

**BOURGEOISIE
DE MARTIGNY-COMBE**

BUDGET 2020





**COMMUNE DE
MARTIGNY-COMBE**

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

Martigny-Croix, le 22 novembre 2019

A V I S

Séance de l'Assemblée bourgeoisiale

Chères Citoyennes, Chers Citoyens,

L'Assemblée bourgeoisiale est convoquée le

jeudi 12 décembre 2019 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 2020 de la Bourgeoisie.
4. Plan quadriennal 2020-2023.
5. Parcelle no 310 à La Condémine à Martigny-Croix (terrain multisports et pump park).
6. Nomination de l'organe de révision pour la fin de la période législative 2017-2020.
7. Divers.

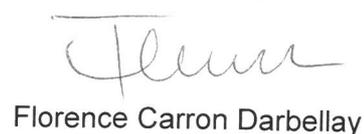
Le procès-verbal de l'assemblée du 13 juin 2019, le budget 2020 de la Bourgeoisie ainsi que le plan quadriennal 2020-2023 peuvent être consultés au bureau communal durant les heures d'ouverture et sur le site internet de la Commune (www.martigny-combe.ch).

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 2020 de la Bourgeoisie.

Avec des dépenses de **CHF 70'200** et des recettes de **CHF 93'200**, le budget 2020 de la Bourgeoisie prévoit un excédent de revenus de **CHF 23'000**.

En comparaison avec le budget 2019 et les comptes 2018, cet excédent de revenus est dû principalement à la recette budgétée concernant le dividende de la participation au sein du Triage forestier de Martigny – Vallée du Trient.

Conformément aux exigences législatives, un amortissement annuel de 10% minimum est calculé sur le patrimoine administratif. Ce dernier s'élevait à **CHF 431'400** au 31 décembre 2018, dont **CHF 64'400** pour les bâtiments d'alpage. Il engendre un amortissement ordinaire de **CHF 5'800** pour le budget 2020.

Au niveau des recettes de fonctionnement, le budget 2020 enregistre un montant de **CHF 10'000** relatif au prêt de la Bourgeoisie à la Municipalité ainsi qu'un montant de **CHF 35'000** 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 2018. 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 2020.

Le plan quadriennal 2020-2023 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 ainsi qu'un montant de **CHF 37'500** durant l'année 2019. En tenant compte de cette volonté ainsi que des charges liées à l'amortissement des bâtiments d'alpage, le plan quadriennal prévoit un excédent de revenus pour les années à venir.

En conclusion, grâce à ces rentrées importantes, 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 2018 à **CHF 2'215'200**, dont **CHF 1'305'100** sous forme d'actifs circulants et **CHF 910'100** 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 bourgeoisie pour le travail accompli et leur engagement au sein de notre Bourgeoisie.

Le Conseil communal

COMPTES

DE

FONCTIONNEMENT

2020

Compte	Désignation	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
01	BOURGEOISIE - ADMINISTRATION GENERALE	12,900.00	45,000.00	11,900.00	18,000.00	12,044.45	45,824.63
01.3	C H A R G E S	12,900.00		11,900.00		12,044.45	
01.30	CHARGES DE PERSONNEL	1,800.00		1,000.00		1,728.00	
01.300.01	Commission de la Bourgeoisie	1,800.00		1,000.00		1,728.00	
01.31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	7,500.00		7,300.00		6,616.45	
01.318.01	Frais de port	200.00				217.85	
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		1,292.40	
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		3,000.00		2,077.50	
01.32	INTERETS PASSIFS	100.00		100.00		200.00	
01.321.01	Intérêts et frais du c/c	100.00		100.00		200.00	
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		45,000.00		18,000.00		45,824.63
01.42	REVENUS DES BIENS		45,000.00		18,000.00		45,824.63
01.422.00	Intérêts des placements		10,000.00		10,000.00		10,824.63
01.422.03	Dividendes		35,000.00		8,000.00		35,000.00

Compte	Désignation	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02	IMMEUBLES, RURAUX, ALPAGES	15,800.00	9,700.00	16,400.00	9,700.00	7,371.90	2,640.00
02.3	C H A R G E S	15,800.00		16,400.00		7,371.90	
02.31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	10,000.00		10,000.00		171.90	
02.314.01	Entretien des Alpagnes	9,000.00		9,000.00			
02.314.02	Entretien bâtiment d'alpage	1,000.00		1,000.00		171.90	
02.33	AMORTISSEMENTS	5,800.00		6,400.00		7,200.00	
02.331.02	Amortissement bâtiment d'alpage	5,800.00		6,400.00		7,200.00	
02.4	R E V E N U S		9,700.00		9,700.00		2,640.00
02.42	REVENUS DES BIENS		2,700.00		2,700.00		2,640.00
02.427.01	Produit de locations des alpagnes		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		7,000.00		
02.480.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		7,000.00		7,000.00		

Compte	Désignation	Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
03	FORETS	41,500.00	38,500.00	40,500.00	37,000.00	45,305.00	42,170.00
03.3	C H A R G E S	41,500.00		40,500.00		45,305.00	
03.31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	41,500.00		40,500.00		45,305.00	
03.314.04	Achat de bois	41,500.00		40,500.00		45,305.00	
03.4	R E V E N U S		38,500.00		37,000.00		42,170.00
03.42	REVENUS DES BIENS		38,500.00		37,000.00		42,170.00
03.429.02	Bois de feu		38,500.00		37,000.00		42,170.00

Aperçu du compte administratif

Compte
2018Budget
2019Budget
2020

Compte de fonctionnement

Résultat avant amortissements comptables

Charges financières	- CHF	57 521.35	62 400.00	64 400.00
Revenus financiers	+ CHF	90 634.63	64 700.00	93 200.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	33 113.28	2 300.00	28 800.00

Résultat après amortissements comptables

Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	33 113.28	2 300.00	28 800.00
Amortissements ordinaires	- CHF	7 200.00	6 400.00	5 800.00
Amortissements complémentaires	- CHF	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	4 100.00	-
Excédent de revenus	= CHF	25 913.28	-	23 000.00

Compte des investissements

Dépenses	+ CHF	-	-	-
Recettes	- CHF	-	-	-
Investissements nets	= CHF	-	-	-
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-

Financement

Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	33 113.28	2 300.00	28 800.00
Investissements nets	- CHF	-	-	-
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	-	-	-
Excédent de financement	= CHF	33 113.28	2 300.00	28 800.00

Bourgeoisie

Récapitulation du compte de fonctionnement par tâche

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
01	Bourgeoisie - Administration générale	12 900.00	45 000.00	11 900.00	18 000.00	12 044.45	45 824.63
02	Immeubles, ruraux, alpages	15 800.00	9 700.00	16 400.00	9 700.00	7 371.90	2 640.00
03	Forêts	41 500.00	38 500.00	40 500.00	37 000.00	45 305.00	42 170.00
Total des charges et des revenus		70 200.00	93 200.00	68 800.00	64 700.00	64 721.35	90 634.63
Excédent de charges					4 100.00		
Excédent de revenus		23 000.00				25 913.28	

Bourgeoisie

Récapitulation du compte de fonctionnement par nature

		Budget 2020		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges de personnel	1 800.00		1 000.00		1 728.00	
31	Biens, services et marchandises	59 000.00		57 800.00		52 093.35	
32	Intérêts passifs	100.00		100.00		200.00	
33	Amortissements	5 800.00		6 400.00		7 200.00	
35	publiques						
38	Attributions aux financements spéciaux						
39	Imputations internes	3 500.00		3 500.00		3 500.00	
42	Revenus des biens		86 200.00		57 700.00		90 634.63
43	Contributions						
46	Subventions						
48	Prélèvements sur les financements spéciaux		7 000.00		7 000.00		
	Total des charges et des revenus	70 200.00	93 200.00	68 800.00	64 700.00	64 721.35	90 634.63
	Excédent de charges				4 100.00		
	Excédent de revenus	23 000.00				25 913.28	

Commune de Martigny-Combe
Bourgeoisie
1921 Martigny-Croix

Tableau des amortissements

Compte	Nom	31.12.2018	Budget 2019	Amortissement	31.12.2019	Investissement 2020	Amortissement 2020
	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.	64 400.00	0.00	6 400.00	58 000.00	0.00	5 800.00
	Amortissement complémentaire						
Total		431 400.00	0.00	6 400.00	425 000.00	0.00	5 800.00

Aperçu des indicateurs financiers

Compte	Budget	Budget
--------	--------	--------

1. Degré d'autofinancement (I1)	2018	2019	2020	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.

2. Capacité d'autofinancement (I2)	2018	2019	2020	Moyenne
(Autofinancement en pour cent des revenus financiers)	36.5%	4.0%	33.4%	27.4%

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

3. Taux des amortissements ordinaires (I3)	2018	2019	2020	Moyenne
(Amortissements ordinaires en % du PA à amortir)	10.1%	9.9%	10.0%	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

4. Endettement net par habitant (I4)	2018	2019	2020	Moyenne
(Dette brute moins PF réalisable par habitant)	-3268	-3260	-3294	-3274

Valeurs indicatives

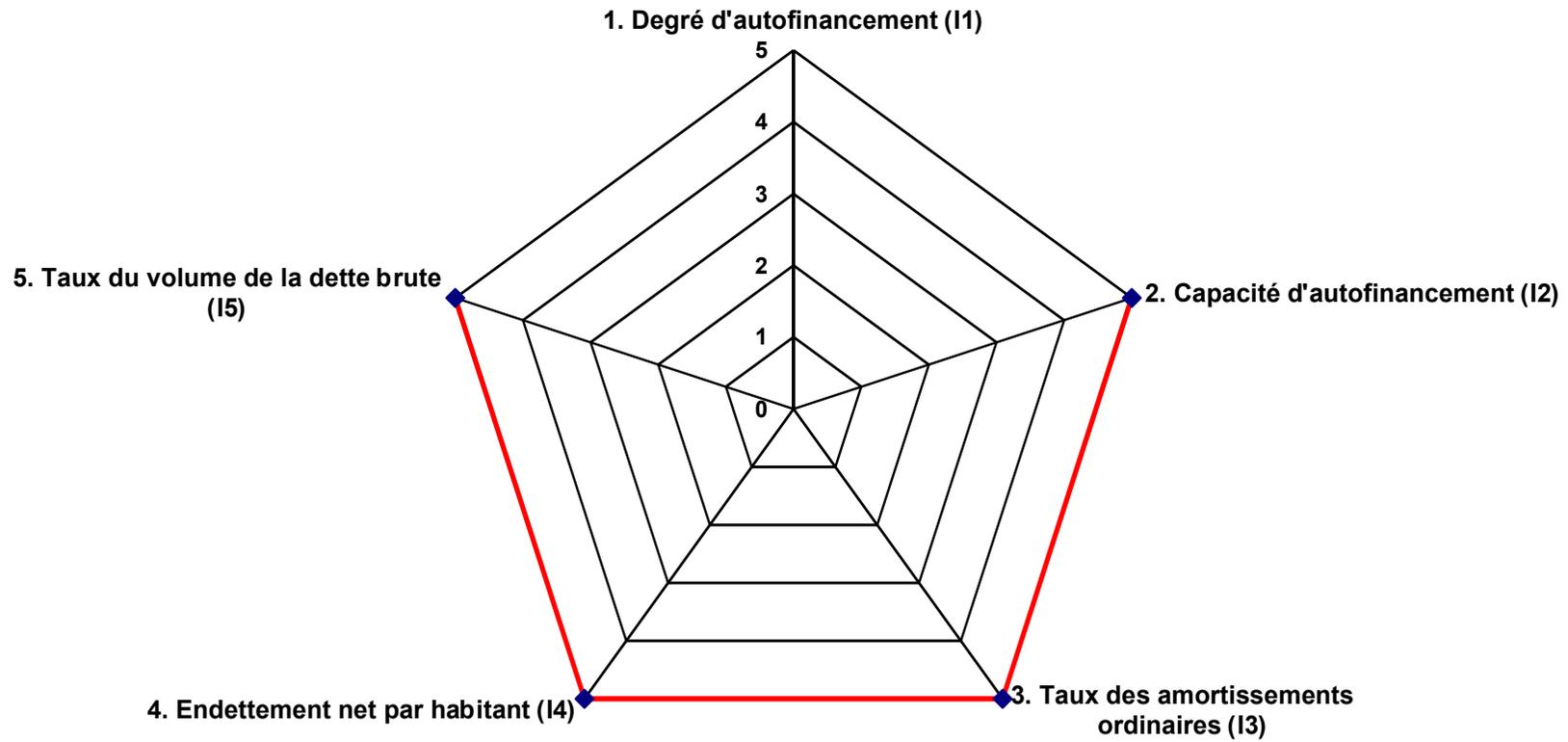
$I4 < 3'000$	5 - endettement faible
$3'000 \leq I4 < 5'000$	4 - endettement mesuré
$5'000 \leq I4 < 7'000$	3 - endettement important
$7'000 \leq I4 < 9'000$	2 - endettement très important
$I4 \geq 9'000$	1 - endettement excessif

5. Taux du volume de la dette brute (I5)	2018	2019	2020	Moyenne
(Dette brute en % des revenus financiers)	3.1%	13.0%	-16.6%	-1.7%

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

2020

Bourgeoisie

Récapitulation du compte d'investissement par tâche

02	Immeubles, ruraux, alpages
03	Forêts
	Total des charges et des revenus
	Investissements nets

Budget 2020	
Charges	Revenus
0.00	0.00
	0.00

Budget 2019	
Charges	Revenus
0.00	0.00
	0.00

Comptes 2018	
Charges	Revenus
0.00	0.00
	0.00

BOURGEOISIE DE MARTIGNY-COMBE

Planification des budgets 2020 - 2023

<u>Budget de Fonctionnement</u>	2020	2021	2022	2023
01 Administration générale	32 100	32 100	32 100	32 100
02 Immeubles, ruraux et alpages	-6 100	-5 600	-5 000	-4 600
03 Forêts	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
	23 000	23 500	24 100	24 500

<u>Budget d'investissements :</u>				
- Immeubles, ruraux, alpages	0	0	0	0
- Forêt	0	0	0	0
	0	0	0	0