



Publication des comptes au 31.12.2015 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse soumis à l'approbation de l'assemblée primaire du 30 mai 2016

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 30 mai 2016.

A. MUNICIPALITE

Aperçu global des charges et revenus

Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015	
charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
29.8 mios	31.1 mios	29.4mios	29.3 mios	30.2 mios	31.8 mios

Le résultat de l'exercice en revue fait apparaître un excédent de revenus d'env. 1.62 mios et les finances de la Commune de Savièse sont à qualifier de saines.

Considération faite des soldes des comptes de fonctionnement et d'investissement, l'exercice présente un excédent de financement d'env. CHF 3.5 mios. Il faut relever à ce sujet que ce montant inclut la somme de CHF 2.6 mios résultant du transfert d'actif du patrimoine administratif dans le patrimoine financier.

Aperçu du compte administratif		Compte 2014	Budget 2015	Compte 2015
Compte de fonctionnement				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- fr.	24'863'640.59	24'554'425.00	25'135'875.41
Revenus financiers	+ fr.	31'129'284.25	29'330'305.00	31'824'553.06
Marge d'autofinancement (négative)	= fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	= fr.	6'265'643.66	4'775'880.00	6'688'677.65
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	6'265'643.66	4'775'880.00	6'688'677.65
Amortissements ordinaires	- fr.	4'509'520.91	4'821'050.00	4'435'236.56
Amortissements complémentaires	- fr.	458'090.00	-	628'995.00
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-	-
Excédent de charges	= fr.	-	45'170.00	-
Excédent de revenus	= fr.	1'298'032.75	-	1'624'446.09
Compte des investissements				
Dépenses	+ fr.	8'848'757.16	7'158'050.00	6'978'147.03
Recettes	- fr.	3'220'267.25	1'816'000.00	3'811'389.47
Investissements nets	= fr.	5'628'489.91	5'342'050.00	3'166'757.56
Investissements nets (négatifs)	= fr.	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	6'265'643.66	4'775'880.00	6'688'677.65
Investissements nets	- fr.	5'628'489.91	5'342'050.00	3'166'757.56
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-	-
Insuffisance de financement	= fr.	-	566'170.00	-
Excédent de financement	= fr.	637'153.75	-	3'521'920.09

Compte de fonctionnement

Compte de fonctionnement selon les tâches		Compte 2014		Budget 2015		Compte 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	2'377'947.42	157'374.35	2'405'095.00	128'200.00	2'619'658.25	175'551.29
1	Sécurité publique	2'255'059.48	1'356'249.10	1'563'390.00	552'940.00	1'906'871.30	530'621.95
2	Enseignement et formation	6'815'328.03	351'853.35	6'441'760.00	258'300.00	6'195'006.61	321'415.95
3	Culture, loisirs et culte	2'984'197.16	1'465'752.05	3'338'445.00	1'439'400.00	2'963'738.20	1'429'013.75
4	Santé	435'356.23	-	454'675.00	-	386'717.01	-
5	Prévoyance sociale	4'542'792.73	1'609'699.51	4'467'035.00	1'553'500.00	4'708'997.38	1'642'798.63
6	Trafic	3'934'202.02	987'374.40	4'184'590.00	704'500.00	4'222'397.80	908'486.70
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	4'025'047.62	2'855'701.10	4'126'680.00	2'983'400.00	4'200'452.81	3'032'144.73
8	Economie publique, yc services industriels	917'266.57	590'310.95	889'070.00	603'800.00	818'054.35	522'634.43
9	Finances et impôts	1'544'054.24	21'754'969.44	1'504'735.00	21'106'265.00	2'178'213.26	23'261'885.63
	Total des charges et des revenus	29'831'251.50	31'129'284.25	29'375'475.00	29'330'305.00	30'200'106.97	31'824'553.06
	Excédent de charges		-		45'170.00		-
	Excédent de revenus	1'298'032.75		-		1'624'446.09	

L'aperçu du compte de fonctionnement selon les tâches met en évidence le rôle de chaque dicastère. On peut y relever les principales variations en regard du budget :

- Augmentation des charges de l'administration générale de 0,214 mios
- Augmentation des charges de la sécurité publique de 0,343 mios
- Diminution des charges Enseignement et formation de 0,245 mios
- Baisse des charges Culture, loisirs et culte de 0,375 mios
- Hausse des coûts de la prévoyance sociale de 0,242 mios
- Augmentation des revenus du trafic de 0,204 mios
- les rentrées fiscales sont en progression d'environ CHF 2,155 mios

De manière globale les charges ont augmenté de CHF 0,825 mios soit 2,8 % et les revenus sont en hausse de CHF 2,494 mios, soit 8,5%.

Les diverses explications relatives à ces égards sont développées dans la suite de ce rapport.

Compte de fonctionnement selon les natures		Compte 2014		Budget 2015		Compte 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges de personnel	7'173'385.45		7'410'075.00		7'370'629.86	
31	Biens, services et marchandises	7'407'884.65		7'346'140.00		7'241'105.50	
32	Intérêts passifs	399'549.28		343'200.00		356'908.77	
33	Amortissements	5'250'795.29		5'029'050.00		5'978'797.70	
34	Parts à des contributions sans affectation	238'901.70		246'500.00		280'260.85	
35	Dédommagements versés à des collectivités publiques	1'048'331.83		1'243'900.00		1'155'533.35	
36	Subventions accordées	6'995'274.05		6'721'000.00		6'696'820.09	
37	Subventions redistribuées	3'880.00		-		-	
38	Attributions aux financements spéciaux	145'799.20		19'740.00		1'958.40	
39	Imputations internes	1'167'450.05		1'015'870.00		1'118'092.45	
40	Impôts		20'222'671.75		19'742'000.00		21'774'354.10
41	Patentes et concessions		546'885.73		538'700.00		535'014.04
42	Revenus des biens		610'291.92		545'315.00		657'701.12
43	Contributions		6'258'109.45		5'772'570.00		6'227'721.33
44	Parts à des recettes et contributions sans affectation		321'085.50		261'700.00		268'710.85
45	Restitutions de collectivités publiques		255'721.45		103'300.00		96'699.64
46	Subventions		1'082'146.25		1'037'650.00		1'031'510.08
47	Subventions à redistribuer		3'880.00		-		-
48	Prélèvements sur les financements spéciaux		661'042.15		313'200.00		114'749.45
49	Imputations internes		1'167'450.05		1'015'870.00		1'118'092.45
	Total des charges et des revenus	29'831'251.50	31'129'284.25	29'375'475.00	29'330'305.00	30'200'106.97	31'824'553.06
	Excédent de charges		-		45'170.00		-
	Excédent de revenus	1'298'032.75		-		1'624'446.09	

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

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

<u>Charges de personnel</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	7'173'385.45	197'244.41
Budget 2015	7'410'075.00	-39'445.14
Comptes 2015	7'370'629.86	

<u>Autorités et commissions</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	409'358.05	-12'126.50
Budget 2015	404'500.00	-7'268.45
Comptes 2015	397'231.55	

Ces coûts sont demeurés inférieurs aux prévisions.

<u>Personnel administratif</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	2'184'538.75	-94'078.40
Budget 2015	2'176'150.00	-85'689.65
Comptes 2015	2'090'460.35	

La diminution constatée résulte principalement du non engagement du personnel prévu dans le domaine art et culture, ainsi que de l'imputation d'une partie du salaire de notre chef de projet dans le dicastère de l'aménagement du territoire

<u>Personnel d'exploitation et conciergerie</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	2'154'342.10	176'027.95
Budget 2015	2'227'800.00	102'570.05
Comptes 2015	2'330'370.05	

L'augmentation des charges prévues au budget provient de coûts salariaux supplémentaires au niveau du personnel pour compenser des absences maladie ou accident et de l'imputation du salaire de notre chef de projet comme mentionné ci-devant.

<u>Personnel de la crèche et de la cantine scolaire</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	1'024'645.30	104'498.50
Budget 2015	1'068'200.00	60'943.80
Comptes 2015	1'129'143.80	

La différence par rapport au budget s'explique principalement par les heures de remplacement effectuées pour compenser les congés maladie ou maternité pour lesquels des allocations pour perte de gains ont été perçues par la commune.
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 2014	1'324'490.30	56'236.31
Budget 2015	1'488'425.00	-107'698.39
Comptes 2015	1'380'726.61	

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

<u>Biens, services et marchandises</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	7'407'884.65	-166'779.15
Budget 2015	7'346'140.00	-105'034.50
Comptes 2015	7'241'105.50	

Les dépenses de ce secteur sont en diminution de 2.25 % en regard des chiffres 2014.

Les différences constatées sont commentées ci-après :

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

La diminution d'env. CHF 5'100.—provient essentiellement de la baisse du coût des fournitures scolaires pour les élèves du CO

Rubrique 311 – mobilier, machines, véhicules

Les dépenses sont supérieures d'env. CHF 21'600 par rapport à l'année précédente en raison notamment de l'acquisition de programmes informatiques pour notre service technique (Autocad)

Rubrique 312 – eau, énergie, combustibles

Les coûts liés à l'huile de chauffage sont inférieurs d'env. CHF 10'000 par rapport à 2014, ceux de l'électricité sont en baisse d'env. CHF 47'000 et les charges relatives à l'eau de secours ont diminué d'env. CHF 10'000.

Rubrique 313 – autres marchandises

Une augmentation globale de CHF 17'400 soit 3,6% est à relever en raison notamment de l'augmentation de l'achat de sel pour le déblaiement des routes.

Rubrique 314 – prest. tiers entretien d'immeubles

Cette position enregistre une diminution de charges d'env. CHF 12'800. A noter le coût d'entretien des cours d'eau à hauteur de CHF 181'000 pour cet exercice. Les autres variations de charges se compensant entre hausse et diminution des différents postes concernés.

Rubrique 315 – prest. tiers entretien objets mob.

Une augmentation d'env. CHF 91'200 est constatée ici, notamment pour les travaux de rénovation des œuvres d'art, pour des travaux d'entretien réalisés dans le cadre des travaux liés à la transformation de la maison de commune ainsi que l'achat de container et d'autres travaux liés à nos déchetteries..

Rubrique 316 – loyers, fermages, redevance d'utilisation

Une hausse d'env. CHF 3'500.—provient principalement de la location des nouvelles bennes pour notre déchetterie du Pécolet à Chandolin.

Rubrique 317 – dédommagement pour déplacement

Il est à constater ici une baisse des coûts d'env. CHF 25'200, les coûts y relatifs ayant été moindre cette année.

Rubrique 318 – honoraires et prest. de services

Ces charges sont en baisse d'env. CHF 188'800 en regard de l'exercice précédent et en augmentation d'env. CHF 19'000 par rapport au budget. Cette dernière variation s'explique comme suit :

- les honoraires divers (fiduciaire, conseils juridiques, géomètre, bureaux techniques) sont en diminution d'env. CHF 19'800,
- les primes d'assurances sont en baisse d'env. CHF 44'000 (nouveau contrat conclu),
- les frais de téléphones, TV, internet sont en augmentation d'env. CHF 3'100,
- les frais d'encaissement sont en augmentation d'env. CHF 11'100,
- les coûts pour les frais de transport des écoliers à la crèche, du Lunabus, du transport des bennes pour la déchetterie sont en augmentation d'env. CHF 39'500,
- les frais de ports, CCP et banque sont en augmentation d'env. CHF 600,
- les coûts de publicité sont en hausse d'env. CHF 10'000, ce dans le cadre d'un partenariat conclu avec Canal 9 pour la remise des mérites sportifs valaisans qui se déroulera dorénavant au Baladin,
- les dépenses de sécurité et surveillance sont supérieures d'env. CHF 9'300,
- les frais de régie pour le Baladin ont enregistré une hausse d'env. CHF 8'400,
- 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 11'700,

Résumé et commentaires des comptes 2015
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

- les frais de mise à l'enquête publique sont supérieurs d'env. CHF 700,
- les coûts de traitement des déchets sont en augmentation d'env. CHF 36'200,
- les frais d'incinération sont moindre pour env. CHF 8'000,
- les dépenses liées au site internet de la commune sont en diminution pour env. CHF 4'300,
- les coûts liés à la TVA et aux impôts payés à d'autres sont en diminution d'env. CHF 14'00,
- les frais relatifs aux repas de la cantine scolaire ont enregistré une hausse d'env. CHF 12'000,
- les coûts concernant l'informatique sont en baisse d'env. CHF 27'800,
- le solde de la contribution au réseau écologique payée en 2015 s'élève à CHF 31'500 et n'avait pas été portée au budget

Rubrique 319 – frais divers

Ces charges sont en diminution d'env. CHF 1'700 par rapport à 2014.

<u>Intérêts passifs</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	399'549.28	-42'640.51
Budget 2015	343'200.00	13'708.77
Comptes 2015	356'908.77	

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

<u>Pertes sur débiteurs et provisions pour créances</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	283'184.38	247'481.76
Budget 2015	208'000.00	322'666.14
Comptes 2015	530'666.14	

L'augmentation de ces charges résulte de l'ajustement des provisions pour pertes sur les créances fiscales

<u>Amortissements</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	4'967'610.91	96'620.65
Budget 2015	4'821'050.00	243'181.56
Comptes 2015	5'064'231.56	

Les amortissements ordinaires sont effectués, dans le cadre des normes demandées par l'Etat, en fonction des valeurs au Bilan du patrimoine administratif et des investissements réalisés durant l'année. Durant cet exercice des amortissements complémentaires pour CHF 628'995 ont été opérés.

<u>Part contributions sans affectation</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	238'901.70	41'359.15
Budget 2015	246'500.00	33'760.85
Comptes 2015	280'260.85	

L'augmentation en relation de l'année 2014 d'env. CHF 41'300 provient de la hausse des parts cantonales sur les passeports et cartes d'identité ainsi que sur les autorisations de construire délivrées.

Résumé et commentaires des comptes 2015
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>Dédommag. Aux collectivités publiques et subventions redistribuées</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	1'048'331.83	107'201.52
Budget 2015	1'243'900.00	-88'366.65
Comptes 2015	1'155'533.35	

Par rapport à l'année précédente la différence s'explique principalement par le fait que la participation de la commune à l'APEA est dorénavant comptabilisée dans ce dicastère pour CHF 145'600, montant qui est partiellement compensé par la baisse du coût de traitement des ordures pour env. CHF 47'800.

<u>Subventions accordées</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	6'955'274.05	-258'453.96
Budget 2015	6'721'000.00	-24'179.91
Comptes 2015	6'696'820.09	

<u>Rubrique 361 - Canton</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	4'649'299.64	-400'091.76
Budget 2015	4'246'900.00	2'307.88
Comptes 2015	4'249'207.88	

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

- Baisse de la contribution communale pour les enseignants pour env. CHF 136'000.
- Augmentation de la participation aux coûts du social pour env. CHF 113'000.
- Hausse des coûts d'entretien des routes cantonales pour env. CHF 15'000.
- Augmentation de la contribution financière aux transports publics pour env. CHF 6'000.

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 560'000, en baisse d'env. CHF 113'000 en regard de l'année précédente (diminution pour le CMS d'env. CHF 128'000 et pour l'église d'env. CHF 54'000.)

Rubrique 364 – entreprise semi-publiques

Sont répertoriés ici les dépenses liées aux frais de transports des apprentis, au maintien des dessertes des transports publics et de la participation communale aux soins de longues durées pour un total d'env. CHF 373'200 en hausse d'env. CHF 248'800 par rapport à 2014, montant qui correspond aux factures pour les soins à longue durée.

Rubrique 365 – institutions privées

Il s'agit ici des diverses contributions communales aux sociétés locales pour un montant d'env. CHF 94'200 en hausse d'env. CHF 12'100 selon décision prise par le conseil communal pour une subvention à Canal 9 dans le cadre du partenariat pour la cérémonie de remise des mérites sportifs valaisans

<u>Rubrique 366 - Personnes physiques</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	1'466'416.03	-46'020.43
Budget 2015	1'311'000.00	109'395.60
Comptes 2015	1'420'395.60	

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

- Subventions pour soins dentaires en diminution d'env. CHF 16'300.
- Augmentation de la subvention pour l'aide sociale d'env. CHF 75'600.
- Subventions communales pour aide à la famille et actions à prix réduits (billets CFF et abonnement de ski jeunesse à Anzère) pour env. CHF 44'500.

Résumé et commentaires des comptes 2015
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>Attributions aux financements spéciaux</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	145'799.20	-143'840.80
Budget 2015	19'740.00	-17'781.60
Comptes 2015	1'958.40	

Sont comptabilisés sous cette rubrique les montants attribués aux financements spéciaux pour le ver de la grappe.

<u>Imputations internes</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	1'167'450.05	-49'357.60
Budget 2015	1'015'870.00	102'222.45
Comptes 2015	1'118'092.45	

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
Comptes 2014	20'222'671.75	1'551'682.35
Budget 2015	19'742'000.00	2'032'354.10
Comptes 2015	21'774'354.10	

<u>Impôts sur le revenu et la fortune</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	17'414'642.00	1'186'210.75
Budget 2015	17'666'000.00	934'852.75
Comptes 2015	18'600'852.75	

Les prévisions budgétaires ont été dépassées d'env. CHF 935'000 et les recettes enregistrées en 2015 sont supérieures d'env. 1'186'000 à celles de 2014.

Il est toujours difficile d'évaluer les recettes fiscales car celles-ci sont appréciées sur une estimation des chiffres des années précédentes et certains dossiers peuvent faire l'objet de variations importantes d'une année à l'autre. Ainsi pour l'année 2015 ces recettes ont été estimées de manière prudente pour tenir compte l'évolution incertaine de la conjoncture.

<u>Impôts sur le bénéfice et le capital</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	687'705.35	417'390.25
Budget 2015	500'000.00	605'095.60
Comptes 2015	1'105'095.60	

Les recettes d'impôts relatives aux sociétés sont largement supérieures aux attentes. 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 2015
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>Impôts fonciers</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	920'756.75	188'884.85
Budget 2015	871'000.00	238'641.60
Comptes 2015	1'109'641.60	

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.

<u>Impôts sur gains en capital, immobilier et loterie</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	793'252.80	-194'579.45
Budget 2015	535'000.00	63'673.35
Comptes 2015	598'673.35	

Ces recettes, difficilement estimables, ont généré pour l'exercice en revue des rentrées supérieures au budget d'env. CHF 63'000.

<u>Impôts sur les successions et donations</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	288'965.10	-4'604.85
Budget 2015	105'000.00	179'360.25
Comptes 2015	284'360.25	

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 2014	63'395.00	-190.00
Budget 2015	60'000.00	3'205.00
Comptes 2015	63'205.00	

Il s'agit ici des recettes liées à l'impôt sur les chiens.

<u>Amendes fiscales</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	57'340.30	-45'573.30
Budget 2015	5'000.00	6'767.00
Comptes 2015	11'767.00	

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

<u>Impôts sur le culte</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	-3'385.55	4'144.10
Budget 2015	-	758.55
Comptes 2015	758.55	

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.

<u>Patentes et concessions</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	546'885.73	-11'871.69
Budget 2015	538'700.00	-3'685.96
Comptes 2015	535'014.04	

Sont enregistrées sous cette rubrique les recettes hydrauliques et électriques de la commune.

<u>Revenus de biens</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	610'291.92	47'409.20
Budget 2015	545'315.00	112'386.12
Comptes 2015	657'701.12	

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.

<u>Contributions</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	6'258'109.45	-30'388.12
Budget 2015	5'772'570.00	455'151.33
Comptes 2015	6'227'721.33	

Contributions de remplacement

Sont recensées sous cette rubrique les recettes liées à la taxe d'exemption du service pompier pour env. CHF 120'700, identiques à l'année précédente.

Emoluments administratifs

Les montants relatifs à ce secteur se sont élevés à env. CHF 313'000 soit en diminution d'env. CHF 17'000 par rapport à 2014.

Ecolages.

Les recettes enregistrées d'env. CHF 12'900 sont inférieures à 2014 d'env. CHF 9'200.

<u>Autres redevances et prestations de services</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	4'145'995.40	196'864.50
Budget 2015	4'283'170.00	59'689.90
Comptes 2015	4'342'859.90	

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

- Les recettes spectacles du Baladin inférieures d'env. CHF 69'000.
- Les taxes d'égout en hausse pour env. CHF 121'100.
- Les taxes pour l'eau potable et irrigation en augmentation d'env. CHF 25'700.
- Les recettes liées à la crèche-nursery et à la cantine scolaire en hausse d'env. CHF 41'300.
- Les recettes et taxes pour déchets inférieures d'env. CHF 50'600.
- Recettes de l'APEA comptabilisées dorénavant séparément CHF 22'600
-

<u>Ventes diverses</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	409'026.75	4'987.63
Budget 2015	503'300.00	-89'285.62
Comptes 2015	414'014.38	

L'arrêt de notre centrale de turbinage de la Zour occasionne toujours une baisse des entrées dans ce secteur d'activités.

Résumé et commentaires des comptes 2015
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>Dédommagements de tiers</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	993'825.60	-203'134.60
Budget 2015	490'200.00	300'491.00
Comptes 2015	790'691.00	

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 300'500 par rapport au budget s'explique comme suit .

- Recettes liées au remboursement des frais de géomètre et pour les affaires sociales d'env. CHF 67'900.
- Frais d'encaissement récupérés. CHF 35'800.
- Diminution de la participation de tiers pour env. CHF 20'600.
- Indemnités d'assurances (perte de gains et autres dommages) env. CHF 223'000.

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 67'800, soit un montant supérieur d'env. CHF 29'800 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 166'400.

<u>Part recettes et contributions sans affectations</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	321'085.50	-52'374.65
Budget 2015	261'700.00	7'010.85
Comptes 2015	268'710.85	

La différence constatée entre les comptes 2015 et les comptes 2014 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
Comptes 2014	255'721.45	-159'021.81
Budget 2015	103'300.00	-6'600.36
Comptes 2015	96'699.64	

La diminution des recettes provient essentiellement de la baisse des recettes liées au logement de la troupe.

Résumé et commentaires des comptes 2015
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

Subventions	Montant	Différence
Comptes 2014	1'082'146.25	-50'636.17
Budget 2015	1'037'650.00	-6'139.92
Comptes 2015	1'031'510.08	

La baisse constatée par rapport à l'année précédente résulte principalement de la fin du subventionnement fédéral pour notre crèche-garderie. :

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 2014		Budget 2015		Compte 2015	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration générale	292'453.20	-	400'000.00	-	1'460'338.90	200'000.00
1	Sécurité publique	959'874.65	-	50'000.00	-	36'578.85	-
2	Enseignement et formation	4'962'651.47	-15'430.00	55'000.00	1'000'000.00	9'592.30	7'664.00
3	Culture, loisirs et culte	563'078.25	170'017.00	2'636'000.00	226'000.00	703'818.94	10'966.85
4	Santé	-	-	-	-	4'466.75	-
5	Prévoyance sociale	36'912.50	-	60'000.00	-	57'743.54	-
6	Trafic	469'824.25	-	842'000.00	-	781'019.39	5'000.00
7	Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	1'276'448.76	432'778.25	2'305'050.00	560'000.00	3'479'903.71	857'616.32
8	Economie publique, yc services industriels	70'495.93	25'000.00	200'000.00	30'000.00	193'838.65	138'900.30
9	Finances et impôts	217'018.15	18'900.00	610'000.00	-	250'846.00	2'591'242.00
	Total des dépenses et des recettes	8'848'757.16	631'265.25	7'158'050.00	1'816'000.00	6'978'147.03	3'811'389.47
	Excédent de dépenses		8'217'491.91		5'342'050.00		3'166'757.56
	Excédent de recettes						

Compte des investissements selon les natures		Compte 2014		Budget 2015		Compte 2015	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50	Investissements propres	8'378'902.61	-	6'846'000.00	-	6'801'652.73	-
52	Prêts et participations permanentes	-	-	-	-	-	-
56	Subventions accordées	469'854.55	-	312'050.00	-	176'494.30	-
57	Subventions redistribuées	-	-	-	-	-	-
58	Autres dépenses activables	-	-	-	-	-	-
	Report de recettes au bilan	-	-	-	-	-	-
60	Transferts au patrimoine financier	-	18'900.00	-	-	-	336'242.00
61	Contributions de tiers	-	181'026.20	-	290'000.00	-	525'950.35
62	Remboursement de prêts et participations permanentes	-	-	-	-	-	2'265'000.00
63	Facturation à des tiers	-	-	-	-	-	9'886.85
64	Remboursement de subventions acquises	-	-	-	-	-	-
66	Subventions acquises	-	431'339.05	-	1'526'000.00	-	674'310.27
67	Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
	Report de dépenses au bilan	-	-	-	-	-	-
	Total des dépenses et des recettes	8'848'757.16	631'265.25	7'158'050.00	1'816'000.00	6'978'147.03	3'811'389.47
	Excédent de dépenses		8'217'491.91		5'342'050.00		3'166'757.56
	Excédent de recettes						

CHARGES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT SELON LES TACHES

0 – Administration générale

	<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>
Comptes 2014	CHF 292'453.20	CHF 2'589'002.00
Budget 2015	CHF 400'000.00	CHF 0.00
Comptes 2015	CHF 1'460'338.90	CHF 200'000.00

Il s'agit des frais de rénovation de la maison communale. Les coûts supplémentaires ont été validés dans le cadre des compétences du Conseil Communal pour l'installation d'un système de ventilation dans l'ensemble du bâtiment, y compris les nouveaux locaux d'exposition.

L'association des Amis des Peintres de l'Ecole de Savièse a été créée dans le but de soutenir par tous les moyens appropriés la conservation et la mise en valeur de la Collection Communale de Savièse. Par le biais de cette association un don de CHF 200'000 a été obtenu de la Loterie Romande pour le financement partiel des travaux réalisés pour la mise en valeur du Patrimoine communal et ce montant sera reversé à l'administration communale.

1 – Sécurité publique

	<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>
Comptes 2014	CHF 959'874.65	CHF 0.00
Budget 2015	CHF 70'000.00	CHF 0.00
Comptes 2015	CHF 36'578.85	CHF 0.00

- Installation des caméras de surveillance pour CHF 11'549.55.
- Conduites pour la défense incendie en zone touristique CHF 25'029.30.

2 – Enseignement et formation

	<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>
Comptes 2014	CHF 4'962'651.47	CHF -15'430.00
Budget 2015	CHF 35'000.00	CHF 1'000'000.00
Comptes 2015	CHF 9'592.30	CHF 7'664.00

- Travaux réalisés dans les écoles des villages CHF 9'592.30
- Versement par le canton du solde de la subvention pour la rénovation des écoles primaires pour un montant de CHF 7'664.

Selon communication reçue de l'Etat du Valais, les subventions relatives au financement de « Moréchon 2 » sont reportées en 2018 en fonction des disponibilités budgétaires du canton.

3 - Culture, loisirs et cultes

	<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>
Comptes 2014	CHF 563'078.25	CHF 170'017.00
Budget 2015	CHF 2'636'000.00	CHF 226'000.00
Comptes 2015	CHF 703'818.94	CHF 10'966.85

- Equipement mobilier pour la bibliothèque CHF 11'603.05.
- Mobilier et caméras de surveillance pour l'exposition communale CHF 50'680.70
- Eclairage secours et chambre froide pour le Baladin CHF 34'916.
- Travaux du Torrent Neuf CHF 120'460.15 dont dons CHF 1'080
- Aménagement de la place de Binii (borne camping-car) CHF 217'211.09 dont travaux refacturés à des tiers pour CHF 9'886.85
- Mur escalade CHF 34'674.35.
- Couvert du Binii CHF 77'191.40

4 – Santé

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
Comptes 2014	CHF	0.00	CHF	0.00
Budget 2015	CHF	0.00	CHF	0.00
Comptes 2015	CHF	4'466.75	CHF	0.00

Il s'agit de la participation communale aux coûts du dispositif pré-hospitalier selon facturation par l'Etat du Valais.

5 – Prévoyance sociale

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
Comptes 2014	CHF	36'912.50	CHF	0.00
Budget 2015	CHF	60'000.00	CHF	0.00
Comptes 2015	CHF	57'743.54	CHF	0.00

- Participation communale aux coûts d'investissements des institutions pour handicapés qui nous sont facturés par le canton pour CHF 35'323.15
- Amélioration du système de ventilation à la crèche Snoopy pour CHF 22'420.39.

6 – Trafic

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
Comptes 2014	CHF	469'824.25	CHF	0.00
Budget 2015	CHF	842'000.00	CHF	0.00
Comptes 2015	CHF	781'019.39	CHF	5'000.00

- Part. frais constructions routes cantonales CHF 84'187.65.
- Routes et places communales CHF 524'037.40 dont participation d'un tiers pour CHF 5'000.
- Eclairage public CHF 72'181.10.
- Véhicules CHF 100'613.24.

7 – Protection et aménagement environnement

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
Comptes 2014	CHF	1'276'448.76	CHF	432'778.25
Budget 2015	CHF	2'305'050.00	CHF	560'000.00
Comptes 2015	CHF	3'479'903.71	CHF	857'616.32

Eau potable

- Remplacement conduites eau potable CHF 82'296.16.
- Bâtiments et réservoirs CHF 269'890.
- Captation d'eau potable Grande Gouille CHF 829'872.55.
- Equipement LORNOZ CHF 81'061.70
- Taxes, participation de tiers, subventions cantonales CHF 246'366.49

Assainissement des eaux usées

- PGEE et extension du réseau CHF 191'977.90.
- Taxes de raccordement CHF -191'977.90.

Traitement des déchets

- Décharges CHF 979'951.20.
- Machines CHF 140'000.

Correction des eaux

- Endiguement de la Sionne CHF 118'371.15
- Subventions cantonales et fédérales pour intempérie CHF -36'964.71.

Protection c/avalanches

- Paravalanches Mayens-de-La-Zour CHF 456'286.10.
- Subventions cantonales et fédérales CHF -372'307.22.

Urbanisation

- Etudes diverses CHF 330'196.96
- Participation à l'élaboration du PAD CHF -10'000.

8 – Economie publique

	<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>
Comptes 2014	CHF 70'495.93	CHF 25'000.00
Budget 2015	CHF 200'000.00	CHF 30'000.00
Comptes 2015	CHF 193'838.65	CHF 138'900.30

- Réseau d'irrigation CHF 65'531.10
- Taxes de raccordement et appel en plus-value irrigation CHF -138'900.30.
- Subventions pour cabane de Prarochet CHF 50'000.
- Installation photovoltaïques sur crèche Snoopy CHF 75'040.80
- Subventions pour rénovation des bâtiments CHF 3'226.75.

9 – Finances et impôts

	<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>
Comptes 2014	CHF 217'018.15	CHF 18'900.00
Budget 2015	CHF 610'000.00	CHF 0.00
Comptes 2015	CHF 250'846.00	CHF 2'591'242.00

- Achat de terrains CHF 250'846.
- Vente de terrains CHF 2'240.
- Transfert du patrimoine administratif au patrimoine financier pour CHF 2'589'002, soit les actions ESR, l'hôtel du Sanetsch, le chalet du Binii et les tableaux.

Bilan

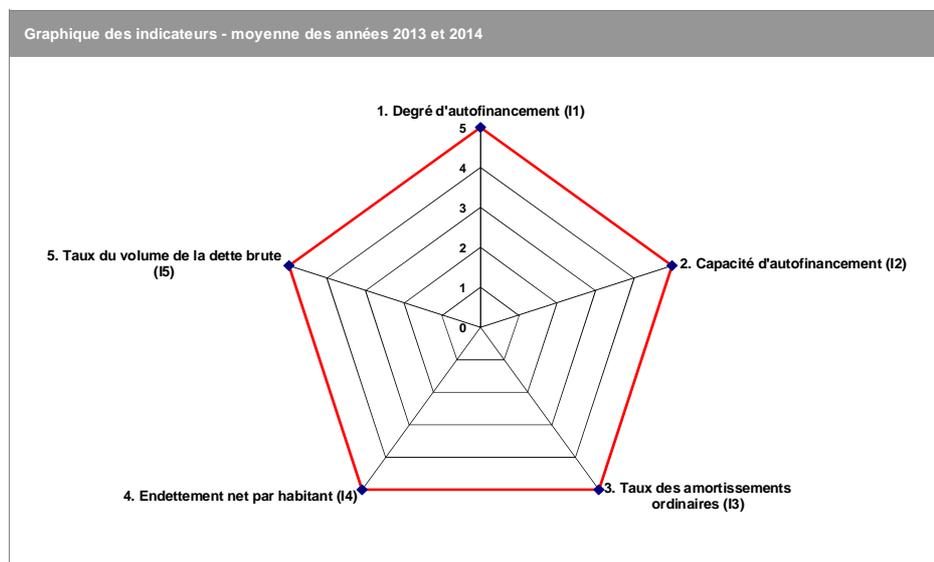
Aperçu du bilan et du financement		Etat 31.12.2014	Etat 31.12.2015
1	Actif	51'325'414.32	49'475'746.81
	Patrimoine financier	17'205'758.72	17'226'409.26
10	Disponibilités	1'409'451.01	3'077'940.28
11	Avoirs	4'811'529.21	4'720'585.89
12	Placements	5'415'776.55	3'198'908.45
13	Actifs transitoires	5'569'001.95	6'228'974.64
	Patrimoine administratif	34'085'527.00	32'188'053.00
14	Investissements propres	30'846'524.00	31'289'048.00
15	Prêts et participations permanentes	2'265'001.00	1.00
16	Subventions d'investissement	974'002.00	899'004.00
17	Autres dépenses activables	-	-
	Financements spéciaux	34'128.60	61'284.55
18	Avances aux financements spéciaux	34'128.60	61'284.55
	Découvert	-	-
19	Découvert du bilan	-	-
2	Passif	51'325'414.32	49'475'746.81
	Engagement	20'746'740.48	17'358'261.98
20	Engagements courants	2'375'030.97	2'304'661.15
21	Dettes à court terme	-	311'738.36
22	Dettes à moyen et à long terme	12'592'000.00	10'245'000.00
23	Engagements envers des entités particulières	63'232.80	63'232.80
24	Provisions	904'246.25	1'187'395.03
25	Passifs transitoires	4'812'230.46	3'246'234.64
	Financements spéciaux	3'893'375.50	3'807'740.40
28	Engagements envers les financements spéciaux	3'893'375.50	3'807'740.40
	Fortune	26'685'298.34	28'309'744.43
29	Fortune nette	26'685'298.34	28'309'744.43

Au niveau du bilan au 31 décembre 2016, la fortune de la Commune de Savièse était de CHF 28,3 mios en regard de dettes à long terme de CHF 10,2 mios. Par rapport à l'année précédente, cela représente une augmentation de CHF 1,6 mios pour la fortune et une diminution de CHF 2,0 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 61'284.55.

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 31.12.2015 : 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	2014	2015	Moyenne
Engagements courants	20 + fr.		2'375'030.97	2'304'661.15	2'339'846.06
Dettes à court terme	21 + fr.		-	311'738.36	155'869.18
Dettes à moyen et long termes	22 + fr.		12'592'000.00	10'245'000.00	11'418'500.00
Engagements envers des entités particulières	23 + fr.		63'232.80	63'232.80	63'232.80
Provisions	24 + fr.		904'246.25	1'187'395.03	1'045'820.64
Passifs transitoires	25 + fr.		4'812'230.46	3'246'234.64	4'029'232.55
Dette brute	= fr.		20'746'740.48	17'358'261.98	19'052'501.23
Ou					
Total des passifs	2 + fr.		51'325'414.32	49'475'746.81	50'400'580.57
Fortune nette	29 - fr.		26'685'298.34	28'309'744.43	27'497'521.39
Financements spéciaux	28 - fr.		3'893'375.50	3'807'740.40	3'850'557.95
Dette brute	= fr.		20'746'740.48	17'358'261.98	19'052'501.23
Disponibilités	10 fr.		1'409'451.01	3'077'940.28	2'243'695.65
Avoir	11 + fr.		4'811'529.21	4'720'585.89	4'766'057.55
Placements	12 + fr.		5'415'776.55	3'198'908.45	4'307'342.50
Actifs transitoires	13 + fr.		5'569'001.95	6'228'974.64	5'898'988.30
Patrimoine financier réalisable	= fr.		17'205'758.72	17'226'409.26	17'216'083.99
Endettement net (+) / Fortune nette (-)	fr.		3'540'981.76	131'852.72	1'836'417.24
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)			7'149	7'249	7'199
Debt ratio					
Debt brute – Patrimoine financier réalisable		=	495	18	255
Nombre d'habitant (population 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

Les finances de la Commune de Savièse sont 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 2014		Budget 2015		Comptes 2015	
charges	Revenus	charges	revenus	charges	revenus
276'533.51	354'788.99	181'320	103'320	148'856.16	231'068.70

Les comptes de l'exercice 2015 prennent en considération la répartition du bénéfice du Triage Forestier Lienne-Morge pour la période 1995 à 2005 pour un montant de CHF 136'307.35.

Considération faite des soldes des comptes de fonctionnement et d'investissement, l'exercice présente un excédent de financement de CHF 168'212.54.

Compte de fonctionnement					
Résultat avant amortissements comptables					
Charges financières	-	fr.	166'086.76	91'320.00	45'937.06
Revenus financiers	+	fr.	354'788.99	103'320.00	231'068.70
Marge d'autofinancement (négative)	=	fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	=	fr.	188'702.23	12'000.00	185'131.64
Résultat après amortissements comptables					
Marge d'autofinancement (négative)	-	fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	fr.	188'702.23	12'000.00	185'131.64
Amortissements ordinaires	-	fr.	110'446.75	90'000.00	102'919.10
Amortissements complémentaires	-	fr.	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	-	fr.	-	-	-
Excédent de charges	=	fr.	-	78'000.00	-
Excédent de revenus	=	fr.	78'255.48	-	82'212.54
Compte des investissements					
Dépenses	+	fr.	126'446.75	50'000.00	16'919.10
Recettes	-	fr.	-	-	-
Investissements nets	=	fr.	126'446.75	50'000.00	16'919.10
Investissements nets (négatifs)	=	fr.	-	-	-
Financement					
Marge d'autofinancement (négative)	-	fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+	fr.	188'702.23	12'000.00	185'131.64
Investissements nets	-	fr.	126'446.75	50'000.00	16'919.10
Investissements nets (négatifs)	+	fr.	-	-	-
Insuffisance de financement	=	fr.	-	38'000.00	-
Excédent de financement	=	fr.	62'255.48	-	168'212.54

Compte de fonctionnement

Compte de fonctionnement selon les tâches		Compte 2014		Budget 2015		Compte 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	65'790.10	-	53'550.00	-	47'201.10	-
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	53'480.81	230'012.49	26'570.00	13'400.00	15'175.55	148'373.70
9	Finances et impôts	157'262.60	124'776.50	101'200.00	89'200.00	86'479.51	82'695.00
	Total des charges et des revenus	276'533.51	354'788.99	181'320.00	102'600.00	148'856.16	231'068.70
	Excédent de charges		-		78'720.00		-
	Excédent de revenus	78'255.48		-		82'212.54	

Compte de fonctionnement selon les natures		Compte 2014		Budget 2015		Compte 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges de personnel	12'332.65	-	10'670.00	-	9'212.90	-
31	Biens, services et marchandises	151'556.11	-	78'450.00	-	34'657.81	-
32	Intérêts passifs	-	-	-	-	-	-
33	Amortissements	110'446.75	-	90'000.00	-	102'919.10	-
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	198.00	-	200.00	-	66.35	-
39	Imputations internes	-	-	-	-	-	-
40	Impôts	-	-	-	-	-	-
41	Patentes et concessions	-	-	-	-	-	-
42	Revenus des biens	-	313'903.79	-	92'120.00	-	231'068.70
43	Contributions	-	40'885.20	-	11'200.00	-	-
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	-	-	-	-	-	-
	Total des charges et des revenus	276'533.51	354'788.99	181'320.00	103'320.00	148'856.16	231'068.70
	Excédent de charges		-		78'000.00		-
	Excédent de revenus	78'255.48		-		82'212.54	

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

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

<u>Charges de personnel</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	12'332.65	-3'119.75
Budget 2015	10'670.00	-1'457.10
Comptes 2015	9'212.90	

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

<u>Biens, services et marchandises</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	151'556.11	-116'898.30
Budget 2015	78'450.00	-43'792.19
Comptes 2015	34'657.81	

La différence constatée par rapport au budget s'explique par la diminution des travaux prévus pour l'entretien et le reboisement des forêts et par ceux relatifs à l'entretien des alpages.

<u>Amortissements</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	110'446.75	-7'527.65
Budget 2015	90'000.00	12'919.10
Comptes 2015	102'919.10	

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
Comptes 2014	2'000.00	-
Budget 2015	2'000.00	-
Comptes 2015	2'000.00	

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

<u>Attribution aux financements spéciaux</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	198.00	-131.65
Budget 2015	200.00	-133.65
Comptes 2015	66.35	

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

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

<u>Revenus de biens</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	313'903.79	-82'835.09
Budget 2015	92'120.00	138'948.70
Comptes 2015	231'068.70	

La participation au bénéfice d'exploitation réalisé par le Triage Forestier durant la période 1995 à 2005 d'env. CHF 136'000 et les autres recettes de locations pour env. CHF 95'000 composent ces revenus..

<u>Contributions</u>	Montant	Différence
Comptes 2014	40'885.20	-40'885.20
Budget 2015	11'200.00	-11'200.00
Comptes 2015	-	

Il n'y a eu aucune recette comptabilisée sous cette rubrique. Les travaux prévus pour la rénovation des alpages ayant été différés le montant prévu au budget pour la participation de tiers aux coûts de ceux-ci n'a pas enregistré de montant.

Compte d'investissements

Compte des investissements selon les natures		Compte 2014		Budget 2015		Compte 2015	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50	Investissements propres	126'446.75		50'000.00		16'919.10	
52	Prêts et participations permanentes	-		-		-	
56	Subventions accordées	-		-		-	
57	Subventions redistribuées	-		-		-	
58	Autres dépenses activables	-		-		-	
	Report de recettes au bilan	-		-		-	
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		-		-		-
	Report de dépenses au bilan		-		-		-
	Total des dépenses et des recettes	126'446.75	-	50'000.00	-	16'919.10	-
	Excédent de dépenses		126'446.75		50'000.00		16'919.10
	Excédent de recettes		-		-		-

Le montant de CHF 16'919.10 se réfère aux travaux entrepris pour :

- la pose d'une nouvelle cheminé à l'Infloria pour CHF 8'800,
- des travaux de menuiserie à Zanfleuron pour CHF 1'300,
- des travaux réalisés par les ouvriers communaux à l'Infloria et Zanfleuron pour env. CHF 6'800.

Résumé et commentaires des comptes 2015
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

Bilan

 BOURGEOISIE DE SAVIESE : BILAN COMPARE				
		2014	2015	Ecart
1	ACTIF	1'574'458.22	1'611'029.34	36'571.12
10	DISPONIBILITES (PATRIMOINE FINANCIER)		79'414.65	79'414.65
102	BANQUES		79'414.65	79'414.65
102.01	BRS NO 10662087 FONDS FORESTIER		79'414.65	79'414.65
11	AVOIRS (PATRIMOINE FINANCIER)	114'252.43	21'101.55	-93'150.88
111	COMPTES COURANTS	114'252.43	21'101.55	-93'150.88
111.01	C/C TRIAGE LIENNE-SIONNE	21'053.90	21'053.90	0.00
111.02	C/C CANTON FONDS DE REBOISEMENT	79'395.95	37.50	-79'358.45
111.03	C/C COMMUNE	13'802.58		-13'802.58
119	AUTRES CREANCES		10.15	10.15
119.01	IMPOT ANTICIPE		10.15	10.15
13	ACTIFS TRANSITOIRES (PATRIMOINE FIN.)	206'205.79	342'513.14	136'307.35
139	ACTIFS TRANSITOIRES	206'205.79	342'513.14	136'307.35
139.01	ACTIFS TRANSITOIRES	206'205.79	342'513.14	136'307.35
14	INVESTISSEMENTS PROPRES (PATRIMOINE ADM)	1'205'000.00	1'119'000.00	-86'000.00
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	24'000.00	20'000.00	-4'000.00
141.01	ROUTES FORESTIERES	12'000.00	10'000.00	-2'000.00
141.02	PARAVALANCHES	12'000.00	10'000.00	-2'000.00
143	TERRAINS BATIS	937'000.00	855'000.00	-82'000.00
143.01	CHALET D'ALPAGES	514'000.00	476'000.00	-38'000.00
143.02	ENTREPOT DES TRAVAUX PUBLICS	271'000.00	243'000.00	-28'000.00
143.03	CLOS DE LA BOURGEOISIE	152'000.00	136'000.00	-16'000.00
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
2	PASSIF	-1'574'458.22	-1'611'029.34	-36'571.12
20	ENGAGEMENTS COURANTS	-78'410.70	-32'702.93	45'707.77
206	COMPTES COURANTS	-78'410.70	-32'702.93	45'707.77
206.01	C/C CONSORTAGE DE ZANFLEURON			0.00
206.02	C/C CONSORTAGE DE LA CRETTEZ ET LEY	-70'676.75		70'676.75
206.03	C/C CONSORTAGE DE L'INFLORIA			0.00
206.04	C/C CONSORTAGE DE BURG	-7'733.95	-7'743.45	-9.50
206.05	C/C COMMUNE		-24'959.48	-24'959.48
28	ENG. ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX	-79'395.95	-79'462.30	-66.35
280	FIN. SPECIAUX SUR LE DROIT SUPERIEUR	-79'395.95	-79'462.30	-66.35
280.01	FONDS DE REBOISEMENT	-79'395.95	-79'462.30	-66.35
29	FORTUNE NETTE	-1'416'651.57	-1'498'864.11	-82'212.54
290	FORTUNE NETTE	-1'416'651.57	-1'498'864.11	-82'212.54
290.01	CAPITAL REPORTE	-1'338'396.09	-1'416'651.57	-78'255.48
290.02	RESULTAT DE L'EXERCICE	-78'255.48	-82'212.54	-3'957.06

Comme le démontre le Bilan ci-dessus, la fortune nette de la Bourgeoisie au 31.12.2015 s'élève à 1,5 mios. A noter que le poste Actifs Transitoires enregistre les bénéfices dégagés par le Triage Forestier durant la période 1995 à 2014 qui serviront à financer le nouveau dépôt forestier construit sur la commune d'Ayent.

Le conseil Bourgeoisial de Savièse