

**MUNICIPALITE
DE MARTIGNY-COMBE**

BUDGET 2014



COMPTES

DE

FONCTIONNEMENT

2014

Aperçu du compte administratif

Comptes
2012Budget
2013Budget
2014

Compte de fonctionnement

Résultat avant amortissements comptables

Charges financières	- fr.	8'334'949.99	8'309'500.00	8'706'000.00
Revenus financiers	+ fr.	8'993'322.09	8'109'000.00	8'737'000.00
Marge d'autofinancement (négative)	= fr.	-	200'500.00	-
Marge d'autofinancement	= fr.	658'372.10	-	31'000.00

Résultat après amortissements comptables

Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	200'500.00	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	658'372.10	-	31'000.00
Amortissements ordinaires	- fr.	250'510.27	546'000.00	613'500.00
Amortissements complémentaires	- fr.	398'200.00	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-	-
Excédent de charges	= fr.	-	746'500.00	582'500.00
Excédent de revenus	= fr.	9'661.83	-	-

Compte des investissements

Dépenses	+ fr.	1'949'229.97	3'249'000.00	3'190'000.00
Recettes	- fr.	108'519.70	844'000.00	883'500.00
Investissements nets	= fr.	1'840'710.27	2'405'000.00	2'306'500.00
Investissements nets (négatifs)	= fr.	-	-	-

Financement

Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	200'500.00	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	658'372.10	-	31'000.00
Investissements nets	- fr.	1'840'710.27	2'405'000.00	2'306'500.00
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-	-
Insuffisance de financement	= fr.	1'182'338.17	2'605'500.00	2'275'500.00
Excédent de financement	= fr.	-	-	-

Municipalité

Récapitulation du compte de fonctionnement par tâche

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	920'500.00	131'500.00	750'500.00	110'000.00	993'485.04	217'557.65
1	Sécurité publique	326'500.00	118'000.00	377'000.00	109'000.00	259'838.90	126'973.85
2	Enseignement et formation	1'817'000.00	63'000.00	1'641'000.00	52'500.00	1'645'791.05	52'846.40
3	Culture, loisirs et culte	340'000.00	38'500.00	269'500.00	28'500.00	327'304.07	31'081.80
4	Santé	169'000.00		132'500.00		133'641.15	
5	Prévoyance sociale	1'620'000.00	540'500.00	1'375'000.00	344'500.00	1'408'738.91	540'522.41
6	Trafic	1'388'500.00	90'500.00	1'367'000.00	88'500.00	1'343'126.78	81'676.85
7	Protection & aménagement de l'environnement	903'500.00	455'500.00	906'500.00	453'500.00	962'261.27	410'468.60
8	Economie publique	1'606'500.00	1'906'000.00	1'878'500.00	2'016'000.00	1'617'476.30	1'804'395.46
9	Finances et impôts	228'000.00	5'393'500.00	158'000.00	4'906'500.00	291'996.79	5'727'799.07
Total des charges et des revenus		9'319'500.00	8'737'000.00	8'855'500.00	8'109'000.00	8'983'660.26	8'993'322.09
Excédent de charges			582'500.00		746'500.00		
Excédent de revenus						9'661.83	

Municipalité

Récapitulation du compte de fonctionnement par nature

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges de personnel	2'472'500.00		2'286'500.00		2'283'044.05	
31	Biens, services et marchandises	2'068'500.00		2'001'500.00		2'160'264.43	
32	Intérêts passifs	68'000.00		70'000.00		44'680.10	
33	Amortissements (y.c. pertes fiscales)	645'000.00		547'500.00		766'332.12	
34	Parts et contributions sans affectation	58'000.00		51'000.00		59'602.50	
35	Dédommagements à des collectivités publiques	1'749'500.00		1'756'000.00		1'673'692.84	
36	Subventions accordés	2'186'000.00		2'083'000.00		1'936'044.22	
39	Imputations internes	72'000.00		60'000.00		60'000.00	
40	Impôts		4'338'000.00		4'090'000.00		4'149'868.60
41	Patentes, concessions		580'000.00		550'500.00		1'309'526.42
42	Revenus des biens		1'887'000.00		1'823'500.00		1'771'480.66
43	Contributions		1'102'500.00		1'047'500.00		1'156'051.55
44	Parts à des recettes et contributions sans affect.		324'500.00		122'500.00		107'257.60
45	Dédommagements de collectivités publiques		163'000.00		35'500.00		184'192.51
46	Subventions acquises		270'000.00		379'500.00		254'944.75
49	Imputations internes		72'000.00		60'000.00		60'000.00
Total des charges et des revenus		9'319'500.00	8'737'000.00	8'855'500.00	8'109'000.00	8'983'660.26	8'993'322.09
Excédent de charges			582'500.00		746'500.00		
Excédent de revenus						9'661.83	

Municipalité

Tableau des amortissements

Compte	Nom	31.12.2012	Budget 2013	Amortissement	31.12.2013	Investissement 2014	Amortissement 2014
029	ADMIN. GENERALE ET DIVERS						
029.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	2'000.00	200.00	1'800.00	7'000.00	1'000.00
	Amortissement complémentaire						
090	BATIMENTS ADMINISTRATIFS ET COMMUNAUX						
090.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	84'800.00	8'480.00	76'320.00	125'000.00	20'000.00
	Amortissement complémentaire						
100	CADASTRE, POIDS ET MESURES						
100.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	82'500.00	8'250.00	74'250.00	25'500.00	10'000.00
	Amortissement complémentaire						
113	SERVICE DE POLICE						
113.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00	500.00
	Amortissement complémentaire						
140	POLICE DU FEU						
140.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	3'000.00	300.00	2'700.00	30'000.00	3'500.00
	Amortissement complémentaire						
160	PROTECTION CIVILE						
160.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Amortissement complémentaire						
161	PROTECTION DE LA POPULATION						
161.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	6'000.00	600.00	5'400.00	5'000.00	1'000.00
	Amortissement complémentaire						
210	ECOLE ENFANTINE ET PRIMAIRE						
210.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	250'000.00	464'000.00	71'400.00	642'600.00	430'000.00	107'500.00
	Amortissement complémentaire						
211	CYCLE D'ORIENTATION						
211.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	37'000.00	3'700.00	33'300.00	38'500.00	7'000.00
	Amortissement complémentaire						
300	BIBLIOTHEQUE						
300.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00	500.00
	Amortissement complémentaire						
330	PARCS PUBLICS ET CHEMINS PEDESTRES						
330.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Amortissement complémentaire						
350	PLACES DE JEUX						
350.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Amortissement complémentaire						
351	LOISIRS						
351.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	7'500.00	750.00	6'750.00	7'000.00	1'500.00
	Amortissement complémentaire						
390	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE						
390.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Amortissement complémentaire						
440	CENTRE MEDICO-SOCIAL						
440.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	7'700.00	770.00	6'930.00	7'500.00	1'500.00
	Amortissement complémentaire						
541	GARDERIES D'ENFANTS, CRECHES						
541.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	12'000.00	1'200.00	10'800.00	52'000.00	6'500.00
	Amortissement complémentaire						
550	AIDE SOCIALE INDIVIDUELLE						
550.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	13'000.00	1'300.00	11'700.00	10'000.00	2'000.00
	Amortissement complémentaire						
610	ROUTES CANTONALES						
610.311.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	215'000.00	220'000.00	43'500.00	391'500.00	178'000.00	57'000.00
	Amortissement complémentaire						
620	ROUTES COMMUNALES						
620.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	287'000.00	559'000.00	84'600.00	761'400.00	606'000.00	136'500.00
	Amortissement complémentaire						
622	EQUIPEMENTS, DEPOTS ET ATELIERS						
622.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	40'500.00	50'000.00	9'050.00	81'450.00	15'000.00	9'500.00
	Amortissement complémentaire						
629	PLACES DE PARC						
629.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Amortissement complémentaire						
700	APPROVISIONNEMENT ET ALIMENTATION EAU POTABLE						
700.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	797'600.00	310'000.00	110'760.00	996'840.00	144'500.00	114'000.00
	Amortissement complémentaire						
710	ASSAINISSEMENT ET TRAITEMENT EAUX USEES-EGOUTS						
710.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	85'800.00	125'000.00	21'080.00	189'720.00	275'000.00	46'500.00
	Amortissement complémentaire						
711	STATIONS D'EPURATION DES EAUX USEES						
711.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	73'728.45	135'500.00	20'922.85	188'305.60	0.00	19'000.00
	Amortissement complémentaire						
720	TRAITEMENT DES DECHETS						
720.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	15'000.00	92'000.00	10'700.00	96'300.00	38'000.00	13'500.00
	Amortissement complémentaire						
750	CORRECTION DES EAUX						
750.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	0.00	0.00	0.00	102'000.00	10'000.00
	Amortissement complémentaire						
760	PROTECTION AVALANCHES ET EBOULEMENTS						
760.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Amortissement complémentaire						
790	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE						
790.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	-12'128.45	19'500.00	737.15	6'634.40	20'000.00	2'500.00
	Amortissement complémentaire						
800	AGRICULTURE						
800.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	5'000.00	500.00	4'500.00	0.00	500.00
	Amortissement complémentaire						
810	SYLVICULTURE						
810.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	2'500.00	250.00	2'250.00	2'500.00	500.00
	Amortissement complémentaire						
820	VITICULTURE						
820.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	20'000.00	2'000.00	18'000.00	30'000.00	5'000.00
	Amortissement complémentaire						
830	TOURISME						
830.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Amortissement complémentaire						
860	ELECTRICITE ET TELERESEAU						
860.330.00	Amortissement télé-réseau	85'000.00	147'000.00	23'200.00	208'800.00	154'000.00	36'500.00
	Amortissement complémentaire						
900	IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES						
900.331.00	Amortissement ordinaire-patrimoine admin.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Amortissement complémentaire						
Total		1'837'500.00	2'405'000.00	424'250.00	3'818'250.00	2'306'500.00	613'500.00

Aperçu des indicateurs financiers

1. Degré d'autofinancement (I1)	2013	2014	Moyenne
(Autofinancement en pour cent de l'investissement net)	-8.3%	1.3%	-3.6%

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)	-2.5%	0.4%	-1.0%

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)	12.9%	10.2%	11.3%

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)	-851	137	-354

Valeurs indicatives

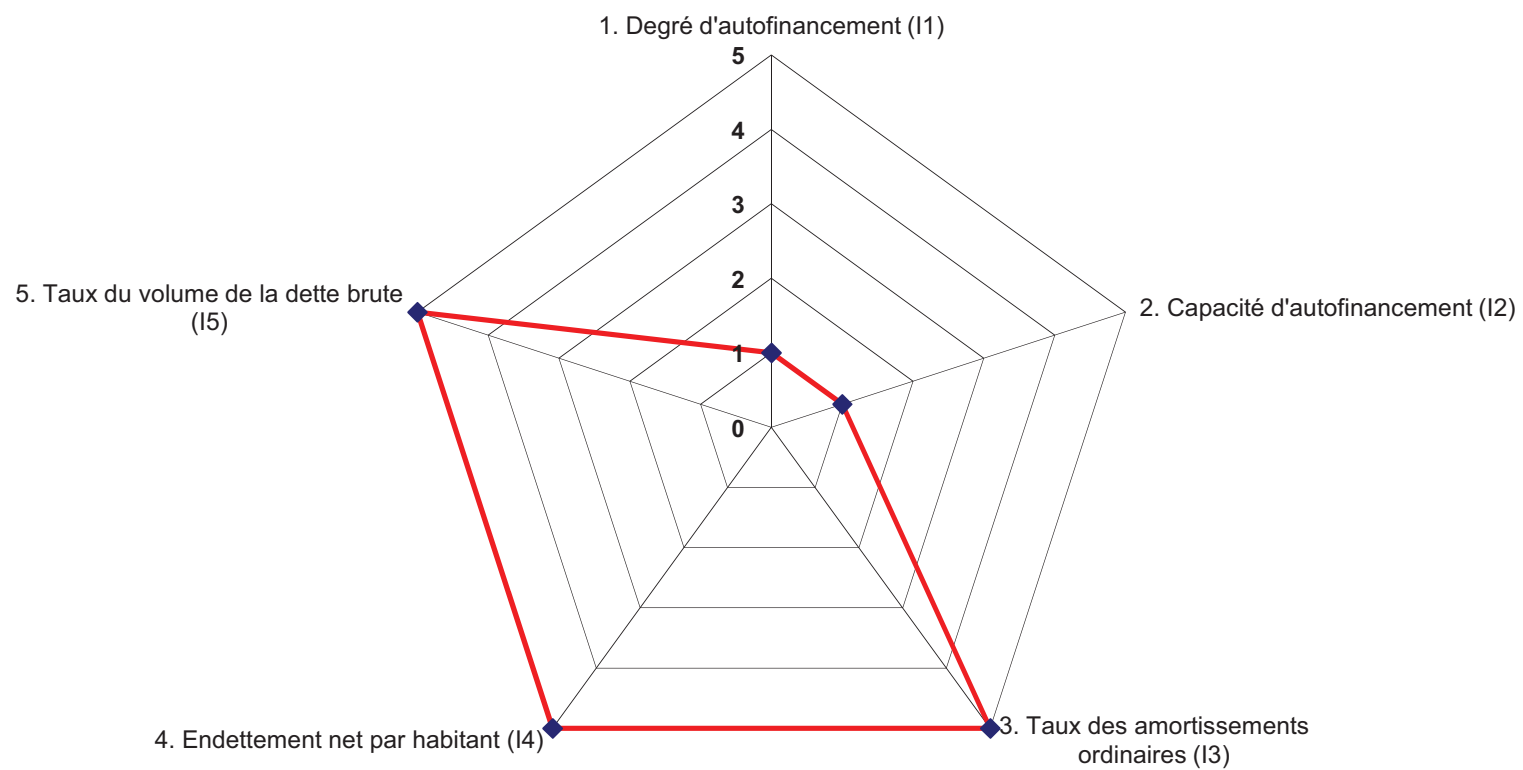
$I4 < 3'000$	5 - endettement faible
$3'000 \leq I4 < 5'000$	4 - endettement mesuré
$5'000 \leq I4 < 7'000$	3 - endettement important
$7'000 \leq I4 < 9'000$	2 - endettement très important
$I4 \geq 9'000$	1 - endettement excessif

5. Taux du volume de la dette brute (I5)	2013	2014	Moyenne
(Dette brute en % des revenus financiers)	75.7%	96.6%	86.5%

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

Municipalité

Récapitulation du compte d'investissement par tâche

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	132'000.00		86'800.00		69'161.00	
1	Sécurité publique	106'000.00	43'500.00	91'500.00		18'941.15	
2	Enseignement et formation	468'500.00		501'000.00		329'870.15	
3	Culture, loisirs et culte	9'000.00		7'500.00		31'675.45	
4	Santé	7'500.00		7'700.00			
5	Prévoyance sociale	62'000.00		25'000.00		34'684.89	
6	Trafic	1'639'000.00	840'000.00	1'669'000.00	840'000.00	672'580.73	
7	Protection & aménagement de l'environnement	579'500.00		686'000.00	4'000.00	642'973.05	108'519.70
8	Economie publique	186'500.00		174'500.00		149'343.55	
Total des charges et des revenus		3'190'000.00	883'500.00	3'249'000.00	844'000.00	1'949'229.97	108'519.70
Investissements nets			2'306'500.00		2'405'000.00		1'840'710.27

Municipalité

Récapitulation du compte d'investissement par nature

		Budget 2014		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
50	Investissements propres	2'985'500.00		3'005'300.00		1'624'465.68	
56	Subventions accordées	204'500.00		243'700.00		324'764.29	
61	Contributions de tiers						56'346.70
66	Subventions acquises		883'500.00		844'000.00		52'173.00
Total des charges et des revenus		3'190'000.00	883'500.00	3'249'000.00	844'000.00	1'949'229.97	108'519.70
Investissements nets			2'306'500.00		2'405'000.00		1'840'710.27

MUNICIPALITE DE MARTIGNY-COMBE

Planification des budgets 2014 - 2018

<u>Compte de fonctionnement</u>	2014	2015	2016	2017	2018
0 Administratin générale	-789'000	-801'700	-807'800	-1'488'500	-792'400
1 Sécurité publique	-208'500	-206'700	-205'600	-299'500	-194'400
2 Enseignement et formation	-1'754'000	-1'901'200	-2'034'000	-2'931'100	-2'135'000
3 Culture, loisirs et cultes	-301'500	-301'200	-301'300	-311'900	-300'800
4 Santé	-169'000	-169'800	-170'500	-199'300	-169'100
5 Prévoyance sociale	-1'079'500	-1'081'000	-1'082'500	-1'171'100	-1'126'800
6 Trafic	-1'298'000	-1'313'000	-1'322'000	-2'594'100	-1'201'500
7 Protection et aménag. Environnement	-448'000	117'100	97'500	-211'700	86'800
8 Economie publique	299'500	312'600	297'700	121'200	294'300
9 Finances et impôts	5'165'500	5'155'433	5'145'700	9'093'388	5'267'473
	-582'500	-189'467	-382'800	7'388	-271'427

<u>Compte d'investissement</u>	2014	2015	2016	2017	2018
0 Administratin générale	132'000	140'000	85'000	375'000	205'000
1 Sécurité publique	62'500	0	0	0	0
2 Enseignement et formation	468'500	1'569'000	1'569'000	1'569'000	1'069'000
3 Culture, loisirs et cultes	9'000	0	0	0	0
4 Santé	7'500	7'700	7'700	7'700	7'700
5 Prévoyance sociale	62'000	13'000	13'000	13'000	513'000
6 Trafic	799'000	336'000	295'000	275'000	200'000
7 Protection et aménag. Environnement	579'500	378'500	419'500	354'500	546'500
8 Economie publique	186'500	219'500	210'500	182'500	182'500
9 Finances et impôts	0	0	0	0	0
	2'306'500	2'663'700	2'599'700	2'776'700	2'723'700