



## Message introductif sur les budgets 2016 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse soumis à l'approbation de l'assemblée primaire du 14 décembre 2015

En conformité avec les dispositions légales applicables en la matière, le Conseil communal a le plaisir de présenter le message introductif sur les budgets 2016 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse, approuvés en séance du Conseil communal du 4 novembre 2015 et soumis à l'approbation des assemblées primaire et bourgeoisière du 14 décembre 2015.

### A. MUNICIPALITE

#### 1. Résultat du budget et application des écarts globaux

	<u>Comptes 2014</u>	<u>Budget 2015</u>	<u>Budget 2016</u>
Charges	29'831'251.50	29'375'475.00	29'500'492.00
./. Amortissements	-4'967'610.91	-4'821'050.00	-4'370'000.00
<b>Charges nettes</b>	<b>24'863'640.59</b>	<b>24'554'425.00</b>	<b>25'130'492.00</b>
Ecart an -1		-309'215.59	576'067.00
<b>Revenus</b>	<b>31'129'284.25</b>	<b>29'330'305.00</b>	<b>29'536'935.00</b>
Ecart an -1		-1'798'979.25	206'630.00
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>6'265'644.00</b>	<b>4'775'880.00</b>	<b>4'406'443.00</b>

Par rapport au budget 2015, les dépenses de fonctionnement budgétisées pour 2016 sont en augmentation de CHF 576'067.00 soit env. + 2,34% et les revenus sont eux en augmentation de CHF 206'630.00, soit env. + 0,70%.

Compte de fonctionnement selon les natures	Comptes 2014		Budget 2015		Budget 2016	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	7'173'385.45		7'410'075.00		7'759'452.00	
31 Biens, services et marchandises	7'407'884.65		7'346'140.00		7'313'300.00	
32 Intérêts passifs	399'549.28		343'200.00		250'300.00	
33 Amortissements	5'250'795.29		5'029'050.00		4'653'000.00	
34 Parts à des contributions sans affectation	238'901.70		246'500.00		281'500.00	
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	1'048'331.83		1'243'900.00		1'192'400.00	
36 Subventions accordées	6'995'274.05		6'721'000.00		6'891'100.00	
37 Subventions redistribuées	3'880.00		-		-	
38 Attributions aux financements spéciaux	145'799.20		19'740.00		27'740.00	
39 Imputations internes	1'167'450.05		1'015'870.00		1'131'700.00	
40 Impôts		20'222'671.75		19'742'000.00		20'110'000.00
41 Patentes et concessions		546'885.73		538'700.00		538'700.00
42 Revenus des biens		610'291.92		545'315.00		540'515.00
43 Contributions		6'258'109.45		5'772'570.00		5'666'500.00
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		321'085.50		261'700.00		251'900.00
45 Restitutions de collectivités publiques		255'721.45		103'300.00		84'770.00
46 Subventions		1'082'146.25		1'037'650.00		1'021'650.00
47 Subventions à redistribuer		3'880.00		-		-
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		661'042.15		313'200.00		191'200.00
49 Imputations internes		1'167'450.05		1'015'870.00		1'131'700.00
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>29'831'251.50</b>	<b>31'129'284.25</b>	<b>29'375'475.00</b>	<b>29'330'305.00</b>	<b>29'500'492.00</b>	<b>29'536'935.00</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		45'170.00		-
<b>Excédent de revenus</b>		1'298'032.75		-		36'443.00

## Commentaires et explications sur l'évolution des charges et recettes

### CHARGES

#### Charges de personnel

##### Ecole : personnel enseignant

Charges 2014	CHF	2'907'770.25	Variation s/2014	CHF	-150'270.25
Budget 2015	CHF	2'797'500.00	Variation s/2015	CHF	-40'000.00
Budget 2016	CHF	2'757'500.00			

La part communale totale par élève au coût moyen annuel du traitement du personnel de la scolarité obligatoire et au coût moyen des charges d'exploitation des institutions spécialisées budgétées selon les données de l'Etat du Valais se monte à CHF 3'330 (base 811 élèves). La différence par rapport à 2014 s'explique par le fait qu'en 2014 un solde d'env. CHF 167'500 a été comptabilisé en regard de la facture finale de l'écolage 2013.

Sont également compris les salaires des heures de décharge informatique et des cours de français dispensés aux personnes de langues étrangères.

##### Autres salaires communaux (y.c. charges sociales)

Charges 2014	CHF	7'173'385.45	Variation s/2014	CHF	586'066.55
Budget 2015	CHF	7'410'075.00	Variation s/2015	CHF	349'377.00
Budget 2016	CHF	7'759'452.00			

Le budget inclut des adaptations liées au changement de classes salariales et une indexation à 1 %.

Les autres éléments relevant sont commentés ci-après : (sont considérés les salaires nets)

##### Personnel administratif (y.c. direction et secrétariat des écoles)

Charges 2014	CHF	2'170'728.10	Variation s/2014	CHF	69'071.90
Budget 2015	CHF	2'162'700.00	Variation s/2015	CHF	77'100.00
Budget 2016	CHF	2'239'800.00			

Des nouveaux postes sont prévus au budget 2016, soit :

- 1 agent de police (50%)
- 1 délégué au tourisme (50%) et 1 secrétaire (30%)

A noter qu'en regard des comptes 2014 les salaires de l'APEA ne sont plus imputés dans les comptes de la commune (env. CHF -200'000).

##### Personnel d'exploitation et conciergerie

Charges 2014	CHF	2'154'342.10	Variation s/2014	CHF	214'407.90
Budget 2015	CHF	2'227'800.00	Variation s/2015	CHF	140'950.00
Budget 2016	CHF	2'368'750.00			

Les nouveaux locaux de la maison de commune engendrent des heures de conciergerie supplémentaires et un nouvel employé à temps fixe devrait être engagé aux Travaux Publics pour pallier aux absences maladie et autres.

##### Personnel de la crèche-nursery Snoopy et cantine scolaire

Charges 2014	CHF	1'024'645.30	Variation s/2014	CHF	135'654.70
Budget 2015	CHF	1'068'200.00	Variation s/2015	CHF	92'100.00
Budget 2016	CHF	1'160'300.00			

Le budget a été ajusté à l'augmentation de la fréquentation de la crèche à la rentrée 2015-2016 qui atteint dorénavant un taux d'occupation de 100% et le personnel a été adapté en fonction des normes cantonales en vigueur.

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

### **Biens, services et marchandises**

Charges 2014	CHF	7'407'884.65	Variation s/2014	CHF	-94'584.65
Budget 2015	CHF	7'346'140.00	Variation s/2015	CHF	-32'840.00
Budget 2016	CHF	7'313'300.00			

De manière globale, ces dépenses sont dans le tir des chiffres prévus au budget 2015, en légère diminution d'env. 0,45% et l'on peut relever les points suivants :

- Les tableaux et œuvres d'art en possession de la commune ont été transférés dans le patrimoine financier et l'acquisition de nouvelles œuvres se fera à l'avenir par le compte de fonctionnement. Le budget 2016 prévoit un montant de CHF 20'000 à ce sujet.
- Conformément aux indications fournies par l'ESR, il a été tenu compte d'une baisse des tarifs électriques pour l'année 2016 (env. CHF -20'000) et les coûts du chauffage ont été calculés sur la base des tarifs actuellement en vigueur.
- Les coûts des travaux d'entretien des divers bâtiments et installations communales sont inférieurs aux années précédentes selon la planification établie par les services concernés (env. CHF 188'000 en regard du budget 2015).
- Les coûts des travaux de maintenance liés aux divers contrats d'entretien et renouvellement du matériel sont en augmentation (nouvelles installations à la maison de commune et à Moréchon 2) pour env. CHF 74'000 versus 2015.
- Les honoraires et prestations de services sont en hausse par rapport aux chiffres prévus pour 2015 d'env. CHF 82'000. De nombreuses variations de coûts expliquent ce chiffre. On peut toutefois relever ici le fait que la commune rétrocédera dorénavant à la Ligue VS pour la Protection des Animaux 20% des taxes encaissées pour les médailles des chiens et que les frais engagés par la commune pour recouvrer ses créances par voie de poursuites sont en augmentation.

### **Intérêts passifs**

Charges 2014	CHF	399'549.28	Variation s/2014	CHF	-149'248.28
Budget 2015	CHF	343'200.00	Variation s/2015	CHF	-92'900.00
Budget 2016	CHF	250'300.00			

Dès le 1<sup>er</sup> janvier 2016, le taux d'intérêts servis pour les avances d'impôts a été réduit de 0,5% à 0.15%

### **Dédommagements versés aux collectivités publiques et subventions redistribuées**

Charges 2014	CHF	8'043'605.88	Variation s/2014	CHF	39'894.12
Budget 2015	CHF	7'964'900.00	Variation s/2015	CHF	118'600.00
Budget 2016	CHF	8'083'500.00			

Les charges de ce dicastère augmente d'env. 1,5% par rapport aux chiffres prévus pour 2015 et les postes principaux sont énumérés ci-dessous :

- Participation au déficit prévu pour l'APEA pour env. CHF 104'000.
- Part au coût de la STEP pour env. CHF 690'000, à relever que dès le 1<sup>er</sup> janvier 2016, la STEP facturera aux communes une taxe annuelle fédérale sur les eaux usées de CHF 9 par habitant pour assurer une réduction des micropolluants.
- CHF 255'000 pour le traitement des ordures ménagères, baisse du tarif de CHF 30/tonne.
- Les factures reçues de l'Etat du VS pour le coût du social pour CHF 1'995'000 en augmentation de CHF 250'000 par rapport au budget 2015.
- Contributions communales à l'enseignement CHF 2'752'800.
- Financement des transports publics CHF 103'000.
- Participation au centre subrégional CMS CHF 245'000.
- Contributions aux églises catholique et réformée CHF 500'300.
- Frais transport étudiants et apprentis pour les rail check CHF 117'000.
- Soins longues durées (Home) CHF 220'000.
- Divers subventions communales CHF 107'500 (sociétés culturelles, musicales, sportives, etc.).
- Soins dentaires scolaires CHF 140'000.
- Aide à la famille communale CHF 340'000.
- Actions à prix réduits (cartes CFF, abonnement Télé Anzère) CHF 80'000.

## RECETTES

### Impôts

Recettes 2014	CHF	20'222'671.75	Variation s/2014	CHF	-112'671.75
Budget 2015	CHF	19'742'000.00	Variation s/2015	CHF	368'000.00
Budget 2016	CHF	20'110'000.00			

En regard du budget 2015, l'évaluation des recettes fiscales, établie de manière prudente prend en considération les paramètres suivants :

- Personnes physiques : soit impôts sur les revenus, la fortune, l'impôt foncier et l'impôt à la source en augmentation d'env. CHF 383'000 dû à l'augmentation du nombre de contribuables et à la situation économique selon chiffres retenus par le canton.
- Personnes morales : soit impôts sur les bénéfices, le capital et les liquidations en diminution d'env. 15'000 compte tenu de l'augmentation des sociétés taxées et de la diminution des bénéfices dus à la situation économique.
- Impôts divers : ces impôts sont difficilement appréciables (capital, gains immobiliers, loterie, donation et succession) et il a été retenu le même chiffre qu'en 2015.

### Patentes et concessions

Recettes 2014	CHF	546'885.73	Variation s/2014	CHF	-8'185.73
Budget 2015	CHF	538'700.00	Variation s/2015	CHF	0.00
Budget 2016	CHF	538'700.00			

Il s'agit des redevances hydrauliques et électriques estimées sur la base des chiffres connus des dernières années.

### Revenus de biens

Recettes 2014	CHF	610'291.92	Variation s/2014	CHF	-69'776.92
Budget 2015	CHF	545'315.00	Variation s/2015	CHF	-4'800.00
Budget 2016	CHF	540'515.00			

Sont comptabilisés dans cette rubrique les diverses locations encaissées par la commune, les dividendes perçus ainsi que les intérêts bancaires et autres intérêts de retard sur impôts.

### Contributions

Recettes 2014	CHF	6'258'109.45	Variation s/2014	CHF	-591'609.45
Budget 2015	CHF	5'772'570.00	Variation s/2015	CHF	-106'700.00
Budget 2016	CHF	5'666'500.00			

La diminution des recettes en regard de l'année 2014 provient principalement de :

- Suppression des recettes de l'APEA CHF 117'743.
- Indemnités d'assurances reçues pour APG et autres CHF 352'151.
- Diverses facturations de prestations liées à des charges payées par la commune CHF 68'467.
- Diminution des ventes d'énergie due à la fermeture de la centrale de la Zour CHF 103'655.
- Achat d'eau par la ville de Sion en baisse de CHF 24'739.
- Imputation moindre des travaux du personnel communal pour investissements de CHF 171'639.
- Augmentation des recettes de la crèche et de la cantine scolaire CHF 83'115.
- Recettes pour les diverses taxes eau, égouts, déchets, irrigation CHF 150'441.
- Taxes pour autorisation de construire CHF 8'268.
- Taxes exemptions service pompiers CHF 5'886.

### Parts à des recettes et contributions sans affectations

Recettes 2014	CHF	321'085.50	Variation s/2014	CHF	-69'185.50
Budget 2015	CHF	261'700.00	Variation s/2015	CHF	-9'800.00
Budget 2016	CHF	251'900.00			

La variation de recettes provient de la diminution de la péréquation financière en faveur de la commune.

### Restitutions de collectivités publiques

Recettes 2014	CHF	255'721.45	Variation s/2014	CHF	-171'021.45
Budget 2015	CHF	103'300.00	Variation s/2015	CHF	-18'600.00
Budget 2016	CHF	84'770.00			

Pa rapport à 2014, les recettes de l'APEA ne sont plus imputées à la commune et la prévision pour la contribution de l'armée pour les cours militaires est moins élevée.

### Subventions

Recettes 2014	CHF	1'082'146.25	Variation s/2014	CHF	-60'496.25
Budget 2015	CHF	1'037'650.00	Variation s/2015	CHF	-16'000.00
Budget 2016	CHF	1'021'650.00			

Sont enregistrées sous cette rubrique les diverses subventions et dons reçus. La différence par rapport au budget 2015 provient de :

- Baisse des recettes sponsoring au Baladin CHF 6'000.
- Réduction diverses subventions cantonales pour matériel scolaire et autres CHF 10'000.

### Prélèvements sur financement spéciaux

Recettes 2014	CHF	661'042.15	Variation s/2014	CHF	-469'842.15
Budget 2015	CHF	313'200.00	Variation s/2015	CHF	-122'000.00
Budget 2016	CHF	191'200.00			

Pour 2016 seul des prélèvements sur le fond d'égoûts et sur le fond des abris ont été budgétés.

## INVESTISSEMENTS

Compte des investissements selon les tâches	Comptes 2014		Budget 2015		Budget 2016	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	292'453.20	2'589'002.00	400'000.00	-	-	-
1 Sécurité publique	959'874.65	-	70'000.00	-	15'000.00	-
2 Enseignement et formation	4'962'651.47	-15'430.00	35'000.00	1'000'000.00	60'000.00	-
3 Culture, loisirs et culte	563'078.25	170'017.00	2'636'000.00	226'000.00	3'410'000.00	250'000.00
4 Santé	-	-	-	-	5'000.00	-
5 Prévoyance sociale	36'912.50	-	60'000.00	-	30'000.00	-
6 Trafic	469'824.25	-	842'000.00	-	990'000.00	-
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	2'015'000.00	532'000.00
8 Economie publique, yc services industriels	70'495.93	25'000.00	200'000.00	30'000.00	240'000.00	140'000.00
9 Finances et impôts	217'018.15	18'900.00	610'000.00	-	820'000.00	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>8'848'757.16</b>	<b>3'220'267.25</b>	<b>7'158'050.00</b>	<b>1'816'000.00</b>	<b>7'585'000.00</b>	<b>922'000.00</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>5'628'489.91</b>		<b>5'342'050.00</b>		<b>6'663'000.00</b>
<b>Excédent de recettes</b>						

Le montant total prévisible des investissements nets 2016 s'élève à CHF 6'633'000 et comprend, pour les postes principaux, les réalisations ci-après :

- Modification des cuisines au centre scolaire	CHF	60'000
- Torrent Neuf et Château de la Soie	CHF	190'000
- Participation à l'éclairage de l'Eglise	CHF	30'000
- Aménagement zone sport et détente (voir crédit d'engagement)	CHF	2'780'000
- Rénovation ancien baraquement militaire au Binii	CHF	150'000
- Routes communales et cantonales	CHF	740'000
- Eclairage publique	CHF	50'000
- Renouvellement du parc véhicules	CHF	150'000
- Investissements liés à l'eau potable	CHF	675'000
- Aménagement décharge du Pécolet	CHF	250'000
- Correction des eaux	CHF	50'000
- Protection avalanches et éboulements	CHF	48'000
- Etudes pour urbanisation	CHF	460'000
- Tourisme panneaux « Bienvenue à Savièse » + électronique	CHF	80'000
- Divers subventionnements pour rénovation et solaire	CHF	20'000
- Acquisition de terrains et de bâtiments	CHF	820'000
- Divers selon plan d'investissements détaillé	CHF	129'000

## 2. Evolution probable des engagements et celle de la fortune nette

Aperçu du compte annuel	Comptes 2014		Budget 2015		Budget 2016	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>Compte de fonctionnement</b>						
Total des charges (amortissements inclus)	29'831'251.50		29'375'475.00		29'500'492.00	
Total des revenus		31'129'284.25		29'330'305.00		29'536'935.00
<b>Excédent de revenus</b>	<b>1'298'032.75</b>		-		<b>36'443.00</b>	
<b>Excédent de charges</b>		-		45'170.00		-
Total	31'129'284.25	31'129'284.25	29'375'475.00	29'375'475.00	29'536'935.00	29'536'935.00
<b>Compte des investissements</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
Total des dépenses reportées au bilan	8'848'757.16		7'158'050.00		7'585'000.00	
Total des recettes reportées au bilan		3'220'267.25		1'816'000.00		922'000.00
<b>Investissements nets 3)</b>		<b>5'628'489.91</b>		<b>5'342'050.00</b>		<b>6'663'000.00</b>
Total	8'848'757.16	8'848'757.16	7'158'050.00	7'158'050.00	7'585'000.00	7'585'000.00
<b>Financement</b>						
Report des investissements nets	5'628'489.91		5'342'050.00		6'663'000.00	
Report des amortissements ordinaires du patrimoine administratif		4'509'520.91		4'821'050.00		4'370'000.00
Report des amortissements complémentaires du patrimoine administratif		458'090.00		-		-
Report des amortissements du découvert du bilan		-		-		-
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		1'298'032.75		-		36'443.00
Excédent de charges du compte de fonctionnement		-		45'170.00		-
<b>Excédent de financement</b>	<b>637'153.75</b>		-			-
<b>Insuffisance de financement</b>		-		566'170.00		2'256'557.00
Total	6'265'643.66	6'265'643.66	5'387'220.00	5'387'220.00	6'663'000.00	6'663'000.00
<b>Modification du capital</b>						
Report de l'excédent de financement		637'153.75		-		-
Report de l'insuffisance de financement		-		566'170.00		2'256'557.00
Report des dépenses d'investissement au bilan		8'848'757.16		7'158'050.00		7'585'000.00
Report des recettes d'investissement au bilan		3'220'267.25		1'816'000.00		922'000.00
Report des amortissements au bilan		4'967'610.91		4'821'050.00		4'370'000.00
<b>Augmentation de la fortune nette</b>	<b>1'298'032.75</b>			-		<b>36'443.00</b>
<b>Diminution de la fortune nette</b>		-		45'170.00		-
Total	9'485'910.91	9'485'910.91	7'203'220.00	7'203'220.00	7'585'000.00	7'585'000.00

Les investissements nets prévus d'env. 6,7 mio sont supérieurs à la marge d'autofinancement d'env. 2,3 mio et la commune devra faire appel à des financements tiers pour réaliser ces investissements. A noter que la subvention cantonale relative à la construction de Moréchon 2 d'env. 2,2 mio ne devrait être versée qu'en 2017 et/ou 2018 par l'Etat du Valais en regard des disponibilités financières du canton.

4. Endettement net par habitant (I4)	MCH	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Engagements courants	20 + fr.	2'375'030.97					
Dettes à court terme	21 + fr.	-					
Dettes à moyen et à long terme	22 + fr.	12'592'000.00					
Engagements envers des entités particulières	23 + fr.	63'232.80					
Provisions	24 + fr.	904'246.25					
Passifs transitoires	25 + fr.	4'812'230.46					
<b>Dettes brute</b>	= fr.	<b>20'746'740.48</b>					
<b>Ou</b>							
Total des passifs	2 + fr.	51'325'414.32					
Fortune nette	29 - fr.	26'685'298.34					
Financements spéciaux	28 - fr.	3'893'375.50					
<b>Dettes brute</b>	= fr.	<b>20'746'740.48</b>	<b>21'606'370.48</b>	<b>24'026'387.48</b>	<b>25'258'587.48</b>	<b>27'051'987.48</b>	<b>29'489'887.48</b>
Disponibilités	10 fr.	1'409'451.01					
Avoir	11 + fr.	4'811'529.21					
Placements	12 + fr.	8'004'778.55					
Actifs transitoires	13 + fr.	5'569'001.95					
<b>Patrimoine financier réalisable</b>	= fr.	<b>19'794'760.72</b>	<b>19'794'760.72</b>	<b>19'794'760.72</b>	<b>19'794'760.72</b>	<b>19'794'760.72</b>	<b>19'794'760.72</b>
<b>Endettement net</b>		<b>951'979.76</b>	<b>1'811'609.76</b>	<b>4'231'626.76</b>	<b>5'463'826.76</b>	<b>7'257'226.76</b>	<b>9'695'126.76</b>
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)		7'104	7'198	7'350	7'450	7'580	7'630
<b>Dettes brute – Patrimoine financier réalisable</b>	=	<b>134</b>	<b>252</b>	<b>576</b>	<b>733</b>	<b>957</b>	<b>1'271</b>
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

L'endettement net prévu est considéré comme faible (base indicateurs financiers de l'Etat du Valais)

### 3. Plan financier et projection

Selon les projections réalisées sur l'évolution des charges et des recettes de fonctionnement ainsi que des dépenses d'investissements prévisibles, l'administration communale devra se montrer vigilante et poursuivre sa politique de rationalisation des coûts pour faire face aux engagements courants et permettre de maintenir la politique d'investissement prévue.

Il y a lieu de relever que lors de l'établissement de ce plan financier il a été tenu compte, dès l'exercice 2017, de l'augmentation des taxes pour l'eau potable afin d'autofinancer cette position (revenu annuel supplémentaire d'env. CHF 300'000) et de la reprise de la production de la turbine de la Zour en 2019 qui devrait rapporter des recettes supplémentaires de l'ordre d'env. CHF 350'000.

#### Plan financier

Résultat	Comptes	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2014	2015	2016	2017	2018	2019

#### Prévisions compte de fonctionnement

Total des charges financières	24'863'641	24'554'425	25'130'492	25'566'200	25'979'400	26'467'900
Total des revenus financiers	31'129'284	29'330'305	29'536'935	30'029'000	30'359'000	31'050'000
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>6'265'644</b>	<b>4'775'880</b>	<b>4'406'443</b>	<b>4'462'800</b>	<b>4'379'600</b>	<b>4'582'100</b>
Amortissements ordinaires	4'509'521	4'821'050	4'370'000	4'157'000	4'344'000	4'601'000
Amortissements complémentaires	458'090	-	-	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	-	-	-	-	-	-
<b>Excédent revenus (+) charges (-)</b>	<b>1'298'033</b>	<b>-45'170</b>	<b>36'443</b>	<b>305'800</b>	<b>35'600</b>	<b>-18'900</b>

#### Prévision du compte des investissements

Total des dépenses	8'848'757	7'158'050	7'585'000	7'315'000	7'945'000	7'475'000
Total des recettes	3'220'267	1'816'000	922'000	1'785'000	2'007'000	685'000
<b>Investissements nets</b>	<b>5'628'490</b>	<b>5'342'050</b>	<b>6'663'000</b>	<b>5'530'000</b>	<b>5'938'000</b>	<b>6'790'000</b>

#### Financement des investissements

Report des investissements nets	5'628'490	5'342'050	6'663'000	5'530'000	5'938'000	6'790'000
Marge d'autofinancement	6'265'644	4'775'880	4'406'443	4'462'800	4'379'600	4'582'100
<b>Excédent (+) découvert (-) de financement</b>	<b>637'154</b>	<b>-566'170</b>	<b>-2'256'557</b>	<b>-1'067'200</b>	<b>-1'558'400</b>	<b>-2'207'900</b>

#### Modification de la fortune/découvert

Excédent revenus (+) charges (-)	1'298'033	-45'170	36'443	305'800	35'600	-18'900
<b>Fortune nette</b>	<b>26'685'298</b>	<b>26'640'128</b>	<b>26'676'571</b>	<b>26'982'371</b>	<b>27'017'971</b>	<b>26'999'071</b>
<b>Découvert au bilan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## B. BOURGEOISIE

### Aperçu du compte administratif

Aperçu du compte administratif		Comptes 2014	Budget 2015	Budget 2016
<b>Compte de fonctionnement</b>				
<b>Résultat avant amortissements comptables</b>				
Charges financières	- fr.	166'086.76	91'320.00	77'610.00
Revenus financiers	+ fr.	354'788.99	103'320.00	105'700.00
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= fr.	-	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= fr.	<b>188'702.23</b>	<b>12'000.00</b>	<b>28'090.00</b>
<b>Résultat après amortissements comptables</b>				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	188'702.23	12'000.00	28'090.00
Amortissements ordinaires	- fr.	110'446.75	90'000.00	82'000.00
Amortissements complémentaires	- fr.	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= fr.	-	<b>78'000.00</b>	<b>53'910.00</b>
<b>Excédent de revenus</b>	= fr.	<b>78'255.48</b>	-	-
<b>Compte des investissements</b>				
Dépenses	+ fr.	126'446.75	50'000.00	50'000.00
Recettes	- fr.	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	= fr.	<b>126'446.75</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'000.00</b>
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= fr.	-	-	-
<b>Financement</b>				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	188'702.23	12'000.00	28'090.00
Investissements nets	- fr.	126'446.75	50'000.00	50'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= fr.	-	<b>38'000.00</b>	<b>21'910.00</b>
<b>Excédent de financement</b>	= fr.	<b>62'255.48</b>	-	-

Le budget 2016 de la Bourgeoisie de Savièse présente des revenus de CHF 105'700 et des charges de CHF 77'610 qui font apparaître une marge d'autofinancement de CHF 28'090.

Les charges de fonctionnement n'appellent pas de commentaires particuliers car, à l'exception des travaux relatifs à l'entretien des forêts, des chalets et des alpages qui fluctuent selon les besoins, elles sont relativement stables.

Dans les recettes, il a été tenu compte de notre part aux résultats du Triage forestier Lienne-Morge pour un montant de CHF 20'000 et du fait que le contrat de bail du Triage Forestier Lienne-Morge prendra fin au 31 mars 2016.

Les investissements de CHF 50'000 sont destinés à financer les travaux d'amélioration des alpages (place de traite à Tsanfleuron et modification de la fosse à purin à l'Infloria) et des travaux nécessaires à l'alimentation en eau potable des divers chalets d'alpage.

La marge d'autofinancement dégagée nécessitera de faire appel à des fonds externes de l'ordre d'env. CHF 22'000 pour permettre la réalisation des travaux prévus.

## Plan financier et projection

### Plan financier

Résultat	Comptes	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2014	2015	2016	2017	2018	2019

#### Prévisions compte de fonctionnement

Total des charges financières	166'087	91'320	77'610	84'200	84'200	84'200
Total des revenus financiers	354'789	103'320	105'700	96'300	96'300	96'300
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>188'702</b>	<b>12'000</b>	<b>28'090</b>	<b>12'100</b>	<b>12'100</b>	<b>12'100</b>
Amortissements ordinaires	110'447	90'000	82'000	78'000	75'000	70'000
Amortissements complémentaires	-	-	-	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	-	-	-	-	-	-
<b>Excédent revenus (+) charges (-)</b>	<b>78'255</b>	<b>-78'000</b>	<b>-53'910</b>	<b>-65'900</b>	<b>-62'900</b>	<b>-57'900</b>

#### Prévision du compte des investissements

Total des dépenses	126'447	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Total des recettes	-	-	-	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	<b>126'447</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>

#### Financement des investissements

Report des investissements nets	126'447	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Marge d'autofinancement	188'702	12'000	28'090	12'100	12'100	12'100
<b>Excédent (+) découvert (-) de financement</b>	<b>62'255</b>	<b>-38'000</b>	<b>-21'910</b>	<b>-37'900</b>	<b>-37'900</b>	<b>-37'900</b>

#### Modification de la fortune/découvert

Excédent revenus (+) charges (-)	78'255	-78'000	-53'910	-65'900	-62'900	-57'900
<b>Fortune nette</b>	<b>1'416'652</b>	<b>1'338'652</b>	<b>1'284'742</b>	<b>1'218'842</b>	<b>1'155'942</b>	<b>1'098'042</b>
<b>Découvert au bilan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

La Bourgeoisie devra entreprendre, ces prochaines années, des travaux pour répondre aux nouvelles normes en vigueur pour permettre une production fromagère sur les alpages. La marge d'autofinancement dégagée sera insuffisante pour faire face à ces investissements et il devra être fait appel à des fonds extérieurs pour financer ces travaux.

Dette brute	=	fr.	78'410.70	116'210.70	137'920.70	175'620.70	213'320.70	251'020.70
Disponibilités	10	fr.	-	-	-	-	-	-
Avoir	11	+ fr.	114'252.43	-	-	-	-	-
Placements	12	+ fr.	-	-	-	-	-	-
Actifs transitoires	13	+ fr.	206'205.79	-	-	-	-	-
<b>Patrimoine financier réalisable</b>	=	fr.	<b>320'458.22</b>	<b>320'458.22</b>	<b>320'458.22</b>	<b>320'458.22</b>	<b>320'458.22</b>	<b>320'458.22</b>
Endettement net			-242'047.52	-204'247.52	-182'537.52	-144'837.52	-107'137.52	-69'437.52
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)			2'734	2'773	2'808	2'850	2'890	2'935
Dette brute – Patrimoine financier réalisable	=		-89	-74	-65	-51	-37	-24
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

Selon le budget établi pour l'année 2016, la Bourgeoisie dégage une dette nette par bourgeois d'env. CHF 65 et, selon la projection réalisée à l'horizon 2019, la situation présentera une dette nette par bourgeois d'env. CHF 24.

Le Conseil Communal et Bourgeoisial de Savièse