



Publication des comptes au 31.12.2008 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse soumis à l'approbation de l'assemblée primaire du 7 mai 2009

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 7 mai 2009.

A. MUNICIPALITE

1. Comptes de fonctionnement

1.1. Aperçu global des charges et revenus

Comptes 2007		Budget 2008		Comptes 2008	
charges	Revenus	charges	revenus	charges	revenus
23,7 mios	25,3 mios	23,3 mios	23,9 mios	25,5 mios	29,8 mios

Les charges comptabilisées en 2008 sont en progression de 1,8 mios par rapport à 2007 (+ 1.4 en 2007);
L'augmentation des charges est influencée par les amortissements comptables qui passent de 4.2 mios en 2007 à 4,8 mios en 2008.

Les charges du personnel s'élèvent à 9.3 mios (2007 : 8.8 mios ; 2006 : 8.4).

1.2. Aperçu des comptes de fonctionnement selon les natures

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2007		Budget 2008		Compte 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Charges de personnel	8'821'529.25		9'075'700.00		9'348'509.29	
Biens, services et marchandises	4'901'780.59		5'396'000.00		5'838'332.72	
Intérêts passifs	532'143.01		453'000.00		463'339.12	
Amortissements	4'177'287.28		3'515'000.00		4'819'887.18	
Parts à des contributions sans affectation	325'488.10		288'000.00		330'218.70	
Dédommagements versés à des collectivités publiques	1'723'483.80		1'802'400.00		1'489'733.35	
Subventions accordées	1'948'172.70		2'214'500.00		2'449'058.55	
Subventions redistribuées	20'510.00		-		7'700.00	
Attributions aux financements spéciaux	557'080.05		-		173'673.35	
Imputations internes	721'325.00		615'000.00		713'870.00	
Impôts		15'575'772.93		14'997'500.00		19'692'144.14
Patentes et de concessions		478'327.10		380'000.00		489'887.65
Revenus des biens		512'071.24		282'300.00		902'257.69
Contributions		4'267'555.95		3'533'200.00		4'555'139.30
Parts à des recettes et contributions sans affectation		3'022.70		8'000.00		3'348.10
Restitutions de collectivités publiques		149'371.00		142'000.00		173'115.00
Subventions		3'599'950.70		3'689'500.00		3'324'751.15
Subventions redistribuées		20'510.00		-		7'700.00
Prélèvements sur les financements spéciaux		9'485.00		223'000.00		-
Imputations internes		721'325.00		615'000.00		713'870.00
Total des charges et des revenus	23'728'799.78	25'337'391.62	23'359'600.00	23'870'500.00	25'634'322.26	29'862'213.03
Excédent de charges		-		-		-
Excédent de revenus		1'608'591.84		510'900.00		4'227'890.77

2. Comptes d'investissement

2.1. Aperçu global

Comptes 2007		Budget 2008		Comptes 2008	
dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
7,2 mios	0,8 mios	3,8 mios	0,7 mio	8,3 mios	1,3 mio
investissements nets 6,4 mios		investissements nets 3,1 mios		investissements nets 7,0 mios	

Par rapport aux dépenses budgétées en 2008 de 3,9 mios, le Conseil communal a décidé de nouveaux investissements complémentaires en cours de période.

Les principaux investissements au cours de l'exercice ont notamment porté sur

Centre scolaire + bât. Village
 Places de jeux
 Rue du Sommet
 Aménagement zone Grandpraz
 Maison de la culture
 UAPE + salle de Gym
 Subventions cantonales Ecoles
 Achat de tableaux
 Route Guérite à l'Evêque
 Garages
 Installation de filtrage
 Maison de la culture
 Vente de terrain

2.2 Aperçu des comptes d'investissement selon les tâches

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2007		Budget 2008		Compte 2008	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Autorité générale	5'400.00	-	-	-	-	-
Sécurité publique	61'886.00	-	120'000.00	-	32'450.00	-
Enseignement et formation	973'161.55	-	325'000.00	10'000.00	1'026'101.70	223'091.05
Culture, loisirs et culte	970'641.35	-	350'000.00	-	1'079'020.45	77'000.00
Santé	-	-	-	-	-	-
Prévoyance sociale	-	-	100'000.00	-	-	-
Trafic	3'616'405.05	301'737.40	1'820'000.00	500'000.00	4'001'520.75	248'853.25
Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	175'855.10	90'918.15	665'000.00	190'000.00	1'120'001.05	176'728.50
Economie publique, yc services industriels	10'726.95	-	145'000.00	-	16'664.50	-
Finances et impôts	1'461'322.75	436'250.00	250'000.00	-	1'017'405.76	552'372.40
Total des dépenses et des recettes	7'275'398.75	828'905.55	3'775'000.00	700'000.00	8'293'164.21	1'278'045.20
Excédent de dépenses		6'446'493.20		3'075'000.00		7'015'119.01
Excédent de recettes		-		-		-

3. Résultat annuel

Aperçu du compte administratif		2007	2008
Compte de fonctionnement			
Résultat avant amortissements comptables			
Charges financières	fr.	19'686'306.58	20'931'503.25
Revenus financiers	fr.	25'337'391.62	29'862'213.03
Marge d'autofinancement	fr.	5'651'085.04	8'930'709.78
Résultat après amortissements comptables			
Marge d'autofinancement	fr.	5'651'085.04	8'930'709.78
Amortissements ordinaires	fr.	4'042'493.20	4'702'819.01
Amortissements complémentaires	fr.	-	-
Amortissement du découvert au bilan	fr.	-	-
Excédent de revenus	fr.	1'608'591.84	
Excédent de revenus	fr.		4'227'890.77
Compte des investissements			
Dépenses	fr.	7'275'398.75	8'293'164.21
Recettes	fr.	828'905.55	1'278'045.20
Investissements nets	fr.	6'446'493.20	7'015'119.01
Financement			
Marge d'autofinancement	fr.	5'651'085.04	8'930'709.78
Investissements nets	fr.	6'446'493.20	7'015'119.01
Insuffisance de financement	fr.	-795'408.16	
Excédent de financement	fr.		1'915'590.77

L'augmentation de la marge d'autofinancement par rapport au budget 2008 et aux comptes 2007, résulte principalement des recettes fiscales enregistrées durant l'exercice 2008.

Ces dernières comprennent des revenus extraordinaires relatifs aux impôts 2007 et antérieurs qui se sont avérés largement supérieurs aux montants provisionnés dans leurs comptes respectifs, ces provisions devant témoigner d'une certaine prudence.

4. Endettement

Il découle du tableau ci-après que l'endettement net se chiffre à fin 2008 à CHF 2'188.-- par habitant, ce qui est considéré comme faible selon les indicateurs cantonaux.

4. Endettement net par habitant				
	MCH	2007	2008	Moyenne
Engagements courants	20 + fr.	2'061'380.75	1'238'134.70	1'649'757.73
Dettes à court terme	21 + fr.	-469'246.56	-1'987'748.70	-1'228'497.63
Dettes à moyen et long termes	22 + fr.	17'433'200.00	15'466'350.00	16'449'775.00
Engagements envers des entités particulières	23 + fr.	170'299.91	146'039.91	158'169.91
Provisions	24 + fr.	450'000.00	450'000.00	450'000.00
Passifs transitoires	25 + fr.	2'069'499.55	2'363'714.10	2'216'606.83
Dette brute	= fr.	21'715'133.65	17'676'490.01	19'695'811.83
Ou				
Total des passifs	2 + fr.	35'272'548.82	35'635'469.30	35'454'009.06
Fortune nette	29 - fr.	9'177'356.32	13'405'247.09	11'291'301.71
Financements spéciaux	28 - fr.	4'380'058.85	4'553'732.20	4'466'895.53
Dette brute	= fr.	21'715'133.65	17'676'490.01	19'695'811.83
Disponibilités	10 fr.	1'293'748.22	1'711'755.95	1'502'752.09
Avoir	11 + fr.	-5'999'825.25	-13'937'275.75	-9'968'550.50
Placements (seulement les actifs réalisables)	12 + fr.	11'095.00	335'094.00	173'094.50
Actifs transitoires	13 + fr.	11'025'512.85	16'271'577.10	13'648'544.98
Patrimoine financier réalisable	= fr.	6'330'530.82	4'381'151.30	5'355'841.06
Endettement net	fr.	15'384'602.83	13'295'338.71	14'339'970.77
Nombre d'habitant (population ESPOP année N-1)		5'956	6'077	6'017
<hr/>				
Dette brute – Patrimoine financier réalisable				
	=	2'583	2'188	2'383
Nombre d'habitant (population ESPOP année N-1)				

5. Evolution de l'endettement net

Durant les derniers exercices, l'endettement net de la Commune s'est nettement réduit, comme suit :

- 2002 : 20,5 mios
- 2003 : 20,0 mios (- 0,5 mio)
- 2004 : 19,4 mios (- 0,6 mio)
- 2005 : 17,4 mios (- 2,0 mios)
- 2006 : 15,1 mios (- 2,3 mios)
- 2007 : 15,4 mios (+ 0,3 mio)
- 2008 : 13,2 mios (- 2,2 mios)

Durant ces mêmes périodes, la Commune a effectué les investissements suivants :

- 2002 : 3,6 mios
 - 2003 : 4,1 mios
 - 2004 : 3,2 mios
 - 2005 : 2,3 mios
 - 2006 : 3,7 mios
 - 2007 : 6,4 mios
 - 2008 : 7,0 mios
- 30,3 mios

6. Conclusion

Selon les indicateurs financiers de l'Etat du Valais, la situation financière de notre Commune peut être appréciée comme suit :

- degré d'autofinancement : très bien
- capacité d'autofinancement : très bien
- taux des amortissements ordinaires : amortissements suffisants
(nettement insuffisants, insuffisants, faibles, moyens, suffisants)
- endettement par habitant : endettement faible (soit CHF 2'188.-- par habitant)

B. BOURGEOISIE

Aperçu du compte administratif

	<u>2007</u>	<u>2008</u>
Résultat avant amortissements comptables		
Charges financières	89'460.00	230'389.90
Revenus financiers	965'247.49	284'836.24
Marge d'autofinancement	875'787.49	54'446.34
Résultat après amortissements comptables		
Marge d'autofinancement	875'787.49	54'446.34
Amortissements ordinaires	176'087.35	154'000.00
Amortissements complémentaires		
Amortissement du découvert au bilan		
Excédent de charges / revenus	699'700.14	-99'553.66
Dépenses	12'780.00	0.00
Recettes		
Investissements nets	12'780.00	0.00
Marge d'autofinancement	875'787.49	54'446.34
Investissements nets	12'780.00	0.00
Insuffisance de financement / excédent	-863'007.49	-54'446.34

Le Conseil Communal de Savièse