

En application de la législation cantonale sur la gestion financière des communes, le Conseil communal a le plaisir de vous présenter un résumé et un bref commentaire des comptes précités qui seront détaillés lors de l'assemblée primaire du 14 juin 2021.

## A. MUNICIPALITE

### Aperçu global des charges et revenus

Comptes 2019		Budget 2020		Comptes 2020	
charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
34.4 mios	34.9 mios	35.0 mios	34.9 mios	37.9 mios	38.3 mios

Le résultat de l'exercice 2020 fait apparaître un excédent de revenus d'env. CHF 0.4 mio et les finances de la Commune de Savièse sont à qualifier de saines avec une évolution positive, dans la continuité des exercices précédents.

Avec une marge d'autofinancement en hausse, à hauteur d'env. CHF 7.5 mios et considération faite du solde des comptes de fonctionnement et d'investissements, l'exercice présente toutefois une insuffisance de financement d'env. CHF 3.0. mios.

Aperçu du compte administratif		Compte 2019	Budget 2020	Compte 2020
<b>Compte de fonctionnement</b>				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	29'256'866.89	29'588'565.00	30'856'819.90
Revenus financiers	+ CHF	34'922'160.64	34'861'740.00	38'335'045.37
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= CHF	-	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= CHF	<b>5'665'293.75</b>	<b>5'273'175.00</b>	<b>7'478'225.47</b>
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	5'665'293.75	5'273'175.00	7'478'225.47
Amortissements ordinaires	- CHF	4'652'124.65	5'441'500.00	5'212'111.91
Amortissements complémentaires	- CHF	525'095.00	-	1'845'991.00
Amortissement du découvert au bilan	- CHF	-	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= CHF	-	<b>168'325.00</b>	-
<b>Excédent de revenus</b>	= CHF	<b>488'074.10</b>	-	<b>420'122.56</b>
<b>Compte des investissements</b>				
Dépenses	+ CHF	10'609'071.50	10'593'000.00	11'053'721.96
Recettes	- CHF	757'750.85	640'000.00	598'615.05
<b>Investissements nets</b>	= CHF	<b>9'851'320.65</b>	<b>9'953'000.00</b>	<b>10'455'106.91</b>
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= CHF	-	-	-
<b>Financement</b>				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	5'665'293.75	5'273'175.00	7'478'225.47
Investissements nets	- CHF	9'851'320.65	9'953'000.00	10'455'106.91
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= CHF	<b>4'186'026.90</b>	<b>4'679'825.00</b>	<b>2'976'881.44</b>
<b>Excédent de financement</b>	= CHF	-	-	-

## Compte de fonctionnement

De manière globale et par rapport au budget, les charges sont supérieures de 8.24% et les revenus de 9.96%.

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2019		Budget 2020		Compte 2020		Différence selon budget			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges		Variation revenus	
30 Charges de personnel	8'899'085.10		9'433'275.00		9'244'767.40		-188'507.60	-2.00%		
31 Biens, services et marchandises	8'472'815.70		8'405'110.00		8'203'832.07		-201'277.93	-2.39%		
32 Intérêts passifs	278'123.75		266'000.00		332'752.50		66'752.50	25.09%		
33 Amortissements	5'815'602.58		5'750'500.00		7'205'153.96		1'454'653.96	25.30%		
34 Parts à des contributions sans affectation	319'447.85		315'000.00		328'473.30		13'473.30	4.28%		
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	1'124'489.01		1'132'000.00		1'112'109.55		-19'890.45	-1.76%		
36 Subventions accordées	7'777'199.72		8'071'650.00		9'070'353.44		998'703.44	12.37%		
37 Subventions redistribuées	2'400.00		3'200.00		3'200.00		0.00	0.00%		
38 Attributions aux financements spéciaux	-		71'530.00		485'971.09		414'441.09	579.39%		
39 Imputations internes	1'744'922.83		1'581'800.00		1'928'309.50		346'509.50	21.91%		
40 Impôts		23'979'143.50		23'959'000.00		26'082'057.77			2'123'057.77	8.86%
41 Patentes et concessions		547'859.29		594'000.00		584'099.79			-9'900.21	-1.67%
42 Revenus des biens		693'732.74		543'465.00		623'430.52			79'965.52	14.71%
43 Contributions		6'090'962.06		6'647'710.00		7'215'007.23			567'297.23	8.53%
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		66'144.55		173'055.00		196'264.65			23'209.65	13.41%
45 Restitutions de collectivités publiques		151'298.30		143'920.00		114'714.10			-29'205.90	-20.29%
46 Subventions		1'226'365.01		1'207'770.00		1'565'794.21			358'024.21	29.64%
47 Subventions à redistribuer		2'400.00		3'200.00		3'200.00			0.00	0.00%
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		419'332.36		7'820.00		22'167.60			14'347.60	183.47%
49 Imputations internes		1'744'922.83		1'581'800.00		1'928'309.50			346'509.50	21.91%
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>34'434'086.54</b>	<b>34'922'160.64</b>	<b>35'030'065.00</b>	<b>34'861'740.00</b>	<b>37'914'922.81</b>	<b>38'335'045.37</b>	<b>2'884'857.81</b>	<b>8.24%</b>	<b>3'473'305.37</b>	<b>9.96%</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		<b>168'325.00</b>		-				
<b>Excédent de revenus</b>	<b>488'074.10</b>		-		<b>420'122.56</b>					

L'aperçu du compte de fonctionnement selon les tâches met en évidence le rôle de chaque dicastère. On peut y relever les variations suivantes en regard du budget :

Compte de fonctionnement selon les tâches	Compte 2019		Budget 2020		Compte 2020		Différence selon budget			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges		Variation revenus	
0 Administration générale	3'217'783.10	158'508.10	2'960'710.00	119'500.00	3'070'552.05	110'257.80	109'842.05	3.71%	-9'242.20	-7.73%
1 Sécurité publique	2'156'817.32	704'147.40	2'197'905.00	630'310.00	2'123'134.24	673'040.80	-74'770.76	-3.40%	42'730.80	6.78%
2 Enseignement et formation	6'147'556.67	290'191.20	6'254'695.00	322'300.00	6'247'584.03	389'957.80	-7'110.97	-0.11%	67'657.80	20.99%
3 Culture, loisirs et culte	4'539'540.94	1'766'231.63	4'771'175.00	1'523'920.00	4'424'310.36	1'025'197.10	-346'864.64	-7.27%	-498'722.90	-32.73%
4 Santé	645'236.10	-	725'545.00	-	1'447'758.44	-	722'213.44	99.54%	0.00	100.00%
5 Prévoyance sociale	5'420'295.72	1'871'527.49	5'712'695.00	2'064'170.00	6'128'345.44	2'021'173.26	415'650.44	7.28%	-42'996.74	-2.08%
6 Trafic	6'002'615.99	1'158'798.90	6'559'220.00	971'000.00	7'784'145.70	1'312'251.15	1'224'925.70	18.67%	341'251.15	35.14%
7 Protection et aménagement de l'environnement, y.c. eau, égouts, déchets	3'895'087.43	2'856'847.27	3'804'150.00	3'003'820.00	4'695'016.06	3'770'970.21	890'866.06	23.42%	767'150.21	25.54%
8 Economie publique, y.c. services industriels	944'960.19	804'274.47	993'280.00	928'300.00	1'042'305.06	1'429'326.22	49'025.06	4.94%	501'026.22	53.97%
9 Finances et impôts	1'464'193.08	25'311'634.18	1'050'690.00	25'298'420.00	951'771.43	27'602'871.03	-98'918.57	-9.41%	2'304'451.03	9.11%
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>34'434'086.54</b>	<b>34'922'160.64</b>	<b>35'030'065.00</b>	<b>34'861'740.00</b>	<b>37'914'922.81</b>	<b>38'335'045.37</b>	<b>2'884'857.81</b>	<b>8.24%</b>	<b>3'473'305.37</b>	<b>9.96%</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		<b>168'325.00</b>		-				
<b>Excédent de revenus</b>	<b>488'074.10</b>		-		<b>420'122.56</b>					

Les diverses explications relatives à ces écarts sont développées dans la suite de ce rapport.

## Commentaires et explications sur l'évolution des charges et recettes par nature

### CHARGES DE FONCTIONNEMENT

<u>Ecoles : Personnel enseignant</u>						
Comptes 2019	CHF	2'762'256.80	Variation s/2019	CHF	265'075.50	9.60%
Budget 2020	CHF	2'805'950.00	Variation s/2020	CHF	221'382.30	7.89%
Comptes 2020	CHF	3'027'332.30				

La part communale par élève au coût moyen annuel du traitement du personnel de la scolarité obligatoire et au coût moyen des charges d'exploitation des institutions spécialisées selon les données de l'Etat du Valais se monte à CHF 3'440 (base 837 élèves), selon facturation provisoire pour l'année 2020. A noter que selon le décompte définitif 2019, un solde complémentaire de CHF 111'992 a été facturé à notre Municipalité.

<b>30 : Charges de personnel globales (hors personnel enseignant)</b>						
<b>Comptes 2019</b>	<b>CHF</b>	<b>8'899'085.10</b>	<b>Variation s/2019</b>	<b>CHF</b>	<b>345'682.30</b>	<b>3.88%</b>
<b>Budget 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>9'433'275.00</b>	<b>Variation s/2020</b>	<b>CHF</b>	<b>-188'507.60</b>	<b>-2.00%</b>
<b>Comptes 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>9'244'767.40</b>				

Les charges de personnel ont été maintenues en deçà des montants budgétisés. De plus, en tenant compte des indemnités reçues pour les allocations pertes de gain, à hauteur de CHF 185'200, ces charges sont, de manière nette, inférieures au budget pour CHF 373'708 ou 3.96%.

<u>301 : Autorités et commissions</u>						
Comptes 2019	CHF	404'662.70	Variation s/2019	CHF	29'379.90	7.26%
Budget 2020	CHF	423'600.00	Variation s/2020	CHF	10'442.60	2.47%
Comptes 2020	CHF	434'042.60				

L'augmentation de ces coûts résulte de la prise en charge durant l'exercice 2020 des indemnités versées aux conseillers/ères qui étaient soumis à un plafond de revenus accessoires par le règlement de l'Etat du Valais. Le règlement en question ayant été modifié dès l'exercice 2020, le Conseil municipal a décidé de verser pour les personnes en question une indemnité équivalente aux autres membres du Conseil pour la période législative 2017 à 2020 et ce par souci d'équité de traitement.

<u>301.01/301.04 : Personnel administratif</u>						
Comptes 2019	CHF	2'809'180.90	Variation s/2019	CHF	355'674.60	12.66%
Budget 2020	CHF	3'004'010.00	Variation s/2020	CHF	160'845.50	5.35%
Comptes 2020	CHF	3'164'855.50				

L'augmentation du personnel administratif à la crèche, l'engagement d'une directrice des travaux, la rémunération des stagiaires d'été pour le tourisme et la buvette du Torrent-neuf, la hausse du pourcentage de travail au secrétariat et au service technique ainsi que l'imputation différente du salaire du chef de projet expliquent la variation de ce poste.

<u>301.02/301.03 : Personnel d'exploitation et conciergerie</u>						
Comptes 2019	CHF	2'803'038.85	Variation s/2019	CHF	-101'133.15	-3.61%
Budget 2020	CHF	2'895'060.00	Variation s/2020	CHF	-193'154.30	-6.67%
Comptes 2020	CHF	2'701'905.70				

La diminution des heures de conciergerie pour les écoles, le Baladin, les aménagements sportifs, les couverts en raison du COVID 19 et l'imputation différente du salaire du chef de projet (voir ci-dessus) ont engendré la baisse des coûts de cette position.

<u>301.02 : Personnel de la crèche et cantine scolaire</u>						
Comptes 2019	CHF	1'126'789.70	Variation s/2019	CHF	75'125.45	6.67%
Budget 2020	CHF	1'215'900.00	Variation s/2020	CHF	-13'984.85	-1.15%
Comptes 2020	CHF	1'201'915.15				

Les aléas liés à l'occupation du personnel de notre structure d'accueil en raison des fermetures dues au COVID 19 expliquent cette légère diminution en regard du budget.

Résumé et commentaires des comptes 2020  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>302 : Traitement des enseignants payés par la commune</u>						
Comptes 2019	CHF	35'082.40	Variation s/2019	CHF	977.90	2.79%
Budget 2020	CHF	38'450.00	Variation s/2020	CHF	-2'389.70	-6.22%
Comptes 2020	CHF	36'060.30				

Il s'agit ici des traitements versés pour les heures de décharge informatique et les salaires pour les cours de français dispensés aux personnes de langues étrangères. La diminution est due à des heures d'enseignement moindres dispensées aux personnes de langues étrangères.

<u>303 à 309 : Charges sociales et autres charges de personnel</u>						
Comptes 2019	CHF	1'720'330.55	Variation s/2019	CHF	-14'342.40	-0.83%
Budget 2020	CHF	1'856'255.00	Variation s/2020	CHF	-150'266.85	-8.10%
Comptes 2020	CHF	1'705'988.15				

Ces charges sont en adéquation avec les montants des salaires versés. Nous avons enregistré des dépenses inférieures au niveau de la formation et des frais remboursés au personnel et la solde des pompiers a été moins élevée que prévue. De plus, les nouvelles conditions, en vigueur depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020, liées aux primes APG pour maladie et accidents ont également permis de diminuer ces dépenses.

<u>31 : Biens, services et marchandises</u>						
Comptes 2019	CHF	8'472'815.70	Variation s/2019	CHF	-268'983.63	-3.17%
Budget 2020	CHF	8'405'110.00	Variation s/2020	CHF	-201'277.93	-2.39%
Comptes 2020	CHF	8'203'832.07				

Les dépenses de ce secteur sont en diminution de 2.39 % en regard du budget et de 3.17% par rapport à l'exercice précédent

Les différences constatées sont commentées ci-après :

<u>310 : Petits matériel de bureau, fournitures scolaires, journaux, etc.</u>						
Comptes 2019	CHF	310'683.17	Variation s/2019	CHF	-24'363.28	-7.84%
Budget 2020	CHF	321'050.00	Variation s/2020	CHF	-34'730.11	-10.82%
Comptes 2020	CHF	286'319.89				

La baisse enregistrée est due principalement aux coûts des fournitures scolaires.

<u>311 : Achats mobiliers, matériel et machines</u>						
Comptes 2019	CHF	492'187.90	Variation s/2019	CHF	-145'265.90	-29.51%
Budget 2020	CHF	359'200.00	Variation s/2020	CHF	-12'278.00	-3.42%
Comptes 2020	CHF	346'922.00				

Les différences par rapport au budget s'expliquent comme suit :

- L'acquisition de matériel informatique et l'installation du Wifi dans les bâtiments communaux ont engendré une hausse d'env. 32/m.
- Les coûts d'achat du mobilier, des machines de bureau, de l'outillage et petit matériel moindres d'env. 18/m
- L'achat d'appareil en relation avec le COVID 19 pour env. 18/m a été compensé par une baisse de 40/m des achats prévus dans différents bâtiments communaux, soit une baisse de ce poste d'env. 22/m
- L'acquisition d'œuvres d'art pour env. 9/m.
- L'achat et le renouvellement de matériel pour les ACM et TM sont supérieurs d'env. 5/m.

<u>312 : Electricité, chauffage, éclairage public, eau de secours</u>						
Comptes 2019	CHF	594'760.91	Variation s/2019	CHF	-80'894.91	-13.60%
Budget 2020	CHF	629'650.00	Variation s/2020	CHF	-115'784.00	-18.39%
Comptes 2020	CHF	513'866.00				

La diminution constatée résulte :

- De la baisse des coûts de chauffage (gaz et mazout) pour env. 18/m.
- De la diminution des coûts d'électricité pour env. 98/m, principalement en raison de la reprise du turbinage qui a permis une économie de plus de 62/m pour la production d'énergie.

Résumé et commentaires des comptes 2020  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

313 : Achats diverses marchandises, produits d'entretien, pièces de rechange, etc.						
Comptes 2019	CHF	680'389.13	Variation s/2019	CHF	-126'332.60	-18.57%
Budget 2020	CHF	575'300.00	Variation s/2020	CHF	-21'243.47	-3.69%
Comptes 2020	CHF	554'056.53				

La différence s'explique par la non-organisation des festivités du 1<sup>er</sup> août et des manifestations liées à la promotion économique.

314 : Coûts d'entretien divers, (eau, irrigation, éclairage, couverts, etc.)						
Comptes 2019	CHF	1'430'098.75	Variation s/2019	CHF	177'765.23	12.43%
Budget 2020	CHF	1'255'700.00	Variation s/2020	CHF	352'163.98	28.05%
Comptes 2020	CHF	1'607'863.98				

La variation importante constatée selon budget s'explique comme suit :

- Diminution du coût d'entretien des places, terrasses et routes d'env. 23/m.
- Frais de déneigement moindres de 64/m.
- Entretien de l'éclairage public en baisse de 12/m.
- Dépenses pour le réseau des sentiers publics en hausse de 13/m.
- Charges liées aux réseaux d'eau potable, d'eau usée, d'irrigation et des cours d'eau supérieures de 27/m.
- Frais d'entretien des bâtiments publics en augmentation de 192/m.
- Réparation des installations de filtrage et remise en état de la chambre de Dilogne pour un montant supplémentaire de 215/m. (L'assurance a pris en charge les dégâts à la chambre de Dilogne et la somme reçue a été comptabilisée en revenu).

315 : Entretien des appareils, machines, véhicules, œuvre d'art						
Comptes 2019	CHF	272'077.60	Variation s/2019	CHF	376'924.75	138.54%
Budget 2020	CHF	416'450.00	Variation s/2020	CHF	232'552.35	55.84%
Comptes 2020	CHF	649'002.35				

Ces charges ont également été impactées par un 2<sup>ème</sup> sinistre survenu à la centrale de Dilogne qui a été totalement inondée, ce qui a nécessité la remise en état de l'intégralité des installations expliquant la forte variation de ces coûts. (Comme ci-dessus l'assurance a pris en charge les dégâts et la somme reçue a été comptabilisée en revenu).

316 : Loyers, fermages, redevance d'utilisation						
Comptes 2019	CHF	197'839.15	Variation s/2019	CHF	-3'423.53	-1.73%
Budget 2020	CHF	158'800.00	Variation s/2020	CHF	35'615.62	22.43%
Comptes 2020	CHF	194'415.62				

Les montants payés pour la redevance d'utilisation des caméras de surveillance des éco-points sont en hausse de 25/m. Le loyer payé à la Bourgeoisie pour les locaux des Travaux Publics, qui avait été diminué de moitié au niveau du budget, a été comptabilisé en totalité sur l'exercice 2020.

317 . Déplacements, débours et frais parascolaires						
Comptes 2019	CHF	289'504.67	Variation s/2019	CHF	-76'090.00	-26.28%
Budget 2020	CHF	283'600.00	Variation s/2020	CHF	-70'185.33	-24.75%
Comptes 2020	CHF	213'414.67				

Les frais parascolaires inférieurs expliquent cette baisse, ceux-ci ayant été, d'une part impactés par les effets de la Pandémie et, d'autre part financés par des réserves constituées les années précédentes aux niveaux des écoles.

318 : Honoraires et prestations de services						
Comptes 2019	CHF	4'162'223.98	Variation s/2019	CHF	-498'184.26	-11.97%
Budget 2020	CHF	4'320'680.00	Variation s/2020	CHF	-656'640.28	-15.20%
Comptes 2020	CHF	3'664'039.72				

Plusieurs postes expliquent la diminution de ces coûts, principalement ceux énumérés ci-dessous :

- Les charges liées à la fermeture du Baladin en baisse d'env. 482/m (billetterie, rétribution des artistes, droits d'auteur, publicité, réception logement, frais de régie, etc).

Résumé et commentaires des comptes 2020  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

- Les honoraires payés sont en hausse d'env. 126/m (Tipee programme gestion du temps de travail, Pacte 3 F lignes directrices du tourisme, Cité de l'Energie, Energy View, PAZ, conservation cadastre, etc.).
- Les primes d'assurances ont été renégociées avec une baisse de 30/m.
- Les frais de téléphonie sont en augmentation de 9/m.
- Les frais d'encaissement ont baissé de 23/m.
- Les coûts de transport (écoliers, Lunabus) ont diminué de 144/m.
- Les prestations de tiers sont en baisse de 92/m (cuisine crèche, votations et divers administration)
- Impôts et TVA en diminution de 74/m
- Les coûts du support informatique ont augmenté de 55/m

319 . Frais divers						
Comptes 2019	CHF	43'050.44	Variation s/2019	CHF	130'880.72	304.02%
Budget 2020	CHF	84'680.00	Variation s/2020	CHF	89'251.16	105.40%
Comptes 2020	CHF	173'931.16				

Ces positions enregistrent le remboursement des abonnements payés pour les spectacles annulés au Baladin pour 102/m, compensé par la diminution des cadeaux des 90 ans et du coût des mérites sportifs et culturels annulés en 2020.

32 : Intérêts passifs						
Comptes 2019	CHF	278'123.75	Variation s/2019	CHF	54'628.75	19.64%
Budget 2020	CHF	266'000.00	Variation s/2020	CHF	66'752.50	25.09%
Comptes 2020	CHF	332'752.50				

La charge d'intérêts sur les prêts bancaires est conforme au budget. La différence avec le budget résulte des intérêts de remboursement sur les acomptes versés par les contribuables.

33. Amortissements						
Comptes 2019	CHF	5'815'602.58	Variation s/2019	CHF	1'389'551.38	23.89%
Budget 2020	CHF	5'750'500.00	Variation s/2020	CHF	1'454'653.96	25.30%
Comptes 2020	CHF	7'205'153.96				

Les amortissements ordinaires s'élèvent à 5'212/m et nous avons également procédé à des amortissements complémentaires pour env. 1'846/m, ce au vu du résultat de l'exercice et pour permettre une diminution des charges dans le futur. Les diverses provisions pour pertes sur débiteurs ont également été comptabilisées pour un montant de 147/m.

34 : Part contributions sans affectation						
Comptes 2019	CHF	319'447.85	Variation s/2019	CHF	9'025.45	2.83%
Budget 2020	CHF	315'000.00	Variation s/2020	CHF	13'473.30	4.28%
Comptes 2020	CHF	328'473.30				

La hausse provient des impôts sur la fortune des immeubles bâtis (Art. 188) payés par la commune.

35 : Dédommagements aux collectivités publiques et subventions redistribuées						
Comptes 2019	CHF	1'124'489.01	Variation s/2019	CHF	-12'379.46	-1.10%
Budget 2020	CHF	1'132'000.00	Variation s/2020	CHF	-19'890.45	-1.76%
Comptes 2020	CHF	1'112'109.55				

La participation communale pour le traitement facturé par l'UTO pour l'élimination des ordures est en hausse d'env. 14/m et notre participation aux coûts d'écolage sur d'autres communes de 7/m. A contrario, notre participation aux coûts de la STEP est en baisse d'env. 32/m. Il est à relever que la participation communale pour des élèves fréquentant des écoles hors commune s'est élevée à env. 45/m.

36 : Subventions accordées						
Comptes 2019	CHF	7'777'199.72	Variation s/2019	CHF	1'293'153.72	16.63%
Budget 2020	CHF	8'071'650.00	Variation s/2020	CHF	998'703.44	12.37%
Comptes 2020	CHF	9'070'353.44				

Résumé et commentaires des comptes 2020  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>361 : Canton</u>						
Comptes 2019	CHF	4'720'732.56	Variation s/2019	CHF	349'086.28	7.39%
Budget 2020	CHF	4'867'500.00	Variation s/2020	CHF	202'318.84	4.16%
Comptes 2020	CHF	5'069'818.84				

Sous cette position, nous avons enregistré l'augmentation des coûts facturés pour les frais d'entretien des routes cantonales pour env. 66/m alors que la contribution financière pour les transports publics enregistre une baisse de 123/m due au fait de prestations non facturées par Car Postal. Les prestations versées au Canton pour le social sont en hausse d'env. 31/m par rapport au budget mais en hausse d'env. 114/m par rapport à l'année 2019.

La contribution communale pour les enseignants EE/EP/CO est en hausse de 228/m.

<u>362 : Commune</u>						
Comptes 2019	CHF	840'635.83	Variation s/2019	CHF	193'525.39	23.02%
Budget 2020	CHF	938'350.00	Variation s/2020	CHF	95'811.22	10.21%
Comptes 2020	CHF	1'034'161.22				

La contribution à l'église catholique romaine est inférieure de 11/m au budget tandis que la participation communale au CMS est en hausse d'env. 101/m (rattrapage depuis 2018). Cette rubrique enregistre également le versement de la part communale pour l'orientation professionnelle des adultes (CIO) pour un montant d'env. 6/m.

<u>364 : Entreprise semi-publiques</u>						
Comptes 2019	CHF	459'936.35	Variation s/2019	CHF	113'560.44	24.69%
Budget 2020	CHF	473'000.00	Variation s/2020	CHF	100'496.79	21.25%
Comptes 2020	CHF	573'496.79				

Sont répertoriés dans ce poste les dépenses liées aux frais de transports des apprentis (en baisse de 9/m) et au maintien des dessertes des transports publics (en hausse de 25/m) ainsi que la participation aux soins de longue durée (EMS) (en hausse de 84/m). Il est à relever que nous avons constitué une provision de 50/m pour la part communale à verser aux EMS suite à la pandémie et ce dans le cadre du courrier informatif reçu de l'Etat du Valais.

<u>365 : Institutions privées</u>						
Comptes 2019	CHF	113'607.00	Variation s/2019	CHF	-12'692.07	-11.17%
Budget 2020	CHF	100'000.00	Variation s/2020	CHF	914.93	0.91%
Comptes 2020	CHF	100'914.93				

Ce compte enregistre les diverses contributions communales aux sociétés locales et autres subventions.

<u>366 : Personnes physiques</u>						
Comptes 2019	CHF	1'642'287.98	Variation s/2019	CHF	649'673.68	39.56%
Budget 2020	CHF	1'692'800.00	Variation s/2020	CHF	599'161.66	35.39%
Comptes 2020	CHF	2'291'961.66				

Les subventions pour l'aide sociale se sont élevées à env. 1'183/m, en hausse d'env. 210/m par rapport au budget.

La Municipalité a également pris à sa charge les coûts des personnes suivies par l'APEA et dont le revenu ne permet pas de faire face aux dépenses engagées pour env. 81/m, soit supérieurs d'env. 46/m aux prévisions budgétaires.

La subvention communale pour les Magic Pass en faveur des jeunes s'est élevée à env. 99/m.

Les subventions allouées pour l'achat de vélos électriques se sont élevées à 40/m.

Cette position enregistre également la charge relative aux bons distribués à la population saviésanne dans le cadre du COVID 19 pour un montant de 383/m.

<u>38 : Attribution aux financements spéciaux</u>						
<b>Comptes 2019</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>	<b>Variation s/2019</b>	<b>CHF</b>	<b>485'971.09</b>	
<b>Budget 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>71'530.00</b>	<b>Variation s/2020</b>	<b>CHF</b>	<b>414'441.09</b>	<b>579.39%</b>
<b>Comptes 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>485'971.09</b>				

L'application des tarifs prévus dans les nouveaux règlements communaux a engendré des recettes supplémentaires qui ont permis l'autofinancement des positions concernées.

Résumé et commentaires des comptes 2020  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

Le surplus des taxes encaissées doit ainsi être affecté aux financements spéciaux et pour l'année 2020 ces avances concernaient :

- L'eau potable avec une attribution de 10/m.
- L'eau usée avec une attribution de 427/m.
- Les déchets avec une attribution de 4/m.

<b>39 : Imputations internes</b>						
<b>Comptes 2019</b>	<b>CHF</b>	<b>1'744'922.83</b>	<b>Variation s/2019</b>	<b>CHF</b>	<b>173'386.67</b>	<b>9.94%</b>
<b>Budget 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>1'581'800.00</b>	<b>Variation s/2020</b>	<b>CHF</b>	<b>336'509.50</b>	<b>21.27%</b>
<b>Comptes 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>1'918'309.50</b>				

Ces écritures, sans incidences sur le résultat final des comptes communaux, correspondent à l'imputation des travaux effectués par les collaborateurs communaux auprès des différents services concernés ainsi que la ventilation des intérêts des prêts en fonction des investissements réalisés.

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT

<b>40 : Impôts</b>						
<b>Comptes 2019</b>	<b>CHF</b>	<b>23'979'143.50</b>	<b>Variation s/2019</b>	<b>CHF</b>	<b>2'102'914.27</b>	<b>8.77%</b>
<b>Budget 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>23'959'000.00</b>	<b>Variation s/2020</b>	<b>CHF</b>	<b>2'123'057.77</b>	<b>8.86%</b>
<b>Comptes 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>26'082'057.77</b>				

<b>400 : Impôts sur le revenu, la fortune, impôts à la source, personnels et global</b>						
Comptes 2019	CHF	20'409'962.15	Variation s/2019	CHF	1'732'123.37	8.49%
Budget 2020	CHF	21'060'000.00	Variation s/2020	CHF	1'082'085.52	5.14%
Comptes 2020	CHF	22'142'085.52				

Les prévisions budgétaires ont été dépassées d'env. 1'082/m.

L'augmentation des recettes se décompose comme suit :

- Impôts sur le revenu pour env. 501/m.
- Impôts sur la fortune pour env. 662/m
- Impôt global pour env. 20/m
- Impôts personnels pour env. 5.5/m
- Impôts à la source en diminution pour env. 106/m

Ces recettes complémentaires proviennent du fait que, lors de l'établissement du budget, nous avons tenu compte du revenu moyen communal pour les personnes non taxées et, en définitive, les taxations effectives ont engendré des montants supérieurs à la moyenne retenue.

L'incidence du fait que les personnes indépendantes pouvaient constituer une provision COVID 19 de 50% du revenu avant impôt de l'exercice comptable 2019 n'a de fait pas eu d'impact notable sur les revenus fiscaux.

L'estimation des recettes d'impôts 2020 s'est également faite avec la plus grande prudence, l'incidence de la pandémie sur les revenus des contribuables ne pouvant pas être appréhendé au moment du bouclage des comptes.

Il existe dès lors une potentielle réserve latente sur le produit des impôts 2020 destinée à limiter l'incidence sur les recettes futures de notre Municipalité.

<b>401 : Impôts sur le bénéfice et le capital</b>						
Comptes 2019	CHF	963'585.25	Variation s/2019	CHF	111'881.25	11.61%
Budget 2020	CHF	900'000.00	Variation s/2020	CHF	175'466.50	19.50%
Comptes 2020	CHF	1'075'466.50				

Les recettes d'impôts relatives aux sociétés sont supérieures d'env. 175/m par rapport au budget. Il est très difficile d'appréhender ces chiffres qui dépendent pour notre commune pour une grande part des bénéfices déclarés par des sociétés immobilières. Même remarque que pour les impôts des personnes physiques en regard de la provision COVID 19 que les sociétés pouvaient constituer ainsi que pour l'estimation des recettes d'impôts 2020.

Résumé et commentaires des comptes 2020  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>402 : Impôts fonciers</u>						
Comptes 2019	CHF	1'194'931.90	Variation s/2019	CHF	105'728.30	8.85%
Budget 2020	CHF	1'109'000.00	Variation s/2020	CHF	191'660.20	17.28%
Comptes 2020	CHF	1'300'660.20				

Ces recettes sont en augmentation en regard du budget après prise en compte des valeurs fiscales des nouvelles constructions réalisées.

<u>403 : Impôts sur les gains en capital, gains immobiliers, loterie et bénéfice de liquidation</u>						
Comptes 2019	CHF	1'041'763.05	Variation s/2019	CHF	-81'363.65	-7.81%
Budget 2020	CHF	710'000.00	Variation s/2020	CHF	250'399.40	35.27%
Comptes 2020	CHF	960'399.40				

Ces recettes, difficilement estimables, ont généré pour l'exercice sous revue des rentrées supérieures au budget d'env. 250/m et ce pour les impôts sur prestations en capital et sur les gains immobiliers.

<u>405 : Impôts sur successions et donations</u>						
Comptes 2019	CHF	293'438.90	Variation s/2019	CHF	219'868.55	74.93%
Budget 2020	CHF	105'000.00	Variation s/2020	CHF	408'307.45	388.86%
Comptes 2020	CHF	513'307.45				

Les montants liés aux impôts sur les successions ont produit une augmentation conséquente des recettes prévues.

<u>406 : Impôts sur propriété et dépenses</u>						
Comptes 2019	CHF	71'900.00	Variation s/2019	CHF	2'023.35	2.81%
Budget 2020	CHF	70'000.00	Variation s/2020	CHF	3'923.35	5.60%
Comptes 2020	CHF	73'923.35				

Il s'agit des recettes liées à l'impôt sur les chiens.

<u>407 : Amendes fiscales</u>						
Comptes 2019	CHF	2'800.00	Variation s/2019	CHF	13'200.00	471.43%
Budget 2020	CHF	5'000.00	Variation s/2020	CHF	11'000.00	220.00%
Comptes 2020	CHF	16'000.00				

Il s'agit des amendes infligées aux contribuables dans le cadre du contrôle des déclarations d'impôts.

<u>41 : Patentes et concessions</u>						
Comptes 2019	CHF	547'859.29	Variation s/2019	CHF	36'240.50	6.61%
Budget 2020	CHF	594'000.00	Variation s/2020	CHF	-9'900.21	-1.67%
Comptes 2020	CHF	584'099.79				

Sont enregistrées sous cette rubrique les recettes des redevances hydrauliques en hausse d'env. 28/m et des redevances électriques en diminution d'env. 38/m.

<u>42 : Revenus de biens</u>						
Comptes 2019	CHF	693'732.74	Variation s/2019	CHF	-70'302.22	-10.13%
Budget 2020	CHF	543'465.00	Variation s/2020	CHF	79'965.52	14.71%
Comptes 2020	CHF	623'430.52				

Les recettes des diverses locations de couverts communaux sont en diminution de 81/m vu l'impossibilité de les utiliser durant la pandémie.

Les intérêts facturés et escomptes obtenus sont en hausse de 19/m.

Un dividende supplémentaire de 132/m a été versé par Oiken.

Les rachats d'ADB sont en hausse de 9/m.

Résumé et commentaires des comptes 2020  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<b>43 : Contributions</b>						
Comptes 2019	CHF	6'090'962.06	Variation s/2019	CHF	1'124'045.17	18.45%
Budget 2020	CHF	6'647'710.00	Variation s/2020	CHF	567'297.23	8.53%
Comptes 2020	CHF	7'215'007.23				

<b>430 : Contributions de remplacement</b>						
Comptes 2019	CHF	120'812.60	Variation s/2019	CHF	6'675.20	5.53%
Budget 2020	CHF	125'000.00	Variation s/2020	CHF	2'487.80	1.99%
Comptes 2020	CHF	127'487.80				

Sont recensées sous cette rubrique les recettes liées à la taxe d'exemption du service pompier.

<b>431 : Emoluments administratifs</b>						
Comptes 2019	CHF	257'165.30	Variation s/2019	CHF	38'768.20	15.08%
Budget 2020	CHF	280'200.00	Variation s/2020	CHF	15'733.50	5.62%
Comptes 2020	CHF	295'933.50				

Les recettes liées à la délivrance d'autorisations de construire en augmentation de 23/m ont permis de compenser la baisse des autres émoluments administratifs facturés (permis de séjour, APEA).

<b>433 : Ecolages</b>						
Comptes 2019	CHF	7'673.95	Variation s/2019	CHF	2'250.05	29.32%
Budget 2020	CHF	12'200.00	Variation s/2020	CHF	-2'276.00	-18.66%
Comptes 2020	CHF	9'924.00				

Il s'agit de l'écolage payé par les parents pour des enfants scolarisés à Savièse et domiciliés sur une autre commune.

<b>434 : Autres redevances et prestations de services</b>						
Comptes 2019	CHF	4'288'381.34	Variation s/2019	CHF	173'794.84	4.05%
Budget 2020	CHF	4'861'700.00	Variation s/2020	CHF	-399'523.82	-8.22%
Comptes 2020	CHF	4'462'176.18				

Les variations de ces recettes sont dues aux éléments suivants :

- Facturation de prestations les travaux publics plus élevée env. 50/m
- Diverses taxes annuelles en hausse d'env. 384/m (nouveaux règlements en vigueur dès 2020).
- Diminution des recettes des spectacles du Baladin pour env. 568/m.
- Baisse des prestations facturées par notre structure d'accueil pour 232/m.
- Recettes de pesage du Pécolet en diminution de 35/m.

<b>435 : Ventes</b>						
Comptes 2019	CHF	714'759.74	Variation s/2019	CHF	441'324.78	61.74%
Budget 2020	CHF	797'400.00	Variation s/2020	CHF	358'684.52	44.98%
Comptes 2020	CHF	1'156'084.52				

Les ventes d'énergie sont en hausse d'env. 279/m (ventes totales 997/m) et les échanges d'eau avec la Ville de Sion également plus élevés d'env. 89/m.

Cependant les recettes résultant des ventes diverses de matériaux recyclables du Pécolet (papiers, autres) sont en diminution de 10/m.

<b>436 : Dédommagements de tiers</b>						
Comptes 2019	CHF	508'249.63	Variation s/2019	CHF	562'556.90	110.69%
Budget 2020	CHF	398'210.00	Variation s/2020	CHF	672'596.53	168.90%
Comptes 2020	CHF	1'070'806.53				

Les indemnités d'assurances perçues pour les dégâts à la centrale de Dilogne ont été enregistrés sous cette rubrique pour un montant de 419/m.

Les montants perçus pour les APG sont en hausse de 165/m.

Le Home de Zambotte nous a remboursé la part leur incombant pour le salaire du Directeur engagé en cours d'année pour 60/m.

Résumé et commentaires des comptes 2020  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

Les participations et dédommagements de tiers sont plus élevées de 54/m.  
Les frais d'encaissement récupérés sont en baisse de 24/m.

<u>437 : Amendes</u>						
Comptes 2019	CHF	56'249.40	Variation s/2019	CHF	-941.00	-1.67%
Budget 2020	CHF	53'000.00	Variation s/2020	CHF	2'308.40	4.36%
Comptes 2020	CHF	55'308.40				

Les amendes encaissées par notre police, tant pour des contraventions diverses que pour la surveillance des centres de tri, se sont élevées à env. 54/m et celles pour la police des constructions à env. 1.5/m.

<u>438 : Propres prestations d'investissements</u>						
Comptes 2019	CHF	130'706.95	Variation s/2019	CHF	-93'420.65	-71.47%
Budget 2020	CHF	120'000.00	Variation s/2020	CHF	-82'713.70	-68.93%
Comptes 2020	CHF	37'286.30				

Les travaux entrepris par les travaux publics et le service technique communal sont imputés à charge des investissements et portés en recettes sous cette rubrique.

<u>44 : Part recettes et contributions sans affectations</u>						
Comptes 2019	CHF	66'144.55	Variation s/2019	CHF	130'120.10	196.72%
Budget 2020	CHF	173'055.00	Variation s/2020	CHF	23'209.65	13.41%
Comptes 2020	CHF	196'264.65				

Le montant de la péréquation financière reçu en 2019 est en augmentation d'env. 2/m.

<u>45 : Restitutions aux collectivités publiques</u>						
Comptes 2019	CHF	151'298.30	Variation s/2019	CHF	-36'584.20	-24.18%
Budget 2020	CHF	143'920.00	Variation s/2020	CHF	-29'205.90	-20.29%
Comptes 2020	CHF	114'714.10				

La diminution des recettes liées au dédommagement versés par l'armée pour l'occupation des abris PC explique cette variation.

<u>46 : Subventions</u>						
Comptes 2019	CHF	1'226'365.01	Variation s/2019	CHF	339'429.20	27.68%
Budget 2020	CHF	1'207'770.00	Variation s/2020	CHF	358'024.21	29.64%
Comptes 2020	CHF	1'565'794.21				

Les subventions cantonales sur les traitements du personnel de la structure d'accueil sont en augmentation de 75/m (subventionnement supplémentaire lié au COVID-19).

La prise en compte comme subvention des dépenses communales en matière d'aide sociale a été plus élevée de 85/m.

Nous avons également encaissé des subventions pour l'entretien et la remise en état des torrents pour un montant supérieur de 64/m.

Des subventions supplémentaires ont également été encaissées pour le matériel scolaire et le matériel de la police du feu pour 41/m.

La Loterie Romande a versé un montant complémentaire de 60/m au Baladin et nous avons également augmenté les recettes de sponsoring et autres subventions de 25/m.

<u>48 : Prélèvements sur les financements spéciaux</u>						
Comptes 2019	CHF	419'332.36	Variation s/2019	CHF	-397'164.76	-94.71%
Budget 2020	CHF	7'820.00	Variation s/2020	CHF	14'347.60	183.47%
Comptes 2020	CHF	22'167.60				

Il s'agit ici de la dissolution du fonds pour le ver de la grappe.

#### 49 : Imputations internes

Ces écritures, sans incidences sur le résultat final des comptes communaux, correspondent à l'imputation des travaux effectués par les collaborateurs communaux auprès des différents services concernés ainsi que la ventilation des intérêts des prêts en fonction des investissements réalisés.

## Compte d'investissements

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2019		Budget 2020		Compte 2020	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	542'134.21	91'290.00	40'000.00	-	22'542.20	-
1 Sécurité publique	190'930.15	-	15'000.00	-	-	-
2 Enseignement et formation	862'393.11	269'552.00	1'010'000.00	300'000.00	611'526.90	207'829.40
3 Culture, loisirs et culte	230'513.85	116'484.00	609'000.00	50'000.00	474'711.26	91'415.25
4 Santé	5'736.85	-	30'000.00	-	5'903.65	-
5 Prévoyance sociale	162'869.30	-	264'000.00	100'000.00	704'693.42	-
6 Trafic	6'809'282.58	9'800.70	7'595'000.00	-	8'413'980.05	62'833.40
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	1'213'023.70	233'309.15	760'000.00	120'000.00	538'219.11	180'626.40
8 Economie publique, yc services industriels	514'182.20	32'580.00	220'000.00	20'000.00	176'494.87	44'200.60
9 Finances et impôts	78'005.55	4'735.00	50'000.00	50'000.00	105'650.50	11'710.00
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>10'609'071.50</b>	<b>757'750.85</b>	<b>10'593'000.00</b>	<b>640'000.00</b>	<b>11'053'721.96</b>	<b>598'615.05</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>9'851'320.65</b>		<b>9'953'000.00</b>		<b>10'455'106.91</b>
<b>Excédent de recettes</b>						

Compte des investissements selon les natures	Compte 2019		Budget 2020		Compte 2020	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	10'011'726.20	-	10'219'000.00	-	10'653'783.82	-
52 Prêts et participations permanentes	232'000.00	-	-	-	-	-
56 Subventions accordées	365'345.30	-	374'000.00	-	399'938.14	-
57 Subventions redistribuées	-	-	-	-	-	-
58 Autres dépenses activables	-	-	-	-	-	-
Report de recettes au bilan	-	-	-	-	-	-
60 Transferts au patrimoine financier	-	4'735.00	-	50'000.00	-	11'710.00
61 Contributions de tiers	-	170'480.60	-	140'000.00	-	128'949.95
62 Remboursement de prêts et participations permanentes	-	-	-	-	-	-
63 Facturation à des tiers	-	-	-	-	-	62'833.40
64 Remboursement de subventions acquises	-	-	-	-	-	-
66 Subventions acquises	-	582'535.25	-	450'000.00	-	395'121.70
67 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
Report de dépenses au bilan	-	-	-	-	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>10'609'071.50</b>	<b>757'750.85</b>	<b>10'593'000.00</b>	<b>640'000.00</b>	<b>11'053'721.96</b>	<b>598'615.05</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>9'851'320.65</b>		<b>9'953'000.00</b>		<b>10'455'106.91</b>
<b>Excédent de recettes</b>						

### CHARGES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT SELON LES TACHES

0. Administration générale					
		Charges	Différence	Recettes	Différence
Comptes 2019	CHF	40'071.05		0.00	0.00
Budget 2020	CHF	40'000.00	-17'457.80	0.00	0.00
Comptes 2020	CHF	22'542.20		0.00	

Il s'agit des travaux liés à l'entrée côté exposition à la maison de commune.

1. Sécurité publique					
		Charges	Différence	Recettes	Différence
Comptes 2019	CHF	190'930.15		0.00	0.00
Budget 2020	CHF	15'000.00	-15'000.00	0.00	0.00
Comptes 2020	CHF	-		0.00	

Aucun travail effectué en 2020

## 2. Enseignement et formation

		Charges	Différence		Recettes	Différence
Comptes 2019	CHF	862'393.11			CHF 0.00	0.00
Budget 2020	CHF	1'010'000.00	-398'473.10		CHF 300'000.00	-92'170.60
Comptes 2020	CHF	611'526.90			CHF 207'829.40	

- Travaux sur les bâtiments de Moréchon 1 pour CHF 592'819.80
- Subventions cantonales pour CHF -269'552.00
- Etude préliminaire pour « Ecole de demain » CHF 18'707.10

## 3. Culture, loisirs et culte

		Charges	Différence		Recettes	Différence
Comptes 2019	CHF	230'513.85			CHF 0.00	0.00
Budget 2020	CHF	609'000.00	-134'288.74		CHF 50'000.00	41'415.25
Comptes 2020	CHF	474'711.26			CHF 91'415.25	

- Nouveau livre sur Savièse CHF 34'500.00
- Aménagement place du Binii CHF 74'303.05
- Aménagement lieux de rencontre CHF 36'970.60
- Achat machines CHF 40'169.50
- Aménagements zone sports et détente à Oure CHF 34'569.20
- Stand de tir CHF 254'198.91
- Subventions pour stand de tir CHF -91'415.25

## 4. Santé

		Charges	Différence		Recettes	Différence
Comptes 2019	CHF	5'736.86			CHF 0.00	0.00
Budget 2020	CHF	10'000.00	-4'096.35		CHF 0.00	0.00
Comptes 2020	CHF	5'903.65			CHF 0.00	

Il s'agit de la facture reçue de l'Etat du Valais pour la participation communale aux investissements du dispositif pré-hospitalier.

## 5. Prévoyance sociale

		Charges	Différence		Recettes	Différence
Comptes 2019	CHF	5'907.60			CHF 0.00	0.00
Budget 2020	CHF	264'000.00	440'693.42		CHF 100'000.00	
Comptes 2020	CHF	704'693.42			CHF 0.00	

- Agrandissement de la structure d'accueil Snoopy CHF 668'936.08
- Subventions d'investissements pour institutions pour handicapés CHF 35'757.34

## 6. Trafic

		Charges	Différence		Recettes	Différence
Comptes 2019	CHF	6'809'282.58			CHF 9'800.70	0.00
Budget 2020	CHF	7'595'000.00	818'980.05		CHF 0.00	
Comptes 2020	CHF	8'413'980.05			CHF 62'833.40	

- Participation aux frais de construction des routes cantonales CHF 317'411.70
- Routes communales CHF 289'356.68
- Eclairage public CHF 204'715.20.
- Nouveaux locaux TP CHF 2'897'338.95
- Mobilier pour nouveaux locaux TP CHF 29'046.95
- Parking St-Germain Centre CHF 4'580'749.12
- Véhicules CHF 60'822.75
- Aménagement zone Rédin CHF 34'538.70
- Travaux facturés -CHF 62'833.40.

<b>7. Protections et aménagements de l'environnement</b>					
		Charges	Différence	Recettes	Différence
Comptes 2019	CHF	1'213'023.70		CHF 233'309.15	0.19
Budget 2020	CHF	760'000.00	-221'780.89	CHF 120'000.00	
Comptes 2020	CHF	538'219.11		CHF 180'626.40	

Eau potable

- Remplacement conduites eau potable CHF 85'035.86
- Bâtiments et réservoirs CHF 104'317.69
- Captations, pierrier de Visse CHF 48'011.42
- Equipement de compteurs d'eau potable CHF 83'434.69
- Taxes, participation de tiers, subventions cantonales -CHF 78'872.30

Assainissement des eaux usées

- PGEE et extension du réseau CHF 57'805.85
- Taxes de raccordement -CHF 45'305.85
- Subventions cantonales – CHF 12'500.00

Correction des eaux

- Carte des dangers CHF 14'368.70
- Part 3<sup>ème</sup> correction du Rhône CHF 40'000.00
- Subventions cantonales -CHF 14'368.70

Urbanisation

- Etudes diverses CHF 105'244.00
- Subventions cantonales -CHF 29'579.55

<b>8. Economie publique</b>					
		Charges	Différence	Recettes	Différence
Comptes 2019	CHF	514'182.20		CHF 32'580.00	-12'580.00
Budget 2020	CHF	220'000.00	-43'505.13	CHF 20'000.00	24'200.60
Comptes 2020	CHF	176'494.87		CHF 44'200.60	

- Agriculture étude chemin des chenillettes CHF 39'428.80
- Subventions cantonales CHF -39'428.80
- Réseau d'irrigation CHF 101'268.55
- Taxes raccordement irrigation CHF -4'771.80
- Panorama divers CHF 19'000.00
- Subventions pour rénovation des bâtiments CHF 865.45
- Etudes énergétiques pour bâtiments communaux CHF 15'932.07

<b>9. Finances et impôts</b>					
		Charges	Différence	Recettes	Différence
Comptes 2019	CHF	78'005.55		CHF 4'735.00	45'265.00
Budget 2020	CHF	50'000.00	55'650.50	CHF 50'000.00	-38'290.00
Comptes 2020	CHF	105'650.50		CHF 11'710.00	

- Achat de terrains CHF 105'650.50
- Vente de terrains CHF -11'710.00

## Bilan

Aperçu du Bilan		Etat 31.12.2019	Etat 31.12.2020
<b>1</b>	<b>Actif</b>	<b>59'318'218.51</b>	<b>62'725'517.35</b>
	<b>Patrimoine financier</b>	<b>18'567'336.32</b>	<b>18'581'654.81</b>
10	Disponibilités	1'724'822.48	1'966'955.07
11	Avoirs	6'866'300.01	6'020'211.43
12	Placements	2'812'660.25	2'802'695.15
13	Actifs transitoires	7'163'553.58	7'791'793.16
	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>40'717'079.00</b>	<b>44'114'083.00</b>
14	Investissements propres	39'697'071.00	43'882'074.00
15	Prêts et participations permanentes	232'001.00	232'001.00
16	Subventions d'investissement	788'007.00	8.00
17	Autres dépenses activables	-	-
	<b>Financements spéciaux</b>	<b>33'803.19</b>	<b>29'779.54</b>
18	Avances aux financements spéciaux	33'803.19	29'779.54
	<b>Découvert</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19	Découvert du bilan	-	-
<b>2</b>	<b>Passif</b>	<b>59'318'218.51</b>	<b>62'725'517.35</b>
	<b>Engagement</b>	<b>25'858'433.11</b>	<b>28'385'829.55</b>
20	Engagements courants	3'832'783.85	3'036'233.07
21	Dettes à court terme	-	-
22	Dettes à moyen et à long terme	16'257'000.00	20'613'000.00
23	Engagements envers des entités particulières	41'663.90	41'663.90
24	Provisions	2'050'999.99	1'851'000.00
25	Passifs transitoires	3'675'985.37	2'843'932.58
	<b>Financements spéciaux</b>	<b>2'704'577.72</b>	<b>3'164'357.56</b>
28	Engagements envers les financements spéciaux	2'704'577.72	3'164'357.56
	<b>Fortune</b>	<b>30'755'207.68</b>	<b>31'175'330.24</b>
29	Fortune nette	30'755'207.68	31'175'330.24

La fortune de la Commune de Savièse s'élève à 31.2 mios en augmentation de 0.4 mio.

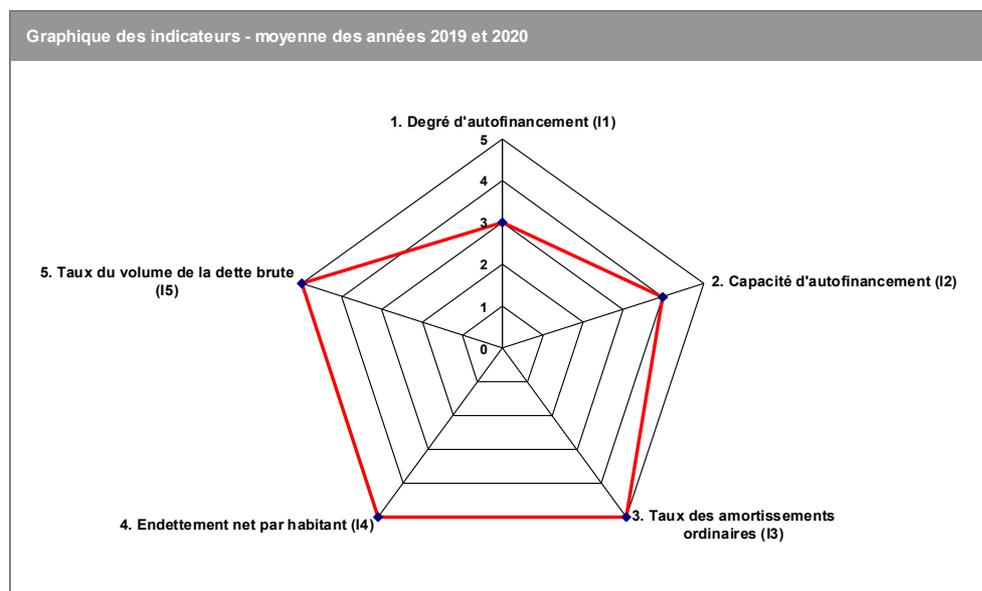
Le patrimoine financier est stable et le patrimoine administratif en hausse de 3.4 mios.

Les dettes à moyen et long terme représentent 20.6 mios et enregistrent un accroissement de 4.5 mios.

Les provisions constituées s'élèvent à 1.9 mio et ont diminué de 0.2 mio

## Indicateurs

L'Etat du Valais a établi un catalogue d'indicateurs financiers permettant une conduite harmonisée des finances communales. Pour Savièse, les indicateurs démontrent une très bonne santé financière.



- Degré d'autofinancement : satisfaisant
- Capacité d'autofinancement : bien
- Taux des amortissements ordinaires : suffisant
- Endettement net par habitant au 31.12.2020 : faible
- Taux du volume de la dette brute : très bien

Bien que l'indicateur de la capacité d'autofinancement n'atteigne pas la valeur maximale, nous pouvons toutefois relever qu'il tend vers celle-ci comme le démontre le tableau ci-dessous.

2. Capacité d'autofinancement (I2)		MCH	2019	2020	Moyenne
Excédent de revenus du compte de fonctionnement	+ CHF		488'074.10	420'122.56	454'098.33
Excédent de charges du compte de fonctionnement	- CHF		-	-	-
Amortissements du patrimoine administratif	331 + CHF		4'652'124.65	5'212'111.91	4'932'118.28
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332 + CHF		525'095.00	1'845'991.00	1'185'543.00
Amortissement du découvert du bilan	333 + CHF		-	-	-
<b>Autofinancement</b>	= CHF		<b>5'665'293.75</b>	<b>7'478'225.47</b>	<b>6'571'759.61</b>
Revenus du compte de fonctionnement	4 + CHF		34'922'160.64	38'335'045.37	36'628'603.01
Subventions redistribuées	47 - CHF		2'400.00	3'200.00	2'800.00
Prélèvements sur les financements spéciaux	48 - CHF		419'332.36	22'167.60	220'749.98
Imputations internes	49 - CHF		1'744'922.83	1'928'309.50	1'836'616.17
<b>Revenus financiers</b>	CHF		<b>32'755'505.45</b>	<b>36'381'368.27</b>	<b>34'568'436.86</b>
Autofinancement x 100		=	<b>17.3%</b>	<b>20.6%</b>	<b>19.0%</b>
Revenus financiers					

### Valeurs indicatives

<b>I2 ≥ 20%</b>	<b>5 - très bien</b>
15% ≤ I2 < 20%	4 - bien
8% ≤ I2 < 15%	3 - satisfaisant
0% ≤ I2 < 8%	2 - insuffisant
I2 < 0%	1 - très mauvais

Résumé et commentaires des comptes 2020  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

Le niveau de l'endettement net par habitant est considéré comme faible selon les indicateurs repris dans le tableau ci-après.

4. Endettement net par habitant (I4)	MCH	2019	2020	Moyenne
Engagements courants	20 + CHF	3'832'783.85	3'036'233.07	3'434'508.46
Dettes à court terme	21 + CHF	-	-	-
Dettes à moyen et long termes	22 + CHF	16'257'000.00	20'613'000.00	18'435'000.00
Engagements envers des entités particulières	23 + CHF	41'663.90	41'663.90	41'663.90
Provisions	24 + CHF	2'050'999.99	1'851'000.00	1'951'000.00
Passifs transitoires	25 + CHF	3'675'985.37	2'843'932.58	3'259'958.98
<b>Dettes brute</b>	= CHF	<b>25'858'433.11</b>	<b>28'385'829.55</b>	<b>27'122'131.33</b>
<b>Ou</b>				
Total des passifs	2 + CHF	59'318'218.51	63'923'262.01	61'620'740.26
Fortune nette	29 - CHF	30'755'207.68	32'373'017.70	31'564'112.69
Financements spéciaux	28 - CHF	2'704'577.72	3'164'414.76	2'934'496.24
<b>Dettes brute</b>	= CHF	<b>25'858'433.11</b>	<b>28'385'829.55</b>	<b>27'122'131.33</b>
Disponibilités	10 CHF	1'724'822.48	1'966'955.07	1'845'888.78
Avoir	11 + CHF	6'866'300.01	6'020'211.43	6'443'255.72
Placements	12 + CHF	2'812'660.25	2'802'695.15	2'807'677.70
Actifs transitoires	13 + CHF	7'163'553.58	7'791'793.16	7'477'673.37
<b>Patrimoine financier réalisable</b>	= CHF	<b>18'567'336.32</b>	<b>18'581'654.81</b>	<b>18'574'495.57</b>
Endettement net (+) / Fortune nette (-)	CHF	7'291'096.79	9'804'174.74	8'547'635.76
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)		7'716	7'814	7'765
<b>Dettes brute – Patrimoine financier réalisable</b>	=	<b>945</b>	<b>1'255</b>	<b>1'101</b>
<b>Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)</b>				

**Valeurs indicatives**

I4 < 3'000	5 - endettement faible
3'000 ≤ I4 < 5'000	4 - endettement mesuré
5'000 ≤ I4 < 7'000	3 - endettement important
7'000 ≤ I4 < 9'000	2 - endettement très important
I4 ≥ 9'000	1 - endettement excessif

Conclusion

Les finances de la Commune de Savièse peuvent être considérées comme saines et pérennes. L'évolution favorable des rentrées fiscales associée à la maîtrise des dépenses permettent au Conseil municipal d'envisager sereinement les importants investissements à venir, notamment au niveau de l'infrastructure de base et des projets liés à l'urbanisme.

Devant l'incertitude engendrée par l'évolution de la pandémie de Covid-19, il est toutefois à escompter que les finances communales soient impactées dans les prochaines années.

Le Conseil municipal est conscient de cela et reste particulièrement attentif à l'évolution des capacités financières de la commune, tout en recherchant l'optimisation et la cohérence des investissements afin de soutenir l'économie locale.

Le Conseil municipal de Savièse.

## B. BOURGEOISIE

### Aperçu global des charges et revenus

Comptes 2019		Budget 2020		Comptes 2020	
charges	Revenus	charges	revenus	charges	revenus
131'945.79	103'022.65	643'660.00	612'300.00	123'699.21	70'885.31

Il est à relever que lors de l'établissement du budget 2020 nous avons considéré que les travaux entrepris au Château de la Soie seraient comptabilisés en fonctionnement. Or s'agissant d'un immeuble du patrimoine financier, les travaux sont directement portés au bilan et ne touchent donc pas le compte de fonctionnement.

Le résultat de l'exercice 2020 de la Bourgeoisie de Savièse présente un excédent de charges d'env. 53/m et une marge d'autofinancement d'env. 23/m

Aperçu du compte administratif		Compte 2019	Budget 2020	Compte 2020
<b>Compte de fonctionnement</b>				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	46'114.79	554'660.00	47'838.41
Revenus financiers	+ CHF	103'022.65	612'300.00	70'885.31
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= CHF	-	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= CHF	<b>56'907.86</b>	<b>57'640.00</b>	<b>23'046.90</b>
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	56'907.86	57'640.00	23'046.90
Amortissements ordinaires	- CHF	85'831.00	89'000.00	75'860.80
Amortissements complémentaires	- CHF	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- CHF	-	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= CHF	<b>28'923.14</b>	<b>31'360.00</b>	<b>52'813.90</b>
<b>Excédent de revenus</b>	= CHF	-	-	-
<b>Compte des investissements</b>				
Dépenses	+ CHF	18'191.00	35'000.00	12'860.80
Recettes	- CHF	24'360.00	-	-
<b>Investissements nets</b>	= CHF	-	<b>35'000.00</b>	<b>12'860.80</b>
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= CHF	<b>6'169.00</b>	-	-
<b>Financement</b>				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	56'907.86	57'640.00	23'046.90
Investissements nets	- CHF	-	35'000.00	12'860.80
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	6'169.00	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= CHF	-	-	-
<b>Excédent de financement</b>	= CHF	<b>63'076.86</b>	<b>22'640.00</b>	<b>10'186.10</b>

## Compte de fonctionnement

De manière globale, les charges sont en diminution d'env. 80.78% et les recettes en hausse d'env. 88.42% par rapport au budget 2020. Ces différences importantes s'expliquent par les éléments évoqués ci-avant concernant le Château de la Soie.

Compte de fonctionnement selon le	Compte 2019		Budget 2020		Compte 2020		Différence selon budget			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges		Variation revenus	
0 Administration générale	32'916.81	5'000.00	39'585.00	-	32'305.70	-	-7'279.30	-18.39%	0.00	
1 Sécurité publique	-	-	-	-	-	-	0.00		0.00	
2 Enseignement et formation	-	-	-	-	-	-	0.00		0.00	
3 Culture, loisirs et culte	-	-	-	-	-	-	0.00		0.00	
4 Santé	-	-	-	-	-	-	0.00		0.00	
5 Prévoyance sociale	-	-	-	-	-	-	0.00		0.00	
6 Trafic	-	-	-	-	-	-	0.00		0.00	
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	-	-	-	-	-	-	0.00		0.00	
8 Economie publique, yc services industriels	4'759.40	5'053.60	7'825.00	10'100.00	17'439.76	-19'546.99	9'614.76	122.87%	-29'646.99	-293.53%
9 Finances et impôts	94'269.58	92'969.05	596'250.00	602'200.00	73'953.75	90'432.30	-522'296.25	-87.60%	-51'1767.70	-84.98%
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>131'945.79</b>	<b>103'022.65</b>	<b>643'660.00</b>	<b>612'300.00</b>	<b>123'699.21</b>	<b>70'885.31</b>	<b>-519'960.79</b>	<b>-80.78%</b>	<b>-541'414.69</b>	<b>-88.42%</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>28'923.14</b>		<b>31'360.00</b>		<b>52'813.90</b>				
<b>Excédent de revenus</b>										

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2019		Budget 2020		Compte 2020		Différence selon budget			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges		Variation revenus	
30 Charges de personnel	6'665.00		7'910.00		5'037.45		-2'872.55	-36.32%		
31 Biens, services et marchandises	37'396.19		544'750.00		40'760.75		-503'989.25	-92.52%		
32 Intérêts passifs	-		-		-					
33 Amortissements	85'831.00		89'000.00		75'860.80		-13'139.20	-14.76%		
34 Parts à des contributions sans affectation	-		-		-					
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	2'000.00		2'000.00		2'000.00			0.00%		
36 Subventions accordées	-		-		-					
37 Subventions redistribuées	-		-		-					
38 Attributions aux financements spéciaux	53.60		-		40.21		40.21			
39 Imputations internes	-		-		-					
40 Impôts	-		-		-					
41 Patentes et concessions		1'042.25		1'000.00		1'042.30			42.30	4.23%
42 Revenus des biens		96'463.60		111'300.00		69'743.01			-41'556.99	-37.34%
43 Contributions		5'516.80		-		100.00			100.00	
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		-		-		-				
45 Restitutions de collectivités publiques		-		-		-				
46 Subventions		-		500'000.00		-			-500'000.00	-100.00%
47 Subventions à redistribuer		-		-		-				
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		-		-		-				
49 Imputations internes		-		-		-				
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>131'945.79</b>	<b>103'022.65</b>	<b>643'660.00</b>	<b>612'300.00</b>	<b>123'699.21</b>	<b>70'885.31</b>	<b>-519'960.79</b>	<b>-80.78%</b>	<b>-541'414.69</b>	<b>-88.42%</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>28'923.14</b>		<b>31'360.00</b>		<b>52'813.90</b>				
<b>Excédent de revenus</b>										

Commentaires et explications sur l'évolution des charges et recettes selon les natures

**CHARGES DE FONCTIONNEMENT**

<b>30 : Charges de personnel</b>						
Comptes 2019	CHF	6'665.00	Variation s/2019	CHF	-1'627.55	
Budget 2020	CHF	7'910.00	Variation s/2020	CHF	-2'872.55	-36.32%
Comptes 2020	CHF	5'037.45				

Les charges de personnel comprennent la rétribution des membres de la commission de la Bourgeoisie.

<b>31 : Biens, services et marchandises</b>						
Comptes 2019	CHF	37'396.19	Variation s/2019	CHF	3'364.56	
Budget 2020	CHF	544'750.00	Variation s/2020	CHF	-503'989.25	-92.52%
Comptes 2020	CHF	40'760.75				

Lors de l'établissement du budget il avait été considéré que les dépenses engagées pour le Château de la Soie devaient transiter par les comptes de fonctionnement. En fait, s'agissant d'un immeuble du patrimoine financier les charges y relatives doivent être directement activées.

Dès lors la différence effective par rapport au budget s'élève à CHF 3'989.25 (8,91%) et cette hausse concerne les travaux d'entretien des forêts par le Triage Forestier.

<b>33. Amortissements</b>						
Comptes 2019	CHF	85'831.00	Variation s/2019	CHF	-9'970.20	
Budget 2020	CHF	89'000.00	Variation s/2020	CHF	-13'139.20	-14.76%
Comptes 2020	CHF	75'860.80				

Ces montants correspondent à l'amortissement du patrimoine administratif de la Bourgeoisie.

<b>35: Dédommagements versés à des collectivités publiques</b>						
Comptes 2019	CHF	2'000.00	Variation s/2019	CHF	0.00	
Budget 2020	CHF	2'000.00	Variation s/2020	CHF	0.00	0.00%
Comptes 2020	CHF	2'000.00				

Il s'agit du montant versé à la Commune de Savièse à titre d'honoraires pour la gestion des affaires bourgeoises.

<b>38 : Attributions aux financements spéciaux</b>						
Comptes 2019	CHF	53.60	Variation s/2019	CHF	-13.39	-24.98%
Budget 2020	CHF	-	Variation s/2020	CHF	40.21	#DIV/0!
Comptes 2020	CHF	40.21				

Il s'agit de l'intérêt pour le fonds de reboisement

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

<b>41 : Patentes et concessions</b>						
Comptes 2019	CHF	1'042.25	Variation s/2019	CHF	0.05	0.00%
Budget 2020	CHF	1'000.00	Variation s/2020	CHF	42.30	4.23%
Comptes 2020	CHF	1'042.30				

Dans le cadre d'une convention signée avec Gstaad 3000 SA, une redevance hydraulique annuelle est due à la Bourgeoisie. Gstaad 3000 SA s'est acquittée de cette redevance pour une période de 5 ans, soit pour les années 2016 à 2020. Dans l'exercice sous revue, il a donc été imputé la redevance pour l'année 2020.

**42 : Revenus de biens**

<b>Comptes 2019</b>	<b>CHF</b>	<b>96'463.60</b>	<b>Variation s/2019</b>	<b>CHF</b>	<b>-26'720.59</b>	<b>-27.70%</b>
<b>Budget 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>111'300.00</b>	<b>Variation s/2020</b>	<b>CHF</b>	<b>-41'556.99</b>	<b>-37.34%</b>
<b>Comptes 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>69'743.01</b>				

Les recettes de location des alpages et autres biens bourgeoisiaux sont conformes au budget.

La diminution résulte de l'imputation du résultat d'exploitation du Triage Forestier Lienne-Morge selon les comptes définitifs 2019. A noter que les comptes du Triage sont toujours remis avec beaucoup de retard et que dans l'établissement des comptes 2019 nous avons, sur la base du budget 2019 en notre possession tablé sur un bénéfice pour la Bourgeoisie de 5/m. En réalité l'exercice 2019 a présenté une perte de 14/m qui a été comptabilisée sur le présent exercice. Pour l'année 2020, il n'a été imputé aucun bénéfice ou perte en l'absence de remise des comptes 2020.

**43 : Contributions**

<b>Comptes 2019</b>	<b>CHF</b>	<b>5'516.80</b>	<b>Variation s/2019</b>	<b>CHF</b>	<b>-5'416.80</b>	<b>-98.19%</b>
<b>Budget 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>	<b>Variation s/2020</b>	<b>CHF</b>	<b>100.00</b>	
<b>Comptes 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>100.00</b>				

En 2020 aucun nouveau bourgeois n'a été accueilli et seule une vente de bois a été enregistrée sous cette position.

## Compte d'investissements

Compte des investissements selon les natures	Compte 2019		Budget 2020		Compte 2020	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	18'191.00		35'000.00		12'860.80	
52 Prêts et participations permanentes	-		-		-	
56 Subventions accordées	-		-		-	
57 Subventions redistribuées	-		-		-	
58 Autres dépenses activables	-		-		-	
Report de recettes au bilan	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Contributions de tiers		-		-		-
62 Remboursement de prêts et participations permanentes		-		-		-
63 Facturation à des tiers		-		-		-
64 Remboursement de subventions acquises		-		-		-
66 Subventions acquises		24'360.00		-		-
67 Subventions à redistribuer		-		-		-
Report de dépenses au bilan		-		-		-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>18'191.00</b>	<b>24'360.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>-</b>	<b>12'860.80</b>	<b>-</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>-</b>		<b>35'000.00</b>		<b>12'860.80</b>
<b>Excédent de recettes</b>	<b>6'169.00</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	

Les investissements réalisés se sont élevés à env. 13/m et concernent divers travaux d'amélioration aux chalets d'alpages et places de traite.

# Bilan

BOURGEOISIE DE SAVIESE : BILAN COMPARE		2019	2020	Ecart
	<b>1</b>			
	<b>ACTIF</b>	<b>2'067'656.85</b>	<b>2'008'824.84</b>	<b>-58'832.01</b>
10	DISPONIBILITES (PATRIMOINE FINANCIER)	160'849.92	160'962.31	112.39
102	BANQUES	160'849.92	160'962.31	112.39
0	102.01 BRS NO 10662087 FONDS FORESTIER	160'849.92	160'890.13	40.21
	102.02 BRS NO 75145684447 C/C BOURGEOISIE		72.18	72.18
	<b>11</b>			
	<b>AVOIRS (PATRIMOINE FINANCIER)</b>			
	<b>12</b>			
	<b>PLACEMENTS (PATRIMOINE FINANCIER)</b>	<b>407'308.10</b>	<b>388'550.90</b>	<b>-18'757.20</b>
	<b>123</b>			
	<b>IMMEUBLES</b>	<b>407'308.10</b>	<b>388'550.90</b>	<b>-18'757.20</b>
0	123.01.00 CHÂTEAU DE LA SOIE	407'308.10	388'550.90	-18'757.20
	<b>13</b>			
	<b>ACTIFS TRANSITOIRES (PATRIMOINE FIN.)</b>	<b>534'498.83</b>	<b>557'311.63</b>	<b>22'812.80</b>
	<b>139</b>			
	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>534'498.83</b>	<b>557'311.63</b>	<b>22'812.80</b>
0	139.01 ACTIFS TRANSITOIRES	534'498.83	557'311.63	22'812.80
	<b>14</b>			
	<b>INVESTISSEMENTS PROPRES ( PATRIMOINE ADM)</b>	<b>965'000.00</b>	<b>902'000.00</b>	<b>-63'000.00</b>
	<b>140</b>			
	<b>TERRAINS NON BATIS</b>	<b>62'000.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>0.00</b>
0	140.01 ALPAGES SUR SAVIESE	44'000.00	44'000.00	0.00
0	140.02 ALPAGES SUR BERNE	18'000.00	18'000.00	0.00
	<b>141</b>			
	<b>OUVRAGES DE GENIE CIVIL</b>	<b>12'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>-2'000.00</b>
0	141.01 ROUTES FORESTIERES	6'000.00	5'000.00	-1'000.00
0	141.02 PARAVALANCHES	6'000.00	5'000.00	-1'000.00
	<b>143</b>			
	<b>TERRAINS BATIS</b>	<b>709'000.00</b>	<b>648'000.00</b>	<b>-61'000.00</b>
0	143.01 CHALETS D'ALPAGES	452'000.00	417'000.00	-35'000.00
0	143.02 ENTREPOT DES TRAVAUX PUBLICS	158'000.00	142'000.00	-16'000.00
	143.03 CLOS DE LA BOURGEOISIE	99'000.00	89'000.00	-10'000.00
	<b>145</b>			
	<b>FORETS</b>	<b>182'000.00</b>	<b>182'000.00</b>	<b>0.00</b>
0	145.01 FORETS SUR SAVIESE ET CONTHEY	182'000.00	182'000.00	0.00
	<b>2</b>			
	<b>PASSIF</b>	<b>-2'067'656.85</b>	<b>-2'008'824.84</b>	<b>58'832.01</b>
	<b>20</b>			
	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>	<b>-628'515.20</b>	<b>-623'499.18</b>	<b>5'016.02</b>
	<b>206</b>			
	<b>COMPTES COURANTS</b>	<b>-628'515.20</b>	<b>-623'499.18</b>	<b>5'016.02</b>
	206.04 C/C CONSORTAGE DE BURG	-1'231.75	-1'128.45	103.30
	206.05 C/C COMMUNE	-627'283.45	-622'370.73	4'912.72
	<b>25</b>			
	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>	<b>-1'042.30</b>		<b>1'042.30</b>
	<b>259</b>			
	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>	<b>-1'042.30</b>		<b>1'042.30</b>
	259.01 PASSIFS TRANSITOIRES	-1'042.30		1'042.30
	<b>28</b>			
	<b>ENG. ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>-160'849.92</b>	<b>-160'890.13</b>	<b>-40.21</b>
	<b>280</b>			
	<b>FIN. SPECIAUX SUR LE DROIT SUPERIEUR</b>	<b>-160'849.92</b>	<b>-160'890.13</b>	<b>-40.21</b>
	280.01 FONDS DE REBOISEMENT	-160'849.92	-160'890.13	-40.21
	<b>29</b>			
	<b>FORTUNE NETTE</b>	<b>-1'277'249.43</b>	<b>-1'224'435.53</b>	<b>52'813.90</b>
	<b>290</b>			
	<b>FORTUNE NETTE</b>	<b>-1'277'249.43</b>	<b>-1'224'435.53</b>	<b>52'813.90</b>
	290.01 CAPITAL REPORTE	-1'306'172.57	-1'277'249.43	28'923.14
	290.02 RESULTAT DE L'EXERCICE	28'923.14	52'813.90	23'890.76

Les coûts des travaux de rénovation et sauvegarde du site du Château de la Soie sont activés et la situation du compte se présente comme suit :

- Travaux antérieurs à 2020 CHF 577'308.10
- Travaux entrepris en 2020 CHF 278'742.80
- Subventions versées par la Loterie Romande CHF -255'000.00
- Subventions cantonale et fédérale à recevoir CHF -212'500.00
- Solde au 31.12.2020 CHF 388'550.90

Après prise en compte du résultat de l'exercice 2020, la fortune nette de la Bourgeoisie s'élève à CHF 1'224'435.53.

La gestion future de la Bourgeoisie nécessitera la recherche de recettes complémentaires afin d'en assurer la pérennité notamment dans le cadre de la couverture des frais liés à la gestion des alpages et des forêts. Des réflexions sont menées à ce sujet notamment dans le cadre du droit de superficie qui devrait découler de la réalisation du complexe de St-Germain Centre. La nature exacte des travaux à réaliser au Château de la Soie est déterminée en fonction des divers dons et subventions.

Le Conseil municipal de Savièse