



Publication des comptes au 31.12.2007 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse soumis à l'approbation de l'assemblée primaire du 8 mai 2008

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 8 mai 2008.

A. MUNICIPALITE

1. Comptes de fonctionnement

1.1. Aperçu global

Comptes 2006		Budget 2007		Comptes 2007	
charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
22,3 mios	24,7 mios	22,1 mios	23,8 mios	23,7 mios	25,3 mios

Les charges comptabilisées en 2007 sont en progression de 1,4 mios par rapport à 2006;
les revenus comptabilisés en 2007 sont en progression de 0,6 mio par rapport à 2006.

L'augmentation des charges est fortement influencée par les amortissements comptables qui passent de 3,5 mios en 2006 à 4,2 mios en 2007.

Les charges du personnel s'élèvent à 8,8 mios (2006 : 8,4 mios).

1.2. Aperçu des comptes de fonctionnement selon les natures

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2006		Budget 2007		Compte 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Charges de personnel	8'434'531.00		8'759'700.00		8'821'529.25	
Biens, services et marchandises	4'808'086.74		5'177'960.00		4'901'780.59	
Intérêts passifs	560'971.29		473'000.00		532'143.01	
Amortissements	3'506'150.95		3'188'000.00		4'177'287.28	
Parts à des contributions sans affectation	301'068.55		283'000.00		325'488.10	
Dédommagements versés à des collectivités publiques	1'768'562.95		1'917'400.00		1'723'483.80	
Subventions accordées	1'928'791.67		1'741'200.00		1'948'172.70	
Subventions redistribuées	7'980.00		-		20'510.00	
Attributions aux financements spéciaux	247'723.83		-		557'080.05	
Imputations internes	759'400.00		600'000.00		721'325.00	
Impôts		15'439'432.65		15'446'900.00		15'575'772.93
Patentes et de concessions		406'798.55		380'000.00		478'327.10
Revenus des biens		410'023.29		261'800.00		512'071.24
Contributions		3'568'195.50		3'297'900.00		4'267'555.95
Parts à des recettes et contributions sans affectation		5'156.90		8'000.00		3'022.70
Restitutions de collectivités publiques		173'134.05		165'700.00		149'371.00
Subventions		3'968'625.30		3'666'000.00		3'599'950.70
Subventions redistribuées		7'980.00		-		20'510.00
Prélèvements sur les financements spéciaux		39'336.15		-		9'485.00
Imputations internes		759'400.00		640'000.00		721'325.00
Total des charges et des revenus	22'323'266.98	24'778'082.39	22'140'260.00	23'866'300.00	23'728'799.78	25'337'391.62
Excédent de charges		-		-		-
Excédent de revenus		2'454'815.41		1'726'040.00		1'608'591.84

2. Comptes d'investissement

2.1. Aperçu global

Comptes 2006		Budget 2007		Comptes 2007	
dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
5,1 mios	1,3 mios	4,1 mios	0,5 mio	7,2 mios	0,8 mio
investissements nets 3,8 mios		investissements nets 3,6 mios		investissements nets 6,4 mios	

Par rapport aux dépenses budgétées en 2007 de 4,1 mios, le Conseil communal a décidé des nouveaux investissements complémentaires.

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

- école de Chandolin,
- le Baladin,
- place du Trontzé Nord,
- correction des routes cantonales,
- route de Bonse,
- route de Piotte,
- route de Prinzières,
- route des Crêtes,
- routes diverses,
- giratoire de la Tséna,
- place sortie de Granois,
- places de parc Moréchon,
- garages pour les TP,
- véhicules,
- décharge,
- acquisition de terrains,
- bâtiment Swisscom,
- maison de la culture,
- vestiaire FC Savièse.

Aperçu des comptes d'investissement selon les tâches

	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 ADMINISTRATION GENERALE	5'400.00	-	-	-	91'920.00	
1 SECURITE PUBLIQUE	61'886.00	-	35'000.00	-		
2 ENSEIGNEMENT ET FORMATION	973'161.55	-	283'500.00	9'500.00	192'327.00	19'597.30
3 CULTURE, LOISIRS ET CULTURE	970'641.35	-	645'000.00	-	247'691.65	
6 TRAFIC	3'616'405.05	301'737.40	2'295'000.00	200'000.00	2'189'428.70	953'138.60
7 PROTECTION ET AMENAGEMENT ENVIRONNEMENT	175'855.10	90'918.15	540'000.00	250'000.00	619'466.30	92'373.30
8 ECONOMIE PUBLIQUE	10'726.95	-	125'000.00	-	32'811.05	
9 FINANCES ET IMPOTS	1'461'322.75	436'250.00	150'000.00	-	1'722'831.25	240'083.60
TOTAL	7'275'398.75	828'905.55 6'446'493.20	4'073'500.00	459'500.00 3'614'000.00	5'096'475.95	1'305'192.80 3'791'283.15

3. Résultat annuel

La lecture du tableau ci-après démontre que les investissements nets (6,4 mios) sont couverts à raison de 87 % par la marge d'autofinancement (5,6 mios). L'insuffisance de financement s'élève ainsi à CHF 0,8 mio.

Aperçu du compte administratif		2007
Compte de fonctionnement		
Résultat avant amortissements comptables		
Charges financières	fr.	19'686'306.58
Revenus financiers	fr.	25'337'391.62
Marge d'autofinancement	fr.	5'651'085.04
Résultat après amortissements comptables		
Marge d'autofinancement	fr.	5'651'085.04
Amortissements ordinaires	fr.	4'042'493.20
Amortissements complémentaires	fr.	-
Amortissement du découvert au bilan	fr.	-
Excédent de revenus	fr.	1'608'591.84
Compte des investissements		
Dépenses	fr.	7'275'398.75
Recettes	fr.	828'905.55
Investissements nets	fr.	6'446'493.20
Financement		
Marge d'autofinancement	fr.	5'651'085.04
Investissements nets	fr.	6'446'493.20
Insuffisance de financement	fr.	-795'408.16

4. Endettement

Il découle du tableau ci-après que l'endettement net se chiffre à fin 2007 à CHF 2'583.-- par habitant.

4. Endettement net par habitant		MCH	2006	2007	Moyenne
Engagements courants	20 + fr.		1'867'898.50	2'061'380.75	1'964'639.63
Dettes à court terme	21 + fr.		-597'189.68	-469'246.56	-533'218.12
Dettes à moyen et long termes	22 + fr.		17'930'650.00	17'433'200.00	17'681'925.00
Engagements envers des entités particulières	23 + fr.		170'299.91	170'299.91	170'299.91
Provisions	24 + fr.		470'000.00	450'000.00	460'000.00
Passifs transitoires	25 + fr.		2'203'738.55	2'069'499.55	2'136'619.05
Dettes brute	= fr.		22'045'397.28	21'715'133.65	21'880'265.47
Ou					
Total des passifs	2 + fr.		33'446'625.56	35'272'548.82	34'359'587.19
Fortune nette	29 - fr.		7'568'764.48	9'177'356.32	8'373'060.40
Financements spéciaux	28 - fr.		3'832'463.80	4'380'058.85	4'106'261.33
Dettes brute	= fr.		22'045'397.28	21'715'133.65	21'880'265.47
Disponibilités	10 fr.		565'191.74	1'293'748.22	929'469.98
Avoir	11 + fr.		-5'917'709.88	-5'999'825.25	-5'958'767.57
Placements (seulement les actifs réalisables)	12 + fr.		17'094.00	11'095.00	14'094.50
Actifs transitoires	13 + fr.		12'244'031.70	11'025'512.85	11'634'772.28
Patrimoine financier réalisable	= fr.		6'908'607.56	6'330'530.82	6'619'569.19
Nombre d'habitant (population ESPOP année N-1)			5'852	5'956	5'904
Dettes brute – Patrimoine financier réalisable		=	2'587	2'583	2'585
Nombre d'habitant (population ESPOP année N-1)					

5. Evolution de l'endettement net

Durant les 5 derniers exercices, l'endettement net de la Commune s'est nettement réduit, comme suit :

- 2003 : 20.0 mios
- 2004 : 19.4 mios (- 0.6 mios)
- 2005 : 17.4 mios (- 2.0 mios)
- 2006 : 15.1 mios (- 2.3 mios)
- 2007 : 15,4 mios (+ 0,3 mio)

Soit une réduction globale sur 5 ans de 4,6 mios.

Il convient de souligner que cette réduction a été possible en tenant compte des investissements nets suivants :

- 2003 : 4,1 mios
- 2004 : 3,2 mios
- 2005 : 2,3 mios
- 2006 : 3,7 mios
- 2007 : 6,4 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 : bien
- capacité d'autofinancement : très bien
- taux des amortissements ordinaires : amortissements suffisants
- endettement par habitant : endettement faible (soit CHF 2'583.— par habitant)

B. BOURGEOISIE

Aperçu du compte administratif

	<u>2006</u>	<u>2007</u>
Résultat avant amortissements comptables		
Charges financières	144'397.80	89'460.00
Revenus financiers	227'217.30	965'247.49
Marge d'autofinancement	82'819.50	875'787.49
Résultat après amortissements comptables		
Marge d'autofinancement	82'819.50	875'787.49
Amortissements ordinaires	151'768.05	176'087.35
Amortissements complémentaires		
Amortissement du découvert au bilan		
Excédent de charges / revenus	68'948.55	699'700.14
Dépenses	336'405.40	12'780.00
Recettes	-152'000.00	
Investissements nets	184'405.40	12'780.00
Marge d'autofinancement	82'819.50	875'787.49
Investissements nets	184'405.40	12'780.00
Insuffisance de financement / excédent	101'585.90	-863'007.49

Les recettes liées aux ventes de terrains ont été conséquentes en 2007 (CHF 811'920.-).

Les dépenses d'investissement de CHF 12'780.- correspondent aux travaux effectués au chalet des Ertets.

Le Conseil Communal de Savièse