Bourgeoisie de
Saillon



Bourgeoisie de Saillon
Budget 2027

Introduction

La bourgeoisie présente un budget d'investissement léger, qui permettra de sauvegarder la qualité écologique de l'Alpage de Scinlioz. En effet, la forêt pousse tous les jours, que vous soyez en terrain bourgeoisial, communal ou privé. Ce genre de travaux est largement subventionné afin de permettre un retour à la biodiversité.

La planification amène enfin une lueur d'espoir sur les revenus espérés des biens bourgeoisiaux.

A noter, que toute la volonté de la commission bourgeoisiale, ne permet malheureusement pas de s'affranchir des contraintes légales qui restreignent clairement les possibilités de développement, notamment de la parcelle n° 4063 du rideau d'abris. (Ancienne déchetterie)

Bourgeoisie

Rue du Bourg 19 – CH-1913 Saillon – Tél. 027 743 43 00 – info@commune-saillon.ch – www.saillon.ch

Sommaire

	Pages
- Message introductif au budget 2027 de la Bourgeoisie	3
- Aperçu du budget du compte de résultats et des investissements	4
- Aperçu du budget du compte de résultats échelonné	5
- Aperçu du budget du compte de résultats selon la classification fonctionnelle	6
- Aperçu du budget du compte de résultats selon la classification par nature	6
- Aperçu du budget du compte des investissements selon la classification fonctionnelle	7
- Aperçu du budget du compte des investissements selon la classification par nature	7
- Détail du compte de résultats selon la classification fonctionnelle	8
- Détail du compte de résultats selon la classification par nature	9
- Détail du compte des investissements selon la classification fonctionnelle	10
- Détail du compte des investissements selon la classification par nature	10
- Conclusion	11
- Planification financière	13
- Plan financier	14
- Planification financière selon les natures	15

Message introductif au budget 2027 de la Bourgeoisie

Mesdames,
Messieurs,

Le budget 2027 présenté dans ce fascicule a été approuvé par le conseil bourgeoisial en séance du 27 octobre 2026. Conformément à la LCO (loi sur les communes), il est soumis pour adoption globale à l'assemblée bourgeoisiale.

Résultat du budget
Ce budget présente une perte d'exercice de Fr. 56'045.-.
Il indique une insuffisance de financement de Fr. 78'600.-.

Evolution probable des engagements et celle du capital propre
L'insuffisance de financement viendra augmenter le compte-courant que la bourgeoisie dispose auprès de l'administration communale. La bourgeoisie ne dispose pas d'autres engagements financiers. Cette dette bourgeoisiale, après les prévisions budgétaires des exercices comptables 2026 et 2027, devrait se situer aux environs de Fr. 981'920.-.
Les pertes budgétisées des exercices 2026 et 2027 de Fr. 43'495.- et Fr. 56'045.- vont diminuer la fortune de la bourgeoisie. Celle-ci devrait se situer aux environs de Fr. 783'100.- au 31 décembre 2027.

Principales modifications par rapport au budget précédent et dernier compte annuel
Par rapport au précédent budget, la principale augmentation se trouve dans l'entretien des bâtiments et immeubles. Le budget 2027 étant très proche de l'exercice bouclé 2025.
Un investissement de promotion de la biodiversité de l'alpage de Sinlio est prévu.

Aperçu du budget du compte de résultats et des investissements.

Aperçu du compte de résultats et investissements			Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027
Compte de résultats					
Résultat avant amortissements comptables					
Charges financières	-	CHF	71'459.29	55'015.00	66'625.00
Revenus financiers	+	CHF	19'859.55	27'500.00	27'225.00
Marge d'autofinancement (négative)	=	CHF	**51'599.74**	**27'515.00**	**39'400.00**
Marge d'autofinancement	=	CHF	**-**	**-**	**-**
Résultat après amortissements comptables					
Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	51'599.74	27'515.00	39'400.00
Marge d'autofinancement	+	CHF	-	-	-
Amortissements planifiés	-	CHF	19'533.60	15'980.00	16'645.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	CHF	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+	CHF	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	-	CHF	-	-	-
Réévaluations PA	+	CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+	CHF	-	-	-
Excédent de charges	=	CHF	**71'133.34**	**43'495.00**	**56'045.00**
Excédent de revenus	=	CHF	**-**	**-**	**-**
Compte des investissements					
Dépenses	+	CHF	29'604.60	10'000.00	84'000.00
Recettes	-	CHF	-	-	44'800.00
Investissements nets	=	CHF	**29'604.60**	**10'000.00**	**39'200.00**
Investissements nets (négatifs)	=	CHF	**-**	**-**	**-**
Financement					
Marge d'autofinancement (négative)	-	CHF	51'599.74	27'515.00	39'400.00
Marge d'autofinancement	+	CHF	-	-	-
Investissements nets	-	CHF	29'604.60	10'000.00	39'200.00
Investissements nets (négatifs)	+	CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	=	CHF	**81'204.34**	**37'515.00**	**78'600.00**
Excédent de financement	=	CHF	**-**	**-**	**-**

Ce tableau montre un budget 2027 avec des charges financières supérieures au budget 2026 mais plus bas que les comptes 2025. Il comporte des investissements nets pour Fr. 39'200.-.

Aperçu du budget du compte de résultats échelonné.

	Compte de résultats échelonné		Compte 2025	Budget 2026	Budget 2027
	Charges d'exploitation				
30	Charges de personnel	CHF	1'185.00	3'000.00	1'250.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	37'502.34	18'250.00	31'000.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	CHF	19'533.60	15'980.00	16'645.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	-	-	-
36	Charges de transferts	CHF	22'376.00	23'000.00	23'000.00
37	Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
	Total des charges d'exploitation	CHF	**80'596.94**	**60'230.00**	**71'895.00**
	Revenus d'exploitation				
41	Patentes et concessions	CHF	-	-	-
42	Taxes	CHF	135.00	-	-
43	Revenus divers	CHF	-	-	-
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	-	-	-
46	Revenus de transferts	CHF	-	-	-
47	Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
	Total des revenus d'exploitation	CHF	**135.00**	**-**	**-**
R1	**Résultat provenant de l'activité d'exploitation**		**-80'461.94**	**-60'230.00**	**-71'895.00**
34	Charges financières	CHF	10'395.95	10'765.00	11'375.00
44	Revenus financiers	CHF	19'724.55	27'500.00	27'225.00
R2	**Résultat provenant de l'activité de financement**	CHF	**9'328.60**	**16'735.00**	**15'850.00**
O1	**Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)**		**-71'133.34**	**-43'495.00**	**-56'045.00**
38	Charges extraordinaires	CHF	-	-	-
48	Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
E1	**Résultat provenant de l'activité extraordinaire**	CHF	**-**	**-**	**-**
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF	**-71'133.34**	**-43'495.00**	**-56'045.00**

Ces différents résultats échelonnés amènent à une perte 2027 de Fr. 56'045.-.

Aperçu du budget du compte de résultats selon la classification fonctionnelle.

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	12'223.15	19'859.55	15'100.00	27'500.00	11'595.00	27'225.00
8 Economie publique	68'373.79	-	45'130.00	-	60'300.00	-
9 Finances et impôts	10'395.95	-	10'765.00	-	11'375.00	-
Total des charges et des revenus	**90'992.89**	**19'859.55**	**70'995.00**	**27'500.00**	**83'270.00**	**27'225.00**
Excédent de charges		**71'133.34**		**43'495.00**		**56'045.00**
Excédent de revenus	-		-		-	

Dans le tableau ci-dessus nous constatons une amélioration des revenus par rapport à l'exercice 2025, et un total des charges dans la moyenne des derniers exercices.

Aperçu du budget du compte de résultats selon la classification par nature.

Compte de résultats selon les natures	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	1'185.00		3'000.00		1'250.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	37'502.34		18'250.00		31'000.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	19'533.60		15'980.00		16'645.00	
34 Charges financières	10'395.95		10'765.00		11'375.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	-		-		-	
36 Charges de transferts	22'376.00		23'000.00		23'000.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		-	
39 Imputations internes	-		-		-	
41 Patentes et concessions		-		-		-
42 Taxes		135.00		-		-
43 Revenus divers		-		-		-
44 Revenus financiers		19'724.55		27'500.00		27'225.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		-		-		-
46 Revenus de transferts		-		-		-
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		-		-		-
Total des charges et des revenus	**90'992.89**	**19'859.55**	**70'995.00**	**27'500.00**	**83'270.00**	**27'225.00**
Excédent de charges		**71'133.34**		**43'495.00**		**56'045.00**
Excédent de revenus	-		-		-	

Les principales charges provenant de ce tableau sont les charges de bien et services et autres charges d'exploitation qui correspondent aux prestations fournies par des tiers pour l'entretien des biens bourgeoisiaux.

Aperçu du budget du compte des investissements selon la classification fonctionnelle.

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	-	-	10'000.00	-	10'000.00	-
8 Economie publique	29'604.60	-	-	-	74'000.00	44'800.00
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	**29'604.60**	**-**	**10'000.00**	**-**	**84'000.00**	**44'800.00**
Excédent de dépenses		**29'604.60**		**10'000.00**		**39'200.00**
Excédent de recettes	**-**		**-**		**-**	

La dépense d'investissements de Fr. 10'000.- budgétisée est le début de la mise en œuvre de l'aménagement de la Place des Marbriers.
Celle de Fr. 74'000.-, subventionnée à hauteur de Fr. 44'800.-, consiste à un projet de promotion de la biodiversité de l'alpage de Sinlio.

Aperçu du budget du compte des investissements selon la classification par nature.

Compte des investissements selon les natures	Compte 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	29'604.60		10'000.00		84'000.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	-		-		-	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	-		-		-	
56 Propres subventions d'investissement	-		-		-	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		-		-		44'800.00
64 Remboursement de prêts		-		-		-
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	**29'604.60**	**-**	**10'000.00**	**-**	**84'000.00**	**44'800.00**
Excédent de dépenses		**29'604.60**		**10'000.00**		**39'200.00**
Excédent de recettes	**-**		**-**		**-**	

Les deux investissements sont des investissements propres, dont un est subventionné.

Détail du compte de résultats selon la classification fonctionnelle.

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	**Libellé**	**Charges**	**Revenus**	**Charges**	**Revenus**	**Charges**	**Revenus**
0	**ADMINSTRATION GENERALE**	**12'223.15**	**19'859.55**	**15'100**	**27'500**	**11'595**	**27'225**
02	**Services généraux**	**12'223.15**	**19'859.55**	**15'100**	**27'500**	**11'595**	**27'225**
022	**Services généraux**	**12'223.15**	**19'859.55**	**15'100**	**27'500**	**11'595**	**27'225**
022.3001.00	Commission bourgeoisiale	1'185.00		3'000		1'250	
022.3137.00	Impôts et redevances	1'442.35		2'500		1'500	
022.3199.00	Frais divers	4'651.80		750		1'500	
022.3300.00	Amortissements	1'944.00		5'850		4'345	
022.3612.00	Participation aux frais administratifs	3'000.00		3'000		3'000	
022.4210.00	Recettes diverses		135.00				
022.4472.00	Location des biens		19'724.55		27'500		27'225
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**	**68'373.79**		**45'130**		**60'300**	
81	**Agriculture**	**41'767.19**		**22'550**		**36'245**	
818	**Agriculture de montagne**	**41'767.19**		**22'550**		**36'245**	
818.3144.00	Entretien des bâtiments et immeubles	28'477.59		12'500		25'000	
818.3300.40	Amortissements	13'289.60		10'050		11'245	
82	**Sylviculture**	**26'606.60**		**22'580**		**24'055**	
820	**Sylviculture**	**26'606.60**		**22'580**		**24'055**	
820.3141.00	Frais d'entretien du réseau routier	2'930.60		2'500		3'000	
820.3300.10	Amortissements	4'300.00		80		1'055	
820.3612.00	Participation aux frais administratifs	19'376.00		20'000		20'000	
9	**FINANCES ET IMPOTS**	**10'395.95**		**10'765**		**11'375**	
96	**Administration de la fortune et de la dette**	**10'395.95**		**10'765**		**11'375**	
961	**Intérêts**	**10'395.95**		**10'765**		**11'375**	
961.3400.00	Intérêts passifs	10'395.95		10'765		11'375	

Détail du compte de résultats selon la classification par nature.

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	**CHARGES**	**90'992.89**		**70'995**		**83'270**	
30	**Charges de personnel**	**1'185.00**		**3'000**		**1'250**	
300	Autorités et commissions	1'185.00		3'000		1'250	
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploita**	**37'502.34**		**18'250**		**31'000**	
313	Prestations de services et honoraires	1'442.35		2'500		1'500	
314	Réfection et entretien courants	31'408.19		15'000		28'000	
319	Diverses charges d'exploitation	4'651.80		750		1'500	
33	**Amortissements du patrimoine administratif PA**	**19'533.60**		**15'980**		**16'645**	
330	Amortissements des immobilisations corporelles du PA	19'533.60		15'980		16'645	
34	**Charges financières**	**10'395.95**		**10'765**		**11'375**	
340	Charges d'intérêts	10'395.95		10'765		11'375	
36	**Charges de transfert**	**22'376.00**		**23'000**		**23'000**	
361	Dédommagements à des collectivités publiques	22'376.00		23'000		23'000	
4	**REVENUS**		**19'859.55**		**27'500**		**27'225**
42	**Taxes et redevances**		**135.00**				
421	Emoluments pour actes administratifs		135.00				
44	**Revenus financiers**		**19'724.55**		**27'500**		**27'225**
447	Revenus des immeubles PA		19'724.55		27'500		27'225

Détail du compte des investissements selon la classification fonctionnelle.

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	**ADMINSTRATION GENERALE**			**10'000**		**10'000**	
02	**Services généraux**			**10'000**		**10'000**	
022	**Services généraux**			**10'000**		**10'000**	
022.5010.01	Place des Marbriers			10'000		10'000	
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**	**29'604.60**				**74'000**	**44'800**
81	**Agriculture**	**29'604.60**				**74'000**	**44'800**
818	**Agriculture de montagne**	**29'604.60**				**74'000**	**44'800**
818.5040.01	Chalet du Berger	29'604.60					
818.5090.00	Alpage de Scinlloz					74'000	
818.6310.00	Subventions d'investissement des cantons						44'800

Détail du compte des investissements selon la classification par nature.

		Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
Compte	Libellé	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5	**DÉPENSES**	**29'604.60**		**10'000**		**84'000**	
50	**Immobilisations corporelles**	**29'604.60**		**10'000**		**84'000**	
501	Routes et voies de communication			10'000		10'000	
504	Bâtiments	29'604.60					
509	Autres immobilisations corporelles					74'000	
6	**RECETTES**						**44'800**
60	**Report d'immobilisation corporelle**						**-44'800**
63	**Subventions d'investissement acquises**						**44'800**
631	Cantons et concordats						44'800

Conclusion

Saillon, novembre 2027

La bonne volonté de la commission bourgeoisiale, ainsi que l'étude globale des revenus continuent à participer à la valorisation financière des biens bourgeoisiaux.

Ceci permet de penser à un futur visant à conserver un patrimoine auquel nous sommes attachés.
A noter qu'une nouvelle dynamique s'est enclenchée avec le Ski Club pour le gîte de Lui d'Août.

Pendant ce temps, la bourgeoisie continue son engagement en faveur de ce patrimoine.

Le présent budget a été approuvé par le Conseil bourgeoisial en séance du 27 octobre 2026.

Il est adopté par l'assemblée bourgeoisiale le .....

L'attestent :

BOURGEOISIE

Charles-Henri Thurre Président	Boris Clerc Secrétaire



Bourgeoisie de
Saillon

Planification financière 2027-2030

Message introductif à la planification financière 2027-2030 de la Bourgeoisie.

Evolution probable des charges et des revenus du compte de résultats :
Le projet bourgeoisial de mise à disposition, contre rémunération, du terrain sis sur la parcelle n° 4063 en zone artisanale et industrielle améliorera les finances bourgeoisiales ces prochaines années.
Une marge d'autofinancement positive devrait même se dégager.

Influence des investissements :
Les investissements programmés, bien que modérés, feront fluctuer les amortissements.

Evolution prévisible du capital propre et de l'endettement :
Selon la planification financière arrêtée, le capital propre de la bourgeoisie se situera à Fr. 706'295.- à fin 2030. Sa décroissance est ainsi freinée avec l'arrivée de nouvelles recettes.
L'endettement de la bourgeoisie est constitué du compte-courant envers la commune. C'est donc la commune qui finance, non-seulement le ménage de la bourgeoisie, mais également les investissements. La planification telle que présentée fait état d'une dette de près de Fr. 1'250'000.- à fin 2030.

Plan financier

Plan financier

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Prévisions compte de résultats						
Total des charges financières	71'459	55'015	66'625	67'600	68'765	71'000
Total des revenus financiers	19'860	27'500	27'225	76'000	76'000	76'000
Marge d'autofinancement	**-51'600**	**-27'515**	**-39'400**	**8'400**	**7'235**	**5'000**
Amortissements planifiés	19'534	15'980	16'645	21'395	32'740	43'305
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	-	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	-	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	-	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	**-71'133**	**-43'495**	**-56'045**	**-12'995**	**-25'505**	**-38'305**
Prévision du compte des investissements						
Total des dépenses	29'605	10'000	84'000	100'000	185'000	-
Total des recettes	-	-	44'800	-	-	-
Investissements nets	**29'605**	**10'000**	**39'200**	**100'000**	**185'000**	**0**
Financement des investissements						
Report des investissements nets	29'605	10'000	39'200	100'000	185'000	-
Marge d'autofinancement	-51'600	-27'515	-39'400	8'400	7'235	5'000
Excédent (+) découvert (-) de financement	**-81'204**	**-37'515**	**-78'600**	**-91'600**	**-177'765**	**5'000**
Modification de la fortune/découvert						
Excédent revenus (+) charges (-)	-71'133	-43'495	-56'045	-12'995	-25'505	-38'305
Excédent /Découvert du bilan	**882'641**	**839'146**	**783'101**	**770'106**	**744'601**	**706'296**
Modification des engagements						
Variation capitaux de tiers	81'204	37'515	78'600	91'600	177'765	-5'000
Capitaux de tiers	**865'804**	**903'319**	**981'919**	**1'073'519**	**1'251'284**	**1'246'284**

Planification financière selon les natures

Planification Investissements 2027-2030

		Budget 2027	Planif 2028	Planif 2029	Planif 2030
5	**DÉPENSES**	**84'000**	**100'000**	**185'000**	**0**
50	**Immobilisations corporelles**	**84'000**	**100'000**	**185'000**	**0**
501	Place des Moilles			185'000	
501	Place des Marbriers	10'000	100'000		
509	Alpage de Scinllioz	74'000			
6	**RECETTES**	**44'800**	**0**	**0**	**0**
63	**Subventions d'investissement acquises**	**44'800**	**0**	**0**	**0**
631	Subventions d'investissement du canton	44'800			

Planification Investissements 2027-2030

		Budget 2027	Planif 2028	Planif 2029	Planif 2030
3	**CHARGES**	**83'270**	**88'995**	**101'505**	**114'305**
30	Charges de personnel	1'250	1'250	1'250	1'250
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	31'000	31'000	31'000	31'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'645	21'395	32'740	43'305
34	Charges financières	11'375	12'350	13'515	15'750
36	Charges de transfert	23'000	23'000	23'000	23'000
4	**REVENUS**	**27'225**	**76'000**	**76'000**	**76'000**
44	Revenus financiers	27'225	76'000	76'000	76'000

Planification Tableau des résultats 2027-2030

		Budget 2027	Planif 2028	Planif 2029	Planif 2030
	Marge d'autofinancement	-39'400	8'400	7'235	5'000
	Investissements nets	39'200	100'000	185'000	0
	Financement	**-78'600**	**-91'600**	**-177'765**	**5'000**
	Résultat des exercices	**-56'045**	**-12'995**	**-25'505**	**-38'305**
	Fortune nette initiale	**839'145**	**783'100**	**770'105**	**744'600**
	Fortune nette après résultat	**783'100**	**770'105**	**744'600**	**706'295**

Ce tableau est, au niveau de l'investissement et du fonctionnement, un peu plus détaillé que celui de la page précédente.