

**BOURGEOISIE
DE MARTIGNY-COMBE**

BUDGET 2017





**COMMUNE DE
MARTIGNY-COMBE**

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

Martigny-Croix, le 25 janvier 2017

A V I S

Séance de l'Assemblée bourgeoisiale

Chères Citoyennes, Chers Citoyens,

L'Assemblée bourgeoisiale est convoquée le

mardi 14 février 2017 à 19h00

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

Ordre du jour

1. Présentation du conseil communal de la législature 2017-2020.
2. Approbation du procès-verbal de la dernière assemblée.
3. Prêt financier de la Bourgeoisie à la Municipalité.
4. Présentation et approbation du budget 2017 de la Bourgeoisie.
5. Plan quadriennal 2017-2020.
6. Nomination des membres de la Commission bourgeoisiale pour la législature 2017-2020.
7. Divers.

Le procès-verbal de l'assemblée du 16 juin 2016, le budget 2017 de la Bourgeoisie ainsi que le plan quadriennal 2017-2020 peuvent être consultés au bureau communal durant les heures d'ouverture et sur le site internet de la Commune (www.martigny-combe.ch).

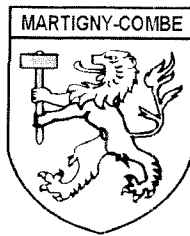
En restant naturellement à votre disposition pour tout renseignement complémentaire, nous vous prions d'agréer, Chères Citoyennes, Chers Citoyens, nos salutations distinguées.

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 2017 de la Bourgeoisie.

Avec des dépenses s'élevant à **CHF 74'600** et des recettes de **CHF 61'600**, le budget 2017 de la Bourgeoisie prévoit un excédent de charges de **CHF 13'000**.

En comparaison avec le budget 2016 et les comptes 2015, cet excédent de charges est dû principalement à l'amortissement du bâtiment d'alpage de Bovinette ainsi qu'à 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 455'500** au 31 décembre 2015 dont **CHF 88'500** pour les bâtiments d'alpages et engendre un amortissement ordinaire de **CHF 8'200** pour le budget 2017.

Au niveau des recettes de fonctionnement, le budget 2017 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.

Au sujet des 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 restent identiques aux comptes 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, aucune dépense n'est planifiée pour l'année 2017.

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 les années 2015 et 2016. En tenant compte de cette volonté et en tenant compte également des charges encore importantes liées à l'amortissement des bâtiments d'alpages, le plan quadriennal prévoit une réduction du déficit pour les années à venir.

En conclusion, malgré une perte budgétée pour 2017, 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 2015 à **CHF 2'094'000**, dont **CHF 1'160'000** sous forme d'actifs circulants et **CHF 934'000** 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 bourgeoise pour le travail accompli et leur engagement au sein de notre Bourgeoisie.

Le Conseil communal

COMPTES

DE

FONCTIONNEMENT

2017

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
01	BOURGEOISIE - ADMINISTRATION GENERALE	10'900.00	18'000.00			9'428.85	18'104.40
01.3	CHARGES	10'900.00		11'100.00		9'428.85	
01.30	CHARGES DE PERSONNEL	500.00		700.00		396.00	
01.300.01	Commission de la Bourgeoisie	500.00		700.00		396.00	
01.31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	6'800.00		6'800.00		5'452.85	
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		1'296.00	
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	2'500.00		2'500.00		287.15	
01.319.04	Frais de réception et de représentations					841.00	
01.32	INTERETS PASSIFS	100.00		100.00		80.00	
01.321.01	Intérêts et frais du c/c	100.00		100.00		80.00	
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	REVENUS		18'000.00		10'000.00		18'104.40
01.42	REVENUS DES BIENS		18'000.00		10'000.00		18'104.40
01.422.00	Intérêts des placements		10'000.00		10'000.00		10'104.40
01.422.03	Dividendes		8'000.00				8'000.00

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02	IMMEUBLES, RURAUX, ALPAGES	18'200.00	2'700.00	10'100.00	2'400.00	23'690.65	2'640.00
02.3	C H A R G E S	18'200.00		10'100.00		23'690.65	
02.31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	10'000.00		1'000.00		13'690.65	
02.314.01	Entretien des Alpages	9'000.00		1'000.00		13'690.65	
02.314.02	Entretien bâtiment d'alpage	1'000.00					
02.33	AMORTISSEMENTS	8'200.00		9'100.00		10'000.00	
02.331.02	Amortissement bâtiment d'alpage	8'200.00		9'100.00		10'000.00	
02.4	R E V E N U S		2'700.00		2'400.00		2'640.00
02.42	REVENUS DES BIENS		2'700.00		2'400.00		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		1'200.00		1'440.00

Compte	Désignation	Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
03	FORETS	45'500.00	40'900.00	243'700.00	239'200.00	807'914.60	791'619.00
03.3	C H A R G E S	45'500.00		243'700.00		807'914.60	
03.31	<i>BIENS, SERVICES, MARCHANDISES</i>	<i>45'500.00</i>		<i>48'000.00</i>		<i>40'057.20</i>	
03.314.04	Achat de bois	45'500.00		48'000.00		40'057.20	
03.33	<i>AMORTISSEMENTS</i>			<i>47'500.00</i>		<i>377'527.00</i>	
03.331.00	Amortissements ordinaires			4'800.00		37'527.00	
03.332.00	Amortissements complémentaires			42'700.00		340'000.00	
03.35	<i>DEDOMM. A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</i>					<i>12'803.40</i>	
03.352.01	Travaux effectués par des tiers					12'803.40	
03.38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX			148'200.00		377'527.00	
03.380.00	Attribution au fonds forestier de réserve			148'200.00		377'527.00	
03.4	R E V E N U S		40'900.00		239'200.00		791'619.00
03.42	<i>REVENUS DES BIENS</i>		<i>40'900.00</i>		<i>43'500.00</i>		<i>36'565.00</i>
03.429.02	Bois de feu		40'900.00		43'500.00		36'565.00
03.46	<i>SUBVENTIONS ACQUISES</i>				<i>148'200.00</i>		<i>377'527.00</i>
03.461.01	Subventions cantonales				148'200.00		377'527.00
03.48	<i>PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX</i>				<i>47'500.00</i>		<i>377'527.00</i>
03.480.00	Prélèvements sur les financements spéciaux				47'500.00		377'527.00

Aperçu du compte administratif	Comptes 2015	Budget 2016	Budget 2017
--------------------------------	-----------------	----------------	----------------

Compte de fonctionnement			
Résultat avant amortissements comptables			
Charges financières	- fr.	453'507.10	208'300.00
Revenus financiers	+ fr.	812'363.40	251'600.00
Marge d'autofinancement (négative)	= fr.	-	4'800.00
Marge d'autofinancement	= fr.	358'856.30	43'300.00
Résultat après amortissements comptables			
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	4'800.00
Marge d'autofinancement	+ fr.	358'856.30	43'300.00
Amortissements ordinaires	- fr.	47'527.00	13'900.00
Amortissements complémentaires	- fr.	340'000.00	-
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-
Excédent de charges	= fr.	28'670.70	13'300.00
Excédent de revenus	= fr.	-	-

Compte des investissements			
Dépenses	+ fr.	377'527.00	47'500.00
Recettes	- fr.	-	-
Investissements nets	= fr.	377'527.00	-
Investissements nets (négatifs)	= fr.	-	-

Financement			
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	4'800.00
Marge d'autofinancement	+ fr.	358'856.30	43'300.00
Investissements nets	- fr.	377'527.00	-
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-
Insuffisance de financement	= fr.	18'670.70	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 2017	
Charges	Revenus
10'900.00	18'000.00
18'200.00	2'700.00
45'500.00	40'900.00
74'600.00	61'600.00
	13'000.00

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

Comptes 2015	
Charges	Revenus
9'428.85	18'104.40
23'690.65	2'640.00
807'914.60	791'619.00
841'034.10	812'363.40
	28'670.70

Bourgeoisie

Récapitulation du compte de fonctionnement par nature

		Budget 2017		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges de personnel	500.00		700.00		396.00	
31	Biens, services et marchandises	62'300.00		55'800.00		59'200.70	
32	Intérêts passifs	100.00		100.00		80.00	
33	Amortissements	8'200.00		56'600.00		387'527.00	
35	Dédommagements versés à des collectivités publiques					12'803.40	
38	Attributions aux financements spéciaux			148'200.00		377'527.00	
39	Imputations internes	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
42	Revenus des biens		61'600.00		55'900.00		20'744.40
43	Contributions						36'565.00
46	Subventions				148'200.00		377'527.00
48	Prélèvements sur les financements spéciaux				47'500.00		377'527.00
	Total des charges et des revenus	74'600.00	61'600.00	264'900.00	251'600.00	841'034.10	812'363.40
	Excédent de charges		13'000.00		13'300.00		28'670.70
	Excédent de revenus						

Commune de Martigny-Combe
Bourgeoisie
1921 Martigny-Croix

Tableau des amortissements

Compte	Nom	31.12.2015	Budget 2016	Amortissement	31.12.2016	Investissement 2017	Amortissement 2017
	FÔRETS						
	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	367'000.00	0.00	0.00	367'000.00	0.00	0.00
	Amortissement complémentaire						
02.331.02	BÂTIMENTS D'ALPAGES						
	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	88'500.00	0.00	8'900.00	79'600.00	0.00	8'200.00
	Amortissement complémentaire						
Total		455'500.00	0.00	8'900.00	446'600.00	0.00	8'200.00

Aperçu des indicateurs financiers

1. Degré d'autofinancement (I1)	Comptes	Budget	Budget	Moyenne
	2015	2016	2017	
(Autofinancement en pour cent de l'investissement net)	95.1%	91.2%		93.5%

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	2017	Moyenne
	2015	2016	2017	
(Autofinancement en pour cent des revenus financiers)	82.5%	21.2%	-7.8%	56.7%

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

3. Taux des amortissements ordinaires (I3)	2015	2016	2017	Moyenne
	2015	2016	2017	
(Amortissements ordinaires en % du PA à amortir)	10.2%	10.3%	10.3%	10.2%

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	2017	Moyenne
	2015	2016	2017	
(Dette brute moins PF réalisable par habitant)	-3'006	-3'155	-3'147	-3'102

Valeurs indicatives

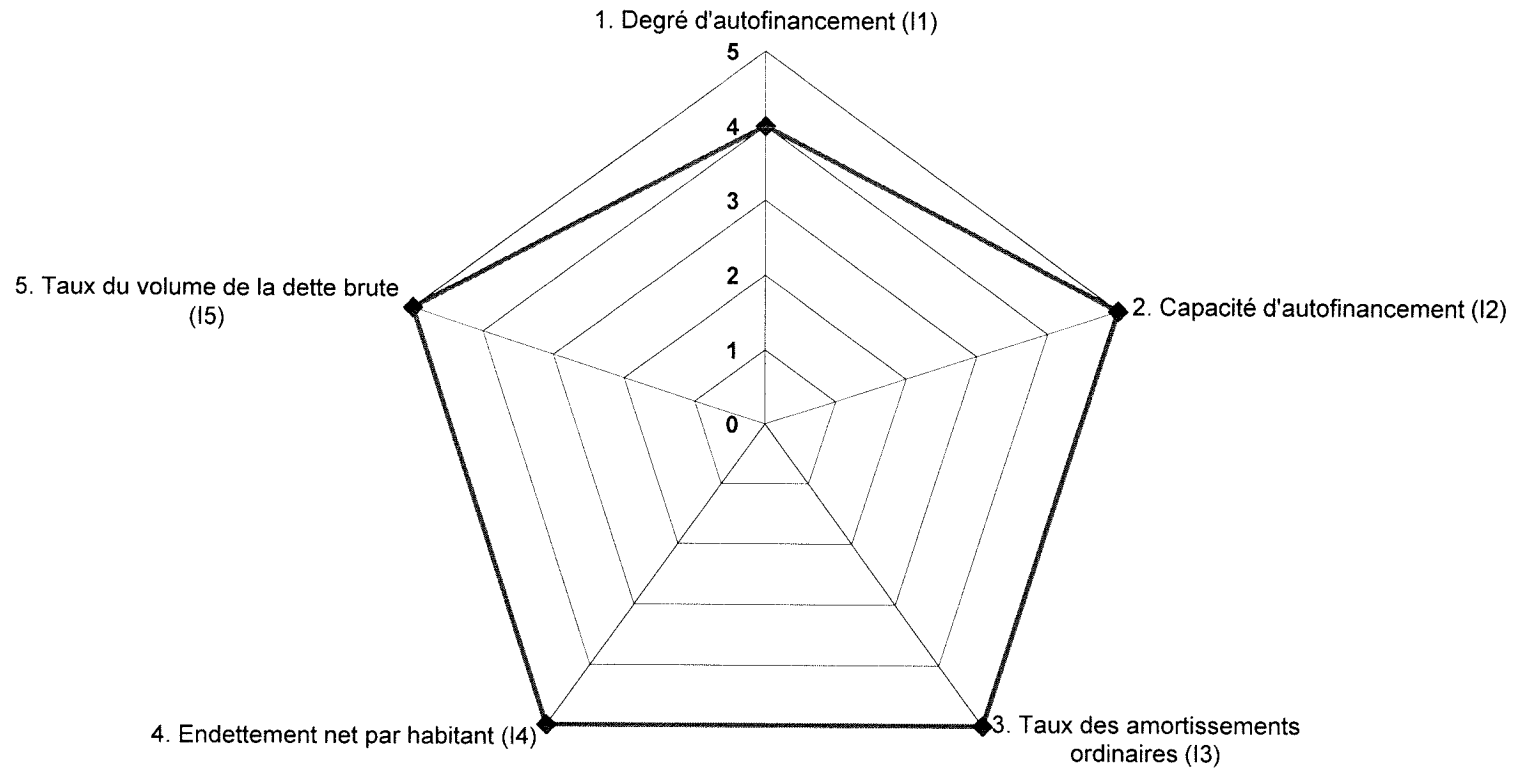
$I4 < 3'000$	5 - endettement faible
$3'000 \leq I4 < 5'000$	4 - endettement mesuré
$5'000 \leq I4 < 7'000$	3 - endettement important
$7'000 \leq I4 < 9'000$	2 - endettement très important
$I4 \geq 9'000$	1 - endettement excessif

5. Taux du volume de la dette brute (I5)	2015	2016	2017	Moyenne
	2015	2016	2017	
(Dette brute en % des revenus financiers)	0.4%	-46.4%	-145.9%	-26.1%

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

2017

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

Budget 2017	
Charges	Revenus

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

Comptes 2015	
Charges	Revenus
377'527.00	
377'527.00	
377'527.00	
377'527.00	

Bourgeoisie

Récapitulation du compte d'investissement par tâche

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

Budget 2017	
Charges	Revenus
0.00	0.00
	0.00

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

Comptes 2015	
Charges	Revenus
377'527.00	
377'527.00	0.00
	377'527.00

BOURGEOISIE DE MARTIGNY-COMBE

Planification des budgets 2017 - 2020

<u>Budget de Fonctionnement</u>	2017	2018	2019	2020
01 Administration générale	7'100	7'100	7'100	7'100
02 Immeubles, ruraux et alpages	-15'500	-8'300	-7'800	-7'000
03 Forêts	-4'600	-4'600	-4'600	-4'600
	-13'000	-5'800	-5'300	-4'500
<hr/>				
<u>Budget d'investissements :</u>				
- Immeubles, ruraux, alpages	0	0	0	0
- Forêt	0	0	0	0
	0	0	0	0
<hr/>				