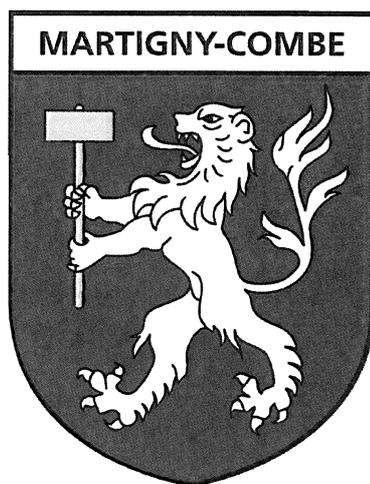


**BOURGEOISIE
DE MARTIGNY-COMBE**

BUDGET 2015





**COMMUNE DE
MARTIGNY-COMBE**

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

Martigny-Croix, le 28 novembre 2014

A V I S

Séance de l'Assemblée bourgeoisiale

Chères Citoyennes, Chers Citoyens,

L'Assemblée bourgeoisiale est convoquée le

jeudi 18 décembre 2014 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. Approbation de l'achat du solde de la participation de la Commune bourgeoisiale de Martigny-Combe au Triage forestier de Martigny - Vallée du Trient au 31 décembre 2012 et amendement au budget 2015.
4. Présentation et approbation du budget 2015 ou budget 2015 amendé de la Bourgeoisie.
5. Plan quadriennal 2016-2019.
6. Approbation du projet de réserve forestière Arpille - Vallée du Trient.
7. Divers.

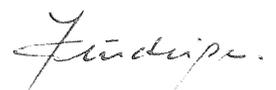
Le budget 2015 et le plan quadriennal 2016-2019 de la Bourgeoisie ainsi que le dossier de projet de réserve forestière Arpille - Vallée du Trient peuvent être consultés au bureau communal durant les heures d'ouverture du 28 novembre au 18 décembre 2014.

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 2015 de la Bourgeoisie.

Avec des dépenses s'élevant à **CHF 72'000** et des recettes de **CHF 56'900**, le budget 2015 de la Bourgeoisie prévoit un excédent de charges de **CHF 15'100**.

En comparaison avec le budget 2014 et les comptes 2013, 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 476'500** au 31 décembre 2013 et engendre un amortissement ordinaire de **CHF 10'500** pour le budget 2015.

Au niveau des recettes de fonctionnement, 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 2013 et au budget 2014. En ce qui concerne la location du chalet de Bovinette, les recettes augmentent à **CHF 1'200** pour le budget 2015. En effet, depuis le 1^{er} juillet 2014, le bâtiment d'alpage est loué pour une durée de 10 ans au Service de la chasse, de la pêche et de la faune de l'Etat du Valais. 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, aucun montant n'a été porté au budget 2015. Toutefois, une discussion est en cours au sein du Triage forestier de Martigny - Vallée du Trient concernant l'achat du solde de la participation au 31 décembre 2012. Ce point figure à l'ordre du jour de l'Assemblée bourgeoisiale du 18 décembre 2014. Le montant du solde de la participation se monte à environ **CHF 500'000**. En cas d'acceptation de ce point lors de l'assemblée, le budget 2015 sera amendé.

Le plan quadriennal 2016-2019 se veut optimiste. En effet, la Bourgeoisie de Martigny-Combe va 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. 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 2015, 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 2013 à **CHF 2'138'000**, dont **CHF 1'183'000** sous forme d'actifs circulants et **CHF 955'000** 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

2015

Compte	Désignation	Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
01	BOURGEOISIE - ADMINISTRATION GENERALE	11'500.00	10'000.00	12'700.00	10'000.00	10'119.95	5'570.15
01.3	C H A R G E S	11'500.00		12'700.00		10'119.95	
01.30	CHARGES DE PERSONNEL	800.00		800.00		869.00	
01.300.01	Commission de la Bourgeoisie	800.00		800.00		869.00	
01.31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	7'100.00		8'300.00		5'668.95	
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		3'500.00		1'344.25	
01.319.04	Frais de réception et de représentations	300.00		500.00			
01.32	INTERETS PASSIFS	100.00		100.00		82.00	
01.321.01	Intérêts et frais du c/c	100.00		100.00		82.00	
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		10'000.00		10'000.00		5'570.15
01.42	REVENUS DES BIENS		10'000.00		10'000.00		5'270.15
01.422.00	Intérêts des placements		10'000.00		10'000.00		5'270.15
01.43	CONTRIBUTIONS						300.00
01.430.01	Agrégations bourgeoisiales						300.00

Compte	Désignation	Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02	IMMEUBLES, RURAUX, ALPAGES	11'500.00	2'400.00	15'000.00	1'300.00	23'670.65	1'200.00
02.3	C H A R G E S	11'500.00		15'000.00		23'670.65	
02.31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	1'000.00		1'000.00		11'170.65	
02.314.01	Entretien des Alpages	1'000.00		1'000.00		11'170.65	
02.33	AMORTISSEMENTS	10'500.00		14'000.00		12'500.00	
02.331.02	Amortissement bâtiment d'alpage	10'500.00		14'000.00		12'500.00	
02.4	R E V E N U S		2'400.00		1'300.00		1'200.00
02.42	REVENUS DES BIENS		2'400.00		1'300.00		1'200.00
02.427.01	Produit de locations des alpages		1'200.00		1'200.00		1'200.00
02.429.01	Location "Chalet Bovinette"		1'200.00		100.00		

Compte	Désignation	Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
03	FORETS	49'000.00	44'500.00	45'000.00	39'000.00	55'470.00	50'985.00
03.3	C H A R G E S	49'000.00		45'000.00		55'470.00	
03.31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	49'000.00		45'000.00		55'470.00	
03.314.04	Achat de bois	49'000.00		45'000.00		55'470.00	
03.4	R E V E N U S		44'500.00		39'000.00		50'985.00
03.42	REVENUS DES BIENS		44'500.00		39'000.00		50'985.00
03.429.02	Bois de feu		44'500.00		39'000.00		50'985.00

Aperçu du compte administratif

Comptes
2013

Budget
2014

Budget
2015

Compte de fonctionnement

Résultat avant amortissements comptables

Charges financières	- fr.	76'760.60	58'700.00	61'500.00
Revenus financiers	+ fr.	57'755.15	50'300.00	56'900.00
Marge d'autofinancement (négative)	= fr.	19'005.45	8'400.00	4'600.00
Marge d'autofinancement	= fr.	-	-	-

Résultat après amortissements comptables

Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	19'005.45	8'400.00	4'600.00
Marge d'autofinancement	+ fr.	-	-	-
Amortissements ordinaires	- fr.	12'500.00	14'000.00	10'500.00
Amortissements complémentaires	- fr.	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-	-
Excédent de charges	= fr.	31'505.45	22'400.00	15'100.00
Excédent de revenus	= fr.	-	-	-

Compte des investissements

Dépenses	+ fr.	-	5'000.00	-
Recettes	- fr.	-	-	-
Investissements nets	= fr.	-	5'000.00	-
Investissements nets (négatifs)	= fr.	-	-	-

Financement

Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	19'005.45	8'400.00	4'600.00
Marge d'autofinancement	+ fr.	-	-	-
Investissements nets	- fr.	-	5'000.00	-
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-	-
Insuffisance de financement	= fr.	19'005.45	13'400.00	4'600.00
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 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

Budget 2014	
Charges	Revenus
12'700.00	10'000.00
15'000.00	1'300.00
45'000.00	39'000.00
72'700.00	50'300.00
	22'400.00

Comptes 2013	
Charges	Revenus
10'119.95	5'570.15
23'670.65	1'200.00
55'470.00	50'985.00
89'260.60	57'755.15
	31'505.45

Bourgeoisie

Récapitulation du compte de fonctionnement par nature

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges de personnel	800.00		800.00		869.00	
31	Biens, services et marchandises	57'100.00		54'300.00		72'309.60	
32	Intérêts passifs	100.00		100.00		82.00	
33	Amortissements	10'500.00		14'000.00		12'500.00	
39	Imputations internes	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
42	Revenus des biens		56'900.00		50'300.00		57'455.15
43	Contributions						300.00
Total des charges et des revenus		72'000.00	56'900.00	72'700.00	50'300.00	89'260.60	57'755.15
Excédent de charges			15'100.00		22'400.00		31'505.45
Excédent de revenus							

Commune de Martigny-Combe
Bourgeoisie
1921 Martigny-Croix

Tableau des amortissements

Compte	Nom	31.12.2013	Budget 2014	Amortissement	31.12.2014	Investissement 2015	Amortissement 2015
	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.	109'500.00	5'000.00	11'500.00	103'000.00	0.00	10'500.00
	Amortissement complémentaire						
Total		476'500.00	5'000.00	11'500.00	470'000.00	0.00	10'500.00

Aperçu des indicateurs financiers

1. Degré d'autofinancement (I1)	2014	2015	Moyenne
(Autofinancement en pour cent de l'investissement net)	-168.0%	invest. nég	-260.0%

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)	2014	2015	Moyenne
(Autofinancement en pour cent des revenus financiers)	-16.7%	-8.1%	-12.1%

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)	2014	2015	Moyenne
(Amortissements ordinaires en % du PA à amortir)	12.2%	10.4%	11.4%

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)	2014	2015	Moyenne
(Dette brute moins PF réalisable par habitant)	-2'865	-2'858	-2'862

Valeurs indicatives

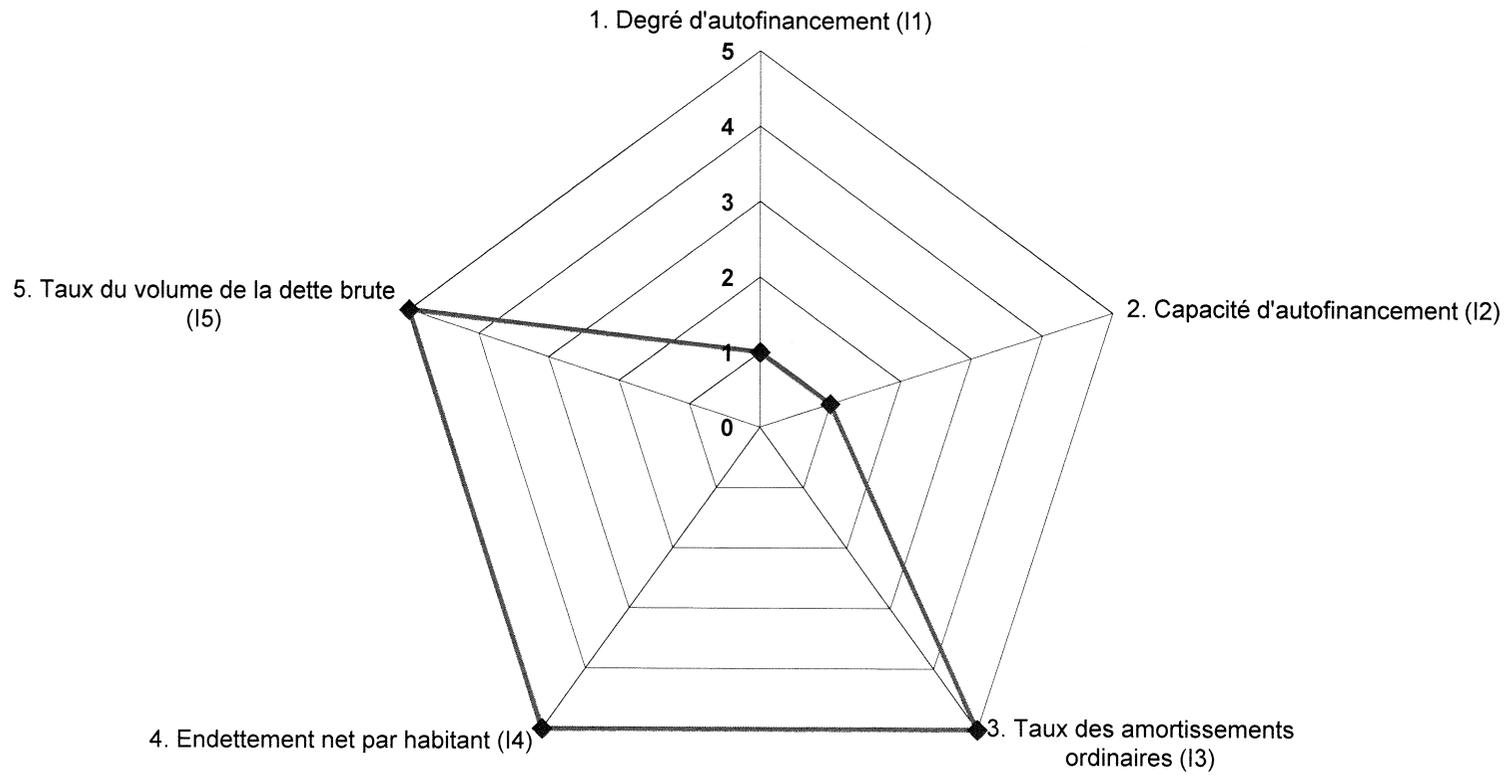
$I4 < 3'000$	5 - endettement faible
$3'000 \leq I4 < 5'000$	4 - endettement mesuré
$5'000 \leq I4 < 7'000$	3 - endettement important
$7'000 \leq I4 < 9'000$	2 - endettement très important
$I4 \geq 9'000$	1 - endettement excessif

5. Taux du volume de la dette brute (I5)	2014	2015	Moyenne
(Dette brute en % des revenus financiers)	30.6%	35.1%	33.0%

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

2015

Compte	Désignation
02	IMMEUBLES, RURAUX, ALPAGES
02.50	INVESTISSEMENTS PROPRES
02.501.04	Réfection Alpage Proz-du-Scex

Budget 2015	
Charges	Revenus

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

Comptes 2013	
Charges	Revenus

Bourgeoisie

Récapitulation du compte d'investissement par tâche

02

Immeubles, ruraux, alpages

Total des charges et des revenus

Investissements nets

Budget 2015	
Charges	Revenus
0.00	0.00
	0.00

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

Comptes 2013	
Charges	Revenus
0.00	0.00
	0.00

Bourgeoisie

Récapitulation du compte d'investissement par nature

		Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
50	Investissements propres						
52	Prêts et participations permanentes						
60	Transferts au patrimoine financier						
61	Contributions de tiers						
	Total des charges et des revenus	0.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00
	Investissements nets		0.00		5'000.00		0.00

BOURGEOISIE DE MARTIGNY-COMBE

Planification des budgets 2015 - 2019

<u>Budget de Fonctionnement</u>	2015	2016	2017	2018	2019
01 Administration générale	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
02 Immeubles, ruraux et alpages	-9'100	-8'100	-7'100	-6'100	-5'100
03 Forêts	-4'500	9'000	9'000	9'000	9'000
	-15'100	-600	400	1'400	2'400

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