



Publication des comptes au 31.12.2011 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse soumis à l'approbation de l'assemblée primaire du 4 juin 2012

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 4 juin 2012.

A. MUNICIPALITE

Aperçu global des charges et revenus

Comptes 2010		Budget 2011		Comptes 2011	
charges	Revenus	charges	revenus	charges	revenus
26.9 mios	27.3 mios	27.9 mios	28.0 mios	28.9 mios	30.7 mios

D'un point de vue général, les comptes 2011 de la municipalité de Savièse sont très bons. Des charges financières de CHF 24'286'408.92 et des revenus financiers de CHF 30'670'751.13 génèrent une marge d'autofinancement de CHF 6'384'342.21. Celle-ci permet de financer des investissements nets de CHF 5'434'219.35 et ainsi de dégager un excédent de financement de CHF 950'122.86.

Afin de bien saisir la valeur de ces chiffres, il y a lieu d'observer de plus près les éléments constitutifs.

Comptes de fonctionnement

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2010		Budget 2011		Compte 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	10'162'218.98		11'145'320.00		11'511'559.55	
31 Biens, services et marchandises	6'068'892.60		6'699'420.00		6'469'923.13	
32 Intérêts passifs	295'425.40		325'000.00		310'788.40	
33 Amortissements	5'043'501.80		4'725'900.00		4'964'291.42	
34 Parts à des contributions sans affectation	352'954.90		349'000.00		369'661.30	
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	1'604'088.04		1'214'200.00		1'347'593.80	
36 Subventions accordées	2'542'395.57		2'764'140.00		2'890'937.72	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Attributions aux financements spéciaux	174'116.80		150'000.00		217'079.05	
39 Imputations internes	643'432.30		582'500.00		798'792.90	
40 Impôts		17'582'207.46		17'322'000.00		19'010'910.40
41 Patentes et concessions		390'128.49		490'000.00		507'187.32
42 Revenus des biens		667'930.63		429'225.00		632'622.79
43 Contributions		4'596'031.48		4'784'850.00		5'117'265.65
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		10'191.25		6'700.00		7'579.95
45 Restitutions de collectivités publiques		103'939.20		105'550.00		147'134.05
46 Subventions		2'949'315.29		4'029'500.00		4'085'769.10
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		325'266.93		264'100.00		363'488.97
49 Imputations internes		643'432.30		582'500.00		798'792.90
Total des charges et des revenus	26'887'026.39	27'268'443.03	27'955'480.00	28'014'425.00	28'880'627.27	30'670'751.13
Excédent de charges		-		-		-
Excédent de revenus	381'416.64		58'945.00		1'790'123.86	

Résumé et bref commentaire des comptes 2011 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

Compte de fonctionnement selon les tâches	Compte 2010		Budget 2011		Compte 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	0 Autorité générale	2'090'607.65	110'382.68	2'060'100.00	77'200.00	2'410'507.04
1 Sécurité publique	1'309'404.15	632'123.45	1'335'650.00	537'250.00	1'541'709.45	616'080.05
2 Enseignement et formation	7'701'991.65	2'869'501.60	7'897'240.00	3'632'100.00	8'228'484.43	3'656'286.80
3 Culture, loisirs et culte	2'579'318.08	1'217'118.75	2'587'270.00	1'232'800.00	2'494'587.14	1'369'361.04
4 Santé	288'852.47	-	319'650.00	-	341'722.30	-
5 Prévoyance sociale	2'434'126.51	220'888.69	3'008'480.00	702'750.00	3'189'750.05	838'704.70
6 Trafic	4'903'770.18	766'449.05	4'764'700.00	743'000.00	5'070'497.80	892'782.25
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	3'170'665.70	2'116'131.65	3'527'420.00	1'973'800.00	3'326'181.30	2'003'659.60
8 Economie publique, yc services industriels	806'551.46	635'751.65	976'150.00	569'300.00	744'063.50	678'550.35
9 Finances et impôts	1'601'738.54	18'700'095.51	1'478'820.00	18'546'225.00	1'533'124.26	20'514'053.04
Total des charges et des revenus	26'887'026.39	27'268'443.03	27'955'480.00	28'014'425.00	28'880'627.27	30'670'751.13
Excédent de charges		-		-		-
Excédent de revenus	381'416.64		58'945.00		1'790'123.86	

Les comptes 2011 de la municipalité de Savièse présentent un excédent de revenus de près de CHF 1.8 millions.

En comparaison des comptes 2010, les charges sont en progression de CHF 2 millions, tandis que les revenus le sont à près de CHF 3.4 millions.

Si ces écarts de valeurs paraissent importants, les raisons qui les expliquent sont toutefois assez claires :

Au niveau des charges de fonctionnement il y a lieu de préciser :

- Depuis 2011 le fonctionnement de la crèche-garderie est intégré aux comptes communaux, ce qui en raison du changement du mode de comptabilisation fait apparaître un accroissement des charges de près de CHF 670'000.- ;
- Les coûts salariaux facturés par l'Etat du Valais pour le personnel enseignant génèrent également un accroissement des charges de près de CHF 600'000.- ;
- De plus, des prestations importantes mais non récurrentes sous la forme d'honoraires pour les travaux de mensuration et cadastre engendrent un montant de charges de CHF 235'000.-

Au total, l'augmentation réelle des charges de fonctionnement de l'exercice 2011, en regard de celui de 2010, est inférieure à 2%, ce qui est faible considération faite d'un taux de renchérissement usuel d'env. 1%.

Quant aux recettes, la commune de Savièse bénéficie encore d'une bonne conjoncture et de rentrées fiscales ainsi que de subventions importantes.

Comptes d'investissement

Le budget 2011 prévoyait des investissements nets pour un montant de CHF 6'488'400.-, mais les comptes d'investissement laissent apparaître une valeur effective de CHF 5'434'219.-. La différence s'explique, d'une part en raison de décisions du Conseil communal de différer certains travaux, et d'autre part en raison d'éléments externes défavorables à la bonne conduite des chantiers projetés.

L'incidence majeure de la sous-utilisation du budget prévu est donc visible au travers de l'excédent de financement présenté ci-avant.

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2010		Budget 2011		Compte 2011	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Autorité générale	71'650.90	-	100'000.00	-	674'769.40	-
1 Sécurité publique	249'068.15	-	80'000.00	-	46'693.60	-
2 Enseignement et formation	99'954.75	-	810'400.00	7'000.00	423'483.45	127'000.00
3 Culture, loisirs et culte	1'311'545.53	267'513.85	1'330'000.00	700'000.00	1'245'860.60	1'165'974.60
4 Santé	492'000.00	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	2'563'042.15	-	30'000.00	-	-	-
6 Trafic	3'711'952.95	230'259.25	1'520'000.00	-	1'081'366.45	-103'125.00
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	705'554.15	194'475.20	3'620'000.00	650'000.00	2'979'192.85	81'267.45
8 Economie publique, yc services industriels	117'419.25	-	315'000.00	80'000.00	237'752.05	-
9 Finances et impôts	54'549.55	17'560.00	120'000.00	-	77'298.00	61'080.00
Total des dépenses et des recettes	9'376'737.38	709'808.30	7'925'400.00	1'437'000.00	6'766'416.40	1'332'197.05
Excédent de dépenses		8'666'929.08		6'488'400.00		5'434'219.35
Excédent de recettes						

Compte des investissements selon les natures	Compte 2010		Budget 2011		Compte 2011	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	9'184'273.33	-	7'555'400.00	-	6'604'695.40	-
52 Prêts et participations permanentes	-	-	-	-	-	-
56 Subventions accordées	192'464.05	-	370'000.00	-	161'721.00	-
57 Subventions redistribuées	-	-	-	-	-	-
58 Autres dépenses activables	-	-	-	-	-	-
Report de recettes au bilan	-	-	-	-	-	-
60 Transferts au patrimoine financier	-	29'980.05	-	-	-	61'080.00
61 Contributions de tiers	-	412'493.35	-	290'000.00	-	-56'696.75
62 Remboursement de prêts et participations permanentes	-	-	-	-	-	-
63 Facturation à des tiers	-	-	-	-	-	4'839.20
64 Remboursement de subventions acquises	-	-	-	-	-	-
66 Subventions acquises	-	267'334.90	-	1'147'000.00	-	1'322'974.60
67 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
Report de dépenses au bilan	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	9'376'737.38	709'808.30	7'925'400.00	1'437'000.00	6'766'416.40	1'332'197.05
Excédent de dépenses		8'666'929.08		6'488'400.00		5'434'219.35
Excédent de recettes						

De manière générale, les valeurs présentées ci-avant sont reprises dans le tableau d'aperçu du compte administratif de la commune.

Compte de fonctionnement				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- fr.	22'019'101.31	23'304'580.00	24'286'408.92
Revenus financiers	+ fr.	27'268'443.03	28'014'425.00	30'670'751.13
Marge d'autofinancement (négative)	= fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	= fr.	5'249'341.72	4'709'845.00	6'384'342.21
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	5'249'341.72	4'709'845.00	6'384'342.21
Amortissements ordinaires	- fr.	4'867'925.08	4'650'900.00	4'594'218.35
Amortissements complémentaires	- fr.	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-	-
Excédent de charges	= fr.	-	-	-
Excédent de revenus	= fr.	381'416.64	58'945.00	1'790'123.86

Compte des investissements				
Dépenses	+ fr.	9'376'737.38	7'925'400.00	6'766'416.40
Recettes	- fr.	709'808.30	1'437'000.00	1'332'197.05
Investissements nets	= fr.	8'666'929.08	6'488'400.00	5'434'219.35
Investissements nets (négatifs)	= fr.	-	-	-

Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	5'249'341.72	4'709'845.00	6'384'342.21
Investissements nets	- fr.	8'666'929.08	6'488'400.00	5'434'219.35
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-	-
Insuffisance de financement	= fr.	3'417'587.36	1'778'555.00	-
Excédent de financement	= fr.	-	-	950'122.86

Bilan

La fortune nette de la commune s'élevait au 31.12.2011 à env. CHF 20,7 millions, selon détail ci-dessous :

		2010	2011
Bilan			
1	Actif	44'107'728.17	45'765'973.09
	Patrimoine financier	9'549'702.17	10'367'946.09
10	Disponibilités	1'101'752.11	1'436'609.56
11	Avoirs	3'671'115.17	3'717'472.29
12	Placements	963'059.90	974'676.40
13	Actifs transitoires	3'813'774.99	4'239'187.84
	Patrimoine administratif	34'558'026.00	35'398'027.00
14	Investissements propres	31'284'024.00	32'160'025.00
15	Prêts et participations permanentes	2'265'001.00	2'265'001.00
16	Subventions d'investissement	1'009'001.00	973'001.00
17	Autres dépenses activables		
2	Passif	44'107'728.17	45'765'973.09
	Engagement	20'089'045.44	20'103'576.42
20	Engagements courants	3'429'527.29	4'055'841.57
21	Dettes à court terme	-	
22	Dettes à moyen et à long terme	10'790'250.00	12'161'500.00
23	Engagements envers des entités particulières	63'232.80	63'232.80
24	Provisions	536'000.00	750'000.00
25	Passifs transitoires	5'270'035.35	3'073'002.05
	Financements spéciaux	5'122'081.58	4'975'671.66
28	Engagements envers les financements spéciaux	5'122'081.58	4'975'671.66
	Fortune	18'896'601.15	20'686'725.01
29	Fortune nette	18'896'601.15	20'686'725.01

Indicateurs financiers

L'Etat du Valais a établi un catalogue d'indicateurs financiers qui permettent une conduite harmonisée des finances communales. Pour Savièse, son excellente situation financière permet de présenter les indicateurs suivants :

- Degré d'autofinancement : très bien
- Capacité d'autofinancement : très bien
- Taux des amortissements ordinaires : suffisant
- Endettement net par habitant au 31.12.2011 : faible

Pour ce dernier indicateur, l'endettement net par habitant est considéré comme faible en dessous d'une valeur de CHF 3'000/habitant.

4. Endettement net par habitant (I4)		MCH	2010	2011	Moyenne
Engagements courants	20 + fr.		3'429'527.29	4'055'841.57	3'742'684.43
Dettes à court terme	21 + fr.		-	-	-
Dettes à moyen et long termes	22 + fr.		10'790'250.00	12'161'500.00	11'475'875.00
Engagements envers des entités particulières	23 + fr.		63'232.80	63'232.80	63'232.80
Provisions	24 + fr.		536'000.00	750'000.00	643'000.00
Passifs transitoires	25 + fr.		5'270'035.35	3'073'002.05	4'171'518.70
Dettes brute	= fr.		20'089'045.44	20'103'576.42	20'096'310.93
Ou					
Total des passifs	2 + fr.		44'107'728.17	45'765'973.09	44'936'850.63
Fortune nette	29 - fr.		18'896'601.15	20'686'725.01	19'791'663.08
Financements spéciaux	28 - fr.		5'122'081.58	4'975'671.66	5'048'876.62
Dettes brute	= fr.		20'089'045.44	20'103'576.42	20'096'310.93
Disponibilités	10 fr.		1'101'752.11	1'436'609.56	1'269'180.84
Avoir	11 + fr.		3'671'115.17	3'717'472.29	3'694'293.73
Placements	12 + fr.		963'059.90	974'676.40	968'868.15
Actifs transitoires	13 + fr.		3'813'774.99	4'239'187.84	4'026'481.42
Patrimoine financier réalisable	= fr.		9'549'702.17	10'367'946.09	9'958'824.13
Endettement net (+) / Fortune nette (-)	fr.		10'539'343.27	9'735'630.33	10'137'486.80
Nombre d'habitant (population ESPOP/STATPOP année N-1)			6'365	6'596	6'481
Dettes brute – Patrimoine financier réalisable		=	1'656	1'476	1'564
Nombre d'habitant (population ESPOP/STATPOP année N-1)					

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

Telle que présentée ci-avant, la situation financière de la municipalité de Savièse est très bonne.

Au cours des 8 dernières années, l'endettement net a été diminué de plus de la moitié à CHF 9.7 millions alors que durant cette même période la commune a effectué des investissements pour près de CHF 45 millions.

Ces valeurs intéressantes sont donc le fruit d'une saine gestion des finances par le Conseil communal, dans le plus grand respect de la confiance que lui témoigne la population saviésanne. Toutefois, au regard des importants chantiers à venir, le Conseil communal est convaincu de la nécessité de maintenir sa rigueur de gestion et de porter en temps voulu les corrections nécessaires au maintien de finances saines, notamment au niveau des comptes à autofinancer.

Comptes 2011 de la Bourgeoisie

Compte de fonctionnement selon les tâches	Compte 2010		Budget 2011		Compte 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Autorité générale	75'216.55	-	69'050.00	6'000.00	68'585.15	-
1 Sécurité publique	-	-	-	-	-	-
2 Enseignement et formation	-	-	-	-	-	-
3 Culture, loisirs et culte	-	-	-	-	-	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	-	-	-	-	-	-
6 Trafic	-	-	-	-	-	-
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	-	-	-	-	-	-
8 Economie publique, yc services industriels	51'835.05	15'585.30	51'070.00	18'500.00	45'030.55	19'245.85
9 Finances et impôts	41'560.20	58'871.60	34'460.00	77'000.00	25'067.00	70'395.00
Total des charges et des revenus	168'611.80	74'456.90	154'580.00	101'500.00	138'682.70	89'640.85
Excédent de charges		94'154.90		53'080.00		49'041.85
Excédent de revenus						

Aperçu du compte administratif

Compte de fonctionnement		Compte 2010	Budget 2011	Compte 2011
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- fr.	48'611.80	39'580.00	33'682.70
Revenus financiers	+ fr.	74'456.90	101'500.00	89'640.85
Marge d'autofinancement (négative)	= fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	= fr.	25'845.10	61'920.00	55'958.15
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	25'845.10	61'920.00	55'958.15
Amortissements ordinaires	- fr.	120'000.00	115'000.00	105'000.00
Amortissements complémentaires	- fr.	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-	-
Excédent de charges	= fr.	94'154.90	53'080.00	49'041.85
Excédent de revenus	= fr.			

Compte des investissements		Compte 2010	Budget 2011	Compte 2011
Dépenses	+ fr.	-	100'000.00	-
Recettes	- fr.	-	-	-
Investissements nets	= fr.		100'000.00	
Investissements nets (négatifs)	= fr.			

Financement		Compte 2010	Budget 2011	Compte 2011
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	25'845.10	61'920.00	55'958.15
Investissements nets	- fr.	-	100'000.00	-
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-	-
Insuffisance de financement	= fr.		38'080.00	
Excédent de financement	= fr.	25'845.10		55'958.15

Les comptes de la bourgeoisie n'appellent pas de grands commentaires.

Les investissements budgétés n'ont pas été réalisés car en relation avec la reprise des alpages par la Bourgeoisie qui devrait se finaliser durant l'exercice 2012.

Le conseil communal de Savièse