



Bourgeoisie de Saillon

Budget 2018

Message introductif au budget 2018 de la bourgeoisie

Mesdames,
Messieurs,

Le budget 2018 présenté dans ce fascicule a été approuvé par le conseil bourgeoisial en séance du 31 octobre 2017. Conformément à la LCO (loi sur les communes), il sera soumis pour adoption globale à l'assemblée bourgeoisiale du 30 novembre 2017.

Résultat du budget

Ce budget présente une perte d'exercice de Fr. 63'125.-.
Il indique une insuffisance de financement de Fr. 92'250.-.

Evolution probable des engagements et celle de la fortune nette

L'insuffisance de financement sera absorbée par le compte-courant que la bourgeoisie dispose auprès de l'administration communale. La dette bourgeoisiale, après l'exercice comptable 2018, devrait se situer aux environs de Fr. 700'000.-.

La perte de l'exercice 2018 de Fr. 63'125.- va diminuer la fortune de la bourgeoisie. Celle-ci devrait se situer aux environs de Fr. 1'103'000.-.

Aperçu du compte administratif		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018
Compte de fonctionnement				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- fr.	36'854.35	68'250.00	51'900.00
Revenus financiers	+ fr.	21'107.00	36'650.00	24'650.00
Marge d'autofinancement (négative)	= fr.	15'747.35	31'600.00	27'250.00
Marge d'autofinancement	= fr.	-	-	-
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	15'747.35	31'600.00	27'250.00
Marge d'autofinancement	+ fr.	-	-	-
Amortissements ordinaires	- fr.	17'714.85	16'050.00	35'875.00
Amortissements complémentaires	- fr.	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-	-
Excédent de charges	= fr.	33'462.20	47'650.00	63'125.00
Excédent de revenus	= fr.	-	-	-
Compte des investissements				
Dépenses	+ fr.	37'639.85	25'000.00	65'000.00
Recettes	- fr.	-	-	-
Investissements nets	= fr.	37'639.85	25'000.00	65'000.00
Investissements nets (négatifs)	= fr.	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	15'747.35	31'600.00	27'250.00
Marge d'autofinancement	+ fr.	-	-	-
Investissements nets	- fr.	37'639.85	25'000.00	65'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-	-
Insuffisance de financement	= fr.	53'387.20	56'600.00	92'250.00
Excédent de financement	= fr.	-	-	-

Principales modifications par rapport au budget précédent et au dernier compte annuel

La principale modification envers le budget 2017 et les comptes 2016 est l'introduction d'un taux d'amortissement à 10 % du patrimoine administratif amortissable.

Fonctionnement

Fonctionnement selon les tâches

	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 FONCTIONNEMENT	87'775.00	24'650.00	84'300.00	36'650.00	54'569.20	21'107.00
		63'125.00		47'650.00		33'462.20

Seules les différences de plus Fr. 5'000.- par rapport au budget 2017 et aux comptes 2016 sont commentées ci-dessous.

Frais d'entretien du réseau routier : La charge de l'entretien du réseau routier devrait plus se rapprocher des comptes 2016 que du budget 2017.

Frais de représentation : Le conseil bourgeoisial souhaite un contact plus rapproché avec les bourgeois.

Frais d'exploitation des forêts : Au budget 2017 il avait été prévu un entretien des forêts dans le charge était dévolue à la commune. Cette activité n'est pas reconduite pour 2018.

Amortissements : Ce poste évolue avec les investissements effectués et le taux d'amortissement du patrimoine administratif amortissable a été porté à 10%.

Part. commune pour les forêts : En 2018 il ne devrait pas y avoir de participation communale à l'exploitation des forêts.

Fonctionnement selon les natures

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
3 Charges	87'775.00	84'300.00	54'569.20
30 Charges de personnel	2'850.00	800.00	1'548.35
31 Biens, services et marchandises	30'700.00	45'100.00	18'073.75
32 Intérêts passifs	5'200.00	4'900.00	4'554.20
33 Amortissements	35'875.00	16'050.00	17'714.85
35 Dédommagements à des collectivités publ.	13'000.00	17'250.00	12'516.75
38 Attribution aux financements spéciaux	150.00	200.00	161.30
4 Revenus	24'650.00	36'650.00	21'107.00
42 Revenu des biens	24'650.00	24'650.00	21'107.00
46 Subventions acquises		12'000.00	

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 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1 INVESTISSEMENTS	65'000.00		25'000.00		37'639.85	
		65'000.00		25'000.00		37'639.85

Terrains « En Rosaire » : Volonté bourgeoise d'effectuer des aménagements sur ces terrains.

Inventaire des biens : Volonté bourgeoise d'effectuer un inventaire de ses biens.

Investissements selon les natures

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
5 Dépenses	65'000.00	25'000.00	37'639.85
50 Investissements propres	65'000.00	25'000.00	37'639.85

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

Conclusion

Du budget 2018 de la bourgeoisie se dégagent :

- Une marge d'autofinancement négative de Fr. 27'250.- ;
- Une perte après amortissements de Fr. 63'125.- ;
- Des investissements nets pour Fr. 65'000.- ;
- Une insuffisance de financement de Fr. 92'250.-.

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

Saillon, novembre 2017

ADMINISTRATION BOURGEOISIALE

Le Président
Charles-Henri Thurre

Le Secrétaire
Boris Clerc

Bourgeoisie de Saillon Budget 2018 FONCTIONNEMENT

		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	FONCTIONNEMENT	87'775.00	24'650.00	84'300.00	36'650.00	54'569.20	21'107.00
100.300.00	Commission : vacances et frais	2'500.00		450.00		824.05	
100.309.00	Frais divers	350.00		350.00		724.30	
100.314.00	Frais d'entretien du réseau routier	10'000.00		25'000.00		1'749.60	
100.314.01	Frais d'entretien des alpages	3'000.00				4'358.40	
100.314.02	Frais d'entretien des immeubles	1'150.00		200.00		3'863.90	
100.317.00	Frais de représentation	5'000.00					
100.318.00	Frais d'exploitation des forêts	8'500.00		17'500.00		5'400.00	
100.318.01	Assurances bâtiments	1'250.00		1'250.00		1'146.25	
100.318.02	Impôts et redevances	1'800.00		1'150.00		1'555.60	
100.321.00	Intérêts dus	5'200.00		4'900.00		4'554.20	
100.330.00	Amortissements	110.00		60.00		65.00	
100.331.00	Amortissements	35'765.00		15'990.00		17'649.85	
100.352.00	Participation aux frais administratifs	2'000.00		2'250.00		1'960.20	
100.352.01	Participation aux frais d'exploitation	11'000.00		15'000.00		10'556.55	
100.380.00	Attribution fonds reboisement	150.00		200.00		161.30	
100.421.00	Intérêts des créances		150.00		150.00		161.30
100.423.00	Location des biens		24'500.00		24'500.00		20'945.70
100.462.00	Part. commune pour les forêts				12'000.00		

Bourgeoisie de Saillon Budget 2018 INVESTISSEMENTS

		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1	INVESTISSEMENTS	65'000.00		25'000.00		37'639.85	
100.500.02	Place "Les Moilles"			25'000.00			
100.501.00	Terrains "En Rosaire"	40'000.00					
100.503.02	Chalet du berger					37'639.85	
100.509.00	Inventaire des biens	25'000.00					

Planification financière

Planification financière 2018-2021

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 2018		Planification 2019		Planification 2020		Planification 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Place "Les Moilles"							400'000.00	
Terrain en Rosaire	40'000.00		250'000.00		100'000.00			
Chalet de Scinloz					50'000.00			
Inventaire des biens bourgeoisiaux	25'000.00							
Chalet de l'Aieul			30'000.00					
Chalet Par di Modzon					30'000.00			

Plan financier

Résultat	Comptes	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2016	2017	2018	2019	2020	2021

Prévisions compte de fonctionnement

Total des charges financières	36'854	68'250	51'900	52'700	55'300	56'850
Total des revenus financiers	21'107	36'650	24'650	27'000	29'000	29'000
Marge d'autofinancement	-15'747	-31'600	-27'250	-25'700	-26'300	-27'850
Amortissements ordinaires	17'715	16'050	35'875	60'300	72'250	105'050
Amortissements complémentaires	-	-	-	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	-33'462	-47'650	-63'125	-86'000	-98'550	-132'900

Prévision du compte des investissements

Total des dépenses	37'640	25'000	65'000	280'000	180'000	400'000
Total des recettes	-	-	-	-	-	-
Investissements nets	37'640	25'000	65'000	280'000	180'000	400'000

Financement des investissements

Report des investissements nets	37'640	25'000	65'000	280'000	180'000	400'000
Marge d'autofinancement	-15'747	-31'600	-27'250	-25'700	-26'300	-27'850
Excédent (+) découvert (-) de financement	-53'387	-56'600	-92'250	-305'700	-206'300	-427'850

Modification de la fortune/découvert

Excédent revenus (+) charges (-)	-33'462	-47'650	-63'125	-86'000	-98'550	-132'900
Fortune nette	1'213'789	1'166'139	1'103'014	1'017'014	918'464	785'564
Découvert au bilan	-	-	-	-	-	-

Modification des engagements

Excédent (+) insuffisance (-) de financement	-53'387	-56'600	-92'250	-305'700	-206'300	-427'850
Engagements	552'609	609'209	701'459	1'007'159	1'213'459	1'641'309

ADMINISTRATION BOURGEOISIALE

Le Président
Charles-Henri Thurre

Le Secrétaire
Boris Clerc

Le présent budget a été approuvé par le Conseil bourgeoisial en séance du 31 octobre 2017.

Il a été adopté par l'assemblée bourgeoisiale le 30 novembre 2017

L'attestent

ADMINISTRATION BOURGEOISIALE

Le Président
Charles-Henri Thurre

Le Secrétaire
Boris Clerc