

**BOURGEOISIE
DE MARTIGNY-COMBE**

BUDGET 2014



COMPTES

DE

FONCTIONNEMENT

2014

Aperçu du compte administratif

Comptes
2012

Budget
2013

Budget
2014

Compte de fonctionnement

Résultat avant amortissements comptables

Charges financières	- fr.	54'052.50	67'900.00	58'700.00
Revenus financiers	+ fr.	150'196.35	57'400.00	50'300.00
Marge d'autofinancement (négative)	= fr.	-	10'500.00	8'400.00
Marge d'autofinancement	= fr.	96'143.85	-	-

Résultat après amortissements comptables

Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	10'500.00	8'400.00
Marge d'autofinancement	+ fr.	96'143.85	-	-
Amortissements ordinaires	- fr.	28'162.70	15'000.00	14'000.00
Amortissements complémentaires	- fr.	71'855.35	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-	-
Excédent de charges	= fr.	3'874.20	25'500.00	22'400.00
Excédent de revenus	= fr.	-	-	-

Compte des investissements

Dépenses	+ fr.	176'162.70	25'000.00	5'000.00
Recettes	- fr.	46'000.00	-	-
Investissements nets	= fr.	130'162.70	25'000.00	5'000.00
Investissements nets (négatifs)	= fr.	-	-	-

Financement

Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	10'500.00	8'400.00
Marge d'autofinancement	+ fr.	96'143.85	-	-
Investissements nets	- fr.	130'162.70	25'000.00	5'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-	-
Insuffisance de financement	= fr.	34'018.85	35'500.00	13'400.00
Excédent de financement	= fr.	-	-	-

Bourgeoisie

Récapitulation du compte de fonctionnement par tâche

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
01	Bourgeoisie - Administration générale	12'700.00	10'000.00	17'400.00	12'500.00	10'531.65	5'821.00
02	Immeubles, ruraux, alpages	15'000.00	1'300.00	15'000.00	1'400.00	14'073.55	19'250.00
03	Forêts	45'000.00	39'000.00	50'500.00	43'500.00	129'465.35	125'125.35
Total des charges et des revenus		72'700.00	50'300.00	82'900.00	57'400.00	154'070.55	150'196.35
Excédent de charges			22'400.00		25'500.00		3'874.20
Excédent de revenus							

Bourgeoisie

Récapitulation du compte de fonctionnement par nature

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges de personnel	800.00		1'000.00		660.00	
31	Biens, services et marchandises	54'300.00		58'900.00		49'795.50	
32	Intérêts passifs	100.00		500.00		97.00	
33	Amortissements	14'000.00		15'000.00		100'018.05	
39	Imputations internes	3'500.00		7'500.00		3'500.00	
42	Revenus des biens		50'300.00		57'400.00		45'791.00
43	Contributions						18'050.00
48	Prélèvements sur les financements spéciaux						86'355.35
Total des charges et des revenus		72'700.00	50'300.00	82'900.00	57'400.00	154'070.55	150'196.35
Excédent de charges			22'400.00		25'500.00		3'874.20
Excédent de revenus							

Commune de Martigny-Combe
Bourgeoisie
1921 Martigny-Croix

Tableau des amortissements

Compte	Nom	31.12.2012	Budget 2013	Amortissement	31.12.2013	Investissement 2014	Amortissement 2014
	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.	122'000.00	25'000.00	14'500.00	132'500.00	5'000.00	14'000.00
	Amortissement complémentaire						
Total		489'000.00	25'000.00	14'500.00	499'500.00	5'000.00	14'000.00

Aperçu des indicateurs financiers

1. Degré d'autofinancement (I1)	2013	2014	Moyenne
(Autofinancement en pour cent de l'investissement net)	-42.0%	-168.0%	-63.0%

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)	2013	2014	Moyenne
(Autofinancement en pour cent des revenus financiers)	-18.3%	-16.7%	-17.5%

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)	2013	2014	Moyenne
(Amortissements ordinaires en % du PA à amortir)	10.2%	10.2%	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)	2013	2014	Moyenne
(Dette brute moins PF réalisable par habitant)	-2'860	-2'841	-2'851

Valeurs indicatives

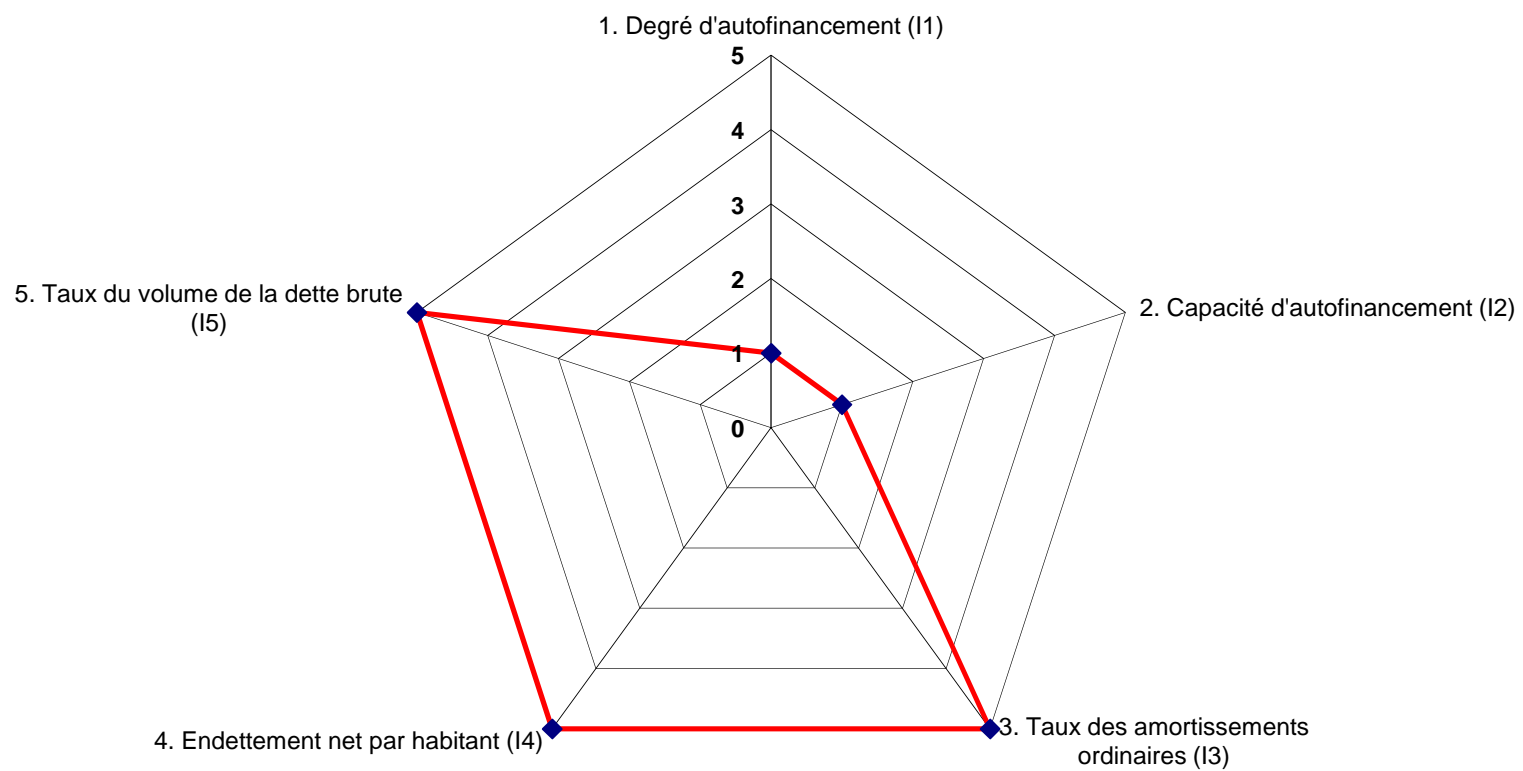
$I4 < 3'000$	5 - endettement faible
$3'000 \leq I4 < 5'000$	4 - endettement mesuré
$5'000 \leq I4 < 7'000$	3 - endettement important
$7'000 \leq I4 < 9'000$	2 - endettement très important
$I4 \geq 9'000$	1 - endettement excessif

5. Taux du volume de la dette brute (I5)	2013	2014	Moyenne
(Dette brute en % des revenus financiers)	64.4%	100.1%	81.1%

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 deux années



COMPTES

D'INVESTISSEMENT

2014

Bourgeoisie

Récapitulation du compte d'investissement par tâche

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

Budget 2014	
Charges	Revenus
5'000.00	
5'000.00	0.00
	5'000.00

Budget 2013	
Charges	Revenus
25'000.00	
25'000.00	0.00
	25'000.00

Comptes 2012	
Charges	Revenus
33'162.70	17'000.00
143'000.00	29'000.00
176'162.70	46'000.00
	130'162.70

Bourgeoisie

Récapitulation du compte d'investissement par nature

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
50	Investissements propres	5'000.00		25'000.00		33'162.70	
52	Prêts et participations permanentes					143'000.00	
60	Transferts au patrimoine financier						29'000.00
61	Contributions de tiers						17'000.00
Total des charges et des revenus		5'000.00	0.00	25'000.00	0.00	176'162.70	46'000.00
Investissements nets			5'000.00		25'000.00		130'162.70

BOURGEOISIE DE MARTIGNY-COMBE

Planification des budgets 2014 - 2018

<u>Budget de Fonctionnement</u>	2014	2015	2016	2017	2018
01 Administration générale	-2'700	-2'700	-2'700	-2'700	-2'700
02 Immeubles, ruraux et alpages	-13'700	-12'000	-10'800	-9'700	-8'700
03 Forêts	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000	-6'100
	-22'400	-20'700	-19'500	-18'400	-17'500

<u>Budget d'investissements :</u>					
- Immeubles, ruraux, alpages	5'000	0	0	0	0
- Forêt	0	0	0	0	0
	5'000	0	0	0	0