



Bourgeoisie de Saillon

Budget 2014

Message introductif au budget 2014 de la bourgeoisie

Mesdames,
Messieurs,

Le budget 2014 présenté dans ce fascicule a été approuvé par le conseil bourgeoisial en séance du 12 novembre 2013. Conformément à l'art. 7 de la LCO (loi sur les communes) du 5 février 2004, il sera soumis pour adoption globale à l'assemblée bourgeoisiale du 9 décembre 2014.

La bourgeoisie ne connaissant pas une grande activité, le budget 2014 a été élaboré dans le même esprit que les budgets des années précédentes.

Aperçu du compte administratif Budget 2014 Budget 2013 Comptes 2012

Compte de fonctionnement

Résultat avant amortissements comptables

Charges financières	80'970.00	59'150.00	57'210.70
Revenus financiers	18'700.00	35'380.00	18'696.55
Marge d'autofinancement (négative)	62'270.00	23'770.00	38'514.15

Résultat avant amortissements comptables

Marge d'autofinancement (négative)	62'270.00	23'770.00	38'514.15
Amortissements ordinaires	22'025.00	25'940.00	15'851.85
Excédent de charges	84'295.00	49'710.00	54'366.00

Comptes des investissements

Dépenses	15'000.00	150'000.00	78'761.85
Recettes			72'400.00
Investissements nets	15'000.00	150'000.00	6'361.85

Financement

Marge d'autofinancement (négative)	62'270.00	23'770.00	38'514.15
Investissements nets	15'000.00	150'000.00	6'361.85
Insuffisance de financement	77'270.00	173'770.00	44'876.00

Evolution probable de la fortune

Fortune au 31 décembre 2012	1'382'670.00
Résultat de l'exercice 2013 (selon budget)	-49'710.00
Résultat de l'exercice 2014 (selon budget)	-84'295.00
Fortune au 31 décembre 2014	1'248'665.00

Fonctionnement

Fonctionnement selon les tâches

	Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 FONCTIONNEMENT	102'995	18'700	85'090	35'380	73'062.55	18'696.55
		84'295		49'710		54'366.00

L'excédent de charges au fonctionnement de Fr. 84'295.- (résultat de l'exercice) va être porté en déduction du capital de la bourgeoisie qui se situe au 31 décembre 2012 à Fr. 1'382'669.83. La bourgeoisie peut donc confortablement enregistrer cette perte.

Concernant les amortissements, le patrimoine financier, les alpages, les pâturages et les forêts ne sont pas amortis.

Seules les différences de plus Fr. 1'000.- par rapport aux comptes 2012 ou au budget 2013 sont commentées ci-dessous.

Frais d'entretien du réseau routier : Une remise en état de la route conduisant au chalet de Scinlloz est nécessaire.

Impôts et redevances : Les comptes 2012 enregistrent deux taxations communales.

Intérêts dus : Bien que la dette de la bourgeoisie envers la commune augmente, les intérêts dus baissent en raison de l'adaptation du taux d'intérêt.

Amortissements : Des amortissements sont à prévoir sur les investissements réalisés en 2013 et à réaliser en 2014.

Participation aux frais d'exploitation : L'exercice 2014 devrait voir une participation normale des ouvriers communaux aux activités bourgeoises.

Location des biens : La location de la place sise au rideau d'abri n'ayant pas pu se réaliser ce revenu ne peut donc pas être budgété en 2014.

Redevances : L'investissement consenti en 2012 pour le revêtement de la place des Epineys ne sera, finalement, pas pris en charge par un tiers.

Fonctionnement selon les natures

	Budget 2014	Budget 2013	Comptes 2012
3 Charges	102'995	85'090	73'062.55
30 Charges de personnel	750	750	891.55
31 Biens, services et marchandises	61'500	37'500	33'203.00
32 Intérêts passifs	10'070	12'250	11'587.50
33 Amortissements	22'025	25'940	15'851.85
35 Dédommagements à des collectivités publ.	8'250	8'250	11'128.75
38 Attribution aux financements spéciaux	400	400	399.90
4 Revenus	18'700	35'380	18'696.55
42 Revenu des biens	18'700	35'380	18'696.55

Le budget de la bourgeoisie ne comportant qu'une tâche, il n'est pas nécessaire de commenter le fonctionnement selon les natures.

Investissements

Investissements selon les tâches

	Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1 INVESTISSEMENTS	15'000	15'000	150'000	150'000	78'761.85	72'400.00 6'361.85

Place « Les Moilles » : Le conseil bourgeoisial a la volonté de réaménager la place des Moilles, cette dépense correspond à un mandat d'étude.

Investissements selon les natures

	Budget 2014	Budget 2013	Comptes 2012
5 Dépenses	15'000	150'000	78'761.85
50 Investissements propres	15'000	150'000	78'761.85
6 Recettes			72'400.00
60 Transfert au patrimoine financier			72'400.00

La bourgeoisie entreprendra uniquement des investissements propres.

Conclusion

Du budget 2014 de la bourgeoisie se dégagent :

- un excédent de charges avant amortissements de Fr. 62'270.- (revenus de Fr. 18'700.-, charges de Fr. 80'970.-).
- un investissement net de Fr. 15'000.-.
- une perte de Fr. 84'295.-.

La bourgeoisie continue de présenter des exercices comptables similaires. Sa fortune confortable permet de les absorber.

Saillon, novembre 2013

ADMINISTRATION BOURGEOISIALE

La Présidente
Alba Mesot




Le Secrétaire
Boris Clert



Fonctionnement détaillé

	Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 FONCTIONNEMENT						
100.300.00 Commission : vacances et frais	500		500		691.55	
100.309.00 Frais divers	250		250		200.00	
100.314.00 Frais d'entretien du réseau routier	50'000		26'000		19'130.00	
100.314.01 Frais d'entretien des alpages	500		500			
100.314.02 Frais d'entretien des immeubles					302.30	
100.314.03 Appel à contribution					2'585.00	
100.318.00 Frais d'exploitation des forêts	8'000		8'000		7'290.00	
100.318.01 Assurances bâtiments	1'500		1'500		1'208.95	
100.318.02 Impôts et redevances	1'500		1'500		2'686.75	
100.321.00 Intérêts dus	10'070		12'250		11'587.50	
100.331.00 Amortissements	22'025		25'940		15'851.85	
100.352.00 Participation aux frais administratifs	1'750		1'750		1'806.15	
100.352.01 Participation aux frais d'exploitation	6'500		6'500		9'322.60	
100.380.00 Attribution fonds reboisement	400		400		399.90	
100.421.00 Intérêts des créances		400		400		400.20
100.423.00 Location des biens		18'300		25'350		18'296.35
100.423.01 Redevances				9'630		
	102'995	18'700	85'090	35'380	73'062.55	18'696.55
Excédent de charges		84'295		49'710		54'366.00
	102'995	102'995	85'090	85'090	73'062.55	73'062.55
Marge d'autofinancement avant amortissements		-62'270		-23'770		-38'514.15

Investissements détaillés

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1	INVESTISSEMENTS						
100.500.01	Place "Aux Epineys"					76'438.85	
100.500.02	Place "Les Moilles"	15'000					
100.503.01	Chalet de Scinloz			150'000			
100.505.20	Forêts					2'323.00	
100.60	RECETTES D'INVESTISSEMENT						
100.600.00	Vente de ruraux						72'400.00
		15'000		150'000		78'761.85	72'400.00
	Investissements nets		15'000		150'000		6'361.85
		15'000	15'000	150'000	150'000	78'761.85	78'761.85

Planification financière

Planification financière 2014-2017

La planification financière a pour but de répartir les investissements sur plusieurs années tout en analysant les coûts induits afin que la fortune de la bourgeoisie ne se transforme pas en découvert.

Cette planification montre la volonté du conseil bourgeoisial de :

- Réaménager la « Place des Moilles » ;
- Réaliser, après mise en zone, le terrain "En Rosaire" pour réinvestir dans la zone sportive.

Tableau des Investissements	Budget 2014		Planification 2015		Planification 2016		Planification 2017	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Place "Les Moilles"	15'000.00		450'000.00					
Terrain en Rosaire			50'000.00		100'000.00		1'500'000.00	3'600'000.00
Investissements nets	15'000.00	0.00	500'000.00	0.00	100'000.00	0.00	1'500'000.00	3'600'000.00
		15'000.00		500'000.00		100'000.00		2'100'000.00
	15'000.00	15'000.00	500'000.00	500'000.00	100'000.00	100'000.00	3'600'000.00	3'600'000.00

Fonctionnement	Budget 2014		Planification 2015		Planification 2016		Planification 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Charges de personnel	750.00		750.00		750.00		750.00	
Biens, services et marchandises	61'500.00		21'500.00		21'500.00		21'500.00	
Intérêts passifs	10'070.00		11'325.00		19'575.00		21'460.00	
Amortissements	22'025.00		43'365.00		41'145.00		39'030.00	
Dédom. versés à des collectivités publiques	8'250.00		8'250.00		8'250.00		8'250.00	
Attributions aux financements spéciaux	400.00		400.00		400.00		400.00	
Revenus des biens		18'700.00		34'750.00		34'750.00		34'750.00
Résultat de l'exercice	102'995.00	18'700.00	85'590.00	34'750.00	91'620.00	34'750.00	91'390.00	34'750.00
		84'295.00		50'840.00		56'870.00		56'640.00
	102'995.00	102'995.00	85'590.00	85'590.00	91'620.00	91'620.00	91'390.00	91'390.00

FINANCEMENT	Planification 2014	Planification 2015	Planification 2016	Planification 2017
Marge d'autofinancement	-62'270.00	-7'475.00	-15'725.00	-17'610.00
Investissements nets	-15'000.00	-500'000.00	-100'000.00	2'100'000.00
Financement	-77'270.00	-507'475.00	-115'725.00	2'082'390.00
Report au bilan des investissements nets	15'000.00	500'000.00	100'000.00	-2'100'000.00
Solde	-62'270.00	-7'475.00	-15'725.00	-17'610.00
Amortissements comptables	-22'025.00	-43'365.00	-41'145.00	-39'030.00
Résultat de l'exercice	-84'295.00	-50'840.00	-56'870.00	-56'640.00
Fortune nette initiale	1'332'960.00	1'248'665.00	1'197'825.00	1'140'955.00
Fortune nette après résultat	1'248'665.00	1'197'825.00	1'140'955.00	1'084'315.00

Saillon, novembre 2013

La Présidente
Alba Mesot



ADMINISTRATION BOURGEOISIALE



Le Secrétaire
Boris Claret



Le présent budget a été approuvé par le Conseil bourgeoisial en séance du 12 novembre 2013.

Il a été adopté par l'assemblée bourgeoisiale le

L'attestent

ADMINISTRATION BOURGEOISIALE

La Présidente
Alba Mesot

Le Secrétaire
Boris Clerc