



Message introductif sur les budgets 2020 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse soumis à l'approbation de l'assemblée primaire du 9 décembre 2019

En conformité avec les dispositions légales applicables en la matière, le Conseil communal a le plaisir de présenter le message introductif sur les budgets 2020 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse, approuvés en séance du Conseil communal du 6 novembre 2019 et soumis à l'approbation des assemblées primaire et bourgeoise du 9 décembre 2019.

A. MUNICIPALITE

1. Résultat du budget et application des écarts globaux

Aperçu du compte administratif		Compte 2018	Budget 2019	Budget 2020
Compte de fonctionnement				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	28'040'997.20	27'484'530.00	29'588'565.00
Revenus financiers	+ CHF	34'751'072.56	32'261'590.00	34'861'740.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	6'710'075.36	4'777'060.00	5'273'175.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	6'710'075.36	4'777'060.00	5'273'175.00
Amortissements ordinaires	- CHF	4'297'560.53	4'954'399.00	5'441'500.00
Amortissements complémentaires	- CHF	1'920'992.00	66'600.00	-
Amortissement du découvert au bilan	- CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	243'939.00	168'325.00
Excédent de revenus	= CHF	491'522.83	-	-

Par rapport au budget 2019, les dépenses de fonctionnement budgétisées pour 2020 sont en augmentation de CHF 2'104'035 soit env. + 7.66% et les revenus sont eux en hausse de CHF 2'600'150, soit env. + 8.06%. L'exercice 2020 dégage un excédent de charges de CHF 168'325, soit le 0,48% du montant total des charges, le résultat attendu est donc proche de l'équilibre financier.

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2018		Budget 2019		Budget 2020		Différence s/budget 2019			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges	Variation revenu		
30 Charges de personnel	8'350'892.51		8'881'840.00		9'433'275.00		551'435.00	6.21%		
31 Biens, services et marchandises	8'468'079.68		7'621'690.00		8'405'110.00		783'420.00	10.28%		
32 Intérêts passifs	343'437.50		254'600.00		266'000.00		11'400.00	4.48%		
33 Amortissements	6'538'192.57		5'280'499.00		5'750'500.00		470'001.00	8.90%		
34 Parts à des contributions sans affectation	298'190.80		322'000.00		315'000.00		-7'000.00	-2.17%		
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	1'074'614.27		1'149'300.00		1'132'000.00		-17'300.00	-1.51%		
36 Subventions accordées	7'649'725.54		7'636'400.00		8'071'650.00		435'250.00	5.70%		
37 Subventions redistribuées	1'300.00		2'200.00		3'200.00		1'000.00	45.45%		
38 Attributions aux financements spéciaux	465.68		-		71'530.00		71'530.00			
39 Imputations internes	1'534'651.18		1'357'000.00		1'581'800.00		224'800.00	16.57%		
40 Impôts		24'032'383.20		22'767'000.00		23'959'000.00		1'192'000.00	5.24%	
41 Patentes et concessions		545'159.53		568'800.00		594'000.00		25'200.00	4.43%	
42 Revenus des biens		623'415.65		518'865.00		543'465.00		24'600.00	4.74%	
43 Contributions		5'881'162.90		5'540'250.00		6'647'710.00		1'107'460.00	19.99%	
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		72'467.75		64'400.00		173'055.00		108'655.00	168.72%	
45 Restitutions de collectivités publiques		116'159.80		110'700.00		143'920.00		33'220.00	30.01%	
46 Subventions		1'761'545.13		994'450.00		1'207'770.00		213'320.00	21.45%	
47 Subventions à redistribuer		1'300.00		2'200.00		3'200.00		1'000.00	45.45%	
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		182'827.42		337'925.00		7'820.00		-330'105.00	-97.69%	
49 Imputations internes		1'534'651.18		1'357'000.00		1'581'800.00		224'800.00	16.57%	
Total des charges et des revenus	34'259'549.73	34'751'072.56	32'505'529.00	32'261'590.00	35'030'065.00	34'861'740.00	2'524'536.00	7.77%	2'600'150.00	8.06%
Excédent de charges		-		243'939.00		168'325.00				
Excédent de revenus	491'522.83			-		-				

Commentaires et explications sur l'évolution des charges et recettes

CHARGES

Charges de personnel

<u>Ecoles : personnel enseignant</u>						
Comptes 2018	CHF	2'798'343.05	Variation s/2018	CHF	7'556.95	0.27%
Budget 2019	CHF	2'794'550.00	Variation s/2019	CHF	11'350.00	0.41%
Budget 2020	CHF	2'805'900.00				

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 3'420 (base 808 élèves).

Les chiffres ci-dessus comprennent également les salaires des heures de décharge informatique et des cours de français dispensés aux personnes de langues étrangères.

<u>Charges globales de personnel (hors personnel enseignant)</u>						
Comptes 2018	CHF	8'350'892.51	Variation s/2018	CHF	1'082'382.49	12.96%
Budget 2019	CHF	8'881'840.00	Variation s/2019	CHF	551'435.00	6.21%
Budget 2020	CHF	9'433'275.00				

De manière globale, les charges relatives au personnel occasionnent un renchérissement d'env. 6,2 % par rapport au budget de l'exercice précédent.

Il a été tenu compte d'une hausse de la masse salariale de 1%, pour couvrir l'indexation et les adaptations individuelles, ainsi que de l'octroi d'une part d'ancienneté au personnel qui n'a pas atteint la classe maximum de l'échelle communale.

Les variations sont reprises en détail ci-après.

<u>Autorités et commissions</u>						
Comptes 2018	CHF	417'241.65	Variation s/2018	CHF	6'358.35	1.52%
Budget 2019	CHF	427'100.00	Variation s/2019	CHF	-3'500.00	-0.82%
Budget 2020	CHF	423'600.00				

Ces charges subissent de faibles variations car résultant des indemnités payées aux conseillers et membres des commissions communales.

<u>Personnel administratif</u>						
Comptes 2018	CHF	2'432'252.70	Variation s/2018	CHF	557'387.30	22.92%
Budget 2019	CHF	2'680'400.00	Variation s/2019	CHF	309'240.00	11.54%
Budget 2020	CHF	2'989'640.00				

L'augmentation par rapport au budget 2019 résulte de l'engagement de collaborateurs dans les services suivants :

- Police, engagement d'un agent et d'un responsable de la sécurité pour 1.75 UT
- Travaux publics-projets, engagement d'un chef de chantier et d'une secrétaire pour 1.4 UT
- Santé social, engagement dès le 2^{ème} semestre 2020 d'un directeur du service santé et d'un animateur de rue pour 1.5UT dans le cadre d'une éventuelle collaboration à convenir avec la Fondation Zambotte pour la partie direction du home.

<u>Personnel d'exploitation et de conciergerie</u>						
Comptes 2018	CHF	2'775'577.40	Variation s/2018	CHF	119'482.60	4.30%
Budget 2019	CHF	2'803'750.00	Variation s/2019	CHF	91'310.00	3.26%
Budget 2020	CHF	2'895'060.00				

L'effectif des collaborateurs restent stables, la différence s'explique par la ventilation différente du salaire de certains collaborateurs dans ce secteur d'activité

<u>Crèche et cantine scolaire</u>						
Comptes 2018	CHF	1'073'454.65	Variation s/2018	CHF	142'445.35	13.27%
Budget 2019	CHF	1'105'800.00	Variation s/2019	CHF	110'100.00	9.96%
Comptes 2019	CHF	1'215'900.00				

Dans la perspective de l'agrandissement de notre structure d'accueil, dès la rentrée d'août 2020, il a été prévu l'engagement de 2 éducatrices et d'une auxiliaire pour 2.5 UT.

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

<u>Charges sociales et autres charges du personnel</u>						
Comptes 2018	CHF	1'613'305.41	Variation s/2018	CHF	255'129.59	15.81%
Budget 2019	CHF	1'814'040.00	Variation s/2019	CHF	54'395.00	3.00%
Budget 2020	CHF	1'868'435.00				

Ces charges sont en adéquation avec les montants des salaires versés. Pour 2020, les polices APG ont été dénoncées au 31.12.2019 et nous sommes en phase de négociation avec notre assureur, ce qui devrait nous permettre d'obtenir des primes en deçà des prévisions budgétaires.

<u>Biens, services et marchandises</u>						
Comptes 2018	CHF	8'468'079.68	Variation s/2018	CHF	-62'969.68	-0.74%
Budget 2019	CHF	7'621'690.00	Variation s/2019	CHF	783'420.00	10.28%
Budget 2020	CHF	8'405'110.00				

De manière globale, ces dépenses sont supérieures d'env. 10.3% par rapport au budget précédent. De manière plus détaillée on peut relever les points suivants :

<u>Matériel de bureau, journaux, fournitures scolaires</u>						
Comptes 2018	CHF	254'263.88	Variation s/2018	CHF	66'786.12	26.27%
Budget 2019	CHF	258'800.00	Variation s/2019	CHF	62'250.00	24.05%
Budget 2020	CHF	321'050.00				

La différence est due à la prise en charge par la Municipalité du coût du matériel scolaire selon nouvelles directives en vigueur.

<u>Achat outillages, mobilier, divers matériel</u>						
Comptes 2018	CHF	425'375.70	Variation s/2018	CHF	-66'175.70	-15.56%
Budget 2019	CHF	338'650.00	Variation s/2019	CHF	20'550.00	6.07%
Budget 2020	CHF	359'200.00				

Le renouvellement partiel du parc informatique des écoles et la nécessité d'acquérir de nouveaux outillages ou équipements en remplacement d'ancien usagés expliquent cette majoration des coûts.

<u>Chauffage, électricité, eau</u>						
Comptes 2018	CHF	460'784.40	Variation s/2018	CHF	168'865.60	36.65%
Budget 2019	CHF	483'420.00	Variation s/2019	CHF	146'230.00	30.25%
Budget 2020	CHF	629'650.00				

Dans le courant de l'année 2019, la Municipalité a acquis une part de 2% du capital de la société Lizerne et Morge SA. Cela implique le paiement de 2% des frais d'exploitation de la société. En contre-partie, la Municipalité a droit au 2% du produit de la vente d'énergie et au dividende, ce qui, sur la base des projections 2020 représente un delta positif d'env. CHF 45'000.

<u>Matériau d'entretien, produits de nettoyage et autres marchandises</u>						
Comptes 2018	CHF	637'058.68	Variation s/2018	CHF	-61'758.68	-9.69%
Budget 2019	CHF	662'300.00	Variation s/2019	CHF	-87'000.00	-13.14%
Budget 2020	CHF	575'300.00				

La baisse est due au fait que le budget 2019 prenait en considération un montant de CHF 70'000 pour l'organisation des journées anniversaires de divers bâtiments communaux et un montant de CHF 10'000 pour la fête de la jeunesse. L'organisation des festivités du 1^{er} août dans le complexe de la halle de fête permet également une économie d'env. CHF 5'000 sur les frais d'infrastructure.

<u>Entretien des bâtiments, terrains, places et routes</u>						
Comptes 2018	CHF	1'346'903.53	Variation s/2018	CHF	-91'203.53	-6.77%
Budget 2019	CHF	1'244'500.00	Variation s/2019	CHF	11'200.00	0.90%
Budget 2020	CHF	1'255'700.00				

Ces charges ont été estimées dans la fourchette du budget 2019. Les besoins en travaux d'entretien des divers bâtiments communaux sont en hausse et ont été compensés par la diminution du budget prévu pour le déblaiement des neiges et l'entretien des routes fixés dans le cadre de la moyenne des dernières années.

<u>Entretien des machines, véhicules, appareils et informatique</u>						
Comptes 2018	CHF	276'836.41	Variation s/2018	CHF	139'613.59	50.43%
Budget 2019	CHF	273'600.00	Variation s/2019	CHF	142'850.00	52.21%
Budget 2020	CHF	416'450.00				

Ces dépenses sont impactées par la nécessité de remplacer les installations de cuisine de la halle de fête pour env. CHF 110'000 et par le remplacement de matériel usagé au Baladin pour env. 17'000.

<u>Location matériel, machines, immeubles et redevances d'utilisation</u>						
Comptes 2018	CHF	104'741.45	Variation s/2018	CHF	54'058.55	51.61%
Budget 2019	CHF	113'100.00	Variation s/2019	CHF	45'700.00	40.41%
Budget 2020	CHF	158'800.00				

La Municipalité a installé un réseau informatique MAN permettant un meilleur accès par WIFI et l'élargissement progressif de cette boucle à divers bâtiments communaux occasionne un surplus d'env. CH 24'000. Les coûts relatifs à l'utilisation des caméras de surveillance sur les sites sensibles de la commune engendrent également une hausse des redevances d'env. CHF 40'000.

<u>Déplacements et débours</u>						
Comptes 2018	CHF	265'455.14	Variation s/2018	CHF	18'144.86	6.84%
Budget 2019	CHF	273'800.00	Variation s/2019	CHF	9'800.00	3.58%
Budget 2020	CHF	283'600.00				

Ces dépenses prennent en considération le coût des frais parascolaires qui ne sont plus facturés aux parents des élèves.

<u>Assurances, téléphones, honoraires divers, redevances informatique</u>						
Comptes 2018	CHF	4'618'019.50	Variation s/2018	CHF	-297'339.50	-6.44%
Budget 2019	CHF	3'916'120.00	Variation s/2019	CHF	404'560.00	10.33%
Budget 2020	CHF	4'320'680.00				

Ces dépenses enregistrent de fortes fluctuations dont les principales sont reprises ci-après :

- Augmentation des coûts liés aux élections communales 2020 pour env. CHF 30'000
- Coûts supplémentaires liés à la mise en place de nouveaux développements informatiques CHF 70'000
- Surplus de charges pour les mensurations et conservation du cadastre CHF 37'000
- Hausse des coûts relatifs aux curateurs mandatés par l'APEA CHF 18'000
- Octroi d'un mandat pour l'élaboration d'une stratégie et de projets culturels CHF 55'000
- Variation à la hausse du coût de traitement des matériaux déposés au Pécolet pour env. CHF 40'000
- Coûts des transports des écoliers en hausse d'env. CHF 30'000
- Intégration d'un projet lié à la Cité de l'énergie CHF 10'000
- Comptabilisation de l'impôt communal propre en charges et en recettes pour CHF 65'000
- Accroissement des charges pour le fonctionnement de notre structure d'accueil CHF 55'000

<u>Cotisations et frais divers</u>						
Comptes 2018	CHF	60'640.59	Variation s/2018	CHF	24'039.41	39.64%
Budget 2019	CHF	57'400.00	Variation s/2019	CHF	27'280.00	47.53%
Budget 2020	CHF	84'680.00				

Sont notamment comptabilisés sous cette rubrique, les cadeaux pour nos nonagénaires pour env. CHF 15'000 (néant en 2019) ainsi que diverses cotisations qui nous sont facturées par l'Etat du Valais.

<u>Intérêts passifs</u>						
Comptes 2018	CHF	343'437.50	Variation s/2018	CHF	-77'437.50	-22.55%
Budget 2019	CHF	254'600.00	Variation s/2019	CHF	11'400.00	4.48%
Budget 2020	CHF	266'000.00				

Sont pris en considération dans cette rubrique les intérêts bancaires à payer.

Amortissements					
Comptes 2018	CHF	6'538'192.57	Variation s/2018	CHF	-787'692.57 -12.05%
Budget 2019	CHF	5'280'499.00	Variation s/2019	CHF	470'001.00 8.90%
Budget 2020	CHF	5'750'500.00			

Les amortissements ordinaires sont effectués, dans le cadre des normes exigées par l'Etat, en fonction des valeurs au Bilan du patrimoine administratif et des investissements réalisés durant l'année.

Part à des contributions sans affectation					
Comptes 2018	CHF	298'190.80	Variation s/2018	CHF	16'809.20 5.64%
Budget 2019	CHF	322'000.00	Variation s/2019	CHF	-7'000.00 -2.17%
Budget 2020	CHF	315'000.00			

Ces charges comprennent la part cantonale pour les permis d'établissement et de séjour, pour les passeports et cartes d'identité ainsi que pour les autorisations de construire.

Dédommagements versés aux collectivités publiques					
Comptes 2018	CHF	1'074'614.27	Variation s/2018	CHF	57'385.73 5.34%
Budget 2019	CHF	1'149'300.00	Variation s/2019	CHF	-17'300.00 -1.51%
Budget 2020	CHF	1'132'000.00			

La diminution du coût de traitement des ordures pour env. CHF 35'000 est partiellement compensée par l'accroissement de la participation communale pour les coûts d'écolage des élèves fréquentant des écoles hors communes de CHF 13'000.

Subventions accordées					
Comptes 2018	CHF	7'649'725.54	Variation s/2018	CHF	421'924.46 5.52%
Budget 2019	CHF	7'636'400.00	Variation s/2019	CHF	435'250.00 5.70%
Budget 2020	CHF	8'071'650.00			

De manière globale, ces charges subissent une hausse d'env. 5.7%.

Les différentes variations de ce poste de charges sont reprises ci-après :

Subventions versées au canton					
Comptes 2018	CHF	4'961'061.69	Variation s/2018	CHF	-93'561.69 -1.89%
Budget 2019	CHF	4'736'300.00	Variation s/2019	CHF	131'200.00 2.77%
Budget 2020	CHF	4'867'500.00			

Sont enregistrés ici la contribution pour le personnel enseignant, les diverses contributions liées aux affaires sociales, la part à l'entretien des routes cantonales, aux financements des transports publics ainsi que la contribution à l'église réformée évangélique. Il s'agit de factures reçues par la Municipalité dans le cadre des coûts globaux répartis par l'Etat du Valais sur lesquelles nous n'avons pas d'influence.

Subventions communales					
Comptes 2018	CHF	787'586.89	Variation s/2018	CHF	150'763.11 19.14%
Budget 2019	CHF	828'100.00	Variation s/2019	CHF	110'250.00 13.31%
Budget 2020	CHF	938'350.00			

La participation aux coûts du CMS (surcroît d'env. CHF 135'000), la contribution à l'église catholique romaine (en baisse d'env. CHF 26'000), la subvention pour l'école d'ingénieurs et la participation à l'agglomération VS central constituent ces dépenses.

Subventions entreprises semi-publiques					
Comptes 2018	CHF	441'196.68	Variation s/2018	CHF	31'803.32 7.21%
Budget 2019	CHF	459'000.00	Variation s/2019	CHF	14'000.00 3.05%
Budget 2020	CHF	473'000.00			

Cette rubrique comprend les frais de transport des apprentis et étudiants pour CHF 122'000, la participation communale aux soins de longues durées pour CHF 340'000 ainsi que le maintien de la desserte de la ligne postale du Sanetsch pour CHF 11'000.

<u>Subventions aux instituts privés</u>						
Comptes 2018	CHF	109'349.85	Variation s/2018	CHF	-9'349.85	-8.55%
Budget 2019	CHF	105'000.00	Variation s/2019	CHF	-5'000.00	-4.76%
Budget 2020	CHF	100'000.00				

Cette position comprend notamment la subvention communale aux sociétés culturelles, musicales et sportives pour CHF 65'000, aux journaux locaux pour CHF 6'000.—, à la cérémonie de remise des mérites sportifs valaisans pour CHF 12'000, ainsi que diverses subventions sporadiques.

<u>Subventions aux personnes physiques</u>						
Comptes 2018	CHF	1'620'530.43	Variation s/2018	CHF	72'269.57	4.46%
Budget 2019	CHF	1'508'000.00	Variation s/2019	CHF	184'800.00	12.25%
Budget 2020	CHF	1'692'800.00				

Les montants versés pour l'aide sociale aux domiciliés sur la commune et de la région pour CHF 951'000, pour les soins dentaires scolaires à hauteur de CHF 154'000, l'aide à la famille octroyée par la commune pour CHF 325'000, les actions à prix réduit (billets CFF et abonnements au Magic Pass) pour CHF 130'000, ainsi que la nouvelle subvention pour l'acquisition de vélos électriques à concurrence de CHF 400 par ménage (limité à un montant annuel de CHF 40'000) constituent les charges principales de cette rubrique. La commune supporte également les frais de l'APEA pour les personnes indigentes à hauteur d'env. CHF35'000.

<u>Attribution aux financements spéciaux</u>						
Comptes 2018	CHF	465.68	Variation s/2018	CHF	71'064.32	
Budget 2019	CHF	-	Variation s/2019	CHF	71'530.00	
Budget 2020	CHF	71'530.00				

L'attribution correspond à la différence entre les taxes encaissées et les coûts enregistrés pour les dicastères de l'eau et des égouts.

<u>Imputations internes</u>						
Comptes 2018	CHF	1'534'651.18	Variation s/2018	CHF	47'148.82	3.07%
Budget 2019	CHF	1'357'000.00	Variation s/2019	CHF	224'800.00	16.57%
Budget 2020	CHF	1'581'800.00				

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. Depuis l'introduction de la taxe au sac, nous devons également enregistrer sous cette rubrique le coût des divers matériaux déposés au Pécolet pour l'entretien des places et bâtiments communaux.

RECETTES

<u>Impôts</u>						
Comptes 2018	CHF	24'032'383.20	Variation s/2018	CHF	-73'383.20	-0.31%
Budget 2019	CHF	22'767'000.00	Variation s/2019	CHF	1'192'000.00	5.24%
Budget 2020	CHF	23'959'000.00				

Les recettes fiscales sont difficiles à apprécier car l'estimation doit se faire sur la base des taxations partiellement effectuées de l'an-2 et il y a lieu de tenir ensuite compte de l'évolution du nombre des contribuables et de la situation économique envisagée pour l'année budgétisée en relation avec la variation probable des revenus à considérer.

De manière plus détaillée, il a été prévu les chiffres suivants :

<u>Impôts sur les revenus et la fortune des personnes physiques</u>						
Comptes 2018	CHF	20'720'725.55	Variation s/2018	CHF	339'274.45	1.64%
Budget 2019	CHF	19'829'000.00	Variation s/2019	CHF	1'231'000.00	6.21%
Budget 2020	CHF	21'060'000.00				

Basés sur l'explication mentionnée ci-dessus, ces impôts se composent pour CHF 16'800'000 des impôts sur le revenu, pour CHF 260'000 d'impôts globaux, pour CHF 3'500'000 des impôts sur la fortune, pour CHF 45'000 des impôts à la source et pour CHF 50'000 des impôts personnels.

<u>Impôts sur les bénéfiques et le capital des personnes morales</u>						
Comptes 2018	CHF	955'945.75	Variation s/2018	CHF	-55'945.75	-5.85%
Budget 2019	CHF	930'000.00	Variation s/2019	CHF	-30'000.00	-3.23%
Budget 2020	CHF	900'000.00				

L'estimation a été faite sur la base d'une moyenne des années précédentes en tenant compte que le budget 2020 inclut les premières incidences du volet cantonal de la réforme fiscale RFFA et sachant que le revenu des entreprises fiscalisées sur notre commune dépend pour la plus grande partie des bénéfiques déclarés par des sociétés immobilières dont les résultats peuvent fortement varier d'une année à l'autre. Un montant de CHF 700'000 pour l'impôt sur le bénéfice et de CHF 200'000 pour l'impôt sur le capital a été pris en compte.

<u>Impôts fonciers</u>						
Comptes 2018	CHF	1'099'288.05	Variation s/2018	CHF	9'711.95	0.88%
Budget 2019	CHF	1'063'000.00	Variation s/2019	CHF	46'000.00	4.33%
Budget 2020	CHF	1'109'000.00				

Ces recettes sont stables car uniquement influencées par les nouvelles constructions et autres rénovations.

<u>Impôts pour prestations en capital, gains immobiliers et de loterie, bénéfice de liquidation</u>						
Comptes 2018	CHF	933'220.85	Variation s/2018	CHF	-223'220.85	-23.92%
Budget 2019	CHF	815'000.00	Variation s/2019	CHF	-105'000.00	-12.88%
Budget 2020	CHF	710'000.00				

Ces recettes sont très difficiles à appréhender et le montant retenu se base sur une estimation très prudente des recettes envisagées.

<u>Impôts sur les successions et donations</u>						
Comptes 2018	CHF	224'232.65	Variation s/2018	CHF	-119'232.65	-53.17%
Budget 2019	CHF	55'000.00	Variation s/2019	CHF	50'000.00	90.91%
Budget 2020	CHF	105'000.00				

Même remarque que précédemment.

<u>Impôts sur les chiens</u>						
Comptes 2018	CHF	68'735.00	Variation s/2018	CHF	1'265.00	1.84%
Budget 2019	CHF	70'000.00	Variation s/2019	CHF	0.00	0.00%
Budget 2020	CHF	70'000.00				

Il s'agit de la recette des médailles pour les chiens. A noter que le 20% de cette somme est ensuite reversé à la ligue valaisanne pour la protection des animaux selon décision du conseil communal.

<u>Patentes et concessions</u>						
Comptes 2018	CHF	545'159.53	Variation s/2018	CHF	48'840.47	8.96%
Budget 2019	CHF	568'800.00	Variation s/2019	CHF	25'200.00	4.43%
Budget 2020	CHF	594'000.00				

Il s'agit des redevances hydrauliques et électriques estimées sur la base des chiffres connus des dernières années et compte tenu de la prise de participation dans la société Lizerne et Morge SA..

<u>Revenus de biens</u>						
Comptes 2018	CHF	634'415.65	Variation s/2018	CHF	-90'950.65	-14.34%
Budget 2019	CHF	529'865.00	Variation s/2019	CHF	13'600.00	2.57%
Budget 2020	CHF	543'465.00				

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.

<u>Contributions</u>						
Comptes 2018	CHF	5'870'162.90	Variation s/2018	CHF	777'547.10	13.25%
Budget 2019	CHF	5'529'250.00	Variation s/2019	CHF	1'118'460.00	20.23%
Budget 2020	CHF	6'647'710.00				

Il s'agit des diverses taxes communales encaissées, des montants relatifs aux autorisations de construire, des émoluments divers, des recettes du Baladin, des amendes de polices, des prestations facturées pour la crèche et la cantine scolaire.

La hausse notable enregistrée par le budget 2020 résulte de l'application des nouveaux tarifs pour l'encaissement des taxes pour l'eau pour env. CHF 145'000, pour les égouts pour env. CHF 300'000 et la taxe de base ajustée pour les déchets pour env. 144'000. Il faut également considérer les recettes de l'APEA pour env. CHF 80'000, celles de notre structure d'accueil pour env. CHF 176'000, la rétrocession du salaire du directeur du home pour env. CHF 63'000, la vente d'énergie d'env. CHF 302'000 (reprise du turbinage au Prabé et recettes à recevoir de la société Lizerne et Morge SA.)

Part à des recettes sans affectation						
Comptes 2018	CHF	72'467.75	Variation s/2018	CHF	100'587.25	138.80%
Budget 2019	CHF	64'400.00	Variation s/2019	CHF	108'655.00	168.72%
Budget 2020	CHF	173'055.00				

Cette position enregistre les montants de la péréquation financière ainsi que la rétrocession de la taxe sur le CO2, l'encaissement des patentes de jeux et les concessions pour l'exploitation des établissements publics.

Restitutions aux collectivités publiques						
Comptes 2018	CHF	116'159.80	Variation s/2018	CHF	27'760.20	23.90%
Budget 2019	CHF	110'700.00	Variation s/2019	CHF	33'220.00	30.01%
Budget 2020	CHF	143'920.00				

Les recettes liées au logement de la troupe, au dédommagement pour l'agent AVS, au dédommagement du canton pour les travaux de taxation effectués par la commune ainsi que les versements pour les mesures de réinsertion constituent ce dicastère.

Subventions						
Comptes 2018	CHF	1'761'545.13	Variation s/2018	CHF	-553'775.13	-31.44%
Budget 2019	CHF	994'450.00	Variation s/2019	CHF	213'320.00	21.45%
Budget 2020	CHF	1'207'770.00				

Sont enregistrées sous cette rubrique les diverses subventions (sur salaires de la crèche, de la Loterie Romande, pour le salaire des directeurs des écoles, etc.) et dons reçus.

Prélèvements sur les financements spéciaux						
Comptes 2018	CHF	182'827.42	Variation s/2018	CHF	-175'007.42	-95.72%
Budget 2019	CHF	337'925.00	Variation s/2019	CHF	-330'105.00	-97.69%
Budget 2020	CHF	7'820.00				

Pour 2019, des prélèvements sur le fonds d'égouts et sur le fonds des déchets, ainsi que sur le fonds d'abri ont été budgétisés alors que pour 2020 les comptes concernés sont proches de l'autofinancement.

INVESTISSEMENTS

Compte des investissements selon le:	Compte 2018		Budget 2019		Budget 2020	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	40'071.05	-	532'000.00	35'000.00	40'000.00	-
1 Sécurité publique	15'000.00	-	144'000.00	-	15'000.00	-
2 Enseignement et formation	1'226'963.18	136'000.00	1'000'000.00	120'000.00	1'010'000.00	300'000.00
3 Culture, loisirs et culte	2'348'439.41	251'097.00	480'000.00	78'000.00	609'000.00	50'000.00
4 Santé	5'907.60	-	10'000.00	-	30'000.00	-
5 Prévoyance sociale	424'161.62	-	40'000.00	-	264'000.00	100'000.00
6 Trafic	1'995'407.49	33'506.30	6'822'000.00	-	7'595'000.00	-
7 Protection et aménagement de l'environnement, y.c eau, égouts, déchets	3'247'185.73	321'880.15	858'000.00	60'000.00	760'000.00	120'000.00
8 Economie publique, y.c services industriels	163'512.95	44'059.25	410'000.00	40'000.00	220'000.00	20'000.00
9 Finances et impôts	146'506.20	47'150.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Total des dépenses et des recettes	9'613'155.23	833'692.70	10'346'000.00	383'000.00	10'593'000.00	640'000.00
Excédent de dépenses		8'779'462.53		9'963'000.00		9'953'000.00
Excédent de recettes	-		-		-	

Le montant total prévisible des investissements nets 2020 s'élève à CHF 9'953'000 et comprend, pour les postes principaux, les réalisations ci-après :

- Divers travaux pour maison de commune et étude réaménagement locaux TP	CHF	40'000
- Moréchon 1 suite des travaux pour modernisation et mise aux normes	CHF	1'010'000
- Subventions pour travaux Moréchon 1	CHF	-300'000
- Etudes, élaboration d'un nouveau livre sur Savièse	CHF	50'000
- Château de la Soie subvention communale	CHF	200'000
- Aménagements complémentaires zone sports et détente	CHF	60'000
- Assainissement du stand de tir	CHF	220'000
- Subventions pour travaux au stand de tir	CHF	-50'000
- Agrandissement des locaux Snoopy à la structure d'accueil	CHF	230'000
- Subventions pour l'agrandissement des locaux Snoopy	CHF	-100'000
- Part construction aux routes cantonales et études traversée de Roumaz	CHF	220'000
- Amélioration du réseau routier communal	CHF	670'000
- Rénovation de l'éclairage public	CHF	200'000
- Nouveaux locaux des travaux publics et mobilier	CHF	2'430'000
- Parking St-Germain Centre	CHF	4'000'000
- Achat d'un nouveau véhicule pour les travaux publics	CHF	75'000
- Amélioration du réseau d'eau potable	CHF	205'000
- Acquisition de compteurs	CHF	200'000
- Installations de bornes pour vélos électriques	CHF	30'000
- Diverses études et mandats	CHF	100'000
- Etude et état des lieux pour la création de chemins pour chenillettes	CHF	70'000
- Divers pour projet touristique	CHF	50'000
- Amélioration du réseau d'irrigation	CHF	50'000
- Diverses études énergétiques et subventions pour rénovation des bâtiments	CHF	30'000

Plan financier

Aperçu du compte annuel	Compte 2018		Budget 2019		Budget 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Compte de fonctionnement						
Total des charges (amortissements inclus)	34'259'549.73		32'505'529.00		35'030'065.00	
Total des revenus		34'751'072.56		32'261'590.00		34'861'740.00
Excédent de revenus	491'522.83					
Excédent de charges				243'939.00		168'325.00
Total	34'751'072.56	34'751'072.56	32'505'529.00	32'505'529.00	35'030'065.00	35'030'065.00
Compte des investissements	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total des dépenses reportées au bilan	9'613'155.23		10'346'000.00		10'593'000.00	
Total des recettes reportées au bilan		833'692.70		383'000.00		640'000.00
Investissements nets 3)		8'779'462.53		9'963'000.00		9'953'000.00
Total	9'613'155.23	9'613'155.23	10'346'000.00	10'346'000.00	10'593'000.00	10'593'000.00
Financement						
Report des investissements nets	8'779'462.53		9'963'000.00		9'953'000.00	
Report des amortissements ordinaires du patrimoine administratif		4'297'560.53		4'954'399.00		5'441'500.00
Report des amortissements complémentaires du patrimoine administratif		1'920'992.00		66'600.00		-
Report des amortissements du découvert du bilan		-		-		-
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		491'522.83		-		-
Excédent de charges du compte de fonctionnement		-		243'939.00		168'325.00
Excédent de financement						
Insuffisance de financement		2'069'387.17		5'185'940.00		4'679'825.00
Total	8'779'462.53	8'779'462.53	10'206'939.00	10'206'939.00	10'121'325.00	10'121'325.00
Modification du capital						
Report de l'excédent de financement		-		-		-
Report de l'insuffisance de financement	2'069'387.17		5'185'940.00		4'679'825.00	
Report des dépenses d'investissement au bilan		9'613'155.23		10'346'000.00		10'593'000.00
Report des recettes d'investissement au bilan		833'692.70		383'000.00		640'000.00
Report des amortissements au bilan		-		5'020'999.00		5'441'500.00
Augmentation de la fortune nette	6'710'075.36					
Diminution de la fortune nette				243'939.00		168'325.00
Total	9'613'155.23	9'613'155.23	10'589'939.00	10'589'939.00	10'761'325.00	10'761'325.00

Les investissements nets prévus d'env. 9.95 mio sont supérieurs à la marge d'autofinancement d'env. 5,3 mio et la commune devra faire appel à des financements tiers à hauteur d'env. 4,7 mio pour réaliser ces investissements.

Les conditions actuellement en vigueur sur le marché de l'argent permettront de limiter la majoration de la charge d'intérêts car les nouveaux prêts pourront être conclus à un taux attractif.

Evolution probable des engagements et celle de la fortune nette

Selon les projections réalisées, la commune devra, ces prochaines années, faire face à des investissements conséquents, notamment pour consolider son réseau routier, pour garantir l'approvisionnement en eau potable ainsi que pour les dépenses liées à la construction des parkings dans le nouveau complexe de St-Germain Centre impliquant également le déplacement des locaux des travaux publics.

L'évolution de la population amène également le conseil municipal à mener une réflexion sur le maintien des écoles dans les villages ou la centralisation de celles-ci sur le secteur de Moréchon car le besoin en nouvelles infrastructures est inéluctable.

Face à cette politique d'investissements importants, l'administration communale devra se montrer vigilante et poursuivre sa politique de maîtrise des coûts pour faire face aux engagements courants.

Les projections tiennent également compte du fait que le dicastère de l'eau potable pourra être autofinancé dès l'exercice 2020.

Par contre, les recettes liées aux montants à encaisser dans le cadre du DDP relatif au projet St-Germain Centre n'ont pas été considérées dans le budget 2020, celles-ci ne pouvant être appliquées que lors de la prise de possession des locaux.

La politique d'investissements poursuivie par la Municipalité amène pour les années à venir un excédent de charges qui pourra être absorbée par la fortune nette dont elle dispose.

Message introductif sur les budgets 2020 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

Plan financier						
Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Prévisions compte de fonctionnement						
Total des charges financières	28'040'997	27'484'530	29'588'565	29'828'800	30'883'100	31'503'200
Total des revenus financiers	34'751'073	32'261'590	34'861'740	34'940'000	35'272'500	35'511'000
Marge d'autofinancement	6'710'075	4'777'060	5'273'175	5'111'200	4'389'400	4'007'800
Amortissements ordinaires	4'297'561	4'954'399	5'441'500	5'700'000	5'950'000	6'100'000
Amortissements complémentaires	1'920'992	66'600	-	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	491'523	-243'939	-168'325	-588'800	-1'560'600	-2'092'200
Prévision du compte des investissements						
Total des dépenses	9'613'155	10'346'000	10'593'000	8'880'000	7'210'000	7'390'000
Total des recettes	833'693	383'000	640'000	433'000	697'000	496'000
Investissements nets	8'779'463	9'963'000	9'953'000	8'447'000	6'513'000	6'894'000
Financement des investissements						
Report des investissements nets	8'779'463	9'963'000	9'953'000	8'447'000	6'513'000	6'894'000
Marge d'autofinancement	6'710'075	4'777'060	5'273'175	5'111'200	4'389'400	4'007'800
Excédent (+) découvert (-) de financement	-2'069'387	-5'185'940	-4'679'825	-3'335'800	-2'123'600	-2'886'200
Modification de la fortune/découvert						
Excédent revenus (+) charges (-)	491'523	-243'939	-168'325	-588'800	-1'560'600	-2'092'200
Fortune nette	30'267'134	30'023'195	29'854'870	29'266'070	27'705'470	25'613'270
Découvert au bilan	-	-	-	-	-	-
Modification des engagements						
Excédent (+) insuffisance (-) de financement	-2'069'387	-5'185'940	-4'679'825	-3'335'800	-2'123'600	-2'886'200
Engagements	22'775'654	27'961'594	32'641'419	35'977'219	38'100'819	40'987'019

Il est à relever que sur la base de ces projections et des financements externes que la commune devra conclure pour faire face aux investissements prévus, l'endettement par habitant devrait s'élever à env. CHF 2464 à l'horizon 2023.

4. Endettement net par habitant (I4)		MCH	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Engagements courants	20 + CHF		3'867'431.20					
Dettes à court terme	21 + CHF		-					
Dettes à moyen et long termes	22 + CHF		13'441'000.00					
Engagements envers des entités particulières	23 + CHF		41'663.90					
Provisions	24 + CHF		1'687'064.60					
Passifs transitoires	25 + CHF		3'738'494.77					
Dettes brutes	= CHF		22'775'654.47					
Ou								
Total des passifs	2 + CHF		56'134'685.98					
Fortune nette	29 - CHF		30'267'133.58					
Financements spéciaux	28 - CHF		3'091'897.93					
Dettes brutes	= CHF		22'775'654.47	28'299'519.47	32'915'634.47	36'161'434.47	38'095'034.47	40'791'234.47
Disponibilités	10 CHF		3'976'287.62					
Avoir	11 + CHF		5'861'840.66					
Placements	12 + CHF		2'808'854.35					
Actifs transitoires	13 + CHF		7'442'934.31					
Patrimoine financier réalisable	= CHF		20'089'916.94	20'089'916.94	20'089'916.94	20'089'916.94	20'089'916.94	20'089'916.94
Endettement net (+) / Fortune nette (-)	CHF		2'685'737.53	8'209'602.53	12'825'717.53	16'071'517.53	18'005'117.53	20'701'317.53
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)			7'594	7'716	7'850	8'000	8'200	8'400
Dettes brutes - Patrimoine financier réalisable	=		354	1'064	1'634	2'009	2'196	2'464
Endettement net par 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

B. BOURGEOISIE

Aperçu du compte administratif

Aperçu du compte administratif		Compte 2018	Budget 2019	Budget 2020
Compte de fonctionnement				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	42'933.72	49'965.00	554'660.00
Revenus financiers	+ CHF	184'935.35	89'800.00	612'300.00
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	142'001.63	39'835.00	57'640.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	142'001.63	39'835.00	57'640.00
Amortissements ordinaires	- CHF	127'509.15	84'000.00	89'000.00
Amortissements complémentaires	- CHF	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	44'165.00	31'360.00
Excédent de revenus	= CHF	14'492.48	-	-
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	430'509.15	50'000.00	35'000.00
Recettes	- CHF	28'000.00	-	-
Investissements nets	= CHF	402'509.15	50'000.00	35'000.00
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	142'001.63	39'835.00	57'640.00
Investissements nets	- CHF	402'509.15	50'000.00	35'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	260'507.52	10'165.00	-
Excédent de financement	= CHF	-	-	22'640.00

Le Budget 2020 de la Bourgeoisie de Savièse présente des revenus de CHF 612'300 et des charges de CHF 554'660 qui font apparaître une marge d'autofinancement de CHF 57'640.

Les charges de fonctionnement n'appellent pas de commentaires particuliers car réduites au minimum nécessaire pour assurer l'exploitation des alpages et autres biens bourgeoisiaux.

Au niveau des recettes, les revenus proviennent essentiellement de la location des biens bourgeoisiaux (alpages, chalets d'alpages et autres biens). A relever qu'un montant de CHF 1'000 a été budgété comme participation au résultat du triage Lienne-Morges, bien qu'à ce jour aucune décision quant à la répartition de bénéfice n'ait été prise.

Les investissements prévus se rapportent aux travaux d'aménagement du Château de la Soie qui bénéficient d'un subventionnement de la part de la Loterie Romande et de la Municipalité de Savièse ainsi que pour des aménagements au Clos de la Bourgeoisie et aux alpages.

Plan financier et projection

Plan financier						
Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Prévisions compte de fonctionnement						
Total des charges financières	42'934	49'965	554'660	355'000	256'200	157'500
Total des revenus financiers	184'935	89'800	612'300	413'000	315'000	216'000
Marge d'autofinancement	142'002	39'835	57'640	58'000	58'800	58'500
Amortissements ordinaires	127'509	84'000	89'000	83'500	81'000	77'500
Amortissements complémentaires	-	-	-	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	-	-	-	-	-	-
Excédent revenus (+) charges (-)	14'492	-44'165	-31'360	-25'500	-22'200	-19'000
Prévision du compte des investissements						
Total des dépenses	430'509	50'000	35'000	15'000	25'000	25'000
Total des recettes	28'000	-	-	-	-	-
Investissements nets	402'509	50'000	35'000	15'000	25'000	25'000
Financement des investissements						
Report des investissements nets	402'509	50'000	35'000	15'000	25'000	25'000
Marge d'autofinancement	142'002	39'835	57'640	58'000	58'800	58'500
Excédent (+) découvert (-) de financement	-260'508	-10'165	22'640	43'000	33'800	33'500
Modification de la fortune/découvert						
Excédent revenus (+) charges (-)	14'492	-44'165	-31'360	-25'500	-22'200	-19'000
Fortune nette	1'306'173	1'262'008	1'230'648	1'205'148	1'182'948	1'163'948
Découvert au bilan	-	-	-	-	-	-
Modification des engagements						
Excédent (+) insuffisance (-) de financement	-260'508	-10'165	22'640	43'000	33'800	33'500
Engagements	528'326	538'491	515'851	472'851	439'051	405'551

La Bourgeoisie a entrepris ces dernières années des travaux pour répondre aux nouvelles normes en vigueur pour permettre une production fromagère sur les alpages. Ces travaux assurent ainsi la poursuite de l'exploitation des alpages dans le respect des normes légales.

Une étude est toujours en cours pour valoriser les biens bourgeoisiaux et la planification financière établie est à prendre avec prudence, dans l'attente des conclusions de cette étude et des mesures qui en découleront pour permettre de pérenniser la gestion de ces biens.

Les travaux relatifs à la préservation du site du Château de la Soie sont présentés en dépenses de fonctionnement alors que les subventionnements prévus le sont en recettes de fonctionnement. En effet, le Château de la Soie est à considérer comme un bien du patrimoine financier et donc un éventuel montant non subventionné devrait être porté au Bilan comme un bien du patrimoine financier avec pour conséquence l'absence d'obligation d'amortissement à 10%. Les travaux seront entrepris avec le soutien de la Loterie Romande et de la Municipalité de Savièse selon un programme à définir et la recherche d'autres sources de subventionnement est actuellement en cours.

Dans l'appréciation des recettes prévues ci-dessus, il n'a pas été tenu compte de l'incidence du produit du DDP à constituer avec la Bourgeoisie dans le cadre du complexe St-Germain-Centre, les informations à ce sujet n'étant pas encore disponibles.

Le Conseil Communal et Bourgeoisial de Savièse