	Allocations de ménage	9'440.00		9'000.00		10'000.00	
820.3042.00	Indemnités de repas	25'608.00		30'000.00		25'000.00	
820.3050.00	Cotisations AVS/AI/AC	43'616.17		44'000.00		47'500.00	
820.3052.00	Cotisations LPP	31'694.07		36'000.00		34'500.00	
820.3053.00	Cotisations LAA	43'823.62		54'000.00		47'600.00	
820.3054.00	Cotisations AF	18'496.38		18'000.00		20'200.00	
820.3056.00	Cotisations IJM	8'597.47		6'000.00		9'500.00	
820.3090.00	Formation et perfectionnement	11'945.00		12'000.00		10'000.00	
820.3099.00	Autres charges du personnel	6'924.91		5'500.00		5'800.00	
<b>820.30</b>	<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>	870'995.02		914'500.00		939'100.00	
<b>820.31</b>	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES</b>						
820.3100.00	Matériel de bureau	556.95		1'000.00		1'000.00	
820.3101.00	Matériel d'exploitation	87'166.34		45'000.00		90'000.00	
820.3111.00	Machines, appareils et véhicules	12'568.60		10'000.00			
820.3113.00	Matériel informatique	3'860.10		1'000.00		500.00	
820.3120.00	Frais de chauffage	4'503.90		5'500.00		5'500.00	
820.3120.01	Frais d'électricité	2'151.10		4'300.00		4'300.00	
820.3130.00	Prestations de services de tiers	437'345.05		400'000.00		430'000.00	
820.3130.10	Redevance radio-tv	460.00		500.00		500.00	
820.3130.20	Frais de téléphone	2'437.20		2'800.00		2'100.00	
820.3132.01	Honoraires, expertises diverses	8'522.10		1'000.00		15'000.00	

<b>Comptes de Fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2022</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Budget</b>	<b>2024</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
820.3134.00	Assurances	4'253.10		13'000.00		4'300.00	
820.3137.00	TVA taux forfaitaire	30'456.33		28'000.00		32'000.00	
820.3141.00	Entretien des routes et chemins forestiers	18'894.85		20'000.00		15'000.00	
820.3144.00	Entretien dépôt forestier	6'659.10		7'500.00		7'500.00	
820.3144.01	Entretien places forestières (bâti)	289.95		600.00		600.00	
820.3145.00	Frais de reboisement	2'993.20		2'000.00		3'000.00	
820.3151.00	Frais d'entretien du matériel	20'648.49		34'000.00		28'000.00	
820.3151.01	Frais des véhicules	121'468.20		105'000.00		115'000.00	
820.3170.00	Frais de déplacement	915.75		1'500.00		1'500.00	
820.3170.01	Frais de représentation	2'743.80		1'000.00		1'500.00	
<b>820.31</b>	<b>TOTAL CHARGES DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>768'894.11</b>		<b>683'700.00</b>		<b>757'300.00</b>	
<b>820.33</b>	<b>AMORTISSEMENTS DU PA</b>						
820.3300.11	Amortissements planifiés des places de stockage			1'000.00		1'000.00	
820.3300.40	Amortissements planifiés des bâtiments	28'700.00		39'000.00		34'400.00	
820.3300.60	Amortissements planifiés des véhicules	178'267.50		210'000.00		140'800.00	
<b>820.33</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS DU PA</b>	<b>206'967.50</b>		<b>250'000.00</b>		<b>176'200.00</b>	
<b>820.35</b>	<b>ATTRIBUTIONS AUX FONDS</b>						
820.3511.00	Fonds de reboisement	24'658.96		30'000.00		20'000.00	
820.3511.01	Intérêts fonds de reboisement	65.15				50.00	
<b>820.35</b>	<b>TOTAL ATTRIBUTIONS AUX FONDS</b>	<b>24'724.11</b>		<b>30'000.00</b>		<b>20'050.00</b>	
<b>820.36</b>	<b>CHARGES DE TRANSFERTS</b>						
820.3636.00	Versement fonds du bois	2'142.50		7'000.00		2'200.00	
820.3636.01	Contribution Fonds Formation (FFPFVR)			3'500.00		3'500.00	
<b>820.36</b>	<b>TOTAL CHARGES DE TRANSFERTS</b>	<b>2'142.50</b>		<b>10'500.00</b>		<b>5'700.00</b>	
<b>820.42</b>	<b>TAXES ET REDEVANCES</b>						
820.4231.00	Formation aux tiers		7'536.30		12'000.00		7'000.00
820.4240.00	Location de véhicules, machines		213.90		1'000.00		500.00
820.4240.01	Location de personnel		68'022.45		70'000.00		70'000.00
820.4240.02	Travaux pour tiers		462'945.15		400'000.00		430'000.00

<b>Comptes de Fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2022</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Budget</b>	<b>2024</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
820.4250.00	Vente de bois de feu		94'365.00		95'000.00		95'000.00
820.4250.01	Vente de bois de service		190'995.30		200'000.00		190'000.00
820.4250.02	Vente de bois énergie		325'301.76		300'000.00		300'000.00
820.4250.10	Vente de matériel d'exploitation		1'210.00				
820.4260.00	Remboursements d'assurances		494.45				
820.4260.10	Remboursements d'assurances sociales		64'144.50		5'000.00		12'600.00
<b>820.42</b>	<b>TOTAL TAXES ET REDEVANCES</b>		1'215'228.81		1'083'000.00		1'105'100.00
<b>820.46</b>	<b>REVENUS DE TRANSFERT</b>						
820.4630.00	Subvention fédérale Divers		8'264.65		8'000.00		8'000.00
820.4630.10	Subvention fédérale EFFOR2		251'899.00		240'000.00		222'000.00
820.4631.02	Subvention cantonale tâches de police, surveil		10'316.00		10'500.00		10'500.00
820.4631.04	Subvention cantonale programme gestion forêts		4'000.00		3'500.00		3'500.00
820.4631.05	Subvention cantonale dégâts aux forêts		18'900.40				5'000.00
820.4631.06	Subvention cantonale divers		36'005.35				
820.4631.10	Subvention cantonale EFFOR2		107'957.00		120'000.00		111'000.00
820.4632.00	Participation communale entretien des routes		13'226.40		14'000.00		10'500.00
820.4632.10	Subvention communale EFFOR2		50'000.00		50'000.00		46'250.00
820.4632.11	Participation commune de Troistorrents		242'318.69		400'000.00		340'000.00
<b>820.46</b>	<b>TOTAL REVENUS DE TRANSFERT</b>		742'887.49		846'000.00		756'750.00
<b>820</b>	<b>TOTAL SERVICE FORESTIER</b>	1'873'723.24	1'958'116.30	1'888'700.00	1'929'000.00	1'898'350.00	1'861'850.00
<b>82</b>	<b>TOTAL SYLVICULTURE</b>	1'873'723.24	1'958'116.30	1'888'700.00	1'929'000.00	1'898'350.00	1'861'850.00

<b>Comptes de Fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2022 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2023 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2024 Revenus</b>
<b>84</b>	<b>TOURISME</b>						
<b>840</b>	<b>TOURISME</b>						
<b>840.36</b>	<b>CHARGES DE TRANSFERTS</b>						
840.3634.00	Subventions ISLM					25'000.00	
<b>840.36</b>	<b>TOTAL CHARGES DE TRANSFERTS</b>					25'000.00	
<b>840</b>	<b>TOTAL TOURISME</b>					25'000.00	
<b>84</b>	<b>TOTAL TOURISME</b>					25'000.00	
<b>8</b>	<b>TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE</b>	1'882'475.15	1'986'073.45	2'025'100.00	2'033'000.00	1'947'900.00	1'897'350.00



<b>Comptes de Fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2022 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2023 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2024 Revenus</b>
<b>9</b>	<b>FINANCES</b>						
<b>96</b>	<b>ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE</b>						
<b>961</b>	<b>INTERETS</b>						
<b>961.34</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
961.3409.00	Autres intérêts passifs	241.30				200.00	
<b>961.34</b>	<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	241.30				200.00	
<b>961.44</b>	<b>REVENUS FINANCIERS</b>						
961.4401.01	Intérêts de retard des créances		30.93				50.00
<b>961.44</b>	<b>TOTAL REVENUS FINANCIERS</b>		30.93				50.00
<b>961</b>	<b>TOTAL INTERETS</b>	241.30	30.93			200.00	50.00
<b>963</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER</b>						
<b>963.31</b>	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES</b>						
963.3101.00	Matériel d'exploitation de l'Auberge					3'000.00	
963.3111.00	Matériel d'exploitation de l'Auberge	332.35					
<b>963.31</b>	<b>TOTAL CHARGES DE BIENS ET SERVICES</b>	332.35				3'000.00	
<b>963.34</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
963.3431.00	Frais d'entretien de l'Auberge	45'132.50		27'000.00		27'000.00	
963.3439.00	Assurances de l'Auberge	3'071.00		3'100.00		3'100.00	
<b>963.34</b>	<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	48'203.50		30'100.00		30'100.00	
<b>963.44</b>	<b>REVENUS FINANCIERS</b>						
963.4411.00	Bénéfice sur vente de terrains		6'447.00				
963.4420.00	Intérêts des titres		6.00				

<b>Comptes de Fonctionnement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2022</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Budget</b>	<b>2024</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
963.4430.00	Location des terrains PF		93'846.20		64'000.00		89'000.00
963.4430.01	Location des bâtiments PF		335.45		10'200.00		200.00
963.4430.02	Location de l'Auberge		73'274.35		87'100.00		80'200.00
<b>963.44</b>	<b>TOTAL REVENUS FINANCIERS</b>		173'909.00		161'300.00		169'400.00
<b>963.46</b>	<b>REVENUS DE TRANSFERTS</b>						
963.4612.00	Participation de la Commune sources		12'000.00		12'000.00		12'000.00
<b>963.46</b>	<b>TOTAL REVENUS DE TRANSFERTS</b>		12'000.00		12'000.00		12'000.00
<b>963</b>	<b>TOTAL PATRIMOINE FINANCIER</b>	48'535.85	185'909.00	30'100.00	173'300.00	33'100.00	181'400.00
<b>96</b>	<b>TOTAL ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE</b>	48'777.15	185'939.93	30'100.00	173'300.00	33'300.00	181'450.00
<b>97</b>	<b>REDISTRIBUTIONS</b>						
<b>971</b>	<b>REDISTRIBUTIONS TAXES CO2</b>						
<b>971.46</b>	<b>REVENUS DE TRANSFERT</b>						
971.4699.00	Taxe sur CO2						400.00
<b>971.46</b>	<b>TOTAL REVENUS DE TRANSFERT</b>						400.00
<b>971</b>	<b>TOTAL REDISTRIBUTIONS TAXES CO2</b>						400.00
<b>97</b>	<b>TOTAL REDISTRIBUTIONS</b>						400.00

<b>Comptes de Fonctionnement</b>		<b>Comptes Charges</b>	<b>2022 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2023 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2024 Revenus</b>
<b>99</b>	<b>POSTES NON VENTILABLES</b>						
<b>990</b>	<b>POSTES NON VENTILABLES</b>						
990.3894.00	Attribution à la réserve de politique budgétaire	150'000.00					
<b>990</b>	<b>TOTAL POSTES NON VENTILABLES</b>	150'000.00					
<b>99</b>	<b>TOTAL POSTES NON VENTILABLES</b>	150'000.00					
<b>9</b>	<b>TOTAL FINANCES</b>	198'777.15	185'939.93	30'100.00	173'300.00	33'300.00	181'850.00
	<b>Total compte de Fonctionnement</b>	2'185'401.55	2'196'473.19	2'199'900.00	2'206'300.00	2'092'350.00	2'094'350.00
	<b>Excédent de revenus ou de charges</b>	11'071.64		6'400.00		2'000.00	

<b>Comptes d'Investissement</b>		<b>Comptes Dépenses</b>	<b>2022 Recettes</b>	<b>Budget Dépenses</b>	<b>2023 Recettes</b>	<b>Budget Dépenses</b>	<b>2024 Recettes</b>
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>						
<b>02</b>	<b>SERVICES GENERAUX</b>						
<b>022</b>	<b>SERVICES GENERAUX</b>						
<b>022.50</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
022.5000.00	Achat terrains			275'000.00			
022.5010.00	Entretien des routes bourgeoisiales	53'141.30					
022.5040.00	Entretien des bâtiments	14'498.45		50'000.00		40'000.00	
<b>022.50</b>	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	67'639.75		325'000.00		40'000.00	
<b>022.52</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
022.5290.00	Etudes patrimoine bâti			30'000.00			
022.5290.10	Etudes routières			20'000.00		15'000.00	
<b>022.52</b>	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			50'000.00		15'000.00	
<b>022.63</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
022.6310.00	Subvention cantonale				10'000.00		10'000.00
022.6320.00	Participation communale routes bourgeoisiales		45'170.10				
<b>022.63</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>		45'170.10		10'000.00		10'000.00
<b>022</b>	<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	67'639.75	45'170.10	375'000.00	10'000.00	55'000.00	10'000.00
<b>02</b>	<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	67'639.75	45'170.10	375'000.00	10'000.00	55'000.00	10'000.00
<b>0</b>	<b>TOTAL ADMINISTRATION GENERALE</b>	67'639.75	45'170.10	375'000.00	10'000.00	55'000.00	10'000.00

<b>Comptes d'Investissement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2022</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Budget</b>	<b>2024</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>8</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>						
<b>81</b>	<b>AGRICULTURE</b>						
<b>818</b>	<b>AGRICULTURE DE MONTAGNE</b>						
<b>818.50</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
818.5000.00	Entretien des alpages			50'000.00		10'000.00	
818.5010.00	Routes d'alpage			50'000.00			
818.5030.00	Captages eau de source			20'000.00		20'000.00	
818.5040.00	Entretien des bâtiments			30'000.00			
<b>818.50</b>	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			150'000.00		30'000.00	
<b>818.63</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>						
818.6310.00	Subvention cantonale				35'000.00		
818.6320.00	Participation communale				40'000.00		
<b>818.63</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS ACQUISES</b>				75'000.00		
<b>818</b>	<b>TOTAL AGRICULTURE DE MONTAGNE</b>			150'000.00	75'000.00	30'000.00	
<b>81</b>	<b>TOTAL AGRICULTURE</b>			150'000.00	75'000.00	30'000.00	
<b>82</b>	<b>SYLVICULTURE</b>						
<b>820</b>	<b>SERVICE FORESTIER</b>						
<b>820.50</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
820.5040.00	Réfections dépôt forestier			83'000.00		80'000.00	
820.5040.01	Places stockage bois			20'000.00			
820.5050.00	Achat forêts	6'000.00		20'000.00		20'000.00	

<b>Comptes d'Investissement</b>		<b>Comptes</b>	<b>2022</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Budget</b>	<b>2024</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
820.5060.00	Achat véhicules, machines	72'467.50		300'000.00		30'000.00	
<b>820.50</b>	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	78'467.50		423'000.00		130'000.00	
<b>820</b>	<b>TOTAL SERVICE FORESTIER</b>	78'467.50		423'000.00		130'000.00	
<b>82</b>	<b>TOTAL SYLVICULTURE</b>	78'467.50		423'000.00		130'000.00	
<b>8</b>	<b>TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE</b>	78'467.50		573'000.00	75'000.00	160'000.00	
	<b>Total compte d'Investissement</b>	146'107.25	45'170.10	948'000.00	85'000.00	215'000.00	10'000.00
	<b>Investissements nets</b>		100'937.15		863'000.00		205'000.00

**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS 2024**

N°	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	CATEGORIES	Valeur comptable	Investissements	Subventions Participations	Solde à amortir	Amortissements		Valeur comptable
			01.01.2024	2024	2024	2024	Taux	Montants	au 31.12.2024
<b>022</b>	<b>Services généraux</b>		<b>24'401</b>	<b>55'000</b>	<b>10'000</b>	<b>69'401</b>		<b>8'600</b>	<b>60'801</b>
022	Terrains	<i>Terrains</i>	1	-	-	1	0%	-	1
022	Bâtiments	<i>Bâtiments</i>	12'200	40'000	-	52'200	8%	4'200	48'000
022	Etudes routières	<i>Immobilisations incorporelles</i>	2'500	15'000	10'000	7'500	50%	3'700	3'800
022	Etudes écoles	<i>Immobilisations incorporelles</i>	-	-	-	-	50%	-	-
022	Routes bourgeoisiales	<i>Génie civile - Route</i>	9'700	-	-	9'700	7%	700	9'000
<b>818</b>	<b>Agriculture de montagne</b>		<b>51'601</b>	<b>30'000</b>	<b>-</b>	<b>81'601</b>		<b>4'200</b>	<b>77'401</b>
818	Alpages et pâturages	<i>Génie civile - Route</i>	1	-	-	1	7%	-	1
818	Projets pâturages boisés	<i>Terrains</i>	15'000	10'000	-	25'000	0%	-	25'000
818	Réseaux, captages	<i>Génie civile - Canaux</i>	-	20'000	-	20'000	7%	1'000	19'000
818	Routes d'alpage	<i>Génie civile - Route</i>	9'000	-	-	9'000	7%	1'000	8'000
818	Bâtiments	<i>Bâtiments</i>	27'600	-	-	27'600	8%	2'200	25'400
<b>820</b>	<b>Service forestier</b>		<b>1'623'200</b>	<b>130'000</b>	<b>-</b>	<b>1'753'200</b>		<b>176'200</b>	<b>1'577'000</b>
820	Dépôt forestier	<i>Bâtiments</i>	167'100	80'000	-	247'100	8%	19'800	227'300
820	Place aux Crocs	<i>Bâtiments</i>	182'800	-	-	182'800	8%	14'600	168'200
820	Forêts	<i>Forêts</i>	882'000	20'000	-	902'000	0%	-	902'000
820	Véhicules	<i>Véhicules</i>	372'300	30'000	-	402'300	35%	140'800	261'500
820	Divers places de stockage de bois	<i>Génie civile - Route</i>	19'000	-	-	19'000	7%	1'000	18'000
820	Routes forestières	<i>Génie civile - Route</i>	-	-	-	-	7%	-	-
<b>TOTAL PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>			<b>1'699'202</b>	<b>215'000</b>	<b>10'000</b>	<b>1'904'202</b>		<b>189'000</b>	<b>1'715'202</b>

	PATRIMOINE FINANCIER	CATEGORIES	Valeur comptable	Immobilisations	Subventions Participations	Solde à amortir	Amortissements		Valeur comptable
			01.01.2024	2024	2024	2024	Taux	Montants	au 31.12.2024
	Terrains	<i>Terrains</i>	-	100'000	-	100'000	0%	-	100'000
	Auberge de la Bourgeoisie	<i>Bâtiments PF</i>	746'000	40'000	-	786'000	0%	-	786'000
	Auberge de la Bourgeoisie installations	<i>Biens meubles PF</i>	18'000	-	-	18'000	0%	-	18'000
	Chalet du Jorat	<i>Bâtiments PF</i>	-	730'000	30'000	700'000	0%	-	700'000
<b>TOTAL PATRIMOINE FINANCIER</b>			<b>764'000</b>	<b>870'000</b>	<b>30'000</b>	<b>1'604'000</b>		<b>-</b>	<b>1'604'000</b>

PA + investissements 2024 (solde à amortir)	1'904'202
Amortissements planifiés	189'000
Amortissements planifiés des subventions	-
 Taux global des amortissements	 10%