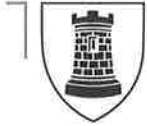


Commune de

Saillon



# Bourgeoisie de Saillon

## Budget 2015

## Message introductif au budget 2015 de la bourgeoisie

Mesdames,  
Messieurs,

Le budget 2015 présenté dans ce fascicule a été approuvé par le conseil bourgeoisial en séance du 18 novembre 2014. 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 2015 a été élaboré dans le même esprit que les budgets des années précédentes.

Aperçu du compte administratif	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
<b>Compte de fonctionnement</b>			
<b>Résultat avant amortissements comptables</b>			
Charges financières	66'585.00	80'970.00	28'814.95
Revenus financiers	26'250.00	18'700.00	34'952.40
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	<b>40'335.00</b>	<b>62'270.00</b>	<b>-6'137.45</b>
<b>Résultat avant amortissements comptables</b>			
Marge d'autofinancement (négative)	40'335.00	62'270.00	-6'137.45
Amortissements ordinaires	16'825.00	22'025.00	21'943.05
<b>Excédent de charges</b>	<b>57'160.00</b>	<b>84'295.00</b>	<b>15'805.60</b>
<b>Comptes des investissements</b>			
Dépenses		15'000.00	142'538.05
Recettes	57'000.00		
<b>Investissements nets</b>	<b>-57'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>142'538.05</b>
<b>Financement</b>			
Marge d'autofinancement (négative)	40'335.00	62'270.00	-6'137.45
Investissements nets	-57'000.00	15'000.00	142'538.05
<b>Suffisance/Insuffisance de financement</b>	<b>-16'665.00</b>	<b>77'270.00</b>	<b>136'400.60</b>
<b>Evolution probable de la fortune</b>			
Fortune au 31 décembre 2013	1'366'865.00		
Résultat de l'exercice 2014 (selon budget)	-84'295.00		
Résultat de l'exercice 2015 (selon budget)	-57'160.00		
<b>Fortune probable au 31 décembre 2015</b>	<b>1'225'410.00</b>		

## Fonctionnement

### Fonctionnement selon les tâches

	Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 FONCTIONNEMENT</b>	<b>83'410</b>	<b>26'250</b>	<b>102'995</b>	<b>18'700</b>	<b>50'758.00</b>	<b>34'952.40</b>
		57'160		84'295		15'805.60

L'excédent de charges au fonctionnement de Fr. 57'160.- (résultat de l'exercice) va être porté en déduction du capital de la bourgeoisie qui se situe au 31 décembre 2013 à Fr. 1'366'865.-. 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 2013 ou au budget 2014 sont commentées ci-dessous.

**Frais d'entretien du réseau routier** : La remise en état de la route conduisant au chalet de Scinloz n'a été faite que partiellement en 2014. Le solde des travaux sera entrepris en 2015.

**Frais d'exploitation des forêts** : En sus de la police forestière annuelle, les bourgeoisies doivent effectuer des interventions plus conséquentes dans leurs forêts. Cette nouvelle charge doit être assumée par les communes (cf. compte de recette).

**Intérêts dus** : Les intérêts dus sont en lien avec la dette qu'a la bourgeoisie envers la commune.

**Amortissements** : Le présent budget prévoyant un désinvestissement, l'amortissement se trouve réduit.

**Location des biens** : Suite au renoncement de la société Retripa de la location de la place sise au rideau d'abri, les locations ont dû être réévaluées.

**Redevances** : Suite au renoncement de la société Retripa de l'exploitation de la place du rideau d'abri, cette redevance disparaît. Elle sera remplacée par la prise en charge par la commune des frais de goudronnage (cf. investissement).

**Part. commune pour les forêts** : Une nouvelle charge d'exploitation des forêts doit être assumée par la commune.

### Fonctionnement selon les natures

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
<b>3 Charges</b>	<b>83'410</b>	<b>102'995</b>	<b>50'758.00</b>
30 Charges de personnel	950	750	1'105.95
31 Biens, services et marchandises	47'850	61'500	12'095.40
32 Intérêts passifs	8'935	10'070	7'247.70
33 Amortissements	16'825	22'025	21'943.05
35 Dommagements à des collectivités publ.	8'500	8'250	8'017.15
38 Attribution aux financements spéciaux	350	400	348.75
<b>4 Revenus</b>	<b>26'250</b>	<b>18'700</b>	<b>34'952.40</b>
42 Revenu des biens	17'500	18'700	34'952.40
46 Subventions acquises	8'750		

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 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>1 INVESTISSEMENTS</b>		<b>57'000</b>	<b>15'000</b>		<b>142'538.05</b>	
	57'000			15'000		142'538.05

**Place « Aux Epineys »** : La commune exploitera cette place pour ses propres besoins en matière de voirie, elle remboursera donc à la bourgeoisie les frais de goudronnage de cette place.

### Investissements selon les natures

		Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
<b>5</b>	<b>Dépenses</b>		<b>15'000</b>	<b>142'538.05</b>
50	Investissements propres		15'000	142'538.05
<b>6</b>	<b>Recettes</b>	<b>57'000</b>		
63	Facturation à des tiers	57'000		

La bourgeoisie entreprendra uniquement un désinvestissement par une facturation à un tiers.

## Conclusion

Du budget 2015 de la bourgeoisie se dégagent :

- un excédent de charges avant amortissements de Fr. 40'335.- (revenus de Fr. 26'250.-, charges de Fr. 66'585.-).
- un désinvestissement de Fr. 57'000.-.
- une perte de Fr. 57'160.-.

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

Saillon, novembre 2014

ADMINISTRATION BOURGEOISIALE

La Présidente  
Alba Mesot

Le Secrétaire  
Boris Clerc

## Fonctionnement détaillé

	Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 FONCTIONNEMENT</b>						
100.300.00 Commission : vacances et frais	750		500		905.95	
100.309.00 Frais divers	200		250		200.00	
100.314.00 Frais d'entretien du réseau routier	30'000		50'000		2'007.70	
100.314.01 Frais d'entretien des alpages			500			
100.314.02 Frais d'entretien des immeubles	250				180.80	
100.314.03 Appel à contribution					386.85	
100.318.00 Frais d'exploitation des forêts	14'750		8'000		5'918.40	
100.318.01 Assurances bâtiments	1'250		1'500		1'225.85	
100.318.02 Impôts et redevances	1'600		1'500		2'375.80	
100.321.00 Intérêts dus	8'935		10'070		7'247.70	
100.331.00 Amortissements	16'825		22'025		21'943.05	
100.352.00 Participation aux frais administratifs	2'000		1'750		1'977.55	
100.352.01 Participation aux frais d'exploitation	6'500		6'500		6'039.60	
100.380.00 Attribution fonds reboisement	350		400		348.75	
100.421.00 Intérêts des créances		350		400		321.05
100.423.00 Location des biens		17'150		18'300		25'001.35
100.423.01 Redevances						9'630.00
100.462.00 Part. commune pour les forêts		8'750				
	<b>83'410</b>	<b>26'250</b>	<b>102'995</b>	<b>18'700</b>	<b>50'758.00</b>	<b>34'952.40</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>57'160</b>		<b>84'295</b>		<b>15'805.60</b>
	<b>83'410</b>	<b>83'410</b>	<b>102'995</b>	<b>102'995</b>	<b>50'758.00</b>	<b>50'758.00</b>
<b>Marge d'autofinancement avant amortissements</b>		<b>-40'335</b>		<b>-62'270</b>		<b>6'137.45</b>

### Investissements détaillés

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>1</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>						
100.500.02	Place "Les Moilles"			15'000			
100.503.01	Chalet de Scinloz					139'538.05	
100.505.00	Paturage Scinloz					3'000.00	
<b>100.6</b>	<b>RECETTES D'INVESTISSEMENTS</b>						
100.631.00	Place "Aux Epineys"		57'000				
			<b>57'000</b>	<b>15'000</b>		<b>142'538.05</b>	
	<b>Dé/Investissements nets</b>	<b>57'000</b>			<b>15'000</b>		<b>142'538.05</b>
		<b>57'000</b>	<b>57'000</b>	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>142'538.05</b>	<b>142'538.05</b>

# Planification financière

## Planification financière 2015-2018

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 ne pas investir ces prochaines années.

Tableau des Investissements	Budget 2015		Planification 2016		Planification 2017		Planification 2018	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Place "Aux Epineys"		57'000.00						
	0.00	57'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Investissements nets</b>	<b>57'000.00</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	57'000.00	57'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Fonctionnement</b>	<b>Budget 2015</b>		<b>Planification 2016</b>		<b>Planification 2017</b>		<b>Planification 2018</b>	
	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
Charges de personnel	950.00		950.00		950.00		950.00	
Biens, services et marchandises	47'850.00		22'850.00		22'850.00		22'850.00	
Intérêts passifs	8'935.00		8'675.00		8'910.00		9'145.00	
Amortissements	16'825.00		15'935.00		15'085.00		14'280.00	
Dédom. versés à des collectivités publiques	8'500.00		8'500.00		8'500.00		8'500.00	
Attributions aux financements spéciaux	350.00		350.00		350.00		350.00	
Revenus des biens		17'500.00		17'500.00		17'500.00		17'500.00
Subventions acquises		8'750.00		8'750.00		8'750.00		8'750.00
	83'410.00	26'250.00	57'260.00	26'250.00	56'645.00	26'250.00	56'075.00	26'250.00
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>57'160.00</b>		<b>31'010.00</b>		<b>30'395.00</b>		<b>29'825.00</b>
	83'410.00	83'410.00	57'260.00	57'260.00	56'645.00	56'645.00	56'075.00	56'075.00
<b>FINANCEMENT</b>	<b>Planification 2015</b>		<b>Planification 2016</b>		<b>Planification 2017</b>		<b>Planification 2018</b>	
Marge d'autofinancement	-40'335.00		-15'075.00		-15'310.00		-15'545.00	
Investissements nets	57'000.00		0.00		0.00		0.00	
Financement	16'665.00		-15'075.00		-15'310.00		-15'545.00	
Report au bilan des investissements nets	-57'000.00		0.00		0.00		0.00	
Solde	-40'335.00		-15'075.00		-15'310.00		-15'545.00	
Amortissements comptables	-16'825.00		-15'935.00		-15'085.00		-14'280.00	
Résultat de l'exercice	-57'160.00		-31'010.00		-30'395.00		-29'825.00	
<b>Fortune nette initiale</b>	<b>1'282'570.00</b>		<b>1'225'410.00</b>		<b>1'194'400.00</b>		<b>1'164'005.00</b>	
<b>Fortune nette après résultat</b>	<b>1'225'410.00</b>		<b>1'194'400.00</b>		<b>1'164'005.00</b>		<b>1'134'180.00</b>	

Saillon, novembre 2014

ADMINISTRATION BOURGEOISIALE

La Présidente  
Alba Mesot

Le Secrétaire  
Boris Clerc

Le présent budget a été approuvé par le Conseil bourgeoisial en séance du 18 novembre 2014.

Il a été adopté par l'assemblée bourgeoisiale le .....

L'attestent

ADMINISTRATION BOURGEOISIALE

La Présidente  
Alba Mesot

Le Secrétaire  
Boris Clerc