

BUDGET 2024 VOTÉ le 30.11.23 PLAN FINANCIER QUADRIENNAL 2024 - 2027

MCH2	CHARGES	budget 2023 financement	budget 2023 conseil	total budget 2023	comptes 2023 au 31.10.23	variation réalisé /budget	budget 2024 financement	budget 2024 conseil	total Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
30	Charges de personnel											
300	autorités et commissions											
3000	jetons de présence et salaires des membres d'autorités	63 000	7 000	70 000	43 135	-26 866	54 000	6 000	60 000	55 000	55 000	55 000
301	salaires du personnel administratif et d'exploitation											
3010	salaires du personnel administratif et d'exploitation	775 488	86 165	861 654	662 400	-199 254	803 126	89 236	892 362	900 546	908 556	916 569
305	cotisations patronales											
3050	cotisations patronales avs, ai, apg, ac, frais administratifs	56 353	6 261	62 615	41 791	-20 824	57 563	6 396	63 959	64 500	65 000	65 500
3052	cotisations patronales aux caisses de pension	93 150	10 350	103 500	79 941	-23 559	101 880	11 320	113 200	115 000	117 000	119 000
3053	cotisations patronales aux assurances accidents	12 150	1 350	13 500	10 640	-2 861	12 600	1 400	14 000	14 500	15 000	15 500
3054	cotisations patronales aux caisses de compensation pour allocations familiales	20 711	2 301	23 012	21 740	-1 272	20 142	2 238	22 381	22 450	22 600	22 875
3055	cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	11 700	1 350	13 500	10 639	-2 861	12 600	1 400	14 000	14 000	14 500	15 000
306	prestations de l'employeur											
3069	autres prestations de l'employeur (indemnité licenciement)					0						
309	autres charges de personnel											
3090	formation et perfectionnement du personnel	15 750	1 750	17 500	6 638	-10 862	15 750	1 750	17 500	17 500	17 500	17 500
3091	recrutement du personnel	0	0	0	0	0						
3099	autres charges de personnel	4 500	500	5 000	3 271	-1 729	4 500	500	5 000	5 000	5 000	5 000
31	Charges de biens, services, autres charges d'expl.											
310	charges de matériel et de marchandises											
3100	matériel de bureau	1 800	200	2 000	3 248	1 248	2 700	300	3 000	3 060	3 121	3 184
3101	matériel d'exploitation, fournitures	450	50	500	0	-500	450	50	500	510	520	531
3102	imprimés, publications	11 160	1 240	12 400	1 130	-11 270	9 000	1 000	10 000	10 200	10 404	10 612
3103	littérature spécialisée, magazines	1 350	150	1 500	799	-701	765	85	850	867	884	902
311	immobilisations ne pouvant être portées à l'actif				812	812						
3110	acquisition de meubles et appareils de bureau	0	0	0	0	0						
312	moblier existant											
3120	alimentation et élimination, bien-fonds PA	0	0	0	0	0						
313	prestations de services et honoraires											
3130	prestations de services de tiers	127 287	14 143	141 430	87 879	-53 551	144 387	16 043	160 430	163 639	166 911	170 250
3132	honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc	100 980	11 220	112 200	73 077	-39 123	78 480	8 720	87 200	57 200	58 344	59 511
3133	charges d'utilisation pour l'informatique	17 820	1 980	19 800	24 479	4 679	28 080	3 120	31 200	31 824	32 460	33 110
3134	primes d'assurances de choses	855	95	950	897	-53	855	95	950	969	988	1 008
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles											
3150	entretien des meubles et appareils de bureau	1 350	150	1 500	1 594	94	1 800	200	2 000	2 040	2 081	2 122
3151	entretien des machines, appareils, véhicules et outils											
3153	entretien de matériel informatique	18 540	2 060	20 600	16 070	-4 531	18 540	2 060	20 600	21 012	21 432	21 861
3158	entretien des immobilisations incorporelles											
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation											
3160	loyers et fermages des biens-fonds	145 557	16 173	161 730	132 019	-29 711	145 615	16 179	161 795	161 795	161 795	161 795
3161	loyers, frais d'utilisation des immobilisations											
3162	mensualités de leasing opérationnel	4 680	520	5 200	5 105	-95	4 680	520	5 200	5 200	5 200	5 200
317	Dédommagements											
3170	frais de déplacements et autres frais	8 100	900	9 000	4 260	-4 741	8 100	900	9 000	9 180	9 364	9 551
319	Diverses charges d'exploitation											
3190	prestations en dommages et intérêts											
3199	autres charges d'exploitation											
33	Amortissements du PA											
330	immobilisations corporelles du patrimoine administratif											
3300	amortissements planifiés, immobilisations corporelles	8 988	999	9 987		-9 987	5 509	612	6 121	4 711	4 324	34 896
332	amortissements des immobilisations incorporelles											
3320	amortissements planifiés, immobilisations incorporelles	53 462	5 940	59 402		-59 402	55 755	6 195	61 950	44 480	35 862	23 331
34	Charges financières											
344	Dépréciations, immobilisations PF											
34401.1	dépréciations de prêts PF	200 000	0	200 000		-200 000	200 000		200 000	204 000	208 080	212 242
34401.2	pertes sur prêts PF	200 000	0	200 000	21 225	-178 775	200 000		200 000	204 000	208 080	212 242
349	différentes charges financières											
3499	autres charges financières (intérêts négatifs)	4 500	500	5 000	505	-4 495	4 500	500	5 000	5 100	5 202	5 306
	TOTAL CHARGES	1 959 681	173 348	2 133 029	1 263 293	-869 736	1 991 378	176 820	2 168 198	2 138 282	2 155 209	2 199 595
MCH2	REVENUS											
43	Revenus divers											
430	Revenus d'exploitation divers											
4309	autres revenus d'exploitation											
43090	taxe d'inscription	26 000	0	26 000	22 204	-3 796	26 000	0	26 000	28 000	30 000	32 000
43091	récupération sur créances amorties	0	0	0	32 160	32 160	0	0	0	0	0	0
43092	mandat new start	0	24 000	24 000	12 600	-11 400	0	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000
43096	mandat level +	0	4 000	4 000	2 250	-1 750	0	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
43093	conseil accompagnement	0	5 000	5 000	1 500	-3 500	0	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
43094	indemnités APG								0	0	0	0
43095	autres revenus d'exploitation				1 010	1 010			0	0	0	0
44	Revenus financiers								0	0	0	0
440	revenus des intérêts								0	0	0	0
4402	intérêts des placements financiers	403 408	0	403 408	335 646	-67 762	420 515	0	420 515	429 515	438 515	447 515
444	Réévaluations, immobilisations PF											
44411	adaptations des prêts aux valeurs marchandes				0	0			0	0	0	0
448	produits des biens-fonds loués								0	0	0	0
4480	loyers des biens-fonds loués	0	0	0	0	0			0	0	0	0
4489	autres produits de biens fonds loués								0	0	0	0
	TOTAL REVENUS	429 408	33 000	462 408	407 371	-55 037	446 515	33 000	479 515	490 515	501 515	512 515
	Résultat exploitation	-1 530 273	-140 348	-1 671 071	-845 922	825 149	-1 544 863	-143 820	-1 688 683	-1 647 767	-1 653 694	-1 687 080
	résultat financier	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	résultat exceptionnel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	résultat net	-1 530 273	-140 348	-1 671 071	-845 924	825 149	-1 544 863	-143 820	-1 688 683	-1 647 767	-1 653 694	-1 687 080

Critères d'évaluation des revenus utilisés pour les plans 2024 à 2026 :

commentaires comptes 2023:

commentaires budget 2024

fonction MCH2: 8501 : activité financement; 8503 : activité conseil

clés de répartition: 2024 : financement 90%, conseil 10%

3010: salaires : cf tableau des appointements, 2% suréchérissement coût de la vie

43090: taxes d'inscription : 5 taxes supplémentaires par an

amortissements : au 31.12.23 CHF 7614,96 corporelles et CHF 50'984,07 incorporelles

3102: imprimés et publications: comptabilisation des frais de copies N/B et Couleur, environ CHF 2'000.-- budget communication; impressions CHF 3'000.-- + créa graphique Studio Gambetta: CHF 5'000.-- (sous autres budget communication)

4401: intérêts Débiteurs moyens x rendement moyen 4.5%

jetons de présence: comptabilisé uniquement 1er semestre

3120: alimentation et élimination: CHF 0.--

3130: prestations de tiers: frais téléphone, frais bancaires, cotisations clubs, affranchissement, action prospective. Pour 2023 : tél, internet: 7'200, affranchissement : 2'500.--, action prospective et associations club 149'730.--, charges c/c 1'000

3132: honoraires conseillers externes: frais juridique fondation 1'200, expertise et honoraires dossiers 40'000.-- révision comptes 16'000.--, consulting outill compta CHF 10'000.--, outils accompagnement CHF 10'000.--, stratégie CHF 5'000.--, LPD : CHF 5'000.--, bilan carbone

3133: charges d'utilisation pour l'informatique: frais Saas et licences: swisscom anciennement bechtle : 500 /mois pour les licences, wyzio: 400.--, Odoio (en remplacement wyzio) flow, github, zoom, CHF 200.--/mois, divers: 100.--, prévisionnel.ch 1'200.--/mois, licence tipee CHF 120/mois+ imprimés et selon dépenses 2023 CHF 2'600.--/mois.

3153: entretien matériel informatique: maintenance mensuelle swisscom CHF 1'300.--, prévisionnel.ch: CHF 5'000.-- annuel

3160 : loyers et fermages des biens-fonds: loyer mensuel locaux +4000/ an locations salles diverses (4 h/mois petite salle + 4h/mois grande salle s/ 10 mois, prix horaire salles: CHF 68 grande salle, CHF 39 petite salle)

3170: frais de déplacements et autres frais: frais de déplacements 5'000.-- + frais de représentation 4'000.--

amortissements: cf investissements et amortissements

4402: intérêts des prêts : rendement moyen débiteurs portant intérêts : 4.5%, débiteurs bruts au 31.10.23 CHF 10'923'141.-- / Débiteurs sans intérêts CHF: 1'283'220.-- soit CHF 9'639'921.--, débiteurs bruts au 01.01.23 hors débiteurs sans intérêts CHF 9'049'653.-- soit débiteurs bruts moyens : CHF 9'344'787.-- puis augmentation des débiteurs bruts de CHF 200'000.-- par an.

Charges de personnel - variation des effectifs : en 2024 - 2026, maintien équipe actuelle + 1 stagiaire s/5 mois

augmentation des charges en 2024: 1,02

augmentation des charges en 2025: 1,02

augmentation des charges en 2026: 1,02

PROJET BUDGET 2024 ET PLAN FINANCIER QUADRIENNAL 2024 - 2027

investissements

intitulé	Montant à engager	taux d'amortissement	Investissements comptes 2023	Investissements budget 2024	Investissements plan 2025	Investissements plan 2026	892 362,00
investissements immobilisations corporelles							
investissements informatique		20,00%	20 121,15	1 500,00			63 959,00
investissements mobilier		12,50%	0,00				
investissements machines de bureau		20,00%	0,00				
investissements installations sécurité et contrôle		20,00%	0,00				22 380,50
total investissements immobilisations corporelles			20 121,15	1 500,00	77 705,55	8 633,95	86 339,50
investissements Immobilisation incorporelles							
Développement prévisionnel.ch		20,00%	40 000,00				
développement supplémentaires previsionnel.ch				50 000,00			
total immobilisations incorporelles			40 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
total investissements immobilisations corporelles et incorporelles			60 121,15	51 500,00	77 705,55	8 633,95	86 339,50

Amortissements

intitulé	solde à amortir	Montant à engager	taux d'amortissement	Amortissements Comptes 2023	Amortissements budget 2024	Amortissements plan 2025	Amortissements plan 2026	Amortissements Plan 2027
Immobilisations corporelles								
mobilier existant	0,00		12,50%					
informatique existant	28 192,03		20,00%	6 891,33	5 465,52	4 390,78	4 024,23	3 395,94
informatique new investissement	1 500,00		20,00%		300,00	300,00	300,00	300,00
matériel stand existant	0,00		20,00%					
machines de bureau existant	1 099,72		20,00%	73 077,00	355,68	20,43		
travaux existant			10,00%					31 200,00
installations sécurité et contrôle existant			20,00%					
total amortissements immobilisations corporelles				79 968,33	6 121,20	4 711,21	4 324,23	34 895,94
Immobilisation incorporelles								
logiciel et site internet existant	179 094,02		20,00%	50 864,07	51 950,47	34 479,55	25 861,52	13 330,51
new investissements prévisionnel.ch		50 000,00	20,00%		10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
total amortissements immobilisations incorporelles				50 864,07	61 950,47	44 479,55	35 861,52	23 330,51
total amortissements immobilisations corporelles et incorporelles				130 832,40	68 071,67	49 190,76	40 185,75	58 226,45