



# BOURGEOISIE D'ICOGNE

## **BUDGET 2019**

**Approuvé par le Conseil en séance du 30 octobre 2018**  
**Approuvé par l'Assemblée primaire le 17 décembre 2018**

**Le Président**

**Le Secrétaire**

**Martial Kamerzin**

**Lionel Nanchen**



## **CONVOCAATION DE L'ASSEMBLEE BOURGEOISIALE**

Les Bourgeoises et Bourgeois d'Icoigne sont convoqués en Assemblée, le

**LUNDI 17 DECEMBRE 2018**

après l'Assemblée primaire, à la salle bourgeoisiale, avec l'ordre du jour suivant :

- 1. Procès-verbal de la dernière Assemblée.**
- 2. Nomination des scrutateurs.**
- 3. Rapport du Président.**
- 4. Lecture du budget 2019 de la Bourgeoisie.**
- 5. Approbation du budget 2019 de la Bourgeoisie. Décision.**
- 6. Divers.**

Le détail du budget 2019 et ses annexes, approuvés par le Conseil en séance du 30 octobre 2018, peuvent être obtenus au bureau communal, pendant les heures d'ouverture, de 14h00 à 16h30, et ce jusqu'à la date de l'Assemblée.

Le budget 2019 de la Bourgeoisie est également publié dans son intégralité sur le site [www.icogne.ch](http://www.icogne.ch) alors que dans la présente brochure, seul un récapitulatif du budget de fonctionnement et d'investissements y figure.

*L'Administration bourgeoisiale*  
*Le Président      Le Secrétaire*

*M. Kamerzin      L. Nanchen*

Icoigne, le 27 novembre 2018

# BUDGET 2019

## CHIFFRES-CLES DU BUDGET 2019

Total des revenus	Frs.	877'913.—
Total des charges	Frs.	47'653.90
Marge d'autofinancement avant amortissements	Frs.	830'259.10
Les amortissements s'élèvent à	Frs.	540'555.25
L'excédent de revenus est de	Frs.	289'703.85
Les investissements nets se montent à	Frs.	527'000.—
L'excédent de financement est donc de	Frs.	303'259.10

## FONCTIONNEMENT

Les frais d'entretien des bâtiments bourgeoisiaux s'élèvent à Frs. 10'000.—.

Au niveau des recettes, la Bourgeoisie d'Icogne devrait enregistrer les revenus relatifs au remblayage de la décharge des Moulins.

Cet élément explique l'excédent de revenus qui sera enregistré dans l'exercice 2019.

Les amortissements se montent à Frs. 540'555.25 pour un total de charges de Frs. 47'653.90.

## INVESTISSEMENTS

Le Conseil communal a décidé de porter Frs. 25'000.— d'investissements au budget 2019 pour le Café d'Icogne.

Un montant de Frs. 500'000.- correspondant au frais de remblayage des la décharge des Moulins ainsi que la création de la zone artisanale a été budgétisé en 2019.

## SITUATION FINANCIERE

Le résultat est grandement influencé par la recette extraordinaire dûe au remblayage de la décharge des Moulins.

La situation financière de la Bourgeoisie reste saine.

Aperçu du compte administratif	Compte 2017	Budget 2018	Budget 2019
--------------------------------	----------------	----------------	----------------

Compte de fonctionnement
--------------------------

Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	47'425.35	59'748.75	47'653.90
Revenus financiers	+ CHF	83'278.70	83'200.00	877'913.00
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= CHF	-	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= CHF	<b>35'853.35</b>	<b>23'451.25</b>	<b>830'259.10</b>
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	35'853.35	23'451.25	830'259.10
Amortissements ordinaires	- CHF	42'824.00	47'421.30	540'555.25
Amortissements complémentaires	- CHF	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- CHF	-	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= CHF	<b>6'970.65</b>	<b>23'970.05</b>	-
<b>Excédent de revenus</b>	= CHF	-	-	<b>289'703.85</b>

Compte des investissements
----------------------------

Dépenses	+ CHF	-	58'000.00	527'000.00
Recettes	- CHF	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	= CHF	-	<b>58'000.00</b>	<b>527'000.00</b>
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= CHF	-	-	-

Financement
-------------

Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	35'853.35	23'451.25	830'259.10
Investissements nets	- CHF	-	58'000.00	527'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= CHF	-	<b>34'548.75</b>	-
<b>Excédent de financement</b>	= CHF	<b>35'853.35</b>	-	<b>303'259.10</b>

Aperçu du compte annuel		Compte 2017		Budget 2018		Budget 2019	
<b>Compte de fonctionnement</b>		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
Total des charges (amortissements inclus)		90'249.35		107'170.05		588'209.15	
Total des revenus			83'278.70		83'200.00		877'913.00
<b>Excédent de revenus</b>		-		-		<b>289'703.85</b>	
<b>Excédent de charges</b>			<b>6'970.65</b>		<b>23'970.05</b>		-
<b>Total</b>		<b>90'249.35</b>	<b>90'249.35</b>	<b>107'170.05</b>	<b>107'170.05</b>	<b>877'913.00</b>	<b>877'913.00</b>
<b>Compte des investissements</b>		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
Total des dépenses reportées au bilan		-		58'000.00		527'000.00	
Total des recettes reportées au bilan			-		-		-
<b>Investissements nets 3)</b>			-		<b>58'000.00</b>		<b>527'000.00</b>
<b>Total</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>58'000.00</b>	<b>58'000.00</b>	<b>527'000.00</b>	<b>527'000.00</b>
<b>Financement</b>							
Report des investissements nets		-		58'000.00		527'000.00	
Report des amortissements ordinaires du patrimoine administratif			42'824.00		47'421.30		540'555.25
Report des amortissements complémentaires du patrimoine administratif			-		-		-
Report des amortissements du découvert du bilan			-		-		-
Excédent de revenus du compte de fonctionnement			-		-		289'703.85
Excédent de charges du compte de fonctionnement		6'970.65		23'970.05		-	
<b>Excédent de financement</b>		<b>35'853.35</b>		<b>-</b>		<b>303'259.10</b>	
<b>Insuffisance de financement</b>			-		<b>34'548.75</b>		-
<b>Total</b>		<b>42'824.00</b>	<b>42'824.00</b>	<b>81'970.05</b>	<b>81'970.05</b>	<b>830'259.10</b>	<b>830'259.10</b>
<b>Modification du capital</b>							
Report de l'excédent de financement			35'853.35		-		303'259.10
Report de l'insuffisance de financement		-		34'548.75		-	
Report des dépenses d'investissement au bilan			-		58'000.00		527'000.00
Report des recettes d'investissement au bilan			-		-		-
Report des amortissements au bilan		42'824.00		47'421.30		540'555.25	
<b>Augmentation de la fortune nette</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>289'703.85</b>	
<b>Diminution de la fortune nette</b>			<b>6'970.65</b>		<b>23'970.05</b>		<b>-</b>
<b>Total</b>		<b>42'824.00</b>	<b>42'824.00</b>	<b>81'970.05</b>	<b>81'970.05</b>	<b>830'259.10</b>	<b>830'259.10</b>

3) Remarque: si négatif = excédent de recettes du compte des investissements

## Compte de fonctionnement selon les tâches

Compte 2017

Budget 2018

Budget 2019

	Compte 2017		Budget 2018		Budget 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	83'022.30	63'950.00	88'458.95	63'950.00	77'058.05	63'950.00
1 Sécurité publique	-	-	-	-	-	-
2 Enseignement et formation	-	-	-	-	-	-
3 Culture, loisirs et culte	-	-	-	-	-	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	-	-	-	-	-	-
6 Trafic	-	-	-	-	-	-
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	-	-	-	-	-	-
8 Economie publique, yc services industriels	5'955.90	15'901.70	17'611.10	16'000.00	509'951.10	810'563.00
9 Finances et impôts	1'271.15	3'427.00	1'100.00	3'250.00	1'200.00	3'400.00
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>90'249.35</b>	<b>83'278.70</b>	<b>107'170.05</b>	<b>83'200.00</b>	<b>588'209.15</b>	<b>877'913.00</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>6'970.65</b>		<b>23'970.05</b>		<b>-</b>
<b>Excédent de revenus</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>289'703.85</b>	

**Compte de fonctionnement selon les natures**

Compte 2017

Budget 2018

Budget 2019

	Compte 2017		Budget 2018		Budget 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	367.50		150.00		350.00	
31 Biens, services et marchandises	35'617.95		48'150.00		35'670.00	
32 Intérêts passifs	1'271.15		1'100.00		1'200.00	
33 Amortissements	42'972.75		47'570.05		540'689.15	
34 Parts à des contributions sans affectation	-		-		-	
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	10'020.00		10'200.00		10'300.00	
36 Subventions accordées	-		-		-	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Attributions aux financements spéciaux	-		-		-	
39 Imputations internes	-		-		-	
40 Impôts		-		-		-
41 Patentes et concessions		-		-		-
42 Revenus des biens		83'278.70		82'200.00		77'913.00
43 Contributions		-		-		800'000.00
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		-		-		-
45 Restitutions de collectivités publiques		-		1'000.00		-
46 Subventions		-		-		-
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		-		-		-
49 Imputations internes		-		-		-
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>90'249.35</b>	<b>83'278.70</b>	<b>107'170.05</b>	<b>83'200.00</b>	<b>588'209.15</b>	<b>877'913.00</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>6'970.65</b>		<b>23'970.05</b>		<b>-</b>
<b>Excédent de revenus</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>289'703.85</b>	



## 88 : BOURGEOISIE D'ICOGNE

### COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2019

Compte	Désignation	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>77,058.05</b>	<b>63,950.00</b>	<b>88,458.95</b>	<b>63,950.00</b>	<b>83,022.30</b>	<b>63,950.00</b>
<b>02</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>77,058.05</b>	<b>63,950.00</b>	<b>88,458.95</b>	<b>63,950.00</b>	<b>83,022.30</b>	<b>63,950.00</b>
<b>029</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE, DIVERS</b>	<b>77,058.05</b>	<b>63,950.00</b>	<b>88,458.95</b>	<b>63,950.00</b>	<b>83,022.30</b>	<b>63,950.00</b>
029.301.15	Honoraires commissions	350.00		150.00		367.50	
029.314.41	Entretien d'immeubles	10,000.00		15,000.00		13,879.75	
029.314.42	Entretien du Café d'Icoigne	4,000.00		9,000.00		1,996.20	
029.317.71	Frais de représentation/Registre des bourgeois	1,000.00		1,500.00		900.00	
029.318.81	Taxes eau-egouts-voirie	2,000.00		0.00		5,708.45	
029.318.85	Contrôle fiduciaire	1,620.00		1,800.00		1,620.00	
029.318.88	Assurances choses	4,350.00		4,100.00		4,328.50	
029.318.89	Assurances RC et cautionnement	1,800.00		1,700.00		1,792.95	
029.319.91	Impôts	3,000.00		0.00		2,500.00	
029.319.92	Cotisations	200.00		300.00		200.00	
029.330.00	Amortissements patrimoine financier	133.90		148.75		148.75	
029.331.00	Amortissements patrimoine administratif	38,304.15		44,560.20		39,560.20	
029.352.02	Contribution aux frais administration Municipalité	8,000.00		8,000.00		8,000.00	
029.352.03	Contribution aux frais d'assistance publique	1,000.00		1,000.00		1,000.00	
029.352.04	Main d'oeuvre Travaux publics	1,300.00		1,200.00		1,020.00	
029.423.02	Location d'immeubles		39,950.00		39,950.00		39,950.00
029.423.03	Loyer Café d'Icoigne		24,000.00		24,000.00		24,000.00





## 88 : BOURGEOISIE D'ICOGNE

### COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2019

Compte	Désignation	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
<b>8</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>509,951.10</b>	<b>810,563.00</b>	<b>17,611.10</b>	<b>16,000.00</b>	<b>5,955.90</b>	<b>15,901.70</b>
<b>80</b>	<b>VITICULTURE</b>	<b>3,362.35</b>	<b>1,300.00</b>	<b>7,083.25</b>	<b>1,500.00</b>	<b>2,347.40</b>	<b>1,275.30</b>
<b>800</b>	<b>VITICULTURE</b>	<b>3,362.35</b>	<b>1,300.00</b>	<b>7,083.25</b>	<b>1,500.00</b>	<b>2,347.40</b>	<b>1,275.30</b>
800.312.20	Eau d'arrosage	0.00		170.00		0.00	
800.313.30	Frais d'exploitation	1,000.00		1,500.00		0.00	
800.313.37	Achat de Vins	1,500.00		1,900.00		1,284.00	
800.313.88	Achat de bouteilles, étiquettes, bouchons	200.00		1,000.00		117.70	
800.314.40	Entretien, conduites, murs, baraque	0.00		2,000.00		0.00	
800.319.90	Redevances	0.00		180.00		209.75	
800.331.00	Amortissements	662.35		333.25		735.95	
800.423.30	Location des vignes		1,300.00		1,500.00		1,275.30
<b>81</b>	<b>SYLVICULTURE</b>	<b>6,588.75</b>	<b>0.00</b>	<b>9,527.85</b>	<b>1,000.00</b>	<b>3,608.50</b>	<b>0.00</b>
<b>810</b>	<b>ENTRETIEN DES FORETS</b>	<b>6,588.75</b>	<b>0.00</b>	<b>9,527.85</b>	<b>1,000.00</b>	<b>3,608.50</b>	<b>0.00</b>
810.314.01	Coupes, jardinage, assainissement	4,000.00		6,000.00		1,080.65	
810.314.43	Frais triage forestier	1,000.00		1,000.00		0.00	
810.331.00	Amortissements	1,588.75		2,527.85		2,527.85	
810.451.10	Subventions assainissement des forêts		0.00		1,000.00		0.00
<b>84</b>	<b>INDUSTRE, ARTISANAT ET COMMERCE</b>	<b>500,000.00</b>	<b>800,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>840</b>	<b>INDUSTRE, ARTISANAT, COMMERCE</b>	<b>500,000.00</b>	<b>800,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
840.331.01	Amortissements	500,000.00		0.00		0.00	
840.434.01	Redevance d'utilisation zone artisanale		800,000.00		0.00		0.00
<b>86</b>	<b>ENERGIE</b>	<b>0.00</b>	<b>1,263.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,263.00</b>



## 88 : BOURGEOISIE D'ICOGNE

### COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2019

Compte	Désignation	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
<b>869</b>	<b>DDP - Droits de passage Icogne Energie</b>	<b>0.00</b>	<b>1,263.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,263.00</b>
869.427.01	DDP - Droits de passage Icogne Energie		1,263.00		0.00		1,263.00
<b>87</b>	<b>AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES</b>	<b>0.00</b>	<b>8,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>13,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13,363.40</b>
<b>870</b>	<b>GRAVIERE</b>	<b>0.00</b>	<b>8,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>13,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13,363.40</b>
870.314.40	Remise en état de la gravière	0.00		1,000.00		0.00	
870.427.70	Location dépôt		2,000.00		8,000.00		7,830.15
870.427.71	Location zone industrielle		6,000.00		5,500.00		5,533.25



## 88 : BOURGEOISIE D'ICOGNE

### COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2019

Compte	Désignation	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>	<b>1,200.00</b>	<b>3,400.00</b>	<b>1,100.00</b>	<b>3,250.00</b>	<b>1,271.15</b>	<b>3,427.00</b>
<b>94</b>	<b>GERANCE DE LA FORTUNE ET DES DETTES</b>	<b>1,200.00</b>	<b>3,400.00</b>	<b>1,100.00</b>	<b>3,250.00</b>	<b>1,271.15</b>	<b>3,427.00</b>
<b>940</b>	<b>INTERÊTS</b>	<b>1,200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>1,100.00</b>	<b>50.00</b>	<b>1,271.15</b>	<b>225.00</b>
940.321.10	Intérêts et frais des comptes courants	1,200.00		1,000.00		1,271.15	
940.323.30	Intérêts Fonds de reboisement	0.00		100.00		0.00	
940.422.26	Intérêts des comptes courants		0.00		50.00		0.00
940.422.60	Intérêts sur prêt au Triage forestier		200.00		0.00		225.00
<b>942</b>	<b>IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>0.00</b>	<b>3,200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,202.00</b>
942.422.01	Dividendes		3,200.00		3,200.00		3,202.00



## 88 : BOURGEOISIE D'ICOGNE

### COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2019

Compte	Désignation	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017	
		CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
0	ADMINISTRATION GENERALE	77,058.05	63,950.00	88,458.95	63,950.00	83,022.30	63,950.00
8	ECONOMIE PUBLIQUE	509,951.10	810,563.00	17,611.10	16,000.00	5,955.90	15,901.70
9	FINANCES ET IMPOTS	1,200.00	3,400.00	1,100.00	3,250.00	1,271.15	3,427.00
	<b>Total</b>	<b>588,209.15</b>	<b>877,913.00</b>	<b>107,170.05</b>	<b>83,200.00</b>	<b>90,249.35</b>	<b>83,278.70</b>
	EXCEDENT CHARGES/REVENUS 2019	289,703.85					
	EXCEDENT CHARGES/REVENUS 2018				23,970.05		
	EXCEDENT DES CHARGES 2017						6,970.65

### AMORTISSEMENTS COMPTABLES 2019

Compte	Libellé	Solde 1.1.19	Investissements	Total 31.12.19	Taux	Amortissements	Recettes	Solde 31.12.19	Taux obligatoire	N° compte
	<b>Actions</b>									
121.01	CMA	1'487.50		1'338.75	10.00%	133.90		1'204.85	10%	02933000
	<b>Total</b>	<b>1'487.50</b>	<b>-</b>	<b>1'338.75</b>		<b>133.90</b>	<b>-</b>	<b>1'204.85</b>		<b>02933000</b>
143.01	Café d'cogne	148'347.45	25'000.00	173'347.45	10.00%	17'334.75		156'012.70	10%	02933100
143.02	Bâtiment	65'286.75		65'286.75	10.00%	6'528.70		58'758.05	10%	02933100
143.03	Garage + dépôt	9'150.75		9'150.75	10.00%	915.10		8'235.65	10%	02933100
143.04	Maison bourgeoisiale	29'686.70		29'686.70	10.00%	2'968.65		26'718.05	10%	02933100
143.05	Bâtiment Salle bourgeoisiale	19'411.00		19'411.00	10.00%	1'941.10		17'469.90	10%	02933100
		30'881.70	-	30'881.70	10.00%	3'088.20		27'793.50	10%	02933100
140.10.02	Terrain Sacchi-Caporale	11'571.50		11'571.50	10.00%	1'157.15		10'414.35	10%	02933100
140.10.01	Terrains divers	4'551.05		4'551.05	10.00%	455.10		4'095.95	10%	02933100
140.10.04	Parc. 719 Chorémoulins	440.00		440.00	10.00%	44.00		396.00	10%	02933100
140.10.05	Parc. 720 Chorémoulins	620.25		620.25	10.00%	62.05		558.20	10%	02933100
140.10.06	Parc. 705/717 Chorémoulins	108.65		108.65	10.00%	10.85		97.80	10%	02933100
140.10.07	Parc. 692 - Mayen-Bas	5'100.90		5'100.90	10.00%	510.10		4'590.80	10%	02933100
140.10.08	Parc. 703 - Chorémoulins	228.50		228.50	10.00%	22.85		205.65	10%	02933100
140.10.10	Parc. 828 - Foré	2'090.90		2'090.90	10.00%	209.10		1'881.80	10%	02933100
140.10.11	Parc. 836 - Foré	490.10		490.10	10.00%	49.00		441.10	10%	02933100
140.10.12	Parc. 710 - Tréchières	170.20		170.20	10.00%	17.00		153.20	10%	02933100
140.10.13	Parc. 890- Les Rives	1'928.80		1'928.80	10.00%	192.90		1'735.90	10%	02933100
140.10.14	Parc. 700 - Chorémoulins	578.10		578.10	10.00%	57.80		520.30	10%	02933100
140.10.15	Parc. 706 - Chorémoulins	50.25		50.25	10.00%	5.05		45.20	10%	02933100
140.10.16	Parc. 721 - Chorémoulins	654.90		654.90	10.00%	65.50		589.40	10%	02933100
140.10.17	Parc. 698 - Chorémoulins	403.15		403.15	10.00%	40.30		362.85	10%	02933100
140.10.18	Parc. 723 - Chorémoulins	470.95		470.95	10.00%	47.10		423.85	10%	02933100
140.10.19	Parc. 616 - Assa	291.10		291.10	10.00%	29.10		262.00	10%	02933100
140.10.20	Parc. 707 - Chorémoulins	1'132.40		1'132.40	10.00%	113.25		1'019.15	10%	02933100
152.03	Couvert Place de la Scie	44'519.40	2'000.00	46'519.40	10.00%	4'651.95		41'867.45	10%	02933100
143.06	Zone industrielle	8'757.10		8'757.10	10.00%	875.70		7'881.40	10%	02933100
143.07	Zone artisanale	-	500'000.00	500'000.00	100.00%	500'000.00		-	100%	84033101
145.01	Forêts + autres biens	15'887.45		15'887.45	10.00%	1'588.75		14'298.70	10%	81033100
152.02	Triage forestier	6'863.00		6'863.00	10.00%	-		6'863.00	10%	81033100
149.01	Vigne d'Orgeval	2'999.40		2'999.40	10.00%	299.95		2'699.45	10%	80033100
149.02	Vigne de Poupet	3'624.10		3'624.10	10.00%	362.40		3'261.70	10%	80033100
152.01	Home Christ Roi	1.00		1.00				1.00		
	<b>Totaux</b>	<b>385'415.80</b>	<b>527'000.00</b>	<b>912'415.80</b>		<b>540'555.25</b>	<b>-</b>	<b>371'860.55</b>		



## 88 : BOURGEOISIE D'ICOGNE

### COMPTES D'INVESTISSEMENTS 2019

Compte	Désignation	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017	
		DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>02</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>029</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE, DIVERS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
029.503.10	Bâtiments	0.00		25,000.00		0.00	



## 88 : BOURGEOISIE D'ICOGNE

### COMPTES D'INVESTISSEMENTS 2019

Compte	Désignation	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017	
		DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
<b>3</b>	<b>CULTURE, LOISIRS, CULTE</b>	<b>2,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>35</b>	<b>AUTRES LOISIRS</b>	<b>2,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>350</b>	<b>AUTRES LOISIRS</b>	<b>2,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
350.503.00	Couvert Place de la Scie	2,000.00		8,000.00		0.00	



## 88 : BOURGEOISIE D'ICOGNE

### COMPTES D'INVESTISSEMENTS 2019

Compte	Désignation	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017	
		DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
<b>8</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>525,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>84</b>	<b>INDUSTRIE, ARTISANAT, COMMERCE</b>	<b>525,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>840</b>	<b>INDUSTRIE, ARTISANAT, COMMERCE</b>	<b>525,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
840.501.01	Zone artisanale des Moulins	500,000.00		0.00		0.00	
840.503.00	Café d'Icogne	25,000.00		25,000.00		0.00	





## 88 : BOURGEOISIE D'ICOGNE

### COMPTES D'INVESTISSEMENTS 2019

Compte	Désignation	BUDGET 2019		BUDGET 2018		COMPTES 2017	
		DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
0	ADMINISTRATION GENERALE	0.00	0.00	25,000.00	0.00	0.00	0.00
3	CULTURE, LOISIRS, CULTURE	2,000.00	0.00	8,000.00	0.00	0.00	0.00
8	ECONOMIE PUBLIQUE	525,000.00	0.00	25,000.00	0.00	0.00	0.00
	<b>Total</b>	<b>527,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>58,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	EXCEDENT DEPENSES/RECETTES 2019		527,000.00				
	EXCEDENT DEPENSES/RECETTES 2018				58,000.00		
	EXCEDENT DEPENSE/RECETTES 2017						0.00

**Compte des investissements selon les tâches**

Compte 2017

Budget 2018

Budget 2019

	Compte 2017		Budget 2018		Budget 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	-	-	25'000.00	-	-	-
1 Sécurité publique	-	-	-	-	-	-
2 Enseignement et formation	-	-	-	-	-	-
3 Culture, loisirs et culte	-	-	8'000.00	-	2'000.00	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	-	-	-	-	-	-
6 Trafic	-	-	-	-	-	-
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	-	-	-	-	-	-
8 Economie publique, yc services industriels	-	-	25'000.00	-	525'000.00	-
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	-	-	<b>58'000.00</b>	-	<b>527'000.00</b>	-
<b>Excédent de dépenses</b>		-		<b>58'000.00</b>		<b>527'000.00</b>
<b>Excédent de recettes</b>	-		-		-	

**Compte des investissements selon les natures**

Compte 2017

Budget 2018

Budget 2019

	Compte 2017		Budget 2018		Budget 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	-		58'000.00		527'000.00	
52 Prêts et participations permanentes	-		-		-	
56 Subventions accordées	-		-		-	
57 Subventions redistribuées	-		-		-	
58 Autres dépenses activables	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Contributions de tiers		-		-		-
62 Remboursement de prêts et participations permanentes		-		-		-
63 Facturation à des tiers		-		-		-
64 Remboursement de subventions acquises		-		-		-
66 Subventions acquises		-		-		-
67 Subventions à redistribuer		-		-		-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>58'000.00</b>	<b>-</b>	<b>527'000.00</b>	<b>-</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>-</b>		<b>58'000.00</b>		<b>527'000.00</b>
<b>Excédent de recettes</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	

## Plan financier

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023

### Prévisions compte de fonctionnement

Total des charges financières	47'425	59'749	47'654	48'130	48'612	49'098	49'589
Total des revenus financiers	83'279	83'200	877'913	78'692	79'479	80'274	81'077
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>35'853</b>	<b>23'451</b>	<b>830'259</b>	<b>30'562</b>	<b>30'867</b>	<b>31'176</b>	<b>31'488</b>
Amortissements ordinaires	42'824	47'421	540'555	47'896	48'374	48'858	49'347
Amortissements complémentaires	-	-	-	-	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	-	-	-	-	-	-	-
<b>Excédent revenus (+) charges (-)</b>	<b>-6'971</b>	<b>-23'970</b>	<b>289'704</b>	<b>-17'334</b>	<b>-17'507</b>	<b>-17'682</b>	<b>-17'859</b>

### Prévision du compte des investissements

Total des dépenses	-	58'000	527'000	58'580	59'166	59'757	60'355
Total des recettes	-	-	-	-	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	<b>0</b>	<b>58'000</b>	<b>527'000</b>	<b>58'580</b>	<b>59'166</b>	<b>59'757</b>	<b>60'355</b>

### Financement des investissements

Report des investissements nets	-	58'000	527'000	58'580	59'166	59'757	60'355
Marge d'autofinancement	35'853	23'451	830'259	30'562	30'867	31'176	31'488
<b>Excédent (+) découvert (-) de financement</b>	<b>35'853</b>	<b>-34'549</b>	<b>303'259</b>	<b>-28'018</b>	<b>-28'298</b>	<b>-28'581</b>	<b>-28'867</b>

### Modification de la fortune/découvert

Excédent revenus (+) charges (-)	-6'971	-23'970	289'704	-17'334	-17'507	-17'682	-17'859
<b>Fortune nette</b>	<b>962'425</b>	<b>938'454</b>	<b>1'228'158</b>	<b>1'210'824</b>	<b>1'193'317</b>	<b>1'175'635</b>	<b>1'157'776</b>
<b>Découvert au bilan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Modification des engagements

Excédent (+) insuffisance (-) de financement	35'853	-34'549	303'259	-28'018	-28'298	-28'581	-28'867
<b>Engagements</b>	<b>35'927</b>	<b>70'476</b>	<b>(232'783)</b>	<b>(204'765)</b>	<b>(176'466)</b>	<b>(147'885)</b>	<b>(119'017)</b>

# **BOURGEOISIE D'ICOGNE**

## **BUDGET 2019**

## **PLAN FINANCIER 2020-2023**

# **TABLE DES MATIÈRES**

### **1. PRÉAMBULE**

- 1.1 Les raisons de cette planification
- 1.2 Ordonnance sur la gestion financière des communes du 16 juin 2004
- 1.3 La difficulté de la prévision économique et ses limites
- 1.4 La forme de cette prévision

### **2. SITUATION DE NOS FINANCES**

### **3. COMPTES DE FONCTIONNEMENT**

- 3.1 Variations notables et commentaires des comptes de fonctionnement

### **4. COMPTES D'INVESTISSEMENTS**

- 4.1 Généralités
- 4.2 Les investissements réalisés pendant la période 2005/2018
- 4.3 Investissements

### **5. CONCLUSIONS**

- 5.1 Les propositions pour la période 2020/2023
- 5.2 L'expression de notre volonté
- 5.3 Remarques finales

# 1. Planification financière 2020/2023

## 1.1 Les raisons de cette planification

La société actuelle est confrontée à des situations conjoncturelles, à des mutations sociales et à des modifications structurelles toujours plus rapides et plus profondes. Toutes ces évolutions influencent directement la vie des collectivités communales. La réflexion sur les perspectives financières et organisationnelles devient donc des plus importantes.

En outre, des dispositions légales obligent à effectuer la démarche entreprise par le biais de ce document. En effet, les dispositions de l'article 79 al.1 de la loi sur les communes du 5 février 2004 mentionnent que « *le Conseil municipal établit, pour une durée de quatre ans au moins, une planification financière qu'il porte à la connaissance de l'Assemblée primaire ou du Conseil général* », l'alinéa 2 précise que « *cette planification financière donne une vue d'ensemble sur l'évolution prévisible des recettes et des dépenses courantes, des investissements, ainsi que de la fortune et de l'endettement.* »

## 1.2 Ordonnance sur la gestion financière des communes du 16 juin 2004

Nous présentons, ci-après, les articles que nous jugeons importants traitant de la gestion financière :

### **Art. 2** Champ d'application

- 2 Les présentes dispositions s'appliquent :
- b) aux communes bourgeoisiales

### **Art. 18** Principes (du plan financier)

- 1 Les communes établissent, pour une durée de quatre ans au moins, un plan financier.
- 2 Le plan financier donne une vue d'ensemble sur l'évolution prévisible des recettes et des dépenses courantes, des investissements, ainsi que de la fortune et de l'endettement.
- 3 Il est actualisé annuellement.
- 4 Le plan financier doit être porté à la connaissance de l'assemblée primaire ou du conseil général en même temps que le budget.

### **Art. 20** Compétence et contenu

- 1 Le plan financier est traité et approuvé par le Conseil Municipal.

### **Art. 24** Contenu minimum

Le budget comprend au moins :

- a) le message introductif commentant le résultat du budget, l'évolution probable des engagements (fonds de tiers) et celle de la fortune nette, les principales modifications par rapport au budget précédent et au dernier compte annuel ;
- b) l'aperçu du budget du compte de fonctionnement et du compte des investissements ;
- c) le budget du compte de fonctionnement et du compte des investissements détaillés.

### **Art. 25** Données comparatives

En regard des données du nouveau budget figurent les données du budget précédent et celles du dernier compte annuel.

### **Art. 27** Equilibre

- 1 Le budget est établi de manière à ce que les finances de la commune soient équilibrées.
- 2 Un excédent de charges ne peut être budgétisé que s'il est couvert par la fortune nette.

### **Art. 51** Principes (amortissements)

- 1 Le patrimoine administratif, après déduction de la valeur comptable des prêts et des participations permanentes, est amorti à raison de dix pour cent de sa valeur résiduelle. Cet amortissement est comptabilisé comme charge au titre d'amortissement ordinaire (compte par nature 331).
- 2 Le conseil municipal peut fixer un taux d'amortissement plus élevé que celui prescrit à l'alinéa 1 à condition que celui-ci soit appliqué pour une durée minimum de quatre ans.
- 3 Les amortissements doivent être comptabilisés individuellement pour les tâches financées par les recettes fiscales et pour chaque financement spécial.

### 1.3 La difficulté de la prévision économique et ses limites

Comme déjà cité, la rapidité et l'ampleur des mutations rendent difficile et hasardeux tout pronostic. L'estimation des recettes et des dépenses d'une petite collectivité comporte de nombreux aléas en raison de l'imprévisibilité de nombreux facteurs que la bourgeoisie ne contrôle pas et qui peuvent avoir des incidences financières directes.

De plus, la bourgeoisie est tributaire des décisions et des dispositions prises en amont par les autorités fédérales et cantonales. La tendance est au déplacement des charges vers les bourgeoisies. Il convient de rester attentif à cette évolution et au besoin, d'intervenir au niveau approprié afin de préserver les moyens ainsi que l'autonomie bourgeoisie.

### 1.4 La forme de cette prévision

Après la présentation de quelques données statistiques sur la population et le territoire de la Bourgeoisie, un état des finances sera présenté avec quelques repères comparatifs, notamment sur l'imposition fiscale.

La prévision porte sur les comptes de fonctionnement selon la méthode utilisée pour les budgets. Le détail de ces comptes de fonctionnement est présenté dans le présent fascicule alors que les principales variations sont expliquées et commentées dans ce rapport.

Il sera traité ensuite des investissements et des réalisations de la période législative passée, en cours et future.

Enfin, les conclusions livrerons des constats, des pistes ainsi que des propositions pour les années futures, dans un message clair et engagé.

## 2. Finances-situation

La marge d'autofinancement dégagée lors des périodes précédentes ne nous a pas permis de financer les investissements.

La marge d'autofinancement avant amortissements 2019 est de Frs. 830'259.10.

Les amortissements 2019 se montent à Frs. 540'555.25.

L'excédent de revenus est de Frs. 289'703.85.

Les investissements nets 2019 s'élèvent à Frs. 527'000.— d'où un excédent de financement de Frs. 303'259.10.

Le situation financière de la Bourgeoisie d'Icogne reste saine.

## 3. Comptes de fonctionnement

### 3.1 Variations notables et commentaires des comptes de fonctionnement

#### **Amortissements comptables**

Conformément à l'art. 51 de l'ordonnance sur la gestion financière des communes, les amortissements comptables sont portés au budget.

Etant donné les revenus extraordinaires prévus en 2019, les amortissements ont dû être corrigés.

#### **ADMINISTRATION GENERALE**

Un montant de Frs. 10'000.— a été inscrit au budget pour l'entretien des bâtiments bourgeoisiaux.

#### **VITICULTURE**

Le Conseil a confié l'exploitation de nos vignes à M. Joël Briguet, Cave la Romaine à Flanthey, dès le 1<sup>er</sup> janvier 2012.

#### **ENTRETIEN DES FORETS**

Un montant de Frs. 5'000.— a été porté au budget pour l'entretien courant de nos forêts.

Les autres services ne demandent aucun commentaire particulier.

## 4. Comptes d'investissement

### 4.1 Généralités

L'ensemble des investissements prévus font l'objet d'une analyse précise de la part du Conseil communal mais également de la commission bourgeoisiale.

### 4.2 Les investissements réalisés pendant la période 2005-2018

#### *4.2.1 Commentaires particuliers sur ces investissements réalisés*

Les principaux investissements réalisés par notre Bourgeoisie durant ces législatures sont :

- la réfection des bâtiments
- la réalisation du couvert en collaboration avec la Municipalité
- l'achat et la réfection du Café d'Icogne.
- le renouvellement des vignes de la Bourgeoisie



## 4.3 Investissements

Le Conseil communal a décidé de porter Frs. 25'000.— d'investissement au budget 2019 pour la réfection du café d'Icogne ainsi que Fr. 2'000.— pour le couvert de la place de la Scie.

L'investissement principal pour l'exercice 2019 sera la fin des travaux de remblayage sur la zone de l'ancienne décharge des Moulins puis la création d'une zone artisanale.

# 5. Conclusions

## 5.1 Les propositions pour la période 2020-2023

La marge d'autofinancement sera grandement influencée par l'obligation d'amortir tout le patrimoine administratif de 10%.

Etant donné le revenus et les investissements extraordinaires sur la zone de la décharge des Moulins, les amortissements pour l'exercice 2019 ont dû être corrigés.

## 5.2 L'expression de notre volonté

### 5.2.1 Optimiser l'engagement de nos moyens

Dans cette perspective, le Conseil bourgeoisial préconise :

- de se tenir au programme proposé ci-dessus concernant les différents budgets et surtout de prévoir une planification dynamique. En d'autres termes, il s'agit de faire une mise à jour du plan financier chaque année.

### 5.2.2 Organiser le contrôle financier

Afin de correspondre aux nouvelles exigences légales, le Conseil bourgeoisial a mis en place un contrôle externe correspondant aux exigences légales de la Loi sur les communes du 5 février 2004 et de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes du 16 juin 2004. Ce contrôle a été approuvé par l'Assemblée bourgeoisiale du 28 février 2005.

### 5.2.3 Promouvoir la qualité de vie à Icogne

Dans une motivation toujours affirmée à servir les intérêts de toute notre communauté, nous préconisons les axes principaux suivants :

- maintenir les services offerts à notre population,
- améliorer l'état de nos infrastructures et de notre environnement,
- préserver le patrimoine de la Bourgeoisie.

## 5.3 Remarques finales

Même si l'exécutif n'est pas astreint à respecter à la lettre cette planification, il est souhaitable de s'y référer dans toute la mesure du possible. Tout en étant conscients que les propos tenus dans ce document n'engagent en rien, nous suggérons de ne déroger aux grandes lignes préconisées qu'en fonction des impératifs d'une situation économique ou pour répondre à des besoins inattendus. La prise en compte de ce qui précède nous conforte dans la capacité à assurer notre développement harmonieux sur le plan économique, social et culturel.

C'est dans ce sentiment que le Conseil communal vous soumet ce plan financier 2020-2023 et saisit cette occasion pour vous adresser, Mesdames, Messieurs, ses meilleures salutations.

Le Conseil communal d'Icogne

## Aperçu des indicateurs financiers

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

1. Degré d'autofinancement (I1)	2017	2018	2019	Moyenne
(Autofinancement en pour cent de l'investissement net)	invest. nég.	40.4%	157.5%	152.1%

### 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)	2017	2018	2019	Moyenne
(Autofinancement en pour cent des revenus financiers)	43.1%	28.2%	94.6%	85.2%

### 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)	2017	2018	2019	Moyenne
(Amortissements ordinaires en % du PA à amortir)	11.4%	12.1%	62.0%	38.5%

### 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)	2017	2018	2019	Moyenne
(Dette brute moins PF réalisable par habitant)	-1169			-1307

### 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)	2017	2018	2019	Moyenne
(Dette brute en % des revenus financiers)	43.1%	84.7%	-26.5%	-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

