

# Comptes 2016

---

Municipalité de Saint-Maurice



# Compte de fonctionnement



# Résultat de l'exercice

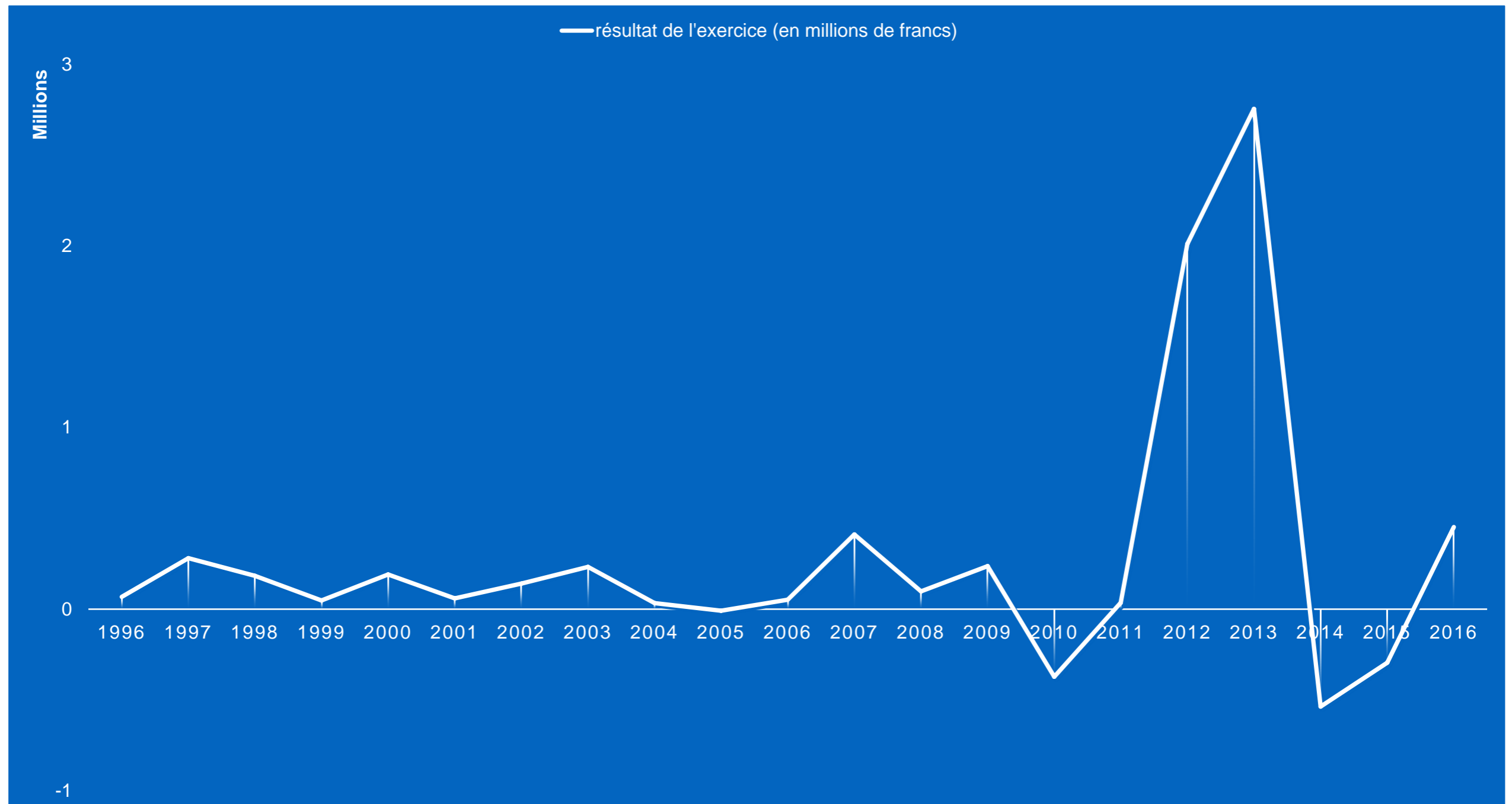
	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
recettes	24'606'003	22'516'655	23'244'732
charges	24'152'924	23'888'092	23'538'938
résultat	<b>453'079</b>	<b>1'371'437</b>	<b>294'206</b>

# Principales différences

en millions de Frs

Résultat 2016 selon budget		- 1.40
Impôts	0.70	- 0.70
Amortissements comptables	0.75	0.05
Gain sur vente immeuble	0.60	0.65
Intérêts bancaires	- 0.10	0.55
Divers	- 0.10	0.45
<b>Résultat 2016 selon comptes</b>		<b>0.45</b>

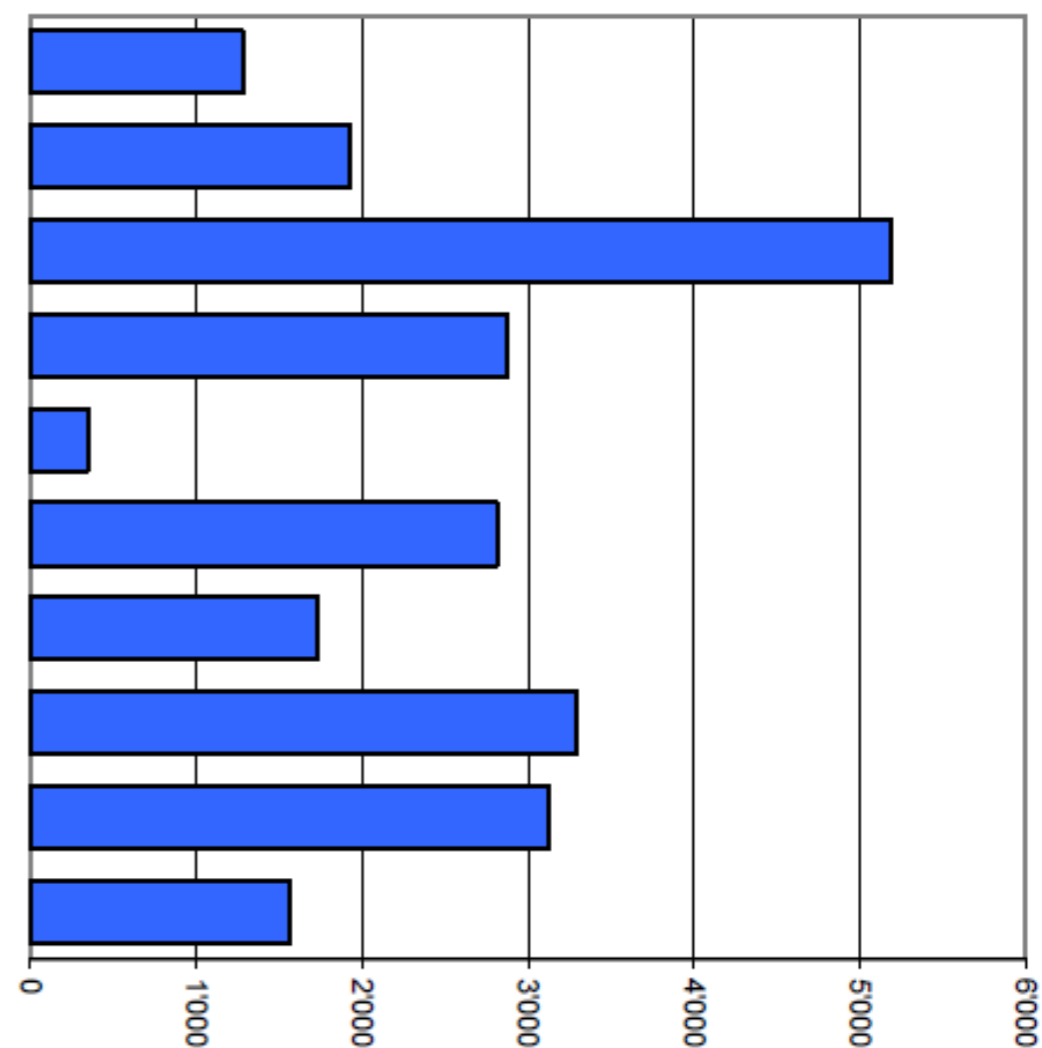
# Évolution du résultat



# Charges selon les tâches

## Comptes de fonctionnement selon les tâches, charges

0	Administration générale	5.3%	1'280'036
1	Sécurité publique	8.0%	1'925'628
2	Enseignement et formation	21.5%	5'195'681
3	Culture, loisirs et culte	11.9%	2'878'464
4	Santé	1.4%	346'701
5	Prévoyance sociale	11.6%	2'813'012
6	Trafic	7.2%	1'731'053
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	13.6%	3'290'593
8	Economie publique, yc services industriels	12.9%	3'123'061
9	Finances et impôts	6.5%	1'568'696
<b>Total</b>			<b>24'152'924</b>

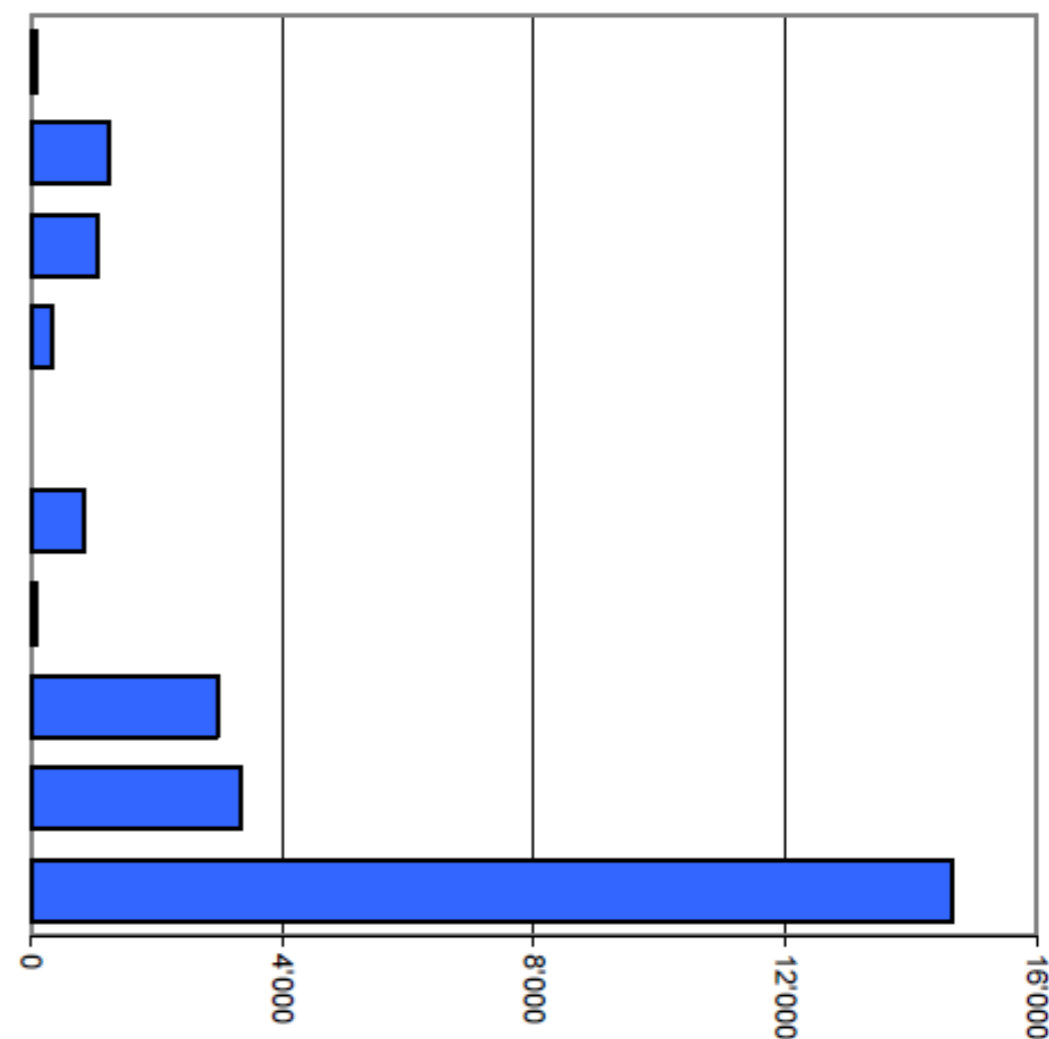


Milliers

# Revenus selon les charges

## Comptes de fonctionnement selon les tâches, revenus

0	Administration générale	0.3%	79'271
1	Sécurité publique	5.0%	1'240'242
2	Enseignement et formation	4.3%	1'048'898
3	Culture, loisirs et culte	1.4%	336'672
4	Santé	0.0%	0
5	Prévoyance sociale	3.5%	852'590
6	Trafic	0.4%	93'688
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	12.0%	2'959'414
8	Economie publique, yc services industriels	13.5%	3'322'017
9	Finances et impôts	59.6%	14'673'212
<b>Total</b>			<b>24'606'003</b>



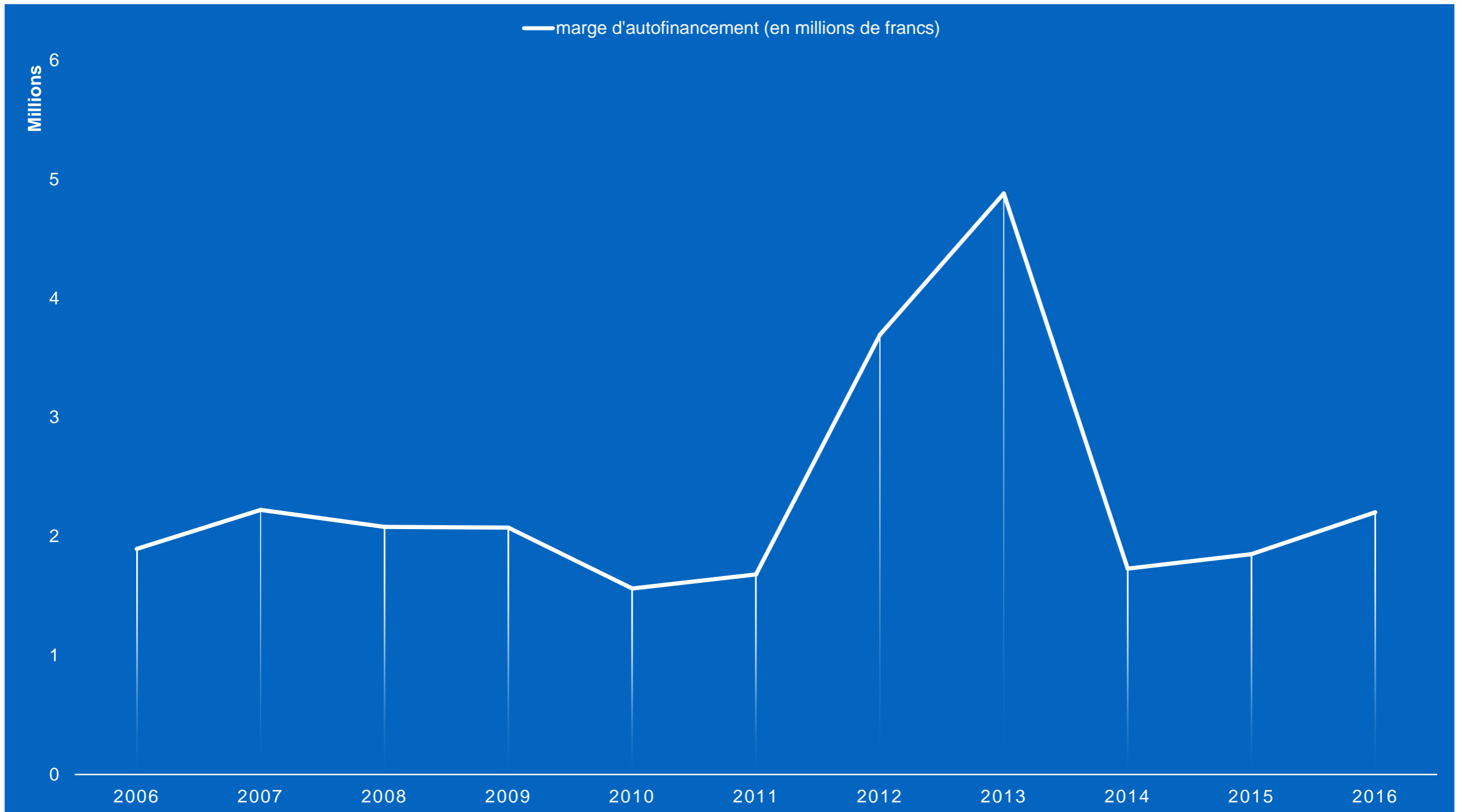
Milliers

# Marge d'autofinancement

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
recettes	24'606'003	22'516'655	23'244'732
charges	24'152'924	23'888'092	23'538'938
./. Amortiss. comptables	1'750'184	2'556'300	2'145'309
marge autofinanc.	<b>2'203'263</b>	<b>1'184'863</b>	<b>1'851'103</b>



# Évolution de la marge d'autofinancement



# Compte des investissements



# Compte des investissements

	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
Bruts	1'897'785	9'971'700	2'025'331
recettes	4'052'370	4'115'025	649'471
Nets	<b>- 2'154'585</b>	<b>5'856'675</b>	<b>1'375'860</b>

# Investissements sans transferts

Comptes 2016	
Bruts	1'897'785
Participations	602'369
<b>Nets</b>	<b>1'295'416</b>

# Principaux investissements

Comptes 2016	
Centre sportif	177'345
Ch. de la Tuilerie	201'985
Réseau d'eau	221'863
Eaux usées	204'678
Rocher	324'984
Torrents	151'020
Service électrique	132'870

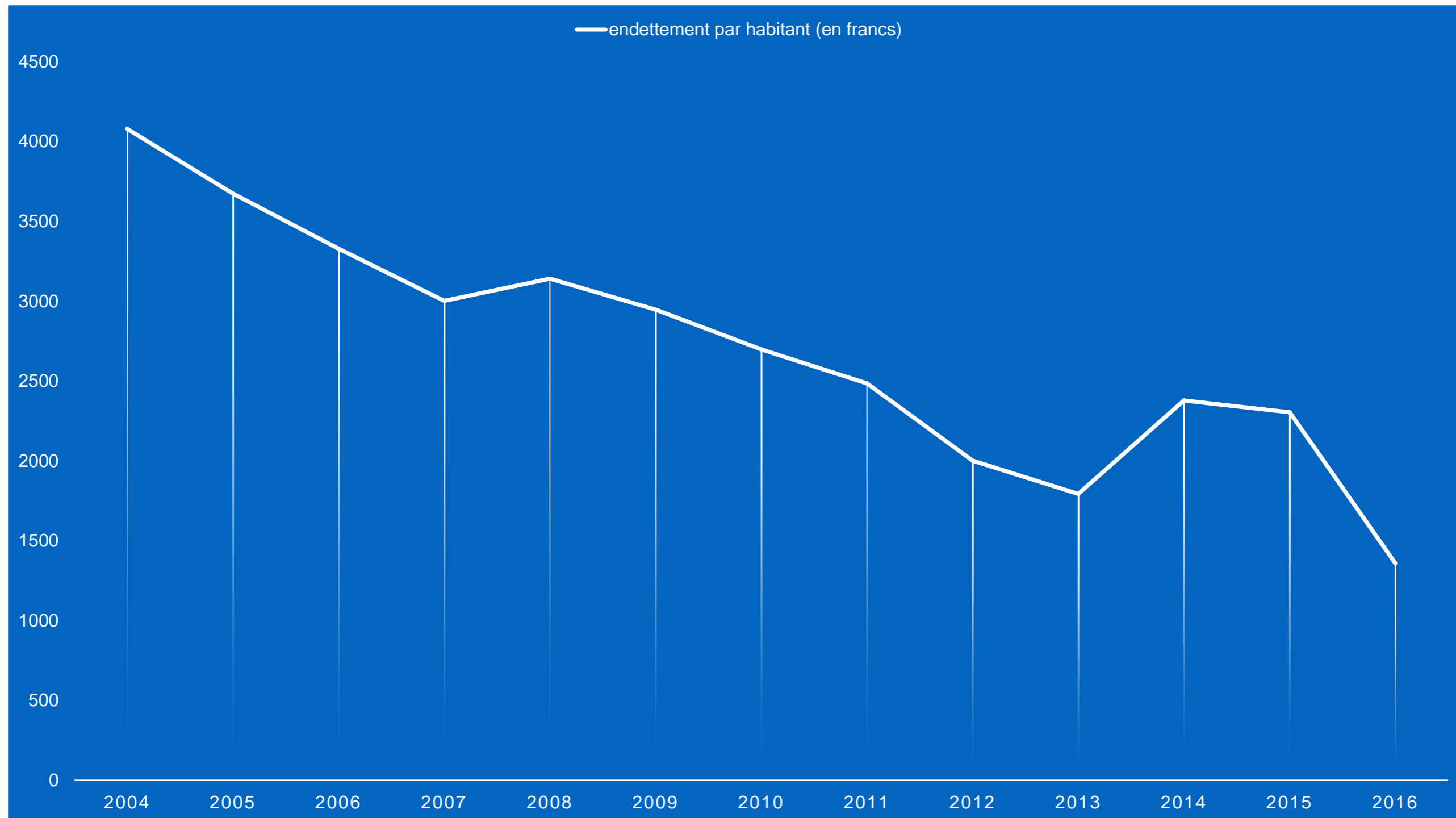
# Ce qui n'a pas été fait

Comptes 2016	
Caserne feu	750'000
Écoles primaires	400'000
CO	7'500'000

# Endettement

	2016	2015
dette brute	38'382'676	38'042'827
patrimoine financier	32'273'906	27'674'892
dette nette	6'108'770	10'367'935
dette par habitant	1'359	2'304

# Évolution de l'endettement net





# Bilan



# Composition du bilan

	<b>ACTIFS</b>	<b>PASSIFS</b>
Patrimoine financier	32'273'906	
Patrimoine administratif	15'311'691	
Financements spéciaux	916'954	
Dettes et engagements		30'325'044
Provisions		350'000
Passifs transitoires		7'707'631
Financements spéciaux		1'638'319
Fortune nette		8'481'556
<b>TOTAUX</b>	<b>48'502'552</b>	<b>48'502'550</b>

# Indicateurs financiers



# Degré d'autofinancement

1. Degré d'autofinancement (I1)		MCH	2015	2016	Moyenne
Excédent de revenus du compte de fonctionnement	+ fr.		-	453 078.96	226 539.48
Excédent de charges du compte de fonctionnement	- fr.		294 205.80	-	147 102.90
Amortissements du patrimoine administratif	331 + fr.		2 145 084.54	1 750 184.30	1 947 634.42
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332 + fr.		224.60	-	112.30
Amortissement du découvert du bilan	333 + fr.		-	-	-
<b>Autofinancement</b>	= fr.		<b>1 851 103.34</b>	<b>2 203 263.26</b>	<b>2 027 183.30</b>
Dépenses d'investissement reportées au bilan	5 + fr.		2 025 331.12	1 897 784.95	1 961 558.04
Recettes d'investissement reportées au bilan	6 - fr.		649 471.00	4 052 369.70	2 350 920.35
<b>Investissements nets</b>	= fr.		<b>1 375 860.12</b>	<b>-2 154 584.75</b>	<b>-389 362.32</b>
Autofinancement x 100		=	134.5%	invest. nég.	invest. nég.
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

# Capacité d'autofinancement

2. Capacité d'autofinancement (I2)		MCH	2015	2016	Moyenne
Excédent de revenus du compte de fonctionnement	+ fr.		-	453 078.96	226 539.48
Excédent de charges du compte de fonctionnement	- fr.		294 205.80	-	147 102.90
Amortissements du patrimoine administratif	331 + fr.		2 145 084.54	1 750 184.30	1 947 634.42
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332 + fr.		224.60	-	112.30
Amortissement du découvert du bilan	333 + fr.		-	-	-
<b>Autofinancement</b>	= fr.		<b>1 851 103.34</b>	<b>2 203 263.26</b>	<b>2 027 183.30</b>
Revenus du compte de fonctionnement	4 + fr.		23 244 732.03	24 606 003.28	23 925 367.66
Subventions redistribuées	47 - fr.		-	-	-
Prélèvements sur les financements spéciaux	48 - fr.		238 216.97	217 890.90	228 053.94
Imputations internes	49 - fr.		257 531.17	552 988.75	405 259.96
<b>Revenus financiers</b>	fr.		<b>22 748 983.89</b>	<b>23 835 123.63</b>	<b>23 292 053.76</b>
Autofinancement x 100		=	8.1%	9.2%	8.7%
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

# Taux des amortissements ordinaires

## 3. Taux des amortissements ordinaires (I3)

	MCH	2015	2016	Moyenne
Patrimoine administratif avant amortissements	+ fr.	21 361 769.92	17 061 876.03	19 211 822.98
Prêts et participations permanentes avant amortissements	- fr.	76 431.00	93 331.00	84 881.00
<b>Patrimoine administratif à amortir</b>	<b>= fr.</b>	<b>21 285 338.92</b>	<b>16 968 545.03</b>	<b>19 126 941.98</b>
<b>Amortissements ordinaires du patrimoine administratif</b>	<b>3310 = fr.</b>	<b>2 145 084.54</b>	<b>1 750 184.30</b>	<b>1 947 634.42</b>
$\frac{\text{Amortissements} \times 100}{\text{Patrimoine administratif à amortir}}$	=	10.1%	10.3%	10.2%

### 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

### Valeurs indicatives

<b>I3 ≥ 10%</b>	<b>5 - amort. suffisants</b>
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

# Endettement net par habitant

4. Endettement net par habitant (I4)				MCH	2015	2016	Moyenne
Engagements courants	20	+	fr.	3 138 046.41	3 705 318.28	3 421 682.35	
Dettes à court terme	21	+	fr.	1 414 465.10	-	707 232.55	
Dettes à moyen et long termes	22	+	fr.	24 883 966.90	26 619 726.10	25 751 846.50	
Engagements envers des entités particulières	23	+	fr.	-	-	-	
Provisions	24	+	fr.	300 000.00	350 000.00	325 000.00	
Passifs transitoires	25	+	fr.	8 306 349.06	7 707 631.83	8 006 990.45	
<b>Dette brute</b>	=	fr.		<b>38 042 827.47</b>	<b>38 382 676.21</b>	<b>38 212 751.84</b>	
<b>Ou</b>							
Total des passifs	2	+	fr.	47 608 398.61	48 502 552.88	48 055 475.75	
Fortune nette	29	-	fr.	8 028 477.79	8 481 556.75	8 255 017.27	
Financements spéciaux	28	-	fr.	1 537 093.35	1 638 319.92	1 587 706.64	
<b>Dette brute</b>	=	fr.		<b>38 042 827.47</b>	<b>38 382 676.21</b>	<b>38 212 751.84</b>	
Disponibilités	10	fr.		74 447.24	461 450.80	267 949.02	
Avoir	11	+	fr.	14 002 570.58	12 795 078.66	13 398 824.62	
Placements	12	+	fr.	12 235 787.60	17 420 447.06	14 828 117.33	
Actifs transitoires	13	+	fr.	1 362 087.06	1 596 929.81	1 479 508.44	
<b>Patrimoine financier réalisable</b>	=	fr.		<b>27 674 892.48</b>	<b>32 273 906.33</b>	<b>29 974 399.41</b>	
Endettement net (+) / Fortune nette (-)		fr.		10 367 934.99	6 108 769.88	8 238 352.44	
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)				4 500	4 494	4 497	
Dette brute – Patrimoine financier réalisable				=	2 304	1 359	1 832
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

# Taux du volume de la dette brute

5. Taux du volume de la dette brute (I5)		MCH	2015	2016	Moyenne
Engagements courants	20 + fr.		3 138 046.41	3 705 318.28	3 421 682.35
Dettes à court terme	21 + fr.		1 414 465.10	-	707 232.55
Dettes à moyen et long termes	22 + fr.		24 883 966.90	26 619 726.10	25 751 846.50
Engagements envers des entités particulières	23 + fr.		-	-	-
Provisions	24 + fr.		300 000.00	350 000.00	325 000.00
Passifs transitoires	25 + fr.		8 306 349.06	7 707 631.83	8 006 990.45
<b>Dette brute</b>	= fr.		<b>38 042 827.47</b>	<b>38 382 676.21</b>	<b>38 212 751.84</b>
Ou					
Total des passifs	2 + fr.		47 608 398.61	48 502 552.88	48 055 475.75
Fortune nette	29 - fr.		8 028 477.79	8 481 556.75	8 255 017.27
Financements spéciaux	28 - fr.		1 537 093.35	1 638 319.92	1 587 706.64
<b>Dette brute</b>	= fr.		<b>38 042 827.47</b>	<b>38 382 676.21</b>	<b>38 212 751.84</b>
Revenus du compte de fonctionnement					
Subventions redistribuées	47 - fr.		-	-	-
Prélèvements sur les financements spéciaux	48 - fr.		238 216.97	217 890.90	228 053.94
Imputations internes	49 - fr.		257 531.17	552 988.75	405 259.96
<b>Revenus financiers</b>	= fr.		<b>22 748 983.89</b>	<b>23 835 123.63</b>	<b>23 292 053.76</b>
Dette brute x100		=	167.2%	161.0%	164.1%
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



# Graphique 2015 - 2016

Graphique des indicateurs - moyenne des années 2015 et 2016

