



# Publication des comptes au 31.12.2014 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse soumis à l'approbation de l'assemblée primaire du 1er Juin 2015

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 1<sup>er</sup> juin 2015.

## A. MUNICIPALITE

### Aperçu global des charges et revenus

Comptes 2013		Budget 2014		Comptes 2014	
charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
35 mios	37.7 mios	28.5 mios	28.5 mios	29.8 mios	31.1 mios

Le résultat de l'exercice en revue fait apparaître un excédent de revenus d'env. 1,3 mios et les finances de la Commune de Savièse peuvent être qualifiées de saines.

Considération faite des soldes des comptes de fonctionnement et d'investissement, l'exercice présente une insuffisance de financement d'env. CHF 1,95 mios. Ce montant doit toutefois être mis en corrélation avec le fait que les subsides cantonaux relatifs au financement du centre scolaire de Moréchon 2 (2,2 mios) ne pourront être versés qu'en 2018 en regard de ressources financières du canton.

Aperçu du compte administratif		Compte 2013	Budget 2014	Compte 2014
<b>Compte de fonctionnement</b>				
<b>Résultat avant amortissements comptables</b>				
Charges financières	- fr.	24'030'544.29	23'443'230.00	24'863'640.59
Revenus financiers	+ fr.	37'764'916.23	28'452'915.00	31'129'284.25
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= fr.	-	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= fr.	13'734'371.94	5'009'685.00	6'265'643.66
<b>Résultat après amortissements comptables</b>				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	13'734'371.94	5'009'685.00	6'265'643.66
Amortissements ordinaires	- fr.	4'381'439.94	5'007'000.00	4'509'520.91
Amortissements complémentaires	- fr.	6'575'000.00	-	458'090.00
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= fr.	-	-	-
<b>Excédent de revenus</b>	= fr.	2'777'932.00	2'685.00	1'298'032.75
<b>Compte des investissements</b>				
Dépenses	+ fr.	7'840'771.04	9'017'000.00	8'848'757.16
Recettes	- fr.	1'278'729.10	1'744'000.00	631'265.25
<b>Investissements nets</b>	= fr.	6'562'041.94	7'273'000.00	8'217'491.91
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= fr.	-	-	-
<b>Financement</b>				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	13'734'371.94	5'009'685.00	6'265'643.66
Investissements nets	- fr.	6'562'041.94	7'273'000.00	8'217'491.91
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= fr.	-	2'263'315.00	1'951'848.25
<b>Excédent de financement</b>	= fr.	7'172'330.00	-	-

## Compte de fonctionnement

Compte de fonctionnement selon les tâches	Compte 2013		Budget 2014		Compte 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	2'387'818.39	139'793.35	2'360'230.00	129'700.00	2'377'947.42	157'374.35
1 Sécurité publique	1'520'213.75	574'908.65	1'576'880.00	654'750.00	2'255'059.48	1'356'249.10
2 Enseignement et formation	6'073'136.81	382'908.55	6'421'650.00	264'000.00	6'815'328.03	351'853.35
3 Culture, loisirs et culte	2'805'399.32	1'437'709.60	2'964'320.00	1'475'650.00	2'984'197.16	1'465'752.05
4 Santé	411'379.75	-	395'100.00	-	435'356.23	-
5 Prévoyance sociale	4'056'550.25	1'340'499.27	3'980'090.00	1'351'100.00	4'542'792.73	1'609'699.51
6 Trafic	7'807'556.03	890'217.40	4'588'800.00	584'500.00	3'934'202.02	987'374.40
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	7'664'108.80	3'361'643.50	3'882'130.00	2'976'600.00	4'025'047.62	2'855'701.10
8 Economie publique, yc services industriels	766'714.50	762'651.95	749'730.00	626'300.00	917'266.57	590'310.95
9 Finances et impôts	1'494'106.63	28'874'583.96	1'531'300.00	20'390'315.00	1'544'054.24	21'754'969.44
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>34'986'984.23</b>	<b>37'764'916.23</b>	<b>28'450'230.00</b>	<b>28'452'915.00</b>	<b>29'831'251.50</b>	<b>31'129'284.25</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		-		-
<b>Excédent de revenus</b>	<b>2'777'932.00</b>		<b>2'685.00</b>		<b>1'298'032.75</b>	

L'aperçu du compte de fonctionnement selon les tâches met en évidence le rôle de chaque dicastère. On peut y relever que les rentrées fiscales sont en augmentation d'environ CHF 1,4 mios en regard du budget, que les revenus liés à la sécurité publique sont en hausse en raison principalement du prélèvement sur le fonds d'abri pour le financement de l'abri de Moréchon 2 et que les autres revenus sont de manière cumulée stables.

Les dépenses ont augmenté d'env. 4,9% selon les chiffres budgétés. Les différences les plus marquantes étant constatées dans les dicastères « 1 – Sécurité publique », « 2 – Enseignement et formation » et « 5 – Prévoyance sociale » selon explications développées plus loin.

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2013		Budget 2014		Compte 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	6'742'854.33		6'877'680.00		7'173'385.45	
31 Biens, services et marchandises	7'269'710.83		7'081'200.00		7'407'884.65	
32 Intérêts passifs	351'306.33		428'100.00		399'549.28	
33 Amortissements	11'247'201.44		5'173'000.00		5'250'795.29	
34 Parts à des contributions sans affectation	289'785.85		255'500.00		238'901.70	
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	1'039'804.45		1'159'600.00		1'048'331.83	
36 Subventions accordées	6'662'671.35		6'501'150.00		6'995'274.05	
37 Subventions redistribuées	9'560.00		-		3'880.00	
38 Attributions aux financements spéciaux	371'438.45		3'000.00		145'799.20	
39 Imputations internes	1'002'651.20		971'000.00		1'167'450.05	
40 Impôts		27'138'654.69		18'942'000.00		20'222'671.75
41 Patentes et concessions		527'576.51		473'000.00		546'885.73
42 Revenus des biens		601'723.30		527'715.00		610'291.92
43 Contributions		6'567'845.35		5'995'800.00		6'258'109.45
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		362'187.20		318'300.00		321'085.50
45 Restitutions de collectivités publiques		188'633.60		206'200.00		255'721.45
46 Subventions		997'214.75		932'900.00		1'082'146.25
47 Subventions à redistribuer		9'560.00		-		3'880.00
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		368'869.63		86'000.00		661'042.15
49 Imputations internes		1'002'651.20		971'000.00		1'167'450.05
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>34'986'984.23</b>	<b>37'764'916.23</b>	<b>28'450'230.00</b>	<b>28'452'915.00</b>	<b>29'831'251.50</b>	<b>31'129'284.25</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		-		-
<b>Excédent de revenus</b>	<b>2'777'932.00</b>		<b>2'685.00</b>		<b>1'298'032.75</b>	

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

**CHARGES DE FONCTIONNEMENT**

<b>Charges de personnel</b>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>6'742'854.33</b>	<b>430'531.12</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>6'877'680.00</b>	<b>295'705.45</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>7'173'385.45</b>	

<u>Autorités et commissions</u>	Montant	Différence
Comptes 2013	393'439.00	15'919.05
Budget 2014	420'700.00	-11'341.95
Comptes 2014	409'358.05	

Ces coûts sont demeurés inférieurs aux prévisions.

<u>Personnel administratif</u>	Montant	Différence
Comptes 2013	1'975'332.55	209'206.20
Budget 2014	2'025'600.00	158'938.75
Comptes 2014	2'184'538.75	

L'augmentation des charges selon budget d'env. CHF 159'000 est due:

- aux salaires effectivement versés au personnel de l'APEA,
- au coût du personnel administratif de la crèche et nursery Snoopy,
- à l'augmentation de l'effectif de la police municipale,
- à l'augmentation du temps de travail du secrétariat du Baladin.

<u>Personnel d'exploitation et conciergerie</u>	Montant	Différence
Comptes 2013	2'169'899.55	49'631.85
Budget 2014	2'087'500.00	132'031.40
Comptes 2014	2'219'531.40	

La différence par rapport au budget s'explique principalement par les salaires payés pour les remplacements des ouvriers en incapacité maladie ou accident et pour le reste par les salaires effectivement versés pour la conciergerie du nouveau bâtiment scolaire.

<u>Personnel de la crèche et nursery Snoopy</u>	Montant	Différence
Comptes 2013	868'149.50	131'336.40
Budget 2014	936'000.00	63'485.90
Comptes 2014	999'485.90	

L'évolution des charges salariales de la crèche par rapport au budget résulte principalement des heures effectuées en remplacement des divers congés maladie, maternité et accident dont les allocations pertes de gain sont comptabilisées en recettes.

L'augmentation effective est d'env. CHF 6'000.

Pour rappel les charges salariales sont subventionnées à hauteur de 30% par le canton.

<u>Charges sociales et autres charges du personnel</u>	Montant	Différence
Comptes 2013	1'308'900.93	15'589.37
Budget 2014	1'379'480.00	-54'989.70
Comptes 2014	1'324'490.30	

Ces charges sont en adéquation avec les montants des salaires versés.

<u>Biens, services et marchandises</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>7'269'710.83</b>	<b>138'173.82</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>7'081'200.00</b>	<b>326'684.65</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>7'407'884.65</b>	

Les dépenses de ce secteur sont en augmentation de 1,9% en regard des chiffres 2013.  
Les différences constatées sont commentées ci-après :

Rubrique 310 – fourn. bureau, imprimés, moyens ens.

La différence liée au budget d'env. CHF 28'000 provient essentiellement de l'augmentation du coût des fournitures scolaires.

Rubrique 311 – mobilier, machines, véhicules

Les dépenses sont inférieures d'env. CHF 24'500 par rapport à l'année précédente du fait que les coûts pour l'achat de containers pour la déchetterie ont été reportés.

Rubrique 312 – eau, énergie, combustibles

Les coûts liés à l'huile de chauffage sont inférieurs d'env. CHF 24'000 par rapport à 2013 et les dépenses pour l'électricité et l'eau de secours sont elles en légère augmentation d'env. CHF 3'000.

Rubrique 313 – autres marchandises

Une diminution d'env. CHF 25'000 est à constater par rapport au budget et ceci en raison principalement des frais moindres occasionnés par les produits de déneigement.

Rubrique 314 – prest. tiers entretien d'immeubles

Cette position enregistre un excédent de dépenses d'env. CHF 183'000 en regard des comptes de l'année précédente et ce en raison des coûts liés à l'entretien des micro-centrales de Dilogne et des Rochers ainsi que de la réfection de la toiture du stade de football.

Rubrique 315 – prest. tiers entretien objets mob.

Des coûts supplémentaires d'env. CHF 19'000 par rapport au budget ont été nécessaires pour faire face aux besoins d'entretien des machines et autres appareils.

Rubrique 316 – loyers, fermages, redevance d'utilisation

Les dépenses sont inférieures d'env. CHF 5'700 par rapport aux montants portés au budget.

Rubrique 317 – dédommagement pour déplacement

Les frais sont ici supérieurs d'env. CHF 58'400 par rapport au budget et d'env. 30'200 par rapport à l'année 2013.

L'augmentation des coûts des frais parascolaires et des dépenses plus conséquentes dans les divers services communaux expliquent ces différences.

Rubrique 318 – honoraires et prest. de services

L'on peut constater ici une augmentation d'env. CHF 200'000 en regard du budget et de CHF 300'000 par rapport à l'année précédente. Cette dernière variation s'explique comme suit :

- les honoraires divers (fiduciaire, conseils juridiques, géomètre, bureaux techniques) sont en diminution d'env. CHF 68'000,
- les primes d'assurances sont en augmentation d'env. CHF 8'800,
- les frais de téléphones, TV, internet sont en diminution d'env. CHF 7'400,

Résumé et commentaires des comptes 2014  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

- les frais d'encaissement sont en diminution d'env. CHF 3'500,
- les coûts pour les frais de transport des élèves, Lunabus sont en augmentation d'env. CHF 26'200,
- les frais de ports, CCP et banque sont en augmentation d'env. CHF 16'700,
- les coûts pour la publicité du Baladin ont enregistré une hausse d'env. CHF 35'600 compensés par la baisse des dépenses d'env. CHF 31'000 pour les actions publicitaires de la commune,
- les dépenses de sécurité et surveillance sont inférieures d'env. CHF 1'600,
- les frais de régie pour le Baladin ont enregistré une hausse d'env. CHF 3'600,
- les prestations de tiers ainsi que la rémunération des artistes du Baladin et les droits d'auteurs pour les représentations sont en diminution d'env. CHF 79'200,
- les frais de mise à l'enquête publique sont inférieurs d'env. CHF 2'000,
- les coûts de traitement des déchets sont en diminution d'env. CHF 105'800,
- les dépenses liées au site internet de la commune sont moindre pour env. CHF 8'600,
- les coûts liés à la TVA et aux impôts payés à d'autres sont en augmentation d'env. CHF 244'000, en raison de la TVA due sur les amortissements réalisés en 2013 sur l'eau potable,
- les frais relatifs aux repas de la cantine scolaire ont enregistré une hausse d'env. CHF 6'200,
- les coûts concernant l'informatique sont en hausse d'env. CHF 218'900(imputation différente),
- la contribution aux associations (pour le réseau écologique) a enregistré des dépenses pour env. CHF 37'300,

-

Rubrique 319 – frais divers

Ces charges sont en diminution d'env. CHF 4'100.

<u>Intérêts passifs</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>351'306.33</b>	<b>48'242.95</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>428'100.00</b>	<b>-28'550.72</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>399'549.28</b>	

Sont enregistrés ici les dépenses liées aux intérêts dus pour les dettes bancaires et sur les acomptes d'impôts ainsi qu'aux créanciers.

<u>Amortissements</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>11'247'201.44</b>	<b>-5'996'406.15</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>5'173'000.00</b>	<b>77'795.29</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>5'250'795.29</b>	

L'augmentation des amortissements effectués d'env. CHF 78'000 en comparaison du budget s'explique par le coût des investissements réalisés.  
Pour rappel l'année 2013 avait enregistré des amortissements complémentaires extraordinaires de CHF 6'575'000.

<u>Part contributions sans affectations</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>289'785.85</b>	<b>-50'884.15</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>255'500.00</b>	<b>-16'598.30</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>238'901.70</b>	

La baisse en relation de l'année 2013 d'env. CHF 50'900 provient de la diminution des parts cantonales sur les passeports et cartes d'identité ainsi que sur les autorisations de construire délivrées.

<u>Dédommag. aux collectivités publiques et subventions redistribuées</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>1'039'804.45</b>	<b>8'527.38</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>1'159'600.00</b>	<b>-111'268.17</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>1'048'331.83</b>	

Les charges sont conformes à celles de l'année précédente, à noter toutefois l'augmentation des coûts liée aux contributions communales pour l'écolage dans les autres communes d'env. CHF 13'300.

<u>Subventions accordées</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>6'662'671.35</b>	<b>332'602.70</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>6'501'150.00</b>	<b>494'124.05</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>6'995'274.05</b>	

<u>Rubrique 361 - canton</u>	Montant	Différence
Comptes 2013	4'480'369.70	168'929.94
Budget 2014	4'475'150.00	174'149.64
Comptes 2014	4'649'299.64	

La différence des recettes constatée ici par rapport au budget s'explique essentiellement par :

- Hausse de la contribution communale pour les enseignants pour env. CHF 128'000.
- Augmentation de la participation aux coûts du social pour env. CHF 274'000.
- Report de l'introduction des soins longue durée pour une diminution d'env. CHF 224'000.

#### Rubrique 362 – communes

Cette rubrique comprend la contribution à l'église catholique romaine, au CMS et à l'école d'ingénieurs pour un montant total d'env. CHF 673'000, en hausse d'env. CHF 3'000 en regard de l'année précédente.

#### Rubrique 364 – entreprise semi-publiques

Sont répertoriés ici les dépenses liées aux frais de transports des apprentis et au maintien des dessertes des transports publics pour un total d'env. CHF 124'500 en diminution d'env. CHF 35'000 par rapport à 2013.

#### Rubrique 365 – institutions privées

Il s'agit ici des diverses contributions communales aux sociétés locales pour un montant d'env. CHF 82'000 en hausse d'env. CHF 7'200 selon décision prise par le conseil communal.

<u>Rubrique 366 - Personnes physiques</u>	Montant	Différence
Comptes 2013	1'263'827.40	202'588.63
Budget 2014	1'088'000.00	378'416.03
Comptes 2014	1'466'416.03	

La hausse par rapport au budget s'explique comme suit :

- Subventions pour soins dentaires env. CHF 7'100.
- Subventions aides sociales pour env. CHF 310'500.
- Subventions communales pour aide à la famille et actions à prix réduits pour env. CHF 60'000.

<u>Attributions aux financements spéciaux</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>371'438.45</b>	<b>-225'639.25</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>3'000.00</b>	<b>142'799.20</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>145'799.20</b>	

Sont comptabilisés sous cette rubrique les montants attribués aux financements spéciaux pour les abris PC, les déchets et le ver de la grappe.

<u>Imputations internes</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>1'002'651.20</b>	<b>164'798.85</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>971'000.00</b>	<b>196'450.05</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>1'167'450.05</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

<u>Impôts</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>27'138'654.69</b>	<b>-6'915'982.94</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>18'942'000.00</b>	<b>1'280'671.75</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>20'222'671.75</b>	

<u>Impôts sur le revenu et la fortune</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>17'747'733.49</b>	<b>-333'091.49</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>16'950'000.00</b>	<b>464'642.00</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>17'414'642.00</b>	

Les prévisions budgétaires ont été dépassées d'env. CHF 464'000 mais les recettes enregistrées en 2014 sont inférieures d'env. CHF 333'000 à celles de 2013. Pour l'année 2014 une évaluation prudente des recettes a été faite pour tenir compte de l'évolution incertaine de la conjoncture.

<u>Impôts sur le bénéfice et le capital</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>762'910.65</b>	<b>-75'205.30</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>443'000.00</b>	<b>244'705.35</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>687'705.35</b>	

Les recettes d'impôts relatives aux sociétés sont supérieures d'env. CHF 245'000 selon budget mais inférieures d'env. CHF 75'000 à celles comptabilisées en 2013. Il est très difficile d'appréhender ces chiffres qui dépendent pour notre commune pour une grande part des bénéfices déclarés par quelques sociétés immobilières.

Résumé et commentaires des comptes 2014  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>Impôts fonciers</u>	Montant	Différence
Comptes 2013	940'399.60	-19'642.85
Budget 2014	866'000.00	54'756.75
Comptes 2014	920'756.75	

Le nombre des constructions réalisées sur notre commune ces dernières années a fortement crû et les nouvelles valeurs fiscales ainsi générées ont influencé de manière sensible les recettes d'impôts fonciers. Les chiffres 2014 sont légèrement inférieurs à ceux de 2013 qui tenaient compte d'un ajustement des années antérieures.

<u>Impôts s/gains en capital, immobiliers et loterie</u>	Montant	Différence
Comptes 2013	7'311'862.10	-6'518'609.30
Budget 2014	570'000.00	223'252.80
Comptes 2014	793'252.80	

Ces recettes, difficilement estimables, ont généré pour l'exercice en revue des rentrées supérieures au budget d'env. CHF 223'000.

<u>Impôts sur les successions et donations</u>	Montant	Différence
Comptes 2013	289'825.55	-860.45
Budget 2014	55'000.00	233'965.10
Comptes 2014	288'965.10	

Ici aussi les montants liés aux impôts sur les successions ont apporté une augmentation conséquente des recettes attendues.

<u>Impôts sur propriété et dépenses</u>	Montant	Différence
Comptes 2013	56'240.00	7'155.00
Budget 2014	57'000.00	6'395.00
Comptes 2014	63'395.00	

Il s'agit ici des recettes liées à l'impôt sur les chiens qui sont supérieures au budget.

<u>Amendes fiscales</u>	Montant	Différence
Comptes 2013	-	57'340.30
Budget 2014	1'000.00	56'340.30
Comptes 2014	57'340.30	

Ces recettes résultent des contrôles effectués par le Service Cantonal des Contributions.

<u>Impôts sur le culte</u>	Montant	Différence
Comptes 2013	29'683.30	-33'068.85
Budget 2014	-	-3'385.55
Comptes 2014	-3'385.55	

Le conseil communal ayant pris la décision de ne plus prélever d'impôts sur le culte dès l'année 2013, ne sont enregistrées ici que les corrections relatives aux bordereaux taxés jusqu'en 2012.

Résumé et commentaires des comptes 2014  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<b>Patentes et concessions</b>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>527'576.51</b>	<b>19'309.22</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>473'000.00</b>	<b>73'885.73</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>546'885.73</b>	

Sont enregistrées sous cette rubrique les recettes hydrauliques et électriques de la commun. La différence constatée s'explique par des encaissements plus conséquents que prévu de nos recettes hydrauliques.

<b>Revenus de biens</b>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>601'723.30</b>	<b>8'568.62</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>527'715.00</b>	<b>82'576.92</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>610'291.92</b>	

Les recettes de ce secteur (locations de biens, intérêts de retard facturés, dividendes, etc.) sont en hausse par rapport au budget, notamment en raison des intérêts reçus sur les comptes de placement et des intérêts de retard facturés aux contribuables.

<b>Contributions</b>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>6'567'845.35</b>	<b>-309'735.90</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>5'995'800.00</b>	<b>262'309.45</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>6'258'109.45</b>	

Contributions de remplacement

Sont recensées sous cette rubrique les recettes liées à la taxe d'exemption du service pompier pour env. CHF 120'000 en hausse d'env. CHF 9'000 par rapport au budget.

Emoluments administratifs

Les montants relatifs à ce secteur se sont élevés à env. CHF 329'800 soit en augmentation d'env. CHF 3'900 par rapport au budget.

Ecolages.

Les recettes enregistrées d'env. CHF 22'000 sont supérieures au budget d'env. CHF 12'000.

<b>Autres redevances et prestations de services</b>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>4'548'188.65</b>	<b>-402'193.25</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>4'490'900.00</b>	<b>-344'904.60</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>4'145'995.40</b>	

La différence des recettes constatée ici par rapport au budget s'explique essentiellement par :

- Les recettes spectacles du Baladin inférieures d'env. CHF 151'000.
- Les émoluments administratifs de l'APEA en baisse d'env. CHF 35'800.
- Les taxes d'égout moindres encaissées pour env. CHF 120'000.
- Les taxes pour l'eau potable et irrigation en augmentation d'env. CHF 39'700.
- Les recettes liées à la crèche-nursery en hausse d'env. CHF 57'000.
- Les recettes et taxes pour déchets inférieures d'env. CHF 168'000.
- La facturation des prestations des travaux publics en hausse d'env. CHF 40'300.

Résumé et commentaires des comptes 2014  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>Ventes diverses</u>	Montant	Différence
Comptes 2013	632'228.50	-223'201.75
Budget 2014	527'380.00	-118'353.25
Comptes 2014	409'026.75	

L'arrêt de notre centrale de turbinage de la Zour a occasionné une baisse des entrées d'env. CHF 259'000 par rapport à 2013 qui a pu être compensée partiellement par la hausse de diverses autres recettes.

<u>Dédommagements de tiers</u>	Montant	Différence
Comptes 2013	658'380.20	335'445.40
Budget 2014	465'600.00	528'225.60
Comptes 2014	993'825.60	

Cette position enregistre les différents montants encaissés par la commune pour des prestations effectuées pour le compte des tiers ainsi que les diverses indemnités d'assurances versées. L'excédent de recettes d'env. CHF 528'000 par rapport au budget s'explique comme suit .

- Recettes liées au remboursement des frais de géomètre env. CHF 89'000.
- Divers remboursements de frais (affaires sociales, Baladin, écoles) env. CHF 86'400.
- Hausse de la participation de tiers pour env. CHF 11'200.
- Indemnités d'assurances (perte de gains et autres dommages) env. CHF 347'000.
- Diminution de la récupération TVA sur les recettes de turbinage pour env. CHF 8'600.

#### Amendes

Les amendes encaissées par notre police tant pour des contraventions diverses que pour la surveillance des centres de tri se sont élevées à env. CHF 51'200, soit un montant supérieur d'env. CHF 16'200 au budget.

#### Propres prestations d'investissements

Les travaux entrepris par les travaux publics et le service technique communal sont imputés à charge des investissements et portés en recette sous cette rubrique pour env. CHF 172'000.

<u>Parts recettes et contrib. sans affectations</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>362'187.20</b>	<b>-41'101.70</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>318'300.00</b>	<b>2'785.50</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>321'085.50</b>	

La différence constatée entre les comptes 2014 et et les comptes 2013 provient de la diminution du montant dévolu à la commune de Savièse dans le cadre de la péréquation financière.

<u>Restitution de collectivités publiques</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>188'633.60</b>	<b>67'087.85</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>206'200.00</b>	<b>49'521.45</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>255'721.45</b>	

Les recettes supplémentaires selon le budget proviennent pour l'essentiel de la participation des autres communes aux frais de gestion de l'APEA.

Résumé et commentaires des comptes 2014  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<b>Subventions</b>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>997'214.75</b>	<b>84'931.50</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>932'900.00</b>	<b>149'246.25</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>1'082'146.25</b>	

La commune a encaissé des recettes de subventions supérieures aux attentes, notamment pour :

- Le réseau écologique pour CHF 33'000.
- L'entretien des cours d'eau pour env. CHF 34'600.
- Les salaires de la crèche-nursery pour env. CHF 21'000.
- OFAS pour la crèche pour env. CHF 64'000.

**Prélèvements sur les financements spéciaux et 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 2013		Budget 2014		Compte 2014	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	0 Administration générale	-	-	650'000.00	-	292'453.20
1 Sécurité publique	52'725.85	-	65'000.00	-	959'874.65	-
2 Enseignement et formation	3'921'807.90	39'870.80	4'187'000.00	1'024'000.00	4'962'651.47	-15'430.00
3 Culture, loisirs et culte	654'211.11	412'644.85	1'195'000.00	-	563'078.25	170'017.00
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	520'320.80	-	-	-	36'912.50	-
6 Trafic	1'047'764.45	554'146.00	750'000.00	-	469'824.25	-
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	1'475'234.63	237'291.00	2'050'000.00	695'000.00	1'276'448.76	432'778.25
8 Economie publique, yc services industriels	148'022.55	25'776.45	90'000.00	25'000.00	70'495.93	25'000.00
9 Finances et impôts	20'683.75	9'000.00	30'000.00	-	217'018.15	18'900.00
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>7'840'771.04</b>	<b>1'278'729.10</b>	<b>9'017'000.00</b>	<b>1'744'000.00</b>	<b>8'848'757.16</b>	<b>631'265.25</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>6'562'041.94</b>		<b>7'273'000.00</b>		<b>8'217'491.91</b>
<b>Excédent de recettes</b>						

Compte des investissements selon les natures	Compte 2013		Budget 2014		Compte 2014	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	50 Investissements propres	7'543'468.49	-	8'567'000.00	-	8'378'902.61
52 Prêts et participations permanentes	-	-	-	-	-	-
56 Subventions accordées	297'302.55	-	450'000.00	-	469'854.55	-
57 Subventions redistribuées	-	-	-	-	-	-
58 Autres dépenses activables	-	-	-	-	-	-
60 Transferts au patrimoine financier	-	12'960.00	-	-	-	18'900.00
61 Contributions de tiers	-	263'067.45	-	295'000.00	-	181'026.20
62 Remboursement de prêts et participations permanentes	-	-	-	-	-	-
63 Facturation à des tiers	-	267'953.80	-	-	-	-
64 Remboursement de subventions acquises	-	-	-	-	-	-
66 Subventions acquises	-	734'747.85	-	1'449'000.00	-	431'339.05
67 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>7'840'771.04</b>	<b>1'278'729.10</b>	<b>9'017'000.00</b>	<b>1'744'000.00</b>	<b>8'848'757.16</b>	<b>631'265.25</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>6'562'041.94</b>		<b>7'273'000.00</b>		<b>8'217'491.91</b>
<b>Excédent de recettes</b>						

## CHARGES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT SELON LES TACHES

### 0 – Administration générale

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
Comptes 2013	CHF	0.00	CHF	0.00
Budget 2014	CHF	650'000.00	CHF	0.00
Comptes 2014	CHF	292'453.20	CHF	0.00

Il s'agit des frais de rénovation de la maison communale.

### 1 – Sécurité publique

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
Comptes 2013	CHF	52'725.85	CHF	0.00
Budget 2014	CHF	65'000.00	CHF	0.00
Comptes 2014	CHF	959'874.65	CHF	0.00

- Installation des caméras de surveillance pour CHF 50'370.95.
- Conduites pour la défense incendie en zone touristique CHF 29'503.70.
- Comptabilisation du coût de construction de l'abri PC de Moréchon CHF 880'000.

### 2 – Enseignement et formation

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
Comptes 2013	CHF	3'921'807.90	CHF	39'870.80
Budget 2014	CHF	4'187'000.00	CHF	1'024'000.00
Comptes 2014	CHF	4'962'651.47	CHF	-15'430.00

- Solde des travaux de construction de Moréchon 2 pour CHF 4'824'352
- L'équipement informatique des nouveaux locaux scolaires pour CHF 138'299.47.

Selon communication reçue de l'Etat du Valais, les subventions relatives au financement partiel de « Moréchon 2 » sont reportées et seront versées selon les disponibilités budgétaires du canton.

Les subventions pour le matériel informatique avaient été estimées trop favorablement en 2013 et une reprise de CHF 15'430 a dû être effectuée sur cet exercice.

### 3 - Culture, loisirs et cultes

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
Comptes 2013	CHF	654'211.11	CHF	412'644.85
Budget 2014	CHF	1'195'000.00	CHF	0.00
Comptes 2014	CHF	563'078.25	CHF	170'017.00

- Chambre froide du Baladin CHF 19'546.90.
- Achat de tableaux CHF 228'110.00.
- Travaux du Torrent Neuf CHF 315'421.35 dont subventions et dons CHF 170'017.

### 5 – Prévoyance sociale

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
Comptes 2013	CHF	520'320.80	CHF	0.00
Budget 2014	CHF	0.00	CHF	0.00
Comptes 2014	CHF	36'912.50	CHF	0.00

Participation communale aux coûts d'investissements des institutions pour handicapés qui nous sont facturés par le canton.

## **6 – Trafic**

	<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>	
Comptes 2013	CHF 1'047'764.45	CHF	0.00
Budget 2014	CHF 750'000.00	CHF	0.00
Comptes 2014	CHF 469'824.25	CHF	0.00

- Part. frais constructions routes cantonales CHF 140'866.15.
- Routes communales CHF 385'820.95.
- Eclairage public CHF 44'226.85.
- Véhicules CHF 39'776.45.

## **7 – Protection et aménagement environnement**

	<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>	
Comptes 2013	CHF 1'475'234.63	CHF	237'291.00
Budget 2014	CHF 2'050'000.00	CHF	695'000.00
Comptes 2014	CHF 1'276'448.76	CHF	432'778.25

### Eau potable

- Remplacement conduites eau potable CHF 149'079.90.
- Bâtiments et réservoirs CHF 68'046.56.
- Captation d'eau potable CHF 118'041.65.
- Participation conduite d'Arbaz CHF 277'777.80.
- Taxes, participation de tiers, subventions cantonales CHF -114'032.95

### Assainissement des eaux usées

- PGEE et extension du réseau CHF 69'039.30.
- Taxes de raccordement CHF -69'039.30.

### Traitement des déchets

- Décharges CHF 102'146.05.
- Machines CHF 18'900.
- Subventions cantonales CHF -3'706.00.

### Correction des eaux

- Endiguement de la Sionne CHF 60'000.00.

### Protection c/avalanches

- Paravalanches Mayens-de-La-Zour CHF 315'515.95.
- Subventions cantonales CHF -246'000.

### Urbanisation

- Etudes diverses CHF 97'901.55.

## **8 – Economie publique**

	<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>	
Comptes 2013	CHF 148'022.55	CHF	25'776.45
Budget 2014	CHF 90'000.00	CHF	25'000.00
Comptes 2014	CHF 70'495.93	CHF	25'000.00

- Réseau d'irrigation CHF 56'197.83
- Taxes de raccordement CHF 25'000.
- Subventions pour rénovation des bâtiments CHF 14'298.10.

## **9 – Finances et impôts**

	<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>	
Comptes 2013	CHF 20'683.75	CHF	9'000.00
Budget 2014	CHF 30'000.00	CHF	0.00
Comptes 2014	CHF 217'018.15	CHF	18'900.00

- Achat de terrains CHF 217'018.15.
- Vente de terrains CHF 18'900.

## Bilan

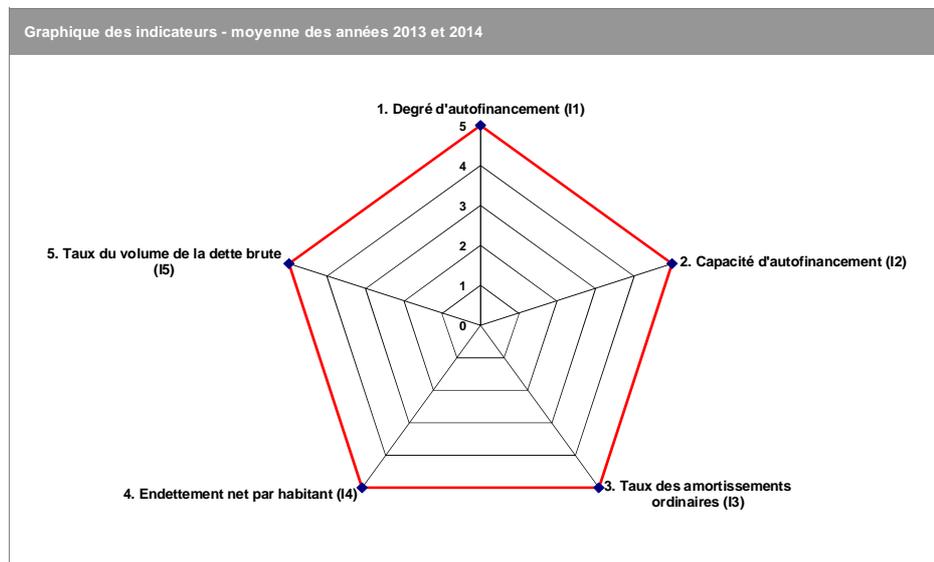
Aperçu du bilan et du financement		Etat 31.12.2013	Etat 31.12.2014
<b>1</b>	<b>Actif</b>	<b>53'183'232.65</b>	<b>51'325'414.32</b>
	<b>Patrimoine financier</b>	<b>22'188'489.90</b>	<b>17'205'758.72</b>
10	Disponibilités	2'738'546.81	1'409'451.01
11	Avoirs	6'030'118.47	4'811'529.21
12	Placements	604'528.40	5'415'776.55
13	Actifs transitoires	12'815'296.22	5'569'001.95
	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>30'835'646.00</b>	<b>34'085'527.00</b>
14	Investissements propres	27'564'643.00	30'846'524.00
15	Prêts et participations permanentes	2'265'001.00	2'265'001.00
16	Subventions d'investissement	1'006'002.00	974'002.00
17	Autres dépenses activables	-	-
	<b>Financements spéciaux</b>	<b>159'096.75</b>	<b>34'128.60</b>
18	Avances aux financements spéciaux	159'096.75	34'128.60
	<b>Découvert</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19	Découvert du bilan	-	-
<b>2</b>	<b>Passif</b>	<b>53'183'232.65</b>	<b>51'325'414.32</b>
	<b>Engagement</b>	<b>23'262'380.46</b>	<b>20'746'740.48</b>
20	Engagements courants	1'623'387.11	2'375'030.97
21	Dettes à court terme	-	-
22	Dettes à moyen et à long terme	15'125'500.00	12'592'000.00
23	Engagements envers des entités particulières	63'232.80	63'232.80
24	Provisions	850'014.80	904'246.25
25	Passifs transitoires	5'600'245.75	4'812'230.46
	<b>Financements spéciaux</b>	<b>4'533'586.60</b>	<b>3'893'375.50</b>
28	Engagements envers les financements spéciaux	4'533'586.60	3'893'375.50
	<b>Fortune</b>	<b>25'387'265.59</b>	<b>26'685'298.34</b>
29	Fortune nette	25'387'265.59	26'685'298.34

Au niveau du bilan au 31 décembre 2014, la fortune de la Commune de Savièse était de CHF 26,7 mios en regard de dettes à long terme de CHF 12,6 mios. Par rapport à l'année précédente, cela représente une augmentation de CHF 1,3 mios pour la fortune et une diminution de CHF 2,5 mios pour la dette.

Au niveau de l'Actif, il est à noter l'existence d'une avance aux financements spéciaux. Ce compte enregistre le manco de financement du dicastère des déchets et présente un solde de CHF 34'128.60.

## 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 bonne santé financière.



- Degré d'autofinancement : très bien
- Capacité d'autofinancement : très bien
- Taux des amortissements ordinaires : suffisant
- Endettement net par habitant au 31.12.2014 : 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	2013	2014	Moyenne
Engagements courants	20 + fr.		1'623'387.11	2'375'030.97	1'999'209.04
Dettes à court terme	21 + fr.		-	-	-
Dettes à moyen et long termes	22 + fr.		15'125'500.00	12'592'000.00	13'858'750.00
Engagements envers des entités particulières	23 + fr.		63'232.80	63'232.80	63'232.80
Provisions	24 + fr.		850'014.80	904'246.25	877'130.53
Passifs transitoires	25 + fr.		5'600'245.75	4'812'230.46	5'206'238.11
<b>Dettes brute</b>	= fr.		<b>23'262'380.46</b>	<b>20'746'740.48</b>	<b>22'004'560.47</b>
<b>Ou</b>					
Total des passifs	2 + fr.		53'183'232.65	51'325'414.32	52'254'323.49
Fortune nette	29 - fr.		25'387'265.59	26'685'298.34	26'036'281.97
Financements spéciaux	28 - fr.		4'533'586.60	3'893'375.50	4'213'481.05
<b>Dettes brute</b>	= fr.		<b>23'262'380.46</b>	<b>20'746'740.48</b>	<b>22'004'560.47</b>
Disponibilités	10 fr.		2'738'546.81	1'409'451.01	2'073'998.91
Avoir	11 + fr.		6'030'118.47	4'811'529.21	5'420'823.84
Placements	12 + fr.		604'528.40	5'415'776.55	3'010'152.48
Actifs transitoires	13 + fr.		12'815'296.22	5'569'001.95	9'192'149.09
<b>Patrimoine financier réalisable</b>	= fr.		<b>22'188'489.90</b>	<b>17'205'758.72</b>	<b>19'697'124.31</b>
Endettement net (+) / Fortune nette (-)	fr.		1'073'890.56	3'540'981.76	2'307'436.16
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)			6'939	7'149	7'044
<b>Dettes brute – Patrimoine financier réalisable</b>		=	<b>155</b>	<b>495</b>	<b>328</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 demeurent saines. La croissance régulière 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 et des projets liés à l'urbanisme.

Cependant, le niveau élevé des investissements prévu est dépendant à long terme de la situation macroéconomique de la Suisse et du 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.

Le conseil communal de Savièse

## B. BOURGEOISIE

### Aperçu global des charges et revenus

Comptes 2013		Budget 2014		Comptes 2014	
charges	Revenus	charges	revenus	charges	revenus
162'273.20	107'352.65	212'120.00	99'900.00	276'533.51	354'788.99

Les comptes de l'exercice 2014 prennent en considération la répartition du bénéfice du Triage Forestier Lienne-Morge pour la période 2006 à 2014 pour un montant de CHF 206'205.79.

Considération faite des soldes des comptes de fonctionnement et d'investissement, l'exercice présente un excédent de financement de CHF 62'255.48.

Aperçu du compte administratif		Compte 2013	Budget 2014	Compte 2014
<b>Compte de fonctionnement</b>				
<b>Résultat avant amortissements comptables</b>				
Charges financières	- fr.	54'658.70	107'120.00	166'086.76
Revenus financiers	+ fr.	107'352.65	99'900.00	354'788.99
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= fr.	-	<b>7'220.00</b>	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= fr.	<b>52'693.95</b>	-	<b>188'702.23</b>
<b>Résultat après amortissements comptables</b>				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	7'220.00	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	52'693.95	-	188'702.23
Amortissements ordinaires	- fr.	107'614.50	105'000.00	110'446.75
Amortissements complémentaires	- fr.	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= fr.	<b>54'920.55</b>	<b>112'220.00</b>	-
<b>Excédent de revenus</b>	= fr.	-	-	<b>78'255.48</b>
<b>Compte des investissements</b>				
Dépenses	+ fr.	68'614.50	100'000.00	126'446.75
Recettes	- fr.	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	= fr.	<b>68'614.50</b>	<b>100'000.00</b>	<b>126'446.75</b>
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= fr.	-	-	-
<b>Financement</b>				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	7'220.00	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	52'693.95	-	188'702.23
Investissements nets	- fr.	68'614.50	100'000.00	126'446.75
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= fr.	<b>15'920.55</b>	<b>107'220.00</b>	-
<b>Excédent de financement</b>	= fr.	-	-	<b>62'255.48</b>

## Compte de fonctionnement

Compte de fonctionnement selon les tâches						
	Compte 2013		Budget 2014		Compte 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	53'720.05	2'000.00	69'700.00	-	65'790.10	-
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	7'519.50	13'590.15	48'570.00	13'900.00	53'480.81	230'012.49
9 Finances et impôts	101'033.65	91'762.50	93'850.00	86'000.00	157'262.60	124'776.50
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>162'273.20</b>	<b>107'352.65</b>	<b>212'120.00</b>	<b>99'900.00</b>	<b>276'533.51</b>	<b>354'788.99</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>54'920.55</b>		<b>112'220.00</b>		<b>-</b>
<b>Excédent de revenus</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>78'255.48</b>	

Compte de fonctionnement selon les natures						
	Compte 2013		Budget 2014		Compte 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	10'481.90		11'720.00		12'332.65	
31 Biens, services et marchandises	41'979.30		93'000.00		151'556.11	
32 Intérêts passifs	-		-		-	
33 Amortissements	107'614.50		105'000.00		110'446.75	
34 Parts à des contributions sans affectation	-		-		-	
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
36 Subventions accordées	-		-		-	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Attributions aux financements spéciaux	197.50		400.00		198.00	
39 Imputations internes	-		-		-	
40 Impôts						
41 Patentes et concessions						
42 Revenus des biens		104'312.25		98'400.00		313'903.79
43 Contributions		3'040.40		1'500.00		40'885.20
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation						
45 Restitutions de collectivités publiques						
46 Subventions						
47 Subventions à redistribuer						
48 Prélèvements sur les financements spéciaux						
49 Imputations internes						
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>162'273.20</b>	<b>107'352.65</b>	<b>212'120.00</b>	<b>99'900.00</b>	<b>276'533.51</b>	<b>354'788.99</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>54'920.55</b>		<b>112'220.00</b>		<b>-</b>
<b>Excédent de revenus</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>78'255.48</b>	

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

**CHARGES DE FONCTIONNEMENT**

<u>Charges de personnel</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>10'481.90</b>	<b>1'850.75</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>11'720.00</b>	<b>612.65</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>12'332.65</b>	

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

<u>Biens, services et marchandises</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>41'979.30</b>	<b>109'576.81</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>93'000.00</b>	<b>58'556.11</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>151'556.11</b>	

La différence constatée par rapport au budget s'explique principalement par l'augmentation des coûts d'entretien des alpages pour env. CHF 51'200 (dont à déduire la participation de la Commune de Conthey et de l'Etat du Valais d'env. CHF 28'300).

<u>Amortissements</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>107'614.50</b>	<b>2'832.25</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>105'000.00</b>	<b>5'446.75</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>110'446.75</b>	

Ces montants sont conformes au budget et l'augmentation résulte des travaux d'investissements réalisés.

<u>Dédommagements versés à des collectivités publiques</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>2'000.00</b>	<b>-</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>2'000.00</b>	<b>-</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>2'000.00</b>	

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

<u>Attribution aux financements spéciaux</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>197.50</b>	<b>0.50</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>400.00</b>	<b>-202.00</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>198.00</b>	

Sont comptabilisés sous cette rubrique les intérêts du fonds de reboisement.

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT

<u>Revenus de biens</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>104'312.25</b>	<b>209'597.54</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>98'400.00</b>	<b>215'509.79</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>313'909.79</b>	

La participation au bénéfice d'exploitation réalisé par le Triage Forestier durant la période 2006 à 2014 d'env. CHF 206'000 explique pour l'essentiel l'augmentation de ces recettes.

<u>Contributions</u>	Montant	Différence
<b>Comptes 2013</b>	<b>3'040.40</b>	<b>37'844.80</b>
<b>Budget 2014</b>	<b>1'500.00</b>	<b>39'385.20</b>
<b>Comptes 2014</b>	<b>40'885.20</b>	

Cette position enregistre la participation de la Commune de Conthey et de l'Etat du Valais aux études réalisées dans la région de Zanfleuron pour env. CHF 29'500- ainsi que des ventes de bois pour env. CHF 10'400.

## Compte d'investissements

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2013		Budget 2014		Compte 2014	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
9 Finances et impôts	68'614.50	-	100'000.00	-	126'446.75	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>68'614.50</b>	<b>-</b>	<b>100'000.00</b>	<b>-</b>	<b>126'446.75</b>	<b>-</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>68'614.50</b>		<b>100'000.00</b>		<b>126'446.75</b>
<b>Excédent de recettes</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2013		Budget 2014		Compte 2014	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	68'614.50	-	100'000.00	-	126'446.75	-
52 Prêts et participations permanentes	-	-	-	-	-	-
56 Subventions accordées	-	-	-	-	-	-
57 Subventions redistribuées	-	-	-	-	-	-
58 Autres dépenses activables	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
67 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>68'614.50</b>	<b>-</b>	<b>100'000.00</b>	<b>-</b>	<b>126'446.75</b>	<b>-</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>68'614.50</b>		<b>100'000.00</b>		<b>126'446.75</b>
<b>Excédent de recettes</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	

Le montant de CHF 126'446.75 se réfère aux travaux entrepris pour :

- la fin des travaux du Clos de la Bourgeoisie à Lentine CHF 108'307.90,
- la réfection du chalet de la Boîterie CHF 12'587.50,
- la pose de panneaux solaires au chalet des Ertets CHF 5'551.35.

## Bilan

 BOURGEOISIE DE SAVIESE : BILAN COMPARE		2013	2014	Ecart
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>1'490'038.69</b>	<b>1'574'458.22</b>	<b>84'419.53</b>
11	AVOIRS (PATRIMOINE FINANCIER)	252'038.69	114'252.43	-137'786.26
111	COMPTES COURANTS	252'038.69	114'252.43	-137'786.26
111.01	C/C TRIAGE LIENNE-SIONNE	20'803.90	21'053.90	250.00
111.02	C/C CANTON FONDS DE REBOISEMENT	79'197.95	79'395.95	198.00
111.03	C/C COMMUNE	152'036.84	13'802.58	-138'234.26
13	ACTIFS TRANSITOIRES (PATRIMOINE FIN.)		206'205.79	206'205.79
139	ACTIFS TRANSITOIRES		206'205.79	206'205.79
139.01	ACTIFS TRANSITOIRES		206'205.79	206'205.79
14	INVESTISSEMENTS PROPRES ( PATRIMOINE ADM)	1'189'000.00	1'205'000.00	16'000.00
140	TERRAINS NON BATIS	62'000.00	62'000.00	0.00
140.01	ALPAGES SUR SAVIESE	44'000.00	44'000.00	0.00
140.02	ALPAGES SUR BERNE	18'000.00	18'000.00	0.00
141	OUVRAGES DE GENIE CIVIL	28'000.00	24'000.00	-4'000.00
141.01	ROUTES FORESTIERES	14'000.00	12'000.00	-2'000.00
141.02	PARAVALANCHES	14'000.00	12'000.00	-2'000.00
143	TERRAINS BATIS	917'000.00	937'000.00	20'000.00
143.01	CHALET D'ALPAGES	554'000.00	514'000.00	-40'000.00
143.02	ENTREPOT DES TRAVAUX PUBLICS	302'000.00	271'000.00	-31'000.00
143.03	CLOS DE LA BOURGEOISIE	61'000.00	152'000.00	91'000.00
145	FORETS	182'000.00	182'000.00	0.00
145.01	FORETS SUR SAVIESE ET CONTHEY	182'000.00	182'000.00	0.00
15	PRETS ET PART. PERMANENTES (PA)	49'000.00	49'000.00	0.00
152	COMMUNES	49'000.00	49'000.00	0.00
152.01	PARTICIPATION TRIAGE LIENNE-MORGE	49'000.00	49'000.00	0.00
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-1'490'038.69</b>	<b>-1'574'458.22</b>	<b>-84'419.53</b>
20	ENGAGEMENTS COURANTS	-72'444.65	-78'410.70	-5'966.05
206	COMPTES COURANTS	-72'444.65	-78'410.70	-5'966.05
206.01	C/C CONSORTAGE DE ZANFLEURON			0.00
206.02	C/C CONSORTAGE DE LA CRETTEZ ET LEY	-72'444.65	-70'676.75	1'767.90
206.03	C/C CONSORTAGE DE L'INFLORIA			0.00
206.04	C/C CONSORTAGE DE BURG		-7'733.95	-7'733.95
28	ENG. ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX	-79'197.95	-79'395.95	-198.00
280	FIN. SPECIAUX SUR LE DROIT SUPERIEUR	-79'197.95	-79'395.95	-198.00
280.01	FONDS DE REBOISEMENT	-79'197.95	-79'395.95	-198.00
29	FORTUNE NETTE	-1'338'396.09	-1'416'651.57	-78'255.48
290	FORTUNE NETTE	-1'338'396.09	-1'416'651.57	-78'255.48
290.01	CAPITAL REPORTE	-1'393'316.64	-1'338'396.09	54'920.55
290.02	RESULTAT DE L'EXERCICE	54'920.55	-78'255.48	-133'176.03

Comme le démontre le Bilan ci-dessus, il reste à déterminer les quotes-parts à verser aux consorts de Crettaz et Ley pour lesquelles des questions juridiques demeurent à clarifier.

La fortune nette de la Bourgeoisie au 31.12.2014 s'élève ainsi à 1,4 mios.

Le conseil Bourgeoisial de Savièse