



Bourgeoisie de Saillon

Budget 2016

Message introductif au budget 2016 de la bourgeoisie

Mesdames,
Messieurs,

Le budget 2016 présenté dans ce fascicule a été approuvé par le conseil bourgeoisial en séance du 17 novembre 2015. Conformément à l'art. 7 de la LCO (loi sur les communes), il sera soumis pour adoption globale à l'assemblée bourgeoisiale du 9 décembre 2015.

Ce budget indique une insuffisance de financement de Fr. 74'180.- qui augmentera la dette de la bourgeoisie envers la commune. Il présente également une perte de l'exercice 2016 de Fr. 37'800.- qui réduira la fortune nette de la bourgeoisie aux environs de Fr. 1'235'000.-.

La principale modification envers le budget 2015 est une réduction des charges améliorant le résultat final d'environ Fr. 20'000.-. Comparé aux comptes 2014 une baisse des revenus est à prévoir et se traduit par une perte d'exercice un peu plus importante.

Aperçu du compte administratif	Budget 2016	Budget 2015	Comptes 2014
Compte de fonctionnement			
Résultat avant amortissements comptables			
Charges financières	46'965.00	66'585.00	49'411.85
Revenus financiers	27'850.00	26'250.00	35'020.00
Marge d'autofinancement (négative)	19'115.00	40'335.00	14'391.85
Résultat avant amortissements comptables			
Marge d'autofinancement (négative)	19'115.00	40'335.00	14'391.85
Amortissements ordinaires	18'685.00	16'825.00	20'780.00
Excédent de charges	37'800.00	57'160.00	35'171.85
Comptes des investissements			
Dépenses	55'000.00		
Recettes		57'000.00	
Investissements nets	55'000.00	-57'000.00	0.00
Financement			
Marge d'autofinancement (négative)	19'115.00	40'335.00	14'391.85
Investissements nets	55'000.00	-57'000.00	0.00
Suffisance/Insuffisance de financement	74'115.00	-16'665.00	14'391.85
Evolution probable de la fortune			
Fortune au 31 décembre 2014	1'331'690.00		
Résultat de l'exercice 2015 (selon budget)	-57'160.00		
Résultat de l'exercice 2016 (selon budget)	-37'800.00		
Fortune probable au 31 décembre 2016	1'236'730.00		

Fonctionnement

Fonctionnement selon les tâches

	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 FONCTIONNEMENT	65'650.00	27'850.00	83'410.00	26'250.00	70'191.85	35'020.00
		37'800.00		57'160.00		35'171.85

Seules les différences de plus Fr. 1'000.- par rapport aux comptes 2014 ou au budget 2015 sont commentées ci-dessous.

Frais d'entretien du réseau routier : La remise en état de la route conduisant au chalet de Scinlloz a été terminée en 2015. Cette charge devrait se stabiliser à de l'entretien courant.

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 : La bourgeoisie ayant enregistré une recette extraordinaire en 2015 a pu réduire sa dette. De plus le taux d'intérêt appliqué a baissé. Ces deux éléments font que la charge d'intérêts baisse.

Amortissements : L'évolution des actifs à amortir font que la charge d'amortissement devrait augmenter par rapport au budget 2015 mais baisser par rapport aux comptes 2014.

Participation aux frais d'exploitation : Il est probable que les employés communaux exécutent un peu plus de tâches pour la bourgeoisie en 2016 qu'en 2014.

Location des biens : Les contrats de location des biens bourgeoisiaux fluctuent. Les recettes 2016 pourraient être supérieures au budget 2015 mais seront en-dessous des comptes 2014.

Redevances : Comme déjà commenté dans le précédent budget, cette recette disparaît avec le renoncement de la société Retripa à l'exploitation de la place du rideau d'abri.

Part. commune pour les forêts : Il s'agit ici de la participation communale à l'exploitation des forêts. Cette nouvelle recette devrait déjà voir le jour en 2015.

Fonctionnement selon les natures

		Budget 2016	Budget 2015	Comptes 2014
3	Charges	65'650.00	83'410.00	70'191.85
30	Charges de personnel	850.00	950.00	451.40
31	Biens, services et marchandises	30'200.00	47'850.00	33'990.40
32	Intérêts passifs	7'140.00	8'935.00	8'012.15
33	Amortissements	18'685.00	16'825.00	20'780.00
35	Dédommagements à des collectivités publ.	8'500.00	8'500.00	6'684.40
38	Attribution aux financements spéciaux	275.00	350.00	273.50
4	Revenus	27'850.00	26'250.00	35'020.00
42	Revenu des biens	19'100.00	17'500.00	35'020.00
46	Subventions acquises	8'750.00	8'750.00	

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 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1 INVESTISSEMENTS	55'000.00	55'000.00	57'000.00	57'000.00		

Place « Les Moilles » : La volonté bourgeoise de réaménager le place des Moilles est à nouveau à l'ordre du jour.

Chalet du berger : Afin de « sauver » cette bâtisse, une intervention sur sa toiture est programmée.

Investissements selon les natures

	Budget 2016	Budget 2015	Comptes 2014
5 Dépenses	55'000.00		
50 Investissements propres	55'000.00		
6 Recettes		57'000.00	
63 Facturation à des tiers		57'000.00	

La totalité des investissements prévus par la bourgeoisie sont des investissements propres.

Conclusion

Du budget 2016 de la bourgeoisie se dégagent :

- un excédent de charges avant amortissements de Fr. 19'115.- (revenus de Fr. 27'850.-, charges de Fr. 46'965.-).
- des investissements pour Fr. 55'000.-.
- une perte de Fr. 37'800.-.

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

Saillon, novembre 2015

ADMINISTRATION BOURGEOISIALE

La Présidente
Alba Mesot

Le Secrétaire
Boris Clerc

Fonctionnement détaillé

	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 FONCTIONNEMENT						
100.300.00 Commission : vacances et frais	250.00		750.00		251.40	
100.309.00 Frais divers	600.00		200.00		200.00	
100.314.00 Frais d'entretien du réseau routier	10'000.00		30'000.00		24'194.55	
100.314.02 Frais d'entretien des immeubles	200.00		250.00		209.05	
100.318.00 Frais d'exploitation des forêts	17'000.00		14'750.00		6'816.00	
100.318.01 Assurances bâtiments	1'250.00		1'250.00		1'233.30	
100.318.02 Impôts et redevances	1'750.00		1'600.00		1'537.50	
100.321.00 Intérêts dus	7'140.00		8'935.00		8'012.15	
100.330.00 Amortissements	65.00				70.00	
100.331.00 Amortissements	18'620.00		16'825.00		20'710.00	
100.352.00 Participation aux frais administratifs	2'000.00		2'000.00		2'014.65	
100.352.01 Participation aux frais d'exploitation	6'500.00		6'500.00		4'669.75	
100.380.00 Attribution fonds reboisement	275.00		350.00		273.50	
100.421.00 Intérêts des créances		200.00		350.00		247.95
100.423.00 Location des biens		18'900.00		17'150.00		25'142.05
100.423.01 Redevances						9'630.00
100.462.00 Part. commune pour les forêts		8'750.00		8'750.00		
	65'650.00	27'850.00	83'410.00	26'250.00	70'191.85	35'020.00
Résultats d'exercices		37'800.00		57'160.00		35'171.85
	65'650.00	65'650.00	83'410.00	83'410.00	70'191.85	70'191.85
Marge d'autofinancement avant amortissement		-19'115.00		-40'335.00		-14'391.85

Investissements détaillés

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1	INVESTISSEMENTS						
100.500.02	Place "Les Moilles"	25'000.00					
100.503.02	Chalet du berger	30'000.00					
100.631.00	Place "Aux Epineys"				57'000.00		

Planification financière

Planification financière 2016-2019

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.

Tableau des Investissements	Budget 2016		Planification 2017		Planification 2018		Planification 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Place "Les Moilles"	25'000.00		400'000.00					
Chalet du berger	30'000.00							
	55'000.00	0.00	400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investissements nets		55'000.00		400'000.00	0.00			0.00
	55'000.00	55'000.00	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonctionnement	Budget 2016		Planification 2017		Planification 2018		Planification 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Charges de personnel	850.00		200.00		200.00		200.00	
Biens, services et marchandises	30'200.00		30'200.00		30'200.00		30'200.00	
Intérêts passifs	7'140.00		8'180.00		14'060.00		14'410.00	
Amortissements	18'685.00		37'695.00		35'765.00		33'940.00	
Dédom. versés à des collectivités publiques	8'500.00		8'500.00		8'500.00		8'500.00	
Attributions aux financements spéciaux	275.00		275.00		275.00		275.00	
Revenus des biens		19'100.00		19'100.00		19'100.00		19'100.00
Subventions acquises		8'750.00		8'750.00		8'750.00		8'750.00
	65'650.00	27'850.00	85'050.00	27'850.00	89'000.00	27'850.00	87'525.00	27'850.00
Résultat de l'exercice		37'800.00		57'200.00		61'150.00		59'675.00
	65'650.00	65'650.00	85'050.00	85'050.00	89'000.00	89'000.00	87'525.00	87'525.00
FINANCEMENT	Planification 2016		Planification 2017		Planification 2018		Planification 2019	
Marge d'autofinancement	-19'115.00		-19'505.00		-25'385.00		-25'735.00	
Investissements nets	-55'000.00		-400'000.00		0.00		0.00	
Financement	-74'115.00		-419'505.00		-25'385.00		-25'735.00	
Report au bilan des investissements nets	55'000.00		400'000.00		0.00		0.00	
Solde	-19'115.00		-19'505.00		-25'385.00		-25'735.00	
Amortissements comptables	-18'685.00		-37'695.00		-35'765.00		-33'940.00	
Résultat de l'exercice	-37'800.00		-57'200.00		-61'150.00		-59'675.00	
Fortune nette initiale	1'274'530.00		1'236'730.00		1'179'530.00		1'118'380.00	
Fortune nette après résultat	1'236'730.00		1'179'530.00		1'118'380.00		1'058'705.00	

Saillon, novembre 2015

ADMINISTRATION BOURGEOISIALE

La Présidente
Alba Mesot

Le Secrétaire
Boris Clerc

Le présent budget a été approuvé par le Conseil bourgeoisial en séance du 17 novembre 2015.

Il a été adopté par l'assemblée bourgeoisiale le

L'attestent

ADMINISTRATION BOURGEOISIALE

La Présidente
Alba Mesot

Le Secrétaire
Boris Clerc