



Publication des comptes au 31.12.2012 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse soumis à l'approbation de l'assemblée primaire du 18 juin 2013

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 18 juin 2013.

A. MUNICIPALITE

Aperçu global des charges et revenus

Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
charges	Revenus	charges	revenus	charges	revenus
28.9 mios	30.7 mios	25.5 mios	25.6 mios	27.6 mios	29.5 mios

Tel que cela se remarque depuis plusieurs années, les finances de la Commune de Savièse sont saines. Cette situation bien évidemment très intéressante est due à deux facteurs principaux :

- Une croissance continue des rentrées fiscales
- Une relative maîtrise des charges de fonctionnement

Globalement, les comptes 2012 de la municipalité de Savièse sont bons. Considération faite des soldes des comptes de fonctionnement et d'investissement, l'exercice présente un excédent de financement de plus de CHF 2 millions.

Aperçu du compte administratif		Compte 2011	Budget 2012	Compte 2012
Compte de fonctionnement				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- fr.	24'286'408.92	21'356'110.00	22'508'484.44
Revenus financiers	+ fr.	30'670'751.13	25'551'215.00	29'472'276.87
Marge d'autofinancement (négative)	= fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	= fr.	6'384'342.21	4'195'105.00	6'963'792.43
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	6'384'342.21	4'195'105.00	6'963'792.43
Amortissements ordinaires	- fr.	4'594'218.35	4'138'498.00	4'323'198.85
Amortissements complémentaires	- fr.	-	-	717'985.00
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-	-
Excédent de charges	= fr.	-	-	-
Excédent de revenus	= fr.	1'790'123.86	56'607.00	1'922'608.58
Compte des investissements				
Dépenses	+ fr.	6'766'416.40	7'684'000.00	5'580'509.10
Recettes	- fr.	1'332'197.05	902'000.00	707'308.25
Investissements nets	= fr.	5'434'219.35	6'782'000.00	4'873'200.85
Investissements nets (négatifs)	= fr.	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	6'384'342.21	4'195'105.00	6'963'792.43
Investissements nets	- fr.	5'434'219.35	6'782'000.00	4'873'200.85
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-	-
Insuffisance de financement	= fr.	-	2'586'895.00	-
Excédent de financement	= fr.	950'122.86	-	2'090'591.58

Compte de fonctionnement

Compte de fonctionnement selon les tâches	Compte 2011		Budget 2012		Compte 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	0 Administration générale	2'410'507.04	101'273.30	2'161'000.00	88'600.00	2'254'050.91
1 Sécurité publique	1'541'709.45	616'080.05	1'287'280.00	385'400.00	1'418'639.00	664'945.35
2 Enseignement et formation	8'228'484.43	3'656'286.80	5'024'500.00	153'800.00	5'400'299.95	484'333.35
3 Culture, loisirs et culte	2'494'587.14	1'369'361.04	2'819'699.00	1'339'450.00	3'028'719.00	1'369'396.72
4 Santé	341'722.30	-	326'970.00	-	364'564.27	-
5 Prévoyance sociale	3'189'750.05	838'704.70	3'483'870.00	889'100.00	3'698'601.93	1'245'928.40
6 Trafic	5'070'497.80	892'782.25	4'553'599.00	485'000.00	5'325'361.16	828'001.44
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	3'326'181.30	2'003'659.60	3'653'800.00	2'102'400.00	3'676'601.20	2'150'305.35
8 Economie publique, yc services industriels	744'063.50	678'550.35	719'740.00	620'700.00	695'958.40	781'376.70
9 Finances et impôts	1'533'124.26	20'514'053.04	1'464'150.00	19'486'765.00	1'686'872.47	21'815'295.76
Total des charges et des revenus	28'880'627.27	30'670'751.13	25'494'608.00	25'551'215.00	27'549'668.29	29'472'276.87
Excédent de charges		-		-		-
Excédent de revenus	1'790'123.86		56'607.00		1'922'608.58	

L'aperçu du compte de fonctionnement selon les tâches met en évidence le rôle de chaque dicastère. On peut y relever l'accroissement des rentrées fiscales d'environ CHF 1.3 millions entre 2011 et 2012. L'excédent de revenu est en augmentation de CHF 130'000 environ. Par tâche, il y a lieu de considérer l'importance toujours plus marquée des charges et revenus de la prévoyance sociale.

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2011		Budget 2012		Compte 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	30 Charges de personnel	11'511'559.55		5'948'010.00		6'046'574.35
31 Biens, services et marchandises	6'469'923.13		6'756'600.00		7'247'390.84	
32 Intérêts passifs	310'788.40		345'000.00		327'692.30	
33 Amortissements	4'964'291.42		4'278'498.00		5'383'724.45	
34 Parts à des contributions sans affectation	369'661.30		216'000.00		262'372.25	
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	1'347'593.80		1'072'300.00		1'126'455.70	
36 Subventions accordées	2'890'937.72		6'099'200.00		6'272'977.40	
37 Subventions redistribuées	-		-		7'140.00	
38 Attributions aux financements spéciaux	217'079.05		5'000.00		3'096.00	
39 Imputations internes	798'792.90		774'000.00		872'245.00	
40 Impôts		19'010'910.40		17'692'000.00		19'986'745.25
41 Patentes et concessions		507'187.32		467'500.00		491'107.44
42 Revenus des biens		632'622.79		527'065.00		602'093.94
43 Contributions		5'117'265.65		4'232'450.00		5'154'078.96
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		7'579.95		407'600.00		419'301.95
45 Restitutions de collectivités publiques		147'134.05		97'800.00		212'950.70
46 Subventions		4'085'769.10		686'200.00		1'119'767.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		7'140.00
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		363'488.97		666'600.00		606'846.63
49 Imputations internes		798'792.90		774'000.00		872'245.00
Total des charges et des revenus	28'880'627.27	30'670'751.13	25'494'608.00	25'551'215.00	27'549'668.29	29'472'276.87
Excédent de charges		-		-		-
Excédent de revenus	1'790'123.86		56'607.00		1'922'608.58	

L'aperçu du compte de fonctionnement selon les natures permet d'appréhender leur importance relative. Au niveau des charges, ce sont essentiellement celles de personnel, de biens et services, d'amortissements et de subventions accordées qui ensemble représentent le 90% du total. Au niveau des revenus, les impôts et les contributions représentent ensemble le 85% du total.

Ainsi, il apparaît que la marge d'autofinancement (différence entre les revenus et les charges financiers) est sensiblement similaire entre les années 2011 et 2012 avec une valeur de CHF 6.96 millions pour cette dernière année, alors que le budget prévoyait une valeur de CHF 4.2 millions. Cela s'explique d'une part par une différence effective entre les revenus et les charges plus marquée que dans le budget, et d'autre part cette différence réelle est due à une estimation toujours prudente des recettes fiscales. A ce propos, la commune de Savièse connaît toujours une évolution positive de ces recettes fiscales. Au niveau des charges, les valeurs comptabilisées sont effectivement plus élevées que celles budgétées. Il y a toutefois lieu de remarquer que le niveau des charges en 2012 est inférieur de CHF 1.3 millions à celui de 2011, notamment en raison de la modification du principe de traitement du personnel enseignant.

Compte d'investissements

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2011		Budget 2012		Compte 2012	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	674769.40	-	-	-	-76.55	-
1 Sécurité publique	46693.60	-	30'000.00	-	30'000.00	-
2 Enseignement et formation	423'483.45	127'000.00	4'059'000.00	17'000.00	2'514'488.05	10'400.00
3 Culture, loisirs et culte	1'245'860.60	1'165'974.60	605'000.00	200'000.00	595'429.70	117'875.95
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	-	-	70'000.00	-	63'778.50	-
6 Trafic	1'081'366.45	-103'125.00	690'000.00	-	773'514.40	118'100.00
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	2'979'192.85	81'267.45	1'830'000.00	610'000.00	1'058'581.65	400'132.30
8 Economie publique, yc services industriels	237'752.05	-	180'000.00	75'000.00	167'871.95	50'000.00
9 Finances et impôts	77'298.00	61'080.00	220'000.00	-	376'921.40	10'800.00
Total des dépenses et des recettes	6'766'416.40	1'332'197.05	7'684'000.00	902'000.00	5'580'509.10	707'308.25
Excédent de dépenses		5'434'219.35		6'782'000.00		4'873'200.85
Excédent de recettes						

Les investissements bruts effectifs en 2012 sont inférieurs de près de CHF 2.1 millions à ceux budgétés. Cela s'explique principalement par le montant réalisé inférieur à celui budgété pour les travaux d'agrandissement du centre scolaire de Moréchon (CHF -1.5 million), ainsi que pour les travaux de captation d'eau potable aux Grands-Gouilles (CHF -0.4 million). Au niveau des recettes d'investissement, la part réalisée en regard des investissements effectifs (13%) est conforme au budget (12%). Ainsi, les investissements nets sont inférieurs de près de CHF 1.9 million à ceux budgétés.

Bilan

Aperçu du bilan et du financement		Etat 31.12.2011	Etat 31.12.2012
1 Actif		45'765'973.09	48'012'678.61
Patrimoine financier		10'367'946.09	12'782'634.61
10 Disponibilités		1'436'609.56	1'272'327.67
11 Avoirs		3'717'472.29	3'534'318.76
12 Placements		974'676.40	2'915'381.80
13 Actifs transitoires		4'239'187.84	5'060'606.38
Patrimoine administratif		35'398'027.00	35'230'044.00
14 Investissements propres		32'160'025.00	32'037'041.00
15 Prêts et participations permanentes		2'265'001.00	2'265'001.00
16 Subventions d'investissement		973'001.00	928'002.00
17 Autres dépenses activables		-	-
Financements spéciaux			
18 Avances aux financements spéciaux		-	-
Découvert			
19 Découvert du bilan		-	-
2 Passif		45'765'973.09	48'012'678.61
Engagement		20'103'576.42	21'031'423.99
20 Engagements courants		4'055'841.57	3'310'170.34
21 Dettes à court terme		-	-
22 Dettes à moyen et à long terme		12'161'500.00	11'720'000.00
23 Engagements envers des entités particulières		63'232.80	63'232.80
24 Provisions		750'000.00	979'328.15
25 Passifs transitoires		3'073'002.05	4'958'692.70
Financements spéciaux		4'975'671.66	4'371'921.03
28 Engagements envers les financements spéciaux		4'975'671.66	4'371'921.03
Fortune		20'686'725.01	22'609'333.59
29 Fortune nette		20'686'725.01	22'609'333.59

Au niveau du bilan au 31 décembre 2012, la fortune de la Commune de Savièse était de CHF 22.6 millions en regard de dettes à long terme de CHF 11.7 millions. Par rapport à l'année précédente, cela représente une augmentation de CHF 2 millions pour la fortune et une diminution de CHF 0.4 million pour la dette.

Indicateurs

L'Etat du Valais a établi un catalogue d'indicateurs financiers permettant une conduite harmonisée des finances communales. Pour Savièse, sa bonne 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 31.12.2012 : 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	2011	2012	Moyenne
Engagements courants	20 + fr.		4'055'841.57	3'310'170.34	3'683'005.96
Dettes à court terme	21 + fr.		-	-	-
Dettes à moyen et long termes	22 + fr.		12'161'500.00	11'720'000.00	11'940'750.00
Engagements envers des entités particulières	23 + fr.		63'232.80	63'232.80	63'232.80
Provisions	24 + fr.		750'000.00	979'328.15	864'664.08
Passifs transitoires	25 + fr.		3'073'002.05	4'958'692.70	4'015'847.38
Dette brute	= fr.		20'103'576.42	21'031'423.99	20'567'500.21
Ou					
Total des passifs	2 + fr.		45'765'973.09	48'012'678.61	46'889'325.85
Fortune nette	29 - fr.		20'686'725.01	22'609'333.59	21'648'029.30
Financements spéciaux	28 - fr.		4'975'671.66	4'371'921.03	4'673'796.35
Dette brute	= fr.		20'103'576.42	21'031'423.99	20'567'500.21
Disponibilités	10 fr.		1'436'609.56	1'272'327.67	1'354'468.62
Avoir	11 + fr.		3'717'472.29	3'534'318.76	3'625'895.53
Placements	12 + fr.		974'676.40	2'915'381.80	1'945'029.10
Actifs transitoires	13 + fr.		4'239'187.84	5'060'606.38	4'649'897.11
Patrimoine financier réalisable	= fr.		10'367'946.09	12'782'634.61	11'575'290.35
Endettement net (+) / Fortune nette (-)	fr.		9'735'630.33	8'248'789.38	8'992'209.86
Nombre d'habitant (population ESPOP/STATPOP année N-1)			6'596	6'760	6'678
Dette brute – Patrimoine financier réalisable					
	=		1'476	1'220	1'347
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

Plus que jamais, les finances de la Commune de Savièse sont saines. L'évolution favorable des rentrées fiscales et une bonne maîtrise des dépenses permettent au Conseil communal d'envisager sereinement les importants investissements à venir, notamment au niveau de l'infrastructure de base. Cependant, le niveau élevé des investissements prévu est dépendant à long terme du fait que la situation macroéconomique reste favorable à la Suisse et au Valais. Le Conseil communal 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.

Comptes 2012 de la bourgeoisie

Compte de fonctionnement selon les tâches		Compte 2011		Budget 2012		Compte 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	68'585.15	-	64'000.00	-	70'018.25	-
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	45'030.55	19'245.85	46'800.00	21'100.00	39'228.60	13'449.25
9	Finances et impôts	25'067.00	70'395.00	26'350.00	133'000.00	98'662.90	107'465.00
Total des charges et des revenus		138'682.70	89'640.85	137'150.00	154'100.00	207'909.75	120'914.25
Excédent de charges			49'041.85		-		86'995.50
Excédent de revenus			-	16'950.00			-

Aperçu du compte administratif		Compte 2011	Budget 2012	Compte 2012
Compte de fonctionnement				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- fr.	33'682.70	43'150.00	58'768.30
Revenus financiers	+ fr.	89'640.85	154'100.00	120'914.25
Marge d'autofinancement (négative)	= fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	= fr.	55'958.15	110'950.00	62'145.95
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	55'958.15	110'950.00	62'145.95
Amortissements ordinaires	- fr.	105'000.00	94'000.00	149'141.45
Amortissements complémentaires	- fr.	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-	-
Excédent de charges	= fr.	49'041.85	-	86'995.50
Excédent de revenus	= fr.	-	16'950.00	-
Compte des investissements				
Dépenses	+ fr.	-	200'000.00	550'141.45
Recettes	- fr.	-	-	-
Investissements nets	= fr.	-	200'000.00	550'141.45
Investissements nets (négatifs)	= fr.	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	55'958.15	110'950.00	62'145.95
Investissements nets	- fr.	-	200'000.00	550'141.45
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-	-
Insuffisance de financement	= fr.	-	89'050.00	487'995.50
Excédent de financement	= fr.	55'958.15	-	-

Le compte de fonctionnement présente un excédent de charges d'env. CHF 87'000.- alors que le budget prévoyait un excédent de revenus d'env. CHF 17'000.-. Cela s'explique principalement par l'augmentation des amortissements, conséquence directe des investissements réalisés dans le cadre de l'achat des alpages pour un montant de CHF 515'000.- environ.

 BOURGEOISIE DE SAVIESE : BILAN COMPARE		2011	2012	Ecart
		1	ACTIF	1'558'919.54
11	AVOIRS (PATRIMOINE FINANCIER)	682'919.54	707'974.09	-25'054.55
111	COMPTES COURANTS	682'919.54	707'974.09	-25'054.55
111.01	C/C TRIAGE LIENNE-SIONNE	20'201.65	20'451.65	-250.00
111.02	C/C CANTON FONDS DE REBOISEMENT	78'607.40	79'000.45	-393.05
111.03	C/C COMMUNE	584'110.49	608'521.99	-24'411.50
14	INVESTISSEMENTS PROPRES (PATRIMOINE ADM)	815'000.00	1'228'000.00	-413'000.00
140	TERRAINS NON BATIS	69'000.00	62'000.00	7'000.00
140.01	ALPAGES SUR SAVIESE	49'000.00	44'000.00	5'000.00
140.02	ALPAGES SUR BERNE	20'000.00	18'000.00	2'000.00
141	OUVRAGES DE GENIE CIVIL	36'000.00	32'000.00	4'000.00
141.01	ROUTES FORESTIERES	18'000.00	16'000.00	2'000.00
141.02	PARAVALANCHES	18'000.00	16'000.00	2'000.00
143	TERRAINS BATIS	508'000.00	952'000.00	-444'000.00
143.01	CHALET D'ALPAGES	135'000.00	616'000.00	-481'000.00
143.02	ENTREPOT DES TRAVAUX PUBLICS	373'000.00	336'000.00	37'000.00
145	FORETS	202'000.00	182'000.00	20'000.00
145.01	FORETS SUR SAVIESE ET CONTHEY	202'000.00	182'000.00	20'000.00
15	PRETS ET PART. PERMANENTES (PA)	61'000.00	49'000.00	12'000.00
152	COMMUNES	61'000.00	49'000.00	12'000.00
152.01	PARTICIPATION TRIAGE LIENNE-MORGE	61'000.00	49'000.00	12'000.00
2	PASSIF	-1'558'919.54	-1'984'974.09	426'054.55
20	ENGAGEMENTS COURANTS		-512'657.00	512'657.00
206	COMPTES COURANTS		-512'657.00	512'657.00
206.01	C/C CONSORTAGE DE ZANFLEURON		-162'871.00	162'871.00
206.02	C/C CONSORTAGE DE LA CRETTEZ ET LEY		-50'412.00	50'412.00
206.03	C/C CONSORTAGE DE L'INFLORIA		-299'374.00	299'374.00
28	ENG. ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX	-78'607.40	-79'000.45	393.05
280	FIN. SPECIAUX SUR LE DROIT SUPERIEUR	-78'607.40	-79'000.45	393.05
280.01	FONDS DE REBOISEMENT	-78'607.40	-79'000.45	393.05
29	FORTUNE NETTE	-1'480'312.14	-1'393'316.64	-86'995.50
290	FORTUNE NETTE	-1'480'312.14	-1'393'316.64	-86'995.50
290.01	CAPITAL REPORTE	-1'529'353.99	-1'480'312.14	-49'041.85
290.02	RESULTAT DE L'EXERCICE	49'041.85	86'995.50	-37'953.65

Comme le démontre le Bilan ci-dessus, les achats des différents chalets d'alpage ont été enregistrés au Passif du Bilan pour un montant total de CHF 512'657.--. Les soldes en faveur des différents consorts seront payés par la commune en compensation partielle du c/c inscrit à l'actif du Bilan pour CHF 608'521.--.

La fortune nette de la Bourgeoisie au 31.12.2012 s'élève ainsi à 1,3 millions.

Le conseil communal de Savièse