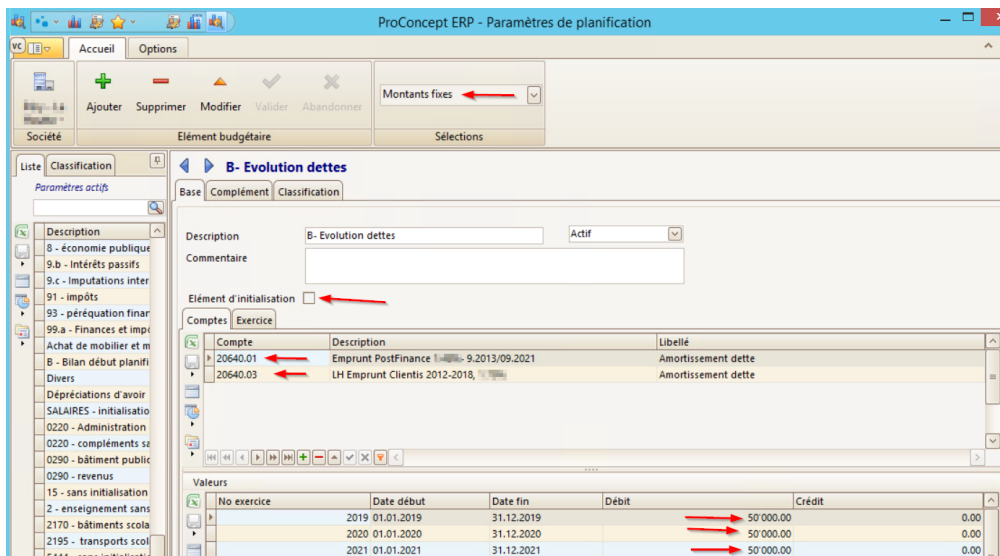


## MCH2 - Communes BE - Indicateurs financiers planification financière

Grégory Eicher - 2019-12-16 - Commentaire (1) - ProConcept

### Paramètres de planifications "montants fixes" liés au Bilan

- Quelques informations transmises par les pilotes concernant les paramètres de dettes à renseigner dans la planification financière
  - *la position du bilan à renseigner dans la planification financière est celle des dettes brutes (groupes 200,201,206).*
  - *On peut laisser le groupe 200 tel quel si aucun événement spécial n'est à prévoir, tandis qu'il faut tenir compte des amortissements des dettes financières au moyen des montants fixes.*
  - *Nous conseillons la version SANS initialisation, afin de répercuter, par exemple, un amortissement annuel constant sur un compte de dette.*
  - *Attention à la ventilation long terme/ courte terme.*
- Exemple de paramètres calculés manuellement et ensuite renseignés



| Comptes  | Exercice | Description                   | Libellé             |
|----------|----------|-------------------------------|---------------------|
| 20640.01 |          | Emprunt PostFinance           | Amortissement dette |
| 20640.03 |          | LH Emprunt Clientis 2012-2018 | Amortissement dette |

| Valeurs | No exercice | Date début | Date fin   | Débit     | Crédit |
|---------|-------------|------------|------------|-----------|--------|
|         | 2019        | 01.01.2019 | 31.12.2019 | 50 000,00 | 0,00   |
|         | 2020        | 01.01.2020 | 31.12.2020 | 50 000,00 | 0,00   |
|         | 2021        | 01.01.2021 | 31.12.2021 | 50 000,00 | 0,00   |

- Ou alors en passant par un compte "technique"

| Comptes  | Description                                      | Libellé   |
|----------|--|---|
| 20640.98 | Cpte technique - Total dettes au 31.12 plan fin. | Augmentation annuelle des dettes nettes à partir du montant au 31.12. |

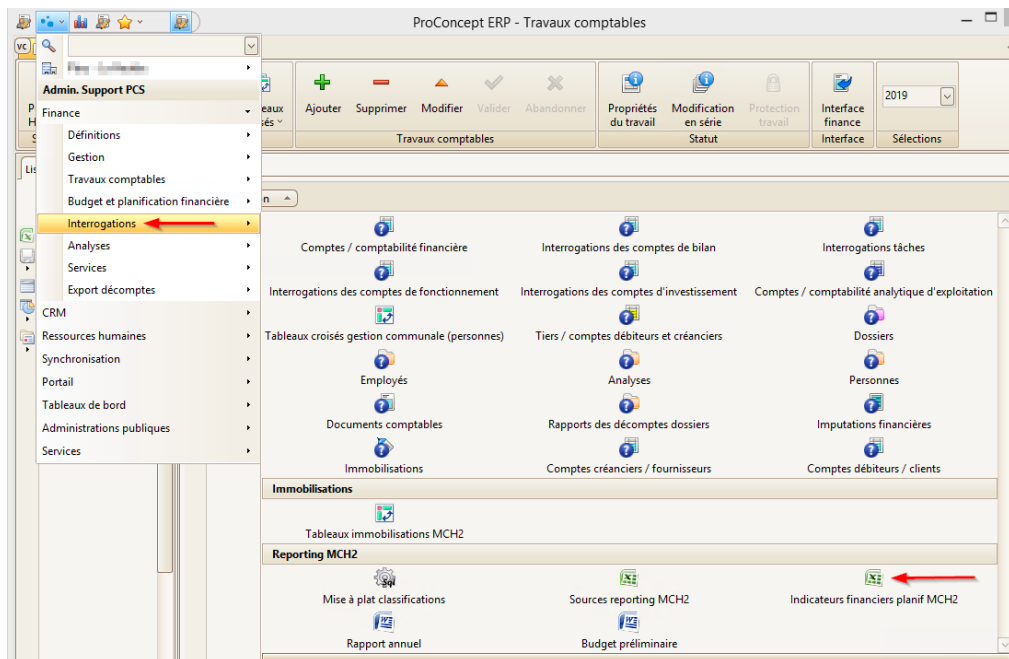
  

| Valeurs | No exercice | Date début | Date fin   | Débit | Crédit            |
|---------|-------------|------------|------------|-------|-------------------|
|         | 2019        | 01.01.2019 | 31.12.2019 |       | 0,00 6'624'844,00 |
|         | 2020        | 01.01.2020 | 31.12.2020 |       | 0,00 5'494'157,00 |
|         | 2021        | 01.01.2021 | 31.12.2021 |       | 0,00 3'274'232,00 |
|         | 2022        | 01.01.2022 | 31.12.2022 |       | 0,00 3'510'183,00 |
|         | 2023        | 01.01.2023 | 31.12.2023 |       | 0,00 3'885'931,00 |

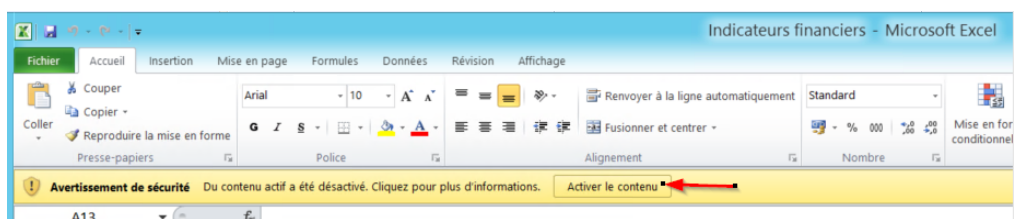
- Une fois ces nouveaux paramètres renseignés, lancer une nouvelle préparation des données de la version de planification

### Processus d'extraction

- Ouvrir le fichier Excel --> "Indicateurs financiers planif MCH2"

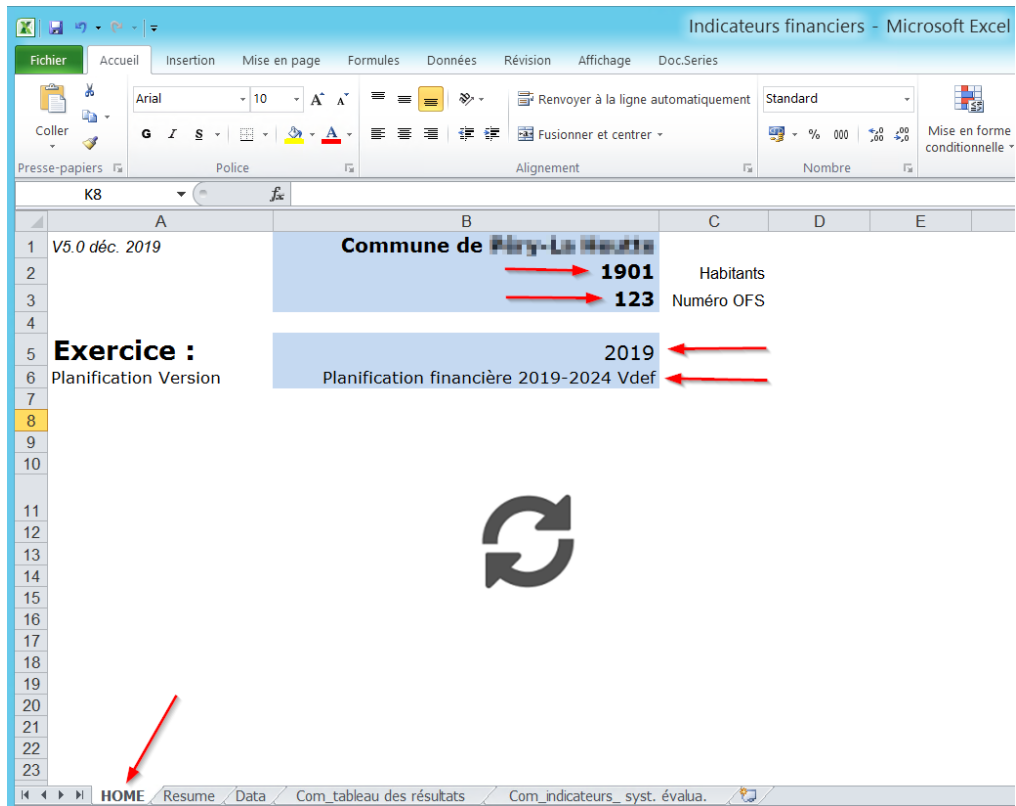


- Si ce message apparaît à l'ouverture, cliquer sur "Activer le contenu"



- Dans l'onglet "Home", renseigner ces différents paramètres.

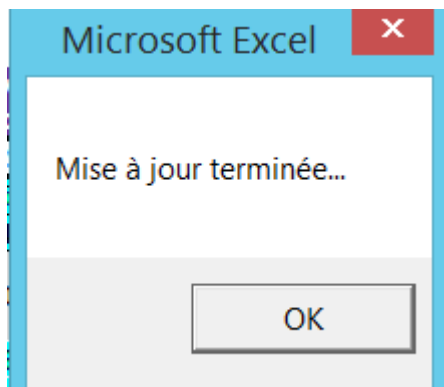
Après avoir indiqué l'exercice, sélectionner dans la liste déroulante la version de planification.



- Cliquer sur le bouton pour lancer le processus



- Cliquer sur "OK"



- Les deux derniers onglets contiennent les résultats de l'extraction

|                        |   | Approuvés    | Approuvés   | Approuvé (ou en projet) | Résultats de la planification financière |           |           |
|------------------------|---|--------------|-------------|-------------------------|--|-----------|-----------|
| Indicateurs financiers |   | Comptes 2018 | Budget 2019 | Budget 2020             | Plan 2021                                | Plan 2022 | Plan 2023 |
| 14                     | Excédent du bilan (299)   | CHF          | 2 541 993   | 2 465 728               | 2 505 884                                | 2 440 323 | 2 296 239 |
| 15                     | Réserves (294)  | CHF          | 234 700     | 234 700                 | 234 700                                  | 234 700   | 234 700   |
| 16                     | Excédent du bilan, amortissements supplémentaires compris (294 + 299)   | CHF          | 2 776 693   | 2 700 428               | 2 740 584                                | 2 675 023 | 2 530 939 |
| 17                     | Résultat annuel, compte général (900)   | CHF          | -91 224     | -76 265                 | 40 156                                   | -65 561   | -144 084  |
| 18                     | Attributions aux réserves de politique financière (+3894) ou prélèvements sur ces réserves (-4894)  | CHF          | -           | -                       | -  | -         | -         |
| 19                     | Résultat annuel (compte général) avant les attributions aux réserves de politique financière ou prélèvements sur ces réserves (900+3894-4894) | CHF          | -91 224     | -76 265                 | 40 156                                   | -65 561   | -144 084  |
| 20                     | Revenu de l'impôt des personnes physiques (400)   | CHF          | 2 877 600   | 2 964 600               | 2 984 600                                | 3 007 600 | 3 037 600 |
| 21                     | Revenu de l'impôt des personnes morales (401)   | CHF          | 2 177 500   | 2 087 500               | 2 330 500                                | 2 318 500 | 2 307 500 |
| 22                     | Dettes brutes (200, 201, 206)   | CHF          | 5 919 969   | 5 864 469               | 5 808 969                                | 5 803 469 | 5 803 469 |
| 23                     | Investissements nets, compte général  | CHF          | 572 566     | 1 437 705               | 1 643 370                                | 1 133 000 | 773 000   |
| 24                     | Excédent du bilan par habitant, amortissements supplémentaires compris  | CHF          | 1 461       | 1 421                   | 1 442                                    | 1 407     | 1 331     |
| 25                     | Degré d'autofinancement (compte général)  | %            | 103,32%     | 35,44%                  | 33,54%                                   | 64,74%    | 83,68%    |
| 26                     | Quotient de l'excédent du bilan (compte général)  | %            | 53,82%      | 52,56%                  | 50,38%                                   | 49,03%    | 46,03%    |
| 27                     | Quotient d'autofinancement (compte global)  | %            | 8,70%       | 10,03%                  | 11,87%                                   | 10,84%    | 10,28%    |
| 28                     | Quotité de la charge financière (compte global)   | %            | 8,46%       | 8,35%                   | 8,95%                                    | 9,24%     | 9,69%     |
| 29                     | Endettement net/habitant (compte global)  | CHF          | -216,36     | -245,55                 | -274,75                                  | -277,64   | -277,64   |
| 30                     | Capitaux propres déterminants par habitant (compte global)  | CHF          | 1 841,65    | 1 801,53                | 1 822,66                                 | 1 788,17  | 1 712,38  |
| 31                     | Quotité d'impôt   |              | -           | -                       | -  | -         | -         |

|                        |   | 2018         | 2019        | 2020        | 2021      | 2022      | 2023      |
|------------------------|---|--------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Indicateurs financiers |   | Comptes 2018 | Budget 2019 | Budget 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
| 14                     | Excédent du bilan (299)   | CHF          | 2 541 993   | 2 465 728   | 2 505 884 | 2 440 323 | 2 296 239 |
| 15                     | Réserves (294)  | CHF          | 234 700     | 234 700     | 234 700   | 234 700   | 234 700   |
| 16                     | Excédent du bilan, amortissements supplémentaires compris (294 + 299)   | CHF          | 2 776 693   | 2 700 428   | 2 740 584 | 2 675 023 | 2 530 939 |
| 17                     | Résultat annuel, compte général (900)   | CHF          | -91 224     | -76 265     | 40 156    | -65 561   | -144 084  |
| 18                     | Attributions aux réserves de politique financière (+3894) ou prélèvements sur ces réserves (-4894)  | CHF          | -           | -           | -         | -         | -         |
| 19                     | Résultat annuel (compte général) avant les attributions aux réserves de politique financière ou prélèvements sur ces réserves (900+3894-4894) | CHF          | -91 224     | -76 265     | 40 156    | -65 561   | -144 084  |
| 20                     | Revenu de l'impôt des personnes physiques (400)   | CHF          | 2 877 600   | 2 964 600   | 2 984 600 | 3 007 600 | 3 037 600 |
| 21                     | Revenu de l'impôt des personnes morales (401)   | CHF          | 2 177 500   | 2 087 500   | 2 330 500 | 2 318 500 | 2 307 500 |
| 22                     | Dettes brutes (200, 201, 206)   | CHF          | 5 919 969   | 5 864 469   | 5 808 969 | 5 803 469 | 5 803 469 |
| 23                     | Investissements nets, compte général  | CHF          | 572 566,30  | 1 437 705   | 1 643 370 | 1 133 000 | 773 000   |
| 24                     | Excédent du bilan par habitant, amortissements supplémentaires compris  | CHF          | 1 461       | 1 421       | 1 442     | 1 407     | 1 331     |
| 25                     | Degré d'autofinancement (compte général)  | %            | 103%        | 35%         | 34%       | 65%       | 84%       |
| 26                     | Quotient de l'excédent du bilan (compte général)  | %            | 53,82%      | 52,56%      | 50,38%    | 49,03%    | 46,03%    |
| 27                     | Quotient d'autofinancement (compte global)  | %            | 8,70%       | 10,03%      | 11,87%    | 10,84%    | 10,28%    |
| 28                     | Quotité de la charge financière (compte global)   | %            | 8,46%       | 8,35%       | 8,95%     | 9,24%     | 9,69%     |
| 29                     | Endettement net/habitant (compte global)  | CHF          | -216,36     | -245,55     | -274,75   | -277,64   | -277,64   |
| 30                     | Capitaux propres déterminants par habitant (compte global)  | CHF          | 1 841,65    | 1 801,53    | 1 822,66  | 1 788,17  | 1 712,38  |
| 31                     | Quotité d'impôt   |              | -           | -           | -         | -         | -         |

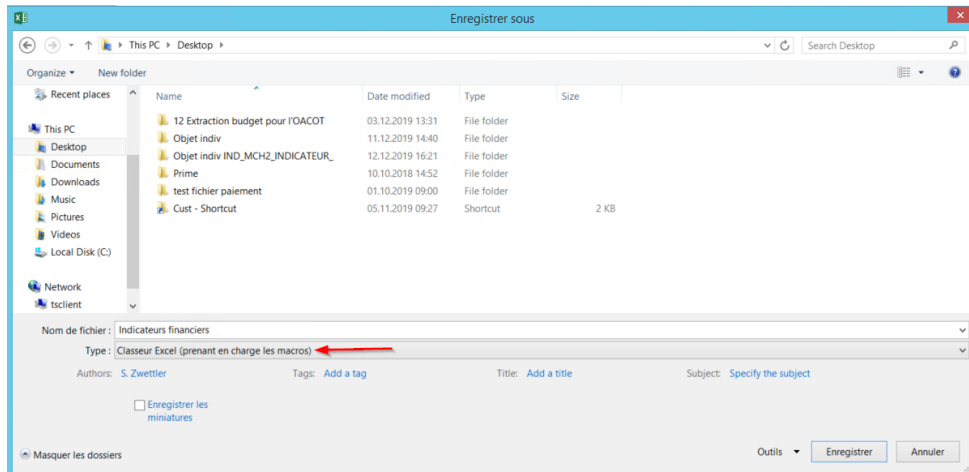
Envoyer à l'adresse: [gem.agr@jgk.be.ch](mailto:gem.agr@jgk.be.ch)

|    |  |            |            |            |            |            |            |
|----|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 39 | Degré d'autofinancement (DA) compte général sans FS (AUTO_GG / 70) | 591 573    | 509 480    | 551 207    | 733 510    | 646 879    | 602 157    |
| 40 | Degré d'autofinancement (DA) compte global (AUTO_GLO / 80)         | 1 074 282  | 700 400    | 850 757    | 1 031 661  | 943 609    | 897 446    |
| 41 | Impôts directs PPPM + Prérépartition financière (IMP_PM / 90)      | 4795611,5  | 4722276    | 4691374    | 4974305    | 4976767    | 4988391    |
| 42 | Investissements nets sans FS (INV_GG / 100)                        | 572566,3   | 1437705    | 1643370    | 1133000    | 773000     | 600000     |
| 43 | Investissement nets globaux (INV_GLO / 110)                        | 0          | 2604706    | 183370     | 1428000    | 1568000    | 1237000    |
| 44 | Endettement net (ENDET_GLO / 120)                                  | -395792,43 | -41092,43  | -468792,43 | -522292,43 | -527792,43 | -527792,43 |
| 45 | Revenus courants (REV_GLO / 130)                                   | 8484832,64 | 8046130    | 8477972,75 | 8688881,2  | 8704282,75 | 8733661,66 |
| 46 | Charges glo (CHARG_GLO / 140) ????                                 | 7340528,57 | 7244000    | 7584414,86 | 7613081,5  | 7715175,76 | 7789339,19 |
| 47 | Charges financières compte global avec FS (CHARGE_FIN / 150)       | 600153,04  | 681059     | 708199,3   | 777768,8   | 804167,35  | 845931,25  |
| 48 | Capitaux propres déterminants (CP_GLO / 160)                       | 3500979,38 | 3500979,38 | 3424716,62 | 3464870,57 | 3393009,57 | 3255225,39 |
| 49 | GM 9000 - GM9001 pour la 1ère ligne (9000_1_XX / 170)              | 20004,86   | -91224     | -76284,76  | 40765,96   | -65961     | -144084,18 |
| 50 | Investissements dépenses   | 0          | -1         | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 51 | Investissements recettes   | 114945,85  | 2604707    | 183370     | 1428000    | 1568000    | 1237000    |
| 52 |  |            |            |            |            |            |            |
| 53 |  |            |            |            |            |            |            |

- Vous pouvez ensuite "Enregistrer sous" le fichier et le sauvegarder la copie dans votre commune



ATTENTION, pour des raisons de sécurité, il faudra modifier le type de classeur de "Classeurs Excel (prenant en charge les macros)" :



... et sélectionner "Classeur Excel"

