

**BOURGEOISIE
DE MARTIGNY-COMBE**

BUDGET 2016





**COMMUNE DE
MARTIGNY-COMBE**

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

Martigny-Croix, le 25 novembre 2015

A V I S

Séance de l'Assemblée bourgeoisiale

Chères Citoyennes, Chers Citoyens,

L'Assemblée bourgeoisiale est convoquée le

mardi 15 décembre 2015 à 19h15

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

Ordre du jour

1. Lecture et approbation du procès-verbal de la dernière assemblée.
2. Prêt financier de la Bourgeoisie à la Municipalité.
3. Présentation et approbation du budget 2016 de la Bourgeoisie.
4. Plan quadriennal 2017-2020.
5. Mise à disposition de terrains pour la Commune municipale à La Condémine.
6. Nomination d'un nouveau membre au sein de la Commission bourgeoisiale (remplacement d'un membre démissionnaire).
7. Divers.

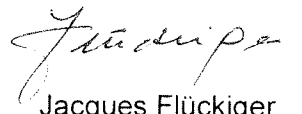
Le budget 2016 et le plan quadriennal 2017-2020 de la Bourgeoisie ainsi que le dossier de mise à disposition de terrains à La Condémine peuvent être consultés au bureau communal durant les heures d'ouverture du 25 novembre au 15 décembre 2015.

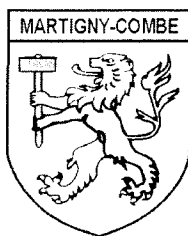
En restant naturellement à votre disposition pour tout renseignement complémentaire, nous vous prions d'agréer, Chères Citoyennes, Chers Citoyens, nos salutations distinguées.

Le Secrétaire


Pascal Giroud

Le Président


Jacques Flückiger



MESSAGE INTRODUCTIF

Chères Bourgeoises, Chers Bourgeois,

Nous avons le plaisir de vous remettre, ci-après, le budget 2016 de la Bourgeoisie.

Avec des dépenses s'élevant à **CHF 264'900** et des recettes de **CHF 251'600**, le budget 2016 de la Bourgeoisie prévoit un excédent de charges de **CHF 13'300**.

En comparaison avec le budget 2015 et les comptes 2014, cet excédent de charges est dû principalement à l'amortissement du bâtiment d'alpage de Bovinette.

Conformément aux exigences législatives, un amortissement annuel de 10% minimum est calculé sur le patrimoine administratif. Ce dernier s'élevait à **CHF 465'500** au 31 décembre 2014 et engendre un amortissement ordinaire de **CHF 9'100** pour le budget 2016.

Au niveau des recettes de fonctionnement, le budget 2016 enregistre le dernier acompte lié au versement de la subvention concernant la réserve forestière de l'Arpille pour un montant de **CHF 148'200**. Ce montant sera versé sur le fonds forestier. Un montant de **CHF 47'500** sera prélevé dans le fonds forestier pour financer l'acquisition du solde de la participation au sein du Triage forestier de Martigny - Vallée du Trient.

En ce qui concerne les intérêts des placements du prêt à la Municipalité, ces derniers restent stables vu les taux actuels d'emprunt sur les marchés financiers. Les recettes liées à la location des alpages augmentent par rapport aux comptes 2014 et restent identiques au budget 2015. Au niveau de la vente de bois de feu, les montants 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, un montant de **CHF 47'500** a été porté au budget 2016 concernant le solde de l'achat de la participation au sein du Triage forestier de Martigny - Vallée du Trient.

Le plan quadriennal 2017-2020 se veut optimiste. En effet, la Bourgeoisie de Martigny-Combe va continuer de demander au Triage forestier de Martigny - Vallée du Trient que ce dernier verse 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 l'année 2015. En tenant compte de cette volonté et en tenant compte également des charges encore importantes liées à l'amortissement du bâtiment d'alpage, le plan quadriennal prévoit un retour dans les chiffres noirs assez rapidement pour les années à venir.

En conclusion, malgré une perte budgétée pour 2016, 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 2014 à **CHF 2'123'000**, dont **CHF 1'179'000** sous forme d'actifs circulants et **CHF 944'000** 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 bourgeoisial

COMPTES

DE

FONCTIONNEMENT

2016

Compte	Désignation	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
01	BOURGEOISIE - ADMINISTRATION GENERALE	11'100.00	10'000.00	11'500.00	10'000.00	8'254.50	10'172.82
01.3	C H A R G E S	11'100.00		11'500.00		8'254.50	
01.30	<i>CHARGES DE PERSONNEL</i>	700.00		800.00		242.00	
01.300.01	Commission de la Bourgeoisie	700.00		800.00		242.00	
01.31	<i>BIENS, SERVICES, MARCHANDISES</i>	6'800.00		7'100.00		4'428.35	
01.318.02	Frais administratifs divers	300.00		300.00		407.00	
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		525.35	
01.319.02	Cotisations et dons	200.00		200.00		200.00	
01.319.03	Journée des Bourgeois	2'500.00		2'500.00			
01.319.04	Frais de réception et de représentations			300.00			
01.32	<i>INTERETS PASSIFS</i>	100.00		100.00		84.15	
01.321.01	Intérêts et frais du c/c	100.00		100.00		84.15	
01.39	<i>IMPUTATIONS INTERNES</i>	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		10'000.00		10'000.00		10'172.82
01.42	<i>REVENUS DES BIENS</i>		10'000.00		10'000.00		10'172.82
01.422.00	Intérêts des placements		10'000.00		10'000.00		10'172.82

Compte	Désignation	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02	IMMEUBLES, RURAUX, ALPAGES	10'100.00	2'400.00	11'500.00	2'400.00	14'138.20	1'680.00
02.3	C H A R G E S	10'100.00		11'500.00		14'138.20	
02.31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	1'000.00		1'000.00		3'138.20	
02.314.01	Entretien des Alpagnes	1'000.00		1'000.00		3'138.20	
02.33	AMORTISSEMENTS	9'100.00		10'500.00		11'000.00	
02.331.02	Amortissement bâtiment d'alpage	9'100.00		10'500.00		11'000.00	
02.4	R E V E N U S		2'400.00		2'400.00		1'680.00
02.42	REVENUS DES BIENS		2'400.00		2'400.00		1'680.00
02.427.01	Produit de locations des alpagnes		1'200.00		1'200.00		1'200.00
02.429.01	Location "Chalet Bovinette"		1'200.00		1'200.00		480.00

Compte	Désignation	Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
03	FORETS	243'700.00	239'200.00	49'000.00	44'500.00	41'545.00	37'280.00
03.3	CHARGES	243'700.00		49'000.00		41'545.00	
03.31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	48'000.00		49'000.00		41'545.00	
03.314.04	Achat de bois	48'000.00		49'000.00		41'545.00	
03.33	AMORTISSEMENTS	47'500.00					
03.331.00	Amortissements ordinaires	4'800.00					
03.332.00	Amortissements complémentaires	42'700.00					
03.38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	148'200.00					
03.380.00	Attribution au fonds forestier de réserve	148'200.00					
03.4	REVENUS		239'200.00		44'500.00		37'280.00
03.42	REVENUS DES BIENS		43'500.00		44'500.00		37'280.00
03.429.02	Bois de feu		43'500.00		44'500.00		37'280.00
03.46	SUBVENTIONS ACQUISES		148'200.00				
03.461.01	Subventions cantonales		148'200.00				
03.48	PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX		47'500.00				
03.480.00	Prélèvements sur les financements spéciaux		47'500.00				

Aperçu du compte administratif	Comptes 2014	Budget 2015	Budget 2016
--------------------------------	-----------------	----------------	----------------

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

Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- fr.	52'937.70	61'500.00	208'300.00
Revenus financiers	+ fr.	49'132.82	56'900.00	251'600.00
Marge d'autofinancement (négative)	= fr.	3'804.88	4'600.00	-
Marge d'autofinancement	= fr.	-	-	43'300.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	3'804.88	4'600.00	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	-	-	43'300.00
Amortissements ordinaires	- fr.	11'000.00	10'500.00	13'900.00
Amortissements complémentaires	- fr.	-	-	42'700.00
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-	-
Excédent de charges	= fr.	14'804.88	15'100.00	13'300.00
Excédent de revenus	= fr.	-	-	-

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

Dépenses	+ fr.	-	424'700.00	47'500.00
Recettes	- fr.	-	-	-
Investissements nets	= fr.	-	424'700.00	47'500.00
Investissements nets (négatifs)	= fr.	-	-	-

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

Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	3'804.88	4'600.00	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	-	-	43'300.00
Investissements nets	- fr.	-	424'700.00	47'500.00
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-	-
Insuffisance de financement	= fr.	3'804.88	429'300.00	4'200.00
Excédent de financement	= fr.	-	-	-

Bourgeoisie

Récapitulation du compte de fonctionnement par tâche

01	Bourgeoisie - Administration générale
02	Immeubles, ruraux, alpages
03	Forêts
	Total des charges et des revenus
	Excédent de charges
	Excédent de revenus

Budget 2016	
Charges	Revenus
11'100.00	10'000.00
10'100.00	2'400.00
243'700.00	239'200.00
264'900.00	251'600.00
	13'300.00

Budget 2015	
Charges	Revenus
11'500.00	10'000.00
11'500.00	2'400.00
49'000.00	44'500.00
72'000.00	56'900.00
	15'100.00

Comptes 2014	
Charges	Revenus
8'254.50	10'172.82
14'138.20	1'680.00
41'545.00	37'280.00
63'937.70	49'132.82
	14'804.88

Bourgeoisie

Récapitulation du compte de fonctionnement par nature

		Budget 2016		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges de personnel	700.00		800.00		242.00	
31	Biens, services et marchandises	55'800.00		57'100.00		49'111.55	
32	Intérêts passifs	100.00		100.00		84.15	
33	Amortissements	56'600.00		10'500.00		11'000.00	
38	Attributions aux financements spéciaux	148'200.00					
39	Imputations internes	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
42	Revenus des biens		55'900.00		56'900.00		49'132.82
46	Subventions		148'200.00				
48	Prélèvements sur les financements spéciaux		47'500.00				
Total des charges et des revenus		264'900.00	251'600.00	72'000.00	56'900.00	63'937.70	49'132.82
Excédent de charges			13'300.00		15'100.00		14'804.88
Excédent de revenus							

Aperçu des indicateurs financiers

1. Degré d'autofinancement (I1)	2015	2016	Moyenne
(Autofinancement en pour cent de l'investissement net)	-1.1%	91.2%	8.2%

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)	2015	2016	Moyenne
(Autofinancement en pour cent des revenus financiers)	-8.1%	21.2%	14.8%

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)	2015	2016	Moyenne
(Amortissements ordinaires en % du PA à amortir)	10.7%	10.3%	10.5%

Valeurs indicatives

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

4. Endettement net par habitant (I4)	2015	2016	Moyenne
(Dette brute moins PF réalisable par habitant)	-2'372	-2'521	-2'446

Valeurs indicatives

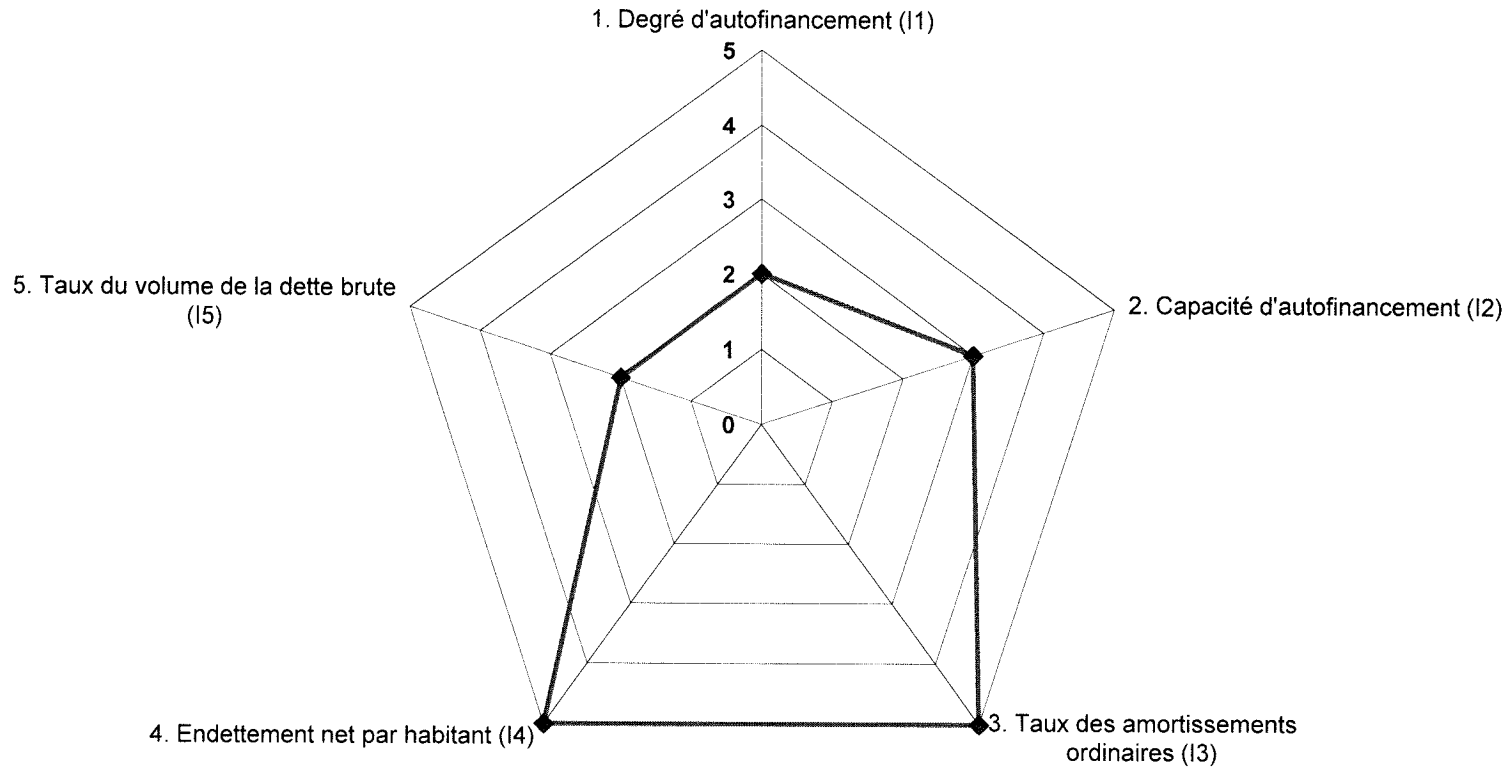
$I4 < 3'000$	5 - endettement faible
$3'000 \leq I4 < 5'000$	4 - endettement mesuré
$5'000 \leq I4 < 7'000$	3 - endettement important
$7'000 \leq I4 < 9'000$	2 - endettement très important
$I4 \geq 9'000$	1 - endettement excessif

5. Taux du volume de la dette brute (I5)	2015	2016	Moyenne
(Dette brute en % des revenus financiers)	757.4%	163.9%	293.3%

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 deux années



Commune de Martigny-Combe
Bourgeoisie
1921 Martigny-Croix

Tableau des amortissements

Compte	Nom	31.12.2014	Budget 2015	Amortissement	31.12.2015	Investissement 2016	Amortissement 2016
	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.	98'500.00	0.00	9'900.00	88'600.00	0.00	9'100.00
	Amortissement complémentaire						
Total		465'500.00	0.00	9'900.00	455'600.00	0.00	9'100.00

COMPTES

D'INVESTISSEMENT

2016

Compte	Désignation
03	FORETS
03.5	INVESTISSEMENTS
03.52	PRÊTS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES
03.524.00	Achat participation Centre de triage forestiers

Budget 2016	
Charges	Revenus
47'600.00	
47'500.00	
47'500.00	
47'500.00	

Budget 2015	
Charges	Revenus
424'700.00	
424'700.00	
424'700.00	
424'700.00	

Comptes 2014	
Charges	Revenus

Bourgeoisie

Récapitulation du compte d'investissement par tâche

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

Budget 2016	
Charges	Revenus
47'500.00	
47'500.00	0.00
	47'500.00

Budget 2015	
Charges	Revenus
424'700.00	
424'700.00	0.00
	424'700.00

Comptes 2014	
Charges	Revenus
0.00	0.00
	0.00

Bourgeoisie

Récapitulation du compte d'investissement par nature

50	Investissements propres
52	Prêts et participations permanentes
60	Transferts au patrimoine financier
61	Contributions de tiers
	Total des charges et des revenus
	Investissements nets

Budget 2016	
Charges	Revenus
47'500.00	
47'500.00	0.00
	47'500.00

Budget 2015	
Charges	Revenus
424'700.00	
424'700.00	0.00
	424'700.00

Comptes 2014	
Charges	Revenus
0.00	0.00
	0.00

BOURGEOISIE DE MARTIGNY-COMBE**Planification des budgets 2016 - 2020**

<u>Budget de Fonctionnement</u>	2016	2017	2018	2019	2020
01 Administration générale	-1'100	-1'100	-1'100	-1'000	-1'000
02 Immeubles, ruraux et alpages	-7'700	-6'800	-5'900	-5'000	-4'200
03 Forêts	-4'500	6'000	6'000	6'000	6'000
	-13'300	-1'900	-1'000	0	800

<u>Budget d'investissements :</u>					
- Immeubles, ruraux, alpages	0	0	0	0	0
- Forêt	47'500	0	0	0	0
	47'500	0	0	0	0