

**BOURGEOISIE  
DE MARTIGNY-COMBE**

**BUDGET 2019**





**COMMUNE DE  
MARTIGNY-COMBE**

Route de la Croix 32  
Case postale 25  
1921 Martigny-Croix

Martigny-Croix, le 23 novembre 2018

**A V I S**

**Séance de l'Assemblée bourgeoisiale**

Chères Citoyennes, Chers Citoyens,

L'Assemblée bourgeoisiale est convoquée le

**jeudi 13 décembre 2018 à 19h15**

à la salle de l'Eau-Vive à Martigny-Croix.

**Ordre du jour**

1. Approbation du procès-verbal de la dernière assemblée.
2. Prêt financier de la Bourgeoisie à la Municipalité.
3. Présentation et approbation du budget 2019 de la Bourgeoisie.
4. Plan quadriennal 2019-2022.
5. Divers.

Le procès-verbal de l'assemblée du 14 juin 2018, le budget 2019 de la Bourgeoisie ainsi que le plan quadriennal 2019-2022 peuvent être consultés au bureau communal durant les heures d'ouverture et sur le site internet de la Commune ([www.martigny-combe.ch](http://www.martigny-combe.ch)).

En restant naturellement à votre disposition pour tout renseignement complémentaire, nous vous prions d'agréer, Chères Citoyennes, Chers Citoyens, nos salutations distinguées.

**Le Secrétaire**

  
Pascal Giroud

**La Présidente**

  
Florence Carron Darbellay



## MESSAGE INTRODUCTIF

Chères Bourgeoises, Chers Bourgeois,

Nous avons le plaisir de vous remettre, ci-après, le budget 2019 de la Bourgeoisie.

Avec des dépenses de **CHF 68'800** et des recettes de **CHF 64'700**, le budget 2019 de la Bourgeoisie prévoit un excédent de charges de **CHF 4'100**.

En comparaison avec le budget 2018 et les comptes 2017, cet excédent de charges est dû principalement à l'amortissement du bâtiment d'alpage de Bovinette. Un montant est aussi prévu concernant la poursuite des travaux de nettoyage et d'entretien sur l'alpage des Grands Communaux.

Conformément aux exigences législatives, un amortissement annuel de 10% minimum est calculé sur le patrimoine administratif. Ce dernier s'élevait à **CHF 438'600** au 31 décembre 2017, dont **CHF 71'600** pour les bâtiments d'alpage. Il engendre un amortissement ordinaire de **CHF 6'400** pour le budget 2019.

Au niveau des recettes de fonctionnement, le budget 2019 enregistre un montant de **CHF 10'000** relatif au prêt de la Bourgeoisie à la Municipalité ainsi qu'un montant de **CHF 8'000** concernant le dividende versé par le Triage forestier Martigny - Vallée du Trient.

Les intérêts des placements du prêt à la Municipalité restent stables vu les taux actuels d'emprunt sur les marchés financiers. Les recettes liées à la location des alpages restent identiques aux comptes 2017. Les montants de la vente de bois de feu restent quasi identiques aux années précédentes. Ils ont été estimés selon la moyenne des dernières années.

Pour rappel, la Bourgeoisie va continuer de subventionner la vente de bois à ses bourgeois en prenant à sa charge **CHF 20** par stère vendu pour les quatre premiers stères.

Au niveau du compte d'investissement, aucune dépense n'est planifiée pour l'année 2019.

Le plan quadriennal 2018-2021 se veut prudent. En effet, la Bourgeoisie de Martigny-Combe va continuer à demander au Triage forestier de Martigny - Vallée du Trient de verser un dividende chaque année en fonction des résultats des comptes du triage. Pour information, le triage forestier a versé un montant de **CHF 8'000** durant les années 2016 et 2017 et un montant de **CHF 35'000** durant l'année 2018. En tenant compte de cette volonté ainsi que des charges liées à l'amortissement des bâtiments d'alpage, le plan quadriennal prévoit un déficit pour les années à venir se réduisant au fil des années en fonction des charges de fonctionnement.

En conclusion, malgré une perte budgétée pour 2019, notre Bourgeoisie reste toujours en mesure de faire face à ses engagements. En effet, la fortune de la Bourgeoisie s'élevait encore au 31 décembre 2017 à **CHF 2'188'000**, dont **CHF 1'271'000** sous forme d'actifs circulants et **CHF 917'000** sous forme d'actifs immobilisés.

Nous profitons de l'occasion qui nous est offerte pour vous remercier, Chères Bourgeoises, Chers Bourgeois, de la confiance que vous nous témoignez. Nous tenons enfin à remercier tout le personnel communal et la commission bourgeoisiale pour le travail accompli et leur engagement au sein de notre Bourgeoisie.

Le Conseil communal

**COMPTES**

**DE**

**FONCTIONNEMENT**

**2019**

Compte	Désignation	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
01	BOURGEOISIE - ADMINISTRATION GENERALE	11 900.00	18 000.00	10 900.00	18 000.00	8 882.75	18 988.10
01.3	C H A R G E S	11 900.00		10 900.00		8 882.75	
01.30	CHARGES DE PERSONNEL	1 000.00		500.00		918.00	
01.300.01	Commission de la Bourgeoisie	1 000.00		500.00		918.00	
01.31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	7 300.00		6 800.00		4 324.70	
01.318.02	Frais administratifs divers	300.00		300.00		300.00	
01.318.04	Frais fiduciaire et vérificateurs	1 300.00		1 300.00		1 296.00	
01.318.05	Frais administration Municipalité	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
01.319.01	Impôts cantonaux	500.00		500.00		528.70	
01.319.02	Cotisations et dons	200.00		200.00		200.00	
01.319.03	Journée des Bourgeois	3 000.00		2 500.00			
01.32	INTERETS PASSIFS	100.00		100.00		140.05	
01.321.01	Intérêts et frais du c/c	100.00		100.00		140.05	
01.39	IMPUTATIONS INTERNES	3 500.00		3 500.00		3 500.00	
01.399.01	Participation des employés pour la Bourgeoisie	2 500.00		2 500.00		2 500.00	
01.399.02	Participation pour autorités communales	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
01.4	R E V E N U S		18 000.00		18 000.00		18 988.10
01.42	REVENUS DES BIENS		18 000.00		18 000.00		18 988.10
01.422.00	Intérêts des placements		10 000.00		10 000.00		10 988.10
01.422.03	Dividendes		8 000.00		8 000.00		8 000.00

Compte	Désignation	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02	IMMEUBLES, RURAUX, ALPAGES	16 400.00	9 700.00	67 200.00	2 700.00	17 735.90	9 481.80
02.3	C H A R G E S	16 400.00		67 200.00		17 735.90	
02.31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	10 000.00		10 000.00		9 735.90	
02.314.01	Entretien des Alpages	9 000.00		9 000.00		9 735.90	
02.314.02	Entretien bâtiment d'alpage	1 000.00		1 000.00			
02.33	AMORTISSEMENTS	6 400.00		57 200.00		8 000.00	
02.331.02	Amortissement bâtiment d'alpage	6 400.00		7 200.00		8 000.00	
02.331.03	Amortissement bâtiments			50 000.00			
02.4	R E V E N U S		9 700.00		2 700.00		9 481.80
02.42	REVENUS DES BIENS		2 700.00		2 700.00		2 640.00
02.427.01	Produit de locations des alpages		1 200.00		1 200.00		1 200.00
02.429.01	Location "Chalet Bovinette"		1 500.00		1 500.00		1 440.00
02.48	PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX		7 000.00				6 841.80
02.480.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		7 000.00				6 841.80

Compte	Désignation	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
03	FORETS	40 500.00	37 000.00	45 500.00	41 000.00	36 155.00	33 380.00
03.3	C H A R G E S	40 500.00		45 500.00		36 155.00	
03.31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	40 500.00		45 500.00		36 155.00	
03.314.04	Achat de bois	40 500.00		45 500.00		36 155.00	
03.4	R E V E N U S		37 000.00		41 000.00		33 380.00
03.42	REVENUS DES BIENS		37 000.00		41 000.00		33 380.00
03.429.02	Bois de feu		37 000.00		41 000.00		33 380.00

## Aperçu du compte administratif

Compte  
2017

Budget  
2018

Budget  
2019

### Compte de fonctionnement

#### Résultat avant amortissements comptables

Charges financières	- CHF	54 773.65	66 400.00	62 400.00
Revenus financiers	+ CHF	61 849.90	61 700.00	64 700.00
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= CHF	-	<b>4 700.00</b>	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= CHF	<b>7 076.25</b>	-	<b>2 300.00</b>

#### Résultat après amortissements comptables

Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	4 700.00	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	7 076.25	-	2 300.00
Amortissements ordinaires	- CHF	8 000.00	57 200.00	6 400.00
Amortissements complémentaires	- CHF	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- CHF	-	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= CHF	<b>923.75</b>	<b>61 900.00</b>	<b>4 100.00</b>
<b>Excédent de revenus</b>	= CHF	-	-	-

### Compte des investissements

Dépenses	+ CHF	-	500 000.00	-
Recettes	- CHF	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	= CHF	-	<b>500 000.00</b>	-
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= CHF	-	-	-

### Financement

Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	4 700.00	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	7 076.25	-	2 300.00
Investissements nets	- CHF	-	500 000.00	-
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= CHF	-	<b>504 700.00</b>	-
<b>Excédent de financement</b>	= CHF	<b>7 076.25</b>	-	<b>2 300.00</b>

## Bourgeoisie

### Récapitulation du compte de fonctionnement par tâche

		Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
01	Bourgeoisie - Administration générale	11 900.00	18 000.00	10 900.00	18 000.00	8 882.75	18 988.10
02	Immeubles, ruraux, alpages	16 400.00	9 700.00	67 200.00	2 700.00	17 735.90	9 481.80
03	Forêts	40 500.00	37 000.00	45 500.00	41 000.00	36 155.00	33 380.00
<b>Total des charges et des revenus</b>		<b>68 800.00</b>	<b>64 700.00</b>	<b>123 600.00</b>	<b>61 700.00</b>	<b>62 773.65</b>	<b>61 849.90</b>
<b>Excédent de charges</b>			<b>4 100.00</b>		<b>61 900.00</b>		<b>923.75</b>
<b>Excédent de revenus</b>							

## Bourgeoisie

### Récapitulation du compte de fonctionnement par nature

		Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges de personnel	1 000.00		500.00		918.00	
31	Biens, services et marchandises	57 800.00		62 300.00		50 215.60	
32	Intérêts passifs	100.00		100.00		140.05	
33	Amortissements	6 400.00		57 200.00		8 000.00	
35	Dédommagements versés à des collectivités publiques						
38	Attributions aux financements spéciaux						
39	Imputations internes	3 500.00		3 500.00		3 500.00	
42	Revenus des biens		57 700.00		61 700.00		55 008.10
43	Contributions						
46	Subventions						
48	Prélèvements sur les financements spéciaux		7 000.00				6 841.80
	<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>68 800.00</b>	<b>64 700.00</b>	<b>123 600.00</b>	<b>61 700.00</b>	<b>62 773.65</b>	<b>61 849.90</b>
	<b>Excédent de charges</b>		<b>4 100.00</b>		<b>61 900.00</b>		<b>923.75</b>
	<b>Excédent de revenus</b>						

**Commune de Martigny-Combe**  
**Bourgeoisie**  
**1921 Martigny-Croix**

**Tableau des amortissements**

Compte	Nom	31.12.2017	Budget 2018	Amortissement	31.12.2018	Investissement 2019	Amortissement 2019
	FÔRETS						
	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	367 000.00	0.00	0.00	367 000.00	0.00	0.00
	Amortissement complémentaire						
	BÂTIMENTS D'ALPAGES						
02.331.02	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	71 600.00	0.00	7 200.00	64 400.00	0.00	6 400.00
	Amortissement complémentaire						
Total		<b>438 600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7 200.00</b>	<b>431 400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6 400.00</b>

## Aperçu des indicateurs financiers

	Compte	Budget	Budget	
<b>1. Degré d'autofinancement (I1)</b>	2017	2018	2019	Moyenne
(Autofinancement en pour cent de l'investissement net)	invest. nég.	invest. nég.	invest. nég.	invest. nég.

### Valeurs indicatives

$I1 \geq 100\%$	5 - très bien
$80\% \leq I1 < 100\%$	4 - bien
$60\% \leq I1 < 80\%$	3 - satisfaisant (à court terme)
$0\% \leq I1 < 60\%$	2 - insuffisant
$I1 < 0\%$	1 - très mauvais

NB : Si les investissements nets sont négatifs (recettes d'investissements supérieures aux dépenses d'investissements), le ratio n'a pas de valeur indicative et c'est pourquoi il n'est pas pris en compte dans le calcul de la moyenne.

<b>2. Capacité d'autofinancement (I2)</b>	2017	2018	2019	Moyenne
(Autofinancement en pour cent des revenus financiers)	12.9%	-7.6%	4.0%	2.7%

### Valeurs indicatives

$I2 \geq 20\%$	5 - très bien
$15\% \leq I2 < 20\%$	4 - bien
$8\% \leq I2 < 15\%$	3 - satisfaisant
$0\% \leq I2 < 8\%$	2 - insuffisant
$I2 < 0\%$	1 - très mauvais

<b>3. Taux des amortissements ordinaires (I3)</b>	2017	2018	2019	Moyenne
(Amortissements ordinaires en % du PA à amortir)	10.1%	10.1%	9.9%	10.0%

### Valeurs indicatives

$I3 \geq 10\%$	5 - amort. suffisants
$8\% \leq I3 < 10\%$	4 - amort. moyens (à court terme)
$5\% \leq I3 < 8\%$	3 - amort. faibles
$2\% \leq I3 < 5\%$	2 - amort. insuffisants
$I3 < 2\%$	1 - amort. nettement insuffisants

<b>4. Endettement net par habitant (I4)</b>	2017	2018	2019	Moyenne
(Dette brute moins PF réalisable par habitant)	-3241	-3234	-3226	-3234

### Valeurs indicatives

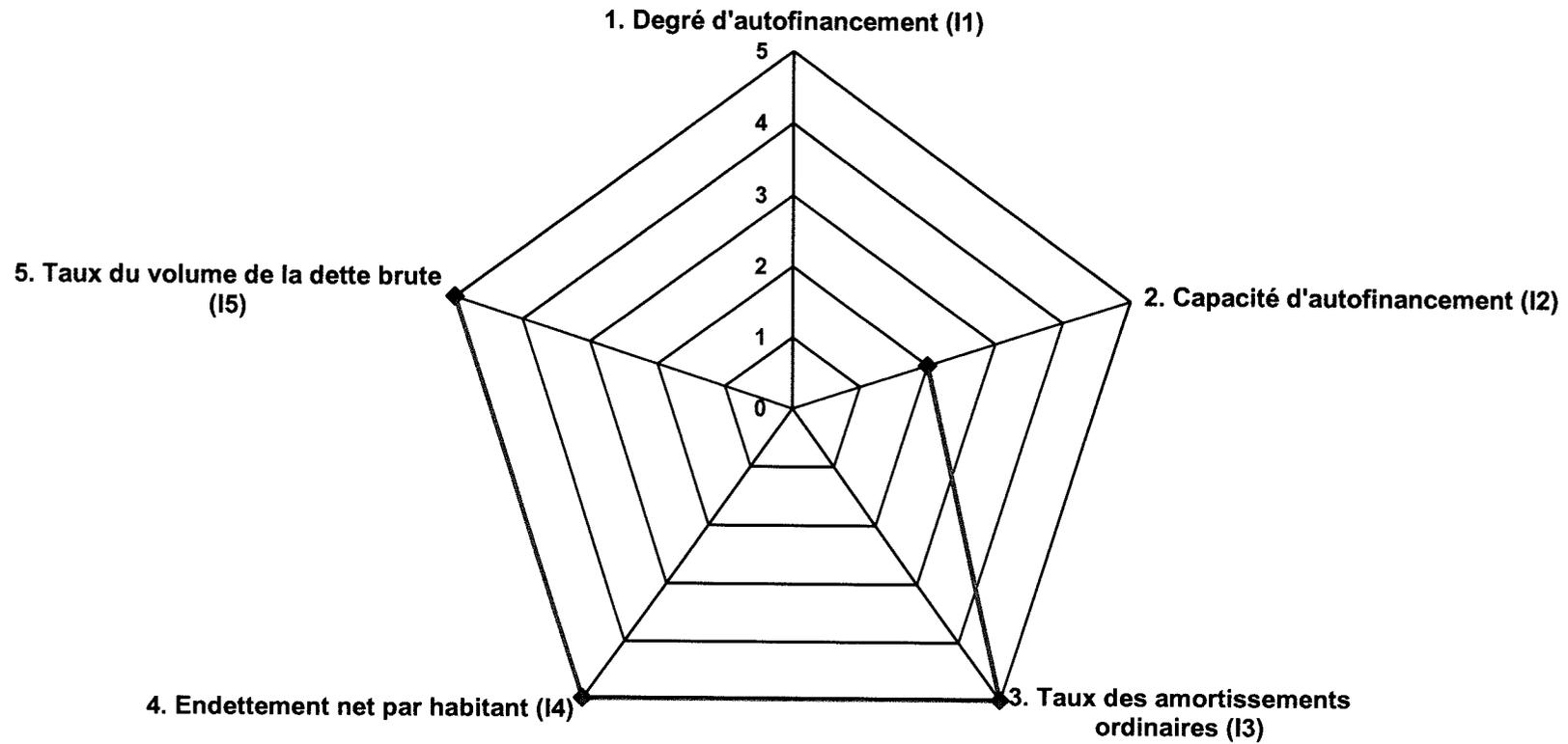
$I4 < 3'000$	5 - endettement faible
$3'000 \leq I4 < 5'000$	4 - endettement mesuré
$5'000 \leq I4 < 7'000$	3 - endettement important
$7'000 \leq I4 < 9'000$	2 - endettement très important
$I4 \geq 9'000$	1 - endettement excessif

<b>5. Taux du volume de la dette brute (I5)</b>	2017	2018	2019	Moyenne
(Dette brute en % des revenus financiers)	4.2%	11.4%	20.3%	12.1%

### Valeurs indicatives

$I5 < 150\%$	5 - très bien
$150\% \leq I5 < 200\%$	4 - bien
$200\% \leq I5 < 250\%$	3 - satisfaisant
$250\% \leq I5 < 300\%$	2 - insuffisant
$I5 \geq 300\%$	1 - mauvais

Graphique des indicateurs - moyenne des trois années



**COMPTES**

**D'INVESTISSEMENT**

**2019**

Compte	Désignation
02	IMMEUBLES, RURAUX, ALPAGES
02.50	INVESTISSEMENTS PROPRES
02.501.05	Achats bâtiments Martigny-Croix

Budget 2019	
Charges	Revenus

Budget 2018	
Charges	Revenus
500 000.00	
500 000.00	
500 000.00	

Comptes 2017	
Charges	Revenus

## Bourgeoisie

### Récapitulation du compte d'investissement par tâche

02	Immeubles, ruraux, alpages
03	Forêts
	<b>Total des charges et des revenus</b>
	<b>Investissements nets</b>

Budget 2019	
Charges	Revenus
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>0.00</b>

Budget 2018	
Charges	Revenus
500 000.00	
<b>500 000.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>500 000.00</b>

Comptes 2017	
Charges	Revenus
<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>0.00</b>



## BOURGEOISIE DE MARTIGNY-COMBE

### Planification des budgets 2019 - 2022

<b><u>Budget de Fonctionnement</u></b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
01 Administration générale	6 100	6 100	6 100	6 100
02 Immeubles, ruraux et alpages	-6 700	-5 100	-6 600	-4 000
03 Forêts	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500
	-4 100	-2 500	-4 000	-1 400

### **Budget d'investissements :**

- Immeubles, ruraux, alpages	0	0	0	0
- Forêt	0	0	0	0
	0	0	0	0