

Commune de

Saillon



Bourgeoisie de Saillon

Budget 2020

Message introductif au budget 2020 de la bourgeoisie

Mesdames,
Messieurs,

Le budget 2020 présenté dans ce fascicule a été approuvé par le conseil bourgeoisial en séance du 29 octobre 2019. Conformément à la LCO (loi sur les communes), il sera soumis pour adoption globale à l'assemblée bourgeoisiale du 28 novembre 2019.

Résultat du budget

Ce budget présente une perte d'exercice de Fr. 58'675.-.

Il indique une insuffisance de financement de Fr. 68'515.-.

Evolution probable des engagements et celle de la fortune nette

L'insuffisance de financement sera assumée par le compte-courant que la bourgeoisie dispose auprès de l'administration communale. La dette bourgeoisiale, après l'exercice comptable 2020, devrait se situer aux environs de Fr. 757'500.- (cette estimation tient compte du fait que les investissements 2019 ne seront pas tous réalisés).

La perte de l'exercice 2020 de Fr. 58'675.- va diminuer la fortune de la bourgeoisie. Celle-ci devrait se situer aux environs de Fr. 983'355.-.

Aperçu du compte administratif		Compte 2018	Budget 2019	Budget 2020
Compte de fonctionnement				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	44'349.16	54'950.00	48'115.00
Revenus financiers	+ CHF	25'009.56	24'650.00	24'600.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	19'339.60	30'300.00	23'515.00
Marge d'autofinancement	= CHF	-	-	-
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	19'339.60	30'300.00	23'515.00
Marge d'autofinancement	+ CHF	-	-	-
Amortissements ordinaires	- CHF	18'674.05	73'140.00	35'160.00
Amortissements complémentaires	- CHF	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	38'013.65	103'440.00	58'675.00
Excédent de revenus	= CHF	-	-	-
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	68'879.05	410'000.00	45'000.00
Recettes	- CHF	-	-	-
Investissements nets	= CHF	68'879.05	410'000.00	45'000.00
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	19'339.60	30'300.00	23'515.00
Marge d'autofinancement	+ CHF	-	-	-
Investissements nets	- CHF	68'879.05	410'000.00	45'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	88'218.65	440'300.00	68'515.00
Excédent de financement	= CHF	-	-	-

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

La principale modification envers le budget 2019 et les comptes 2018 est la baisse de l'amortissement qui tient compte d'un investissement moins important que prévu dans la dernière planification financière.

Fonctionnement

Fonctionnement selon les tâches

	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 FONCTIONNEMENT	83'275.00	24'600.00	128'090.00	24'650.00	63'023.21	25'009.56
100.300.00 Commission : vacances et frais	2'500.00		2'500.00		1'573.60	
100.309.00 Frais divers	350.00		350.00		1'187.60	
100.314.00 Frais d'entretien du réseau routier	2'500.00		2'000.00		11'917.10	
100.314.01 Frais d'entretien des alpages	500.00		1'000.00			
100.314.02 Frais d'entretien des immeubles	500.00		5'000.00		340.80	
100.314.03 Frais d'entretien des sentiers pédestres	11'000.00		11'000.00			
100.317.00 Frais de représentation	5'000.00		5'000.00			
100.318.00 Frais d'exploitation des forêts	5'500.00		5'500.00		10'675.75	
100.318.01 Assurances bâtiments	1'500.00		1'150.00		1'431.65	
100.318.02 Impôts et redevances	1'750.00		1'800.00		1'349.15	
100.321.00 Intérêts dus	7'415.00		7'500.00		6'240.35	
100.330.00 Amortissements	100.00		105.00		60.00	
100.331.00 Amortissements	35'060.00		73'035.00		18'614.05	
100.352.00 Participation aux frais administratifs	2'000.00		2'000.00		2'192.25	
100.352.01 Participation aux frais d'exploitation	7'500.00		10'000.00		7'339.90	
100.380.00 Attribution fonds reboisement	100.00		150.00		101.01	
100.421.00 Intérêts des créances		100.00		150.00		101.01
100.423.00 Location des biens		24'500.00		24'500.00		24'908.55

Seules les différences de plus de Fr. 1'000.- par rapport au budget 2019 sont commentées.

Frais d'entretien des immeubles : Des travaux sécuritaires à Luy d'Août ont été réalisés en 2019.

Amortissements : Ce poste évolue avec les investissements réalisés et budgétés.

Participation aux frais d'exploitation : Aucune intervention spécifique n'est prévue par les employés communaux.

Fonctionnement selon les natures

	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
3 Charges	83'275.00	128'090.00	63'023.21
30 Charges de personnel	2'850.00	2'850.00	2'761.20
31 Biens, services et marchandises	28'250.00	32'450.00	25'714.45
32 Intérêts passifs	7'415.00	7'500.00	6'240.35
33 Amortissements	35'160.00	73'140.00	18'674.05
35 Dédommagements à des collectivités publ.	9'500.00	12'000.00	9'532.15
38 Attribution aux financements spéciaux	100.00	150.00	101.01
4 Revenus	24'600.00	24'650.00	25'009.56
42 Revenu des biens	24'600.00	24'650.00	25'009.56

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 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1 INVESTISSEMENTS	45'000		410'000		68'879.05	
100.500.00 Carrière de la Sarvaz	20'000		20'000			
100.500.03 Place "des Marbriers"	10'000					
100.501.00 Terrains "En Rosaire"			350'000		22'377.25	
100.503.01 Chalet de Scinloz	15'000		5'000			
100.506.01 Alpage Lui d'Août			30'000			
100.506.11 Alpage de Lui d'Août Bâtiment					37'668.05	
100.509.00 Inventaire des biens			5'000		8'833.75	

Carrière de la Sarvaz : Etude de dépôt de matériaux inertes.

Place des Marbriers : Projet de réfection de cette place.

Terrains « En Rosaire » : Cet investissement disparaît du budget de la bourgeoisie car il sera assumé par la municipalité.

Chalet de Scinloz : Il s'agit d'intervenir dans le chalet pour le sauvegarder.

Investissements selon les natures

	Budget 2020	Budget 2019	Comptes 2018
5 Dépenses	45'000	410'000	68'879.05
50 Investissements propres	45'000	410'000	68'879.05

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

Conclusion

Du budget 2020 de la bourgeoisie se dégagent :

- Une marge d'autofinancement négative de Fr. 23'515.- ;
- Une perte après amortissements de Fr. 58'675.- ;
- Des investissements nets pour Fr. 45'000.- ;
- Une insuffisance de financement de Fr. 68'515.-.

La bourgeoisie présente un budget « traditionnel » dont l'objectif est de préserver ses biens tout en cherchant des rentabilités possibles. La fortune bourgeoise continuera ainsi à se péjorer année après année. Elle devrait, selon la planification financière 2020-2023, se situer dans quatre ans à Fr. 726'105.-.

Saillon, novembre 2019

ADMINISTRATION BOURGEOISIALE

Le Président
Charles-Henri Thurre

Le Secrétaire
Boris Clerc

Planification financière

Planification financière 2020-2023

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 2020		Planification 2021		Planification 2022		Planification 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Place "Les Moilles"			30'000.00		150'000.00		150'000.00	
Chalet de Scinloz	15'000.00		15'000.00		15'000.00		15'000.00	
Place des marbriers	10'000.00		10'000.00					
Gravière de la Sarvaz	20'000.00		50'000.00		50'000.00		100'000.00	
	45'000.00	0.00	105'000.00	0.00	215'000.00	0.00	265'000.00	0.00
Investissements nets		45'000.00		105'000.00		215'000.00		265'000.00
	45'000.00	45'000.00	105'000.00	105'000.00	215'000.00	215'000.00	265'000.00	265'000.00

Fonctionnement	Budget 2020		Planification 2021		Planification 2022		Planification 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Charges de personnel	2'850.00		2'850.00		2'850.00		2'850.00	
Biens, services et marchandises	28'250.00		28'250.00		28'250.00		28'250.00	
Intérêts passifs	7'415.00		8'150.00		9'540.00		12'130.00	
Amortissements	35'160.00		41'250.00		58'625.00		79'255.00	
Dédom. versés à des collectivités publiques	9'500.00		9'500.00		9'500.00		9'500.00	
Attributions aux financements spéciaux	100.00		100.00		100.00		100.00	
Revenus des biens		24'600.00		24'600.00		24'600.00		24'600.00
	83'275.00	24'600.00	90'100.00	24'600.00	108'865.00	24'600.00	132'085.00	24'600.00
Résultat de l'exercice		58'675.00		65'500.00		84'265.00		107'485.00
	83'275.00	83'275.00	90'100.00	90'100.00	108'865.00	108'865.00	132'085.00	132'085.00

FINANCEMENT	Planification 2020	Planification 2021	Planification 2022	Planification 2023
Marge d'autofinancement	-23'515.00	-24'250.00	-25'640.00	-28'230.00
Investissements nets	-45'000.00	-105'000.00	-215'000.00	-265'000.00
Financement	-68'515.00	-129'250.00	-240'640.00	-293'230.00
Report au bilan des investissements nets	45'000.00	105'000.00	215'000.00	265'000.00
Solde	-23'515.00	-24'250.00	-25'640.00	-28'230.00
Amortissements comptables	-35'160.00	-41'250.00	-58'625.00	-79'255.00
Résultat de l'exercice	-58'675.00	-65'500.00	-84'265.00	-107'485.00
Fortune nette initiale	1'042'030.00	983'355.00	917'855.00	833'590.00
Fortune nette après résultat	983'355.00	917'855.00	833'590.00	726'105.00

Comme dit en conclusion du budget 2020, le conseil bourgeoisial montre une volonté de préserver ses biens et cherche des financements.

ADMINISTRATION BOURGEOISIALE

Le Président
Charles-Henri Thurre

Le Secrétaire
Boris Clerc

Le présent budget a été approuvé par le Conseil bourgeoisial en séance du 29 octobre 2019.

Il est adopté par l'assemblée bourgeoisiale le 28 novembre 2019.

L'attestent

ADMINISTRATION BOURGEOISIALE

Le Président
Charles-Henri Thurre

Le Secrétaire
Boris Clerc