

## **Message introductif sur les budgets 2022 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse soumis à l'approbation de l'assemblée primaire du 6 décembre 2021.**

En conformité avec les dispositions légales applicables en la matière, le Conseil communal a le plaisir de présenter le message introductif sur les budgets 2022 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse, approuvés en séance du Conseil communal du 3 novembre 2021 et soumis à l'approbation des assemblées primaire et bourgeoisiale du 6 décembre 2021.

En préambule il est relevé que les budgets ont été établi conformément au modèle MCH2 et en application de l'OGFCo du 24.02.2021.

Savièse, novembre 2021

# A. MUNICIPALITE

## APERÇU DU COMPTE ANNUEL ET PLAN FINANCIER

Aperçu du compte annuel	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>Compte de résultats</b>						
Total des charges (amortissements inclus)	37'914'922.81		37'484'885.00		38'034'980.00	
Total des revenus		38'335'045.37		37'009'815.00		37'786'802.00
<b>Excédent de revenus</b>	<b>420'122.56</b>		-		-	
<b>Excédent de charges</b>		-		<b>475'070.00</b>		<b>248'178.00</b>
<b>Total</b>	<b>38'335'045.37</b>	<b>38'335'045.37</b>	<b>37'484'885.00</b>	<b>37'484'885.00</b>	<b>38'034'980.00</b>	<b>38'034'980.00</b>
<b>Compte des investissements</b>						
Total des dépenses reportées au bilan	11'053'721.96		9'704'900.00		5'727'000.00	
Total des recettes reportées au bilan		598'615.05		687'000.00		638'500.00
<b>Investissements nets 3)</b>		<b>10'455'106.91</b>		<b>9'017'900.00</b>		<b>5'088'500.00</b>
<b>Total</b>	<b>11'053'721.96</b>	<b>11'053'721.96</b>	<b>9'704'900.00</b>	<b>9'704'900.00</b>	<b>5'727'000.00</b>	<b>5'727'000.00</b>
<b>Financement</b>						
Report des investissements nets	10'455'106.91		9'017'900.00		5'088'500.00	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif		7'058'102.91		6'560'900.00		5'331'000.00
Report attributions aux fonds et financements spéciaux		485'971.09		178'550.00		199'700.00
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	22'167.60		1'100'620.00		28'720.00	
Excédent de revenus du compte de résultats		420'122.56		-		-
Excédent de charges du compte de résultats	-		475'070.00		248'178.00	
<b>Excédent de financement</b>	-		-		<b>165'302.00</b>	
<b>Insuffisance de financement</b>		<b>2'513'077.95</b>		<b>3'854'140.00</b>		-
<b>Total</b>	<b>10'477'274.51</b>	<b>10'477'274.51</b>	<b>10'593'590.00</b>	<b>10'593'590.00</b>	<b>5'530'700.00</b>	<b>5'530'700.00</b>
<b>Modification du capital</b>						
Report de l'excédent de financement		-		-		165'302.00
Report de l'insuffisance de financement	2'513'077.95		3'854'140.00		-	
Report des dépenses d'investissement au bilan		11'053'721.96		9'704'900.00		5'727'000.00
Report des recettes d'investissement au bilan	598'615.05		687'000.00		638'500.00	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif	7'058'102.91		6'560'900.00		5'331'000.00	
Report prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux tiers		22'167.60		1'000'000.00		-
<b>Augmentation du capital propre</b>	<b>906'093.65</b>		-		-	
<b>Diminution du capital propre</b>		-		<b>397'140.00</b>		<b>77'198.00</b>
<b>Total</b>	<b>11'075'889.56</b>	<b>11'075'889.56</b>	<b>11'102'040.00</b>	<b>11'102'040.00</b>	<b>5'969'500.00</b>	<b>5'969'500.00</b>

Par rapport au budget 2021, les charges budgétisées pour 2022 sont en augmentation de CHF 550'095 soit env. + 1.47 % et les revenus sont eux en hausse de CHF 776'987, soit env. + 2.10%.

L'exercice 2022 dégage un excédent de charges de CHF 248'178, soit le 0.65% du montant total des charges, le résultat attendu est donc proche de l'équilibre financier.

Plan financier				
Résultat	Compte		Budget	
	2020	2021	2021	2022
<b>Prévisions compte de résultats</b>				
Total des charges financières	30'370'849	30'745'435		32'504'280
Total des revenus financiers	38'312'878	35'909'195		37'758'082
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>7'942'029</b>	<b>5'163'760</b>		<b>5'253'802</b>
Amortissements planifiés	7'058'103	6'560'900		5'331'000
Attributions aux fonds et financements spéciaux	485'971	178'550		199'700
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	485'971	178'550		199'700
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	22'168	1'100'620		28'720
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	-	100'620		28'720
<b>Excédent revenus (+) charges (-)</b>	<b>420'123</b>	<b>-475'070</b>		<b>-248'178</b>

L'exercice en revue présente une marge d'autofinancement de CHF 5'253'802.

Les investissements nets de la Municipalité devraient s'élever à env. CHF 5'088'500 occasionnant un excédent de financement de CHF 165'302.

Compte de résultats échelonné		Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022
<b>Charges d'exploitation</b>				
30 Charges de personnel	CHF	9'244'767.40	9'983'075.00	10'519'540.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	8'230'760.26	8'444'960.00	9'191'740.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	5'900'137.35	6'240'900.00	4'679'000.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	485'971.09	178'550.00	199'700.00
36 Charges de transferts	CHF	11'694'503.56	10'520'000.00	11'200'500.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
<b>Total des charges d'exploitation</b>	CHF	<b>35'556'139.66</b>	<b>35'367'485.00</b>	<b>35'790'480.00</b>
<b>Revenus d'exploitation</b>				
40 Revenus fiscaux	CHF	25'945'254.07	24'191'000.00	25'680'000.00
41 Patentes et concessions	CHF	584'099.79	559'000.00	575'000.00
42 Taxes	CHF	7'183'305.35	6'762'540.00	6'972'440.00
43 Revenus divers	CHF	37'286.30	150'000.00	40'000.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	22'167.60	1'100'620.00	28'720.00
46 Revenus de transferts	CHF	1'970'398.74	1'914'965.00	1'986'502.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
<b>Total des revenus d'exploitation</b>	CHF	<b>35'742'511.85</b>	<b>34'678'125.00</b>	<b>35'282'662.00</b>
<b>R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation</b>		<b>186'372.19</b>	<b>-689'360.00</b>	<b>-507'818.00</b>
34 Charges financières	CHF	430'473.65	328'900.00	391'200.00
44 Revenus financiers	CHF	664'224.02	543'190.00	650'840.00
<b>R2 Résultat provenant de l'activité de financement</b>	CHF	<b>233'750.37</b>	<b>214'290.00</b>	<b>259'640.00</b>
<b>O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)</b>		<b>420'122.56</b>	<b>-475'070.00</b>	<b>-248'178.00</b>
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
<b>E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire</b>	CHF	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)</b>	CHF	<b>420'122.56</b>	<b>-475'070.00</b>	<b>-248'178.00</b>

L'activité d'exploitation de notre Municipalité laisse apparaître un surplus de charges d'exploitation de l'ordre de CHF 507'818.

Les activités financières génèrent un revenu de CHF 259'640.

Ces 2 résultats amènent au déficit mentionné ci-devant de CHF 248'178.

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

Compte de résultats selon les natures	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022		Différence selon budget 2021			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges		Variation revenus	
30 Charges de personnel	9'244'767.40		9'983'075.00		10'519'540.00		536'465.00	5.37%		
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	8'230'760.26		8'444'960.00		9'191'740.00		746'780.00	8.84%		
33 Amortissements du patrimoine administratif	5'900'137.35		6'240'900.00		4'679'000.00		-1'561'900.00	-25.03%		
34 Charges financières	430'473.65		328'900.00		391'200.00		62'300.00	18.94%		
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	485'971.09		178'550.00		199'700.00		211'150.00	11.85%		
36 Charges de transferts	11'694'503.56		10'520'000.00		11'200'500.00		680'500.00	6.47%		
37 Subventions redistribuées	-		-		-		-			
38 Charges extraordinaires	-		-		-		-			
39 Imputations internes	1'928'309.50		1'788'500.00		1'853'300.00		64'800.00	3.62%		
40 Revenus fiscaux		25'945'254.07		24'191'000.00		25'680'000.00			1'489'000.00	6.16%
41 Patentes et concessions		584'099.79		559'000.00		575'000.00			16'000.00	2.86%
42 Taxes		7'183'305.35		6'762'540.00		6'972'440.00			209'900.00	3.10%
43 Revenus divers		37'286.30		150'000.00		40'000.00			-110'000.00	-73.33%
44 Revenus financiers		664'224.02		543'190.00		650'840.00			107'650.00	19.82%
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		22'167.60		1'100'620.00		287'200.00			-1'071'900.00	-97.39%
46 Revenus de transferts		1'970'398.74		1'914'965.00		1'986'502.00			71'537.00	3.74%
47 Subventions à redistribuer		-		-		-			-	
48 Revenus extraordinaires		-		-		-			-	
49 Imputations internes		1'928'309.50		1'788'500.00		1'853'300.00			64'800.00	3.62%
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>37'914'922.81</b>	<b>38'335'045.37</b>	<b>37'484'885.00</b>	<b>37'009'815.00</b>	<b>38'034'980.00</b>	<b>37'786'802.00</b>	<b>550'095.00</b>	<b>1.47%</b>	<b>776'987.00</b>	<b>2.10%</b>
<b>Excédent de charges</b>				<b>475'070.00</b>		<b>248'178.00</b>				
<b>Excédent de revenus</b>	<b>420'122.56</b>									

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022		Différence selon budget 2021			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges		Variation revenus	
0 Administration générale	3'156'291.45	122'637.90	3'298'610.00	114'800.00	3'422'450.00	95'800.00	123'840.00	3.75%	-19'000.00	-16.55%
1 Ordre et sécurité publics, défense	2'123'134.24	682'240.80	3'265'670.00	1'629'390.00	2'379'150.00	650'990.00	-886'520.00	-27.15%	-978'400.00	-60.05%
2 Formation	6'251'939.13	391'057.80	6'410'005.00	350'300.00	6'749'500.00	425'900.00	339'495.00	5.30%	75'600.00	21.58%
3 Culture, sports et loisirs, église	4'612'874.60	1'008'520.80	4'463'040.00	1'288'750.00	4'459'120.00	1'246'150.00	-3'920.00	-0.09%	-42'600.00	-3.31%
4 Santé	1'902'975.47	-	1'280'390.00	-	1'536'130.00	-	255'740.00	19.97%	-	-
5 Prévoyance sociale	5'588'773.50	2'010'040.16	5'882'130.00	2'567'850.00	6'135'520.00	2'398'270.00	253'390.00	4.31%	-169'580.00	-6.60%
6 Trafic et télécommunications	7'784'145.70	1'340'925.15	6'861'050.00	1'186'100.00	6'968'270.00	1'196'500.00	107'220.00	1.56%	10'400.00	0.88%
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	4'741'312.06	3'770'970.21	4'145'570.00	3'186'120.00	4'370'020.00	3'419'720.00	224'450.00	5.41%	233'600.00	7.33%
8 Economie publique	996'009.06	1'429'326.22	1'154'570.00	1'059'000.00	1'281'020.00	1'157'500.00	126'450.00	10.95%	98'500.00	9.30%
9 Finances et impôts	757'467.60	27'579'326.33	723'850.00	25'627'505.00	733'800.00	27'195'972.00	9'950.00	1.37%	1'568'467.00	6.12%
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>37'914'922.81</b>	<b>38'335'045.37</b>	<b>37'484'885.00</b>	<b>37'009'815.00</b>	<b>38'034'980.00</b>	<b>37'786'802.00</b>	<b>550'095.00</b>	<b>1.47%</b>	<b>776'987.00</b>	<b>2.10%</b>
<b>Excédent de charges</b>				<b>475'070.00</b>		<b>248'178.00</b>				
<b>Excédent de revenus</b>	<b>420'122.56</b>									

## CHARGES

La ventilation des coûts a été réalisée conformément au nouveau plan comptable MCH2 ce qui, pour certaines positions, peut fausser la comparaison avec les charges effectives 2020 et le budget 2021 qui ont été établis sur la base de l'ancien plan comptable MCH1.

### Charges de personnel

Ecoles : personnel enseignant						
Comptes 2020	CHF	2'991'272.00	Variation s/2020	CHF	23'728.00	0.79%
Budget 2021	CHF	2'986'000.00	Variation s/2021	CHF	29'000.00	0.97%
Budget 2022	CHF	3'015'000.00				

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 3'590 (base 833 élèves).

Charges globales de personnel (hors personnel enseignant)						
Comptes 2020	CHF	9'244'767.40	Variation s/2020	CHF	1'274'772.60	13.79%
Budget 2021	CHF	9'983'075.00	Variation s/2021	CHF	536'465.00	5.37%
Budget 2022	CHF	10'519'540.00				

De manière globale, les charges relatives au personnel occasionnent un renchérissement d'env. 5.37 % 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 2020	CHF	434'042.60	Variation s/2020	CHF	44'357.40	10.22%
Budget 2021	CHF	458'000.00	Variation s/2021	CHF	20'400.00	4.45%
Budget 2022	CHF	478'400.00				

Il a été tenu compte, d'une part, des nouveaux tarifs en vigueur pour la rémunération du Président, du Vice-Président, des conseillers, Juge et Vice-Juge et, d'autre part, de la nouvelle répartition des diverses commissions communales pour la nouvelle période législative.

<u>Personnel administratif</u>						
Comptes 2020	CHF	3'202'963.55	Variation s/2020	CHF	514'136.45	16.05%
Budget 2021	CHF	3'451'800.00	Variation s/2021	CHF	265'300.00	7.69%
Budget 2022	CHF	3'717'100.00				

L'augmentation par rapport au budget 2021 résulte de l'engagement de collaborateurs dans les services suivants :

- Création d'un nouveau poste administratif à 80% pour renforcer les secteurs secrétariat-réception et finances et contribution.
- Au niveau du dicastère « art, culture et patrimoine », l'engagement d'une collaboratrice à 50%, pour une durée déterminée au 31 décembre 2022, résulte du refus, par la Caisse Cantonale de Compensation, d'octroyer le statut d'indépendant à la personne retenue pour des mises à jour de divers dossiers en lien avec la culture.
- Engagement d'un responsable administratif à 100% pour la structure d'accueil Snoopy, ce poste représente une augmentation effective de 60% compte tenu du départ d'une collaboratrice qui œuvrait à ces tâches à 40%.
- Octroi d'un complément de poste de 20% pour le secrétariat du service technique.

<u>Personnel d'exploitation et conciergerie</u>						
Comptes 2020	CHF	2'700'570.55	Variation s/2020	CHF	244'329.45	9.05%
Budget 2021	CHF	2'828'450.00	Variation s/2021	CHF	116'450.00	4.12%
Budget 2022	CHF	2'944'900.00				

Le personnel nécessaire à l'exploitation du nouveau parking de St-Germain Centre, l'ajustement des effectifs du personnel d'intendance/nettoyage à la structure d'accueil et l'enrôlement des 2 chargés de la sécurité hivernale dans le personnel communal expliquent la hausse constatée.

<u>Crèche et cantine scolaire</u>						
Comptes 2020	CHF	1'201'202.55	Variation s/2020	CHF	177'797.45	14.80%
Budget 2021	CHF	1'305'000.00	Variation s/2021	CHF	74'000.00	5.67%
Budget 2022	CHF	1'379'000.00				

L'augmentation résulte de l'adaptation du quota de personnel nécessaire en regard de la fréquentation de notre structure d'accueil, principalement dans le secteur de l'UAPE.

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

<u>Solde sapeur-pompier</u>						
Comptes 2020	CHF	54'236.65	Variation s/2020	CHF	15'763.35	29.06%
Budget 2021	CHF	70'000.00	Variation s/2021	CHF	0.00	0.00%
Budget 2022	CHF	70'000.00				

Le montant résulte des divers engagements du corps des sapeurs-pompiers lors d'exercices ou autres événements ponctuels.

<u>Charges sociales et autres charges du personnel</u>						
Comptes 2020	CHF	1'651'751.50	Variation s/2020	CHF	278'388.50	16.85%
Budget 2021	CHF	1'869'825.00	Variation s/2021	CHF	60'315.00	3.23%
Budget 2022	CHF	1'930'140.00				

Ces charges sont en adéquation avec les montants des salaires versés. A noter qu'au niveau des primes payées à la SUVA une diminution d'env. 30% pour l'Assurance Accident Professionnel et d'env. 13% pour l'Assurance Accident Non Professionnel a été enregistrée en regard de nos conditions d'exploitation et de l'état actuel de nos risques.

<b>Biens et services et autres charges d'exploitation</b>						
<b>Comptes 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>8'230'760.26</b>	<b>Variation s/2020</b>	<b>CHF</b>	<b>960'979.74</b>	<b>11.68%</b>
<b>Budget 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>8'444'960.00</b>	<b>Variation s/2021</b>	<b>CHF</b>	<b>746'780.00</b>	<b>8.84%</b>
<b>Budget 2022</b>	<b>CHF</b>	<b>9'191'740.00</b>				

De manière globale, ces dépenses sont inférieures d'env. 8.84% par rapport au budget précédent. De manière plus détaillée, on peut relever les points suivants :

<b>Charges de matériel et de marchandises</b>						
Comptes 2020	CHF	1'017'489.46	Variation s/2020	CHF	118'730.54	11.67%
Budget 2021	CHF	1'153'700.00	Variation s/2021	CHF	-17'480.00	-1.52%
Budget 2022	CHF	1'136'220.00				

Globalement ces charges sont stables et demeurent inférieures au dernier budget.

<b>Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif</b>						
Comptes 2020	CHF	313'153.27	Variation s/2020	CHF	150'446.73	48.04%
Budget 2021	CHF	381'800.00	Variation s/2021	CHF	81'800.00	21.42%
Budget 2022	CHF	463'600.00				

Il s'agit des divers mobiliers, machines et outillages ainsi que le matériel informatique qui doivent être acquis pour remplacer ou améliorer les équipements des divers secteurs de notre Municipalité selon besoins reçus des diverses instances concernées. A noter un montant de CHF 40'000 prévu pour acquérir des œuvres d'art en complément de la collection communale.

<b>Alimentation et limination, biens-fonds PA</b>						
Comptes 2020	CHF	525'563.90	Variation s/2020	CHF	114'636.10	21.81%
Budget 2021	CHF	629'450.00	Variation s/2021	CHF	10'750.00	1.71%
Budget 2022	CHF	640'200.00				

Sont recensés sous ce poste les frais d'électricité, de chauffage, et élimination des déchets de nos divers bâtiments communaux. La hausse enregistrée tient compte de la mise en exploitation du parking de St-Germain Centre et du nouveau local des travaux publics.

<b>Prestations de services et honoraires</b>						
Comptes 2020	CHF	3'559'906.46	Variation s/2020	CHF	544'163.54	15.29%
Budget 2021	CHF	4'304'010.00	Variation s/2021	CHF	-199'940.00	-4.65%
Budget 2022	CHF	4'104'070.00				

Il s'agit des coûts liés aux assurances, divers honoraires, surveillance des locaux, etc. dont la comparaison est difficile avec les années précédentes car l'imputation de ces frais résultent du nouveau plan comptable MCH2.

<b>Réfection et entretien courants</b>						
Comptes 2020	CHF	1'611'082.38	Variation s/2020	CHF	-50'682.38	-3.15%
Budget 2021	CHF	1'171'800.00	Variation s/2021	CHF	388'600.00	33.16%
Budget 2022	CHF	1'560'400.00				

A partir de l'exercice 2022 et selon décision du Conseil Municipal, toutes les dépenses d'investissement inférieures à CHF 30'000 sont dorénavant comptabilisées en fonctionnement ce qui pour l'année 2022 correspond à un montant d'env. CHF 150'000. La différence résulte des travaux d'entretien prévus pour les torrents et l'irrigation, ainsi que pour le maintien à jour des diverses infrastructures communales.

<b>Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles</b>						
Comptes 2020	CHF	625'616.55	Variation s/2020	CHF	-17'566.55	-2.81%
Budget 2021	CHF	287'850.00	Variation s/2021	CHF	320'200.00	111.24%
Budget 2022	CHF	608'050.00				

L'imputation des charges liées à la maintenance et aux licences informatiques pour env. CHF 298'000 dans cette rubrique explique la différence constatée. Le solde est dû à la prise en compte des divers contrats d'entretien en vigueur pour le maintien de nos installations.

<u>Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilistation</u>						
Comptes 2020	CHF	189'718.07	Variation s/2020	CHF	239'481.93	126.23%
Budget 2021	CHF	170'200.00	Variation s/2021	CHF	259'000.00	152.17%
Budget 2022	CHF	429'200.00				

Sont dorénavant comptabilisées sous cette rubrique les frais de location des photocopieurs pour env. CHF 86'000, les redevances d'utilisation des caméras pour env. CHF 79'000, les diverses locations payées par notre Municipalité pour env. 70'000, les garanties de loyers résultant de la construction du complexe St-Germain Centre pour env. CHF 138'000, la mise à disposition d'une voiture Swiss Mobility pour env. CHF 17'000, le solde résultant de diverses redevances d'utilisation.

<u>Dédommagements</u>						
Comptes 2020	CHF	144'991.87	Variation s/2020	CHF	10'508.13	7.25%
Budget 2021	CHF	154'150.00	Variation s/2021	CHF	1'350.00	0.88%
Budget 2022	CHF	155'500.00				

Il s'agit des frais relatifs aux déplacements et autres débours pour l'ensemble du personnel communal.

<u>Réévaluations sur créances</u>						
Comptes 2020	CHF	99'597.05	Variation s/2020	CHF	-42'097.05	-42.27%
Budget 2021	CHF	118'500.00	Variation s/2021	CHF	-61'000.00	-51.48%
Budget 2022	CHF	57'500.00				

Cette rubrique enregistre les évaluations sur les pertes sur créances et provisions fiscales constituées.

<u>Diverses charges d'exploitation</u>						
Comptes 2020	CHF	143'641.25	Variation s/2020	CHF	-106'641.25	-74.24%
Budget 2021	CHF	73'500.00	Variation s/2021	CHF	-36'500.00	-49.66%
Budget 2022	CHF	37'000.00				

Sont notamment comptabilisés sous cette rubrique, les cadeaux pour nos nonagénaires pour env. CHF 15'000 ainsi que diverses cotisations qui nous sont facturées par l'Etat du Valais et les abonnements offerts dans le cadre de partenariats avec le Baladin.

<u>Amortissements du patrimoine administratif PA</u>						
Comptes 2020	CHF	5'900'137.35	Variation s/2020	CHF	-1'221'137.35	-20.70%
Budget 2021	CHF	6'240'900.00	Variation s/2021	CHF	-1'561'900.00	-25.03%
Budget 2022	CHF	4'679'000.00				

Les amortissements sont prévus dans le cadre des fourchettes données pour les différents types de patrimoine par le plan comptable MCH2 qui ont été validées par le Conseil municipal.

<u>Charges financières</u>						
Comptes 2020	CHF	430'473.65	Variation s/2020	CHF	-39'273.65	-9.12%
Budget 2021	CHF	328'900.00	Variation s/2021	CHF	62'300.00	18.94%
Budget 2022	CHF	391'200.00				

Les intérêts des prêts et sur les acomptes d'impôts devraient s'élever à env. CHF 340'000. Le solde représentant les charges financières liées à l'entretien des immeubles et autres immobilisations du patrimoine financier.

<u>Atributions aux fonds et financements spéciaux</u>						
Comptes 2020	CHF	485'971.09	Variation s/2020	CHF	-286'271.09	-58.91%
Budget 2021	CHF	178'550.00	Variation s/2021	CHF	21'150.00	11.85%
Budget 2022	CHF	199'700.00				

Il s'agit du surplus de taxes encaissées pour le dicastère des eaux usées.

<u>Charges de transfert</u>						
Comptes 2020	CHF	11'694'503.56	Variation s/2020	CHF	-494'003.56	-4.22%
Budget 2021	CHF	10'520'000.00	Variation s/2021	CHF	680'500.00	6.47%
Budget 2022	CHF	11'200'500.00				

La ventilation des charges comprises dans cette rubrique est détaillée ci-après :



<u>Parts de revenus destinés à des tiers</u>						
Comptes 2020	CHF	241'553.95	Variation s/2020	CHF	3'446.05	1.43%
Budget 2021	CHF	230'000.00	Variation s/2021	CHF	15'000.00	6.52%
Budget 2022	CHF	245'000.00				

Ce montant comprend l'impôt payé s/immeubles bâtis, art. 188 LF.

<u>Dédommagements à des collectivités publiques</u>						
Comptes 2020	CHF	264'350.83	Variation s/2020	CHF	6'849.17	2.59%
Budget 2021	CHF	247'600.00	Variation s/2021	CHF	23'600.00	9.53%
Budget 2022	CHF	271'200.00				

La participation communale à l'UTO pour CHF 160'000, la part pour la 3<sup>ème</sup> correction du Rhône pour CHF 20'400, les frais d'incinération pour CHF 35'000, les frais d'écolage payés à d'autre commune pour CHF 26'500 constituent les principaux postes de dépenses de cette rubrique.

<u>Subventions à des collectivités publiques et à des tiers</u>						
Comptes 2020	CHF	10'030'633.22	Variation s/2020	CHF	1'666.78	0.02%
Budget 2021	CHF	9'722'400.00	Variation s/2021	CHF	309'900.00	3.19%
Budget 2022	CHF	10'032'300.00				

<u>Subventions aux cantons et aux concordats</u>						
Comptes 2020	CHF	5'042'860.84	Variation s/2020	CHF	83'139.16	1.65%
Budget 2021	CHF	4'981'700.00	Variation s/2021	CHF	144'300.00	2.90%
Budget 2022	CHF	5'126'000.00				

- Traitements des enseignants : CHF 3'015'000
- Frais transports des handicapés et subventions : CHF 846'000
- Subventions école d'ingénieurs : CHF 24'000
- Part entretien routes cantonales : CHF 410'000
- Contributions financières aux transports publics : CHF 110'000
- Curatelle éducative : CHF 75'000
- Contributions dispositifs pré-hospitalier : CHF 81'000
- Prestations complémentaires AVS/AI : CHF 425'000
- Diverses subventions liées au social : CHF 140'000

<u>Subventions aux communes et aux associations de communes</u>						
Comptes 2020	CHF	1'941'960.24	Variation s/2020	CHF	228'339.76	11.76%
Budget 2021	CHF	2'164'700.00	Variation s/2021	CHF	5'600.00	0.26%
Budget 2022	CHF	2'170'300.00				

- Eglise réformée évangélique : CHF 50'000
- Eglise catholique romaine : CHF 457'600
- Participation au CMS : CHF 660'000
- Participation aux frais de la STEP : CHF 810'000
- Participation antenne Valais Romand : CHF 47'000
- Subventions à la Bourgeoisie : CHF 40'000
- Participation à l'Agapanthe : CHF 42'000
- Participations diverses : CHF 63'400

<u>Subventions aux entreprises publiques</u>						
Comptes 2020	CHF	284'663.24	Variation s/2020	CHF	10'036.76	3.53%
Budget 2021	CHF	170'000.00	Variation s/2021	CHF	124'700.00	73.35%
Budget 2022	CHF	294'700.00				

- Rail-Check : CHF 121'000
- EMS : CHF 100'000
- Lunabus et maintien des dessertes publiques : CHF 70'000
- Elimination des pesticides : CHF 3'700



<u>Subventions diverses</u>						
Comptes 2020	CHF	111'777.33	Variation s/2020	CHF	2'922.67	2.61%
Budget 2021	CHF	122'000.00	Variation s/2021	CHF	-7'300.00	-5.98%
Budget 2022	CHF	114'700.00				

- Montants octroyés aux sociétés culturelles et musicales de la commune : CHF 60'000
- Participation passeport-vacances : CHF 10'000
- Versement à la SPA (20% des médailles des chiens) : CHF 14'500
- Divers : CHF 30'200

<u>Subventions aux ménages privés</u>						
Comptes 2020	CHF	2'643'371.57	Variation s/2020	CHF	-342'771.57	-12.97%
Budget 2021	CHF	2'278'000.00	Variation s/2021	CHF	22'600.00	0.99%
Budget 2022	CHF	2'300'600.00				

- Aide sociale : CHF 1'140'000
- Subventions à la famille : CHF 325'000
- Magic Pass : CHF 100'000
- Vélos électriques : CHF 40'000
- Financement des soins en EMS : CHF 370'000
- Soins dentaires scolaires : CHF 170'000
- Divers : CHF 155'600

<u>Amortissements planifiés</u>						
Comptes 2020	CHF	1'157'965.56	Variation s/2020	CHF	-505'965.56	-43.69%
Budget 2021	CHF	320'000.00	Variation s/2021	CHF	332'000.00	103.75%
Budget 2022	CHF	652'000.00				

Ce poste comprend l'amortissement des subventions pour les routes cantonales, les installations pour handicapés et les subventions diverses.

<u>Imputations internes</u>						
Comptes 2020	CHF	1'928'309.50	Variation s/2020	CHF	-75'009.50	-3.89%
Budget 2021	CHF	1'788'500.00	Variation s/2021	CHF	64'800.00	3.62%
Budget 2022	CHF	1'853'300.00				

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. Sont également comptabilisés sous cette rubrique les différentes consommations propres de nos bâtiments en eau potable et eau usée.

## RECETTES

<u>Revenus fiscaux</u>						
Recettes 2020	CHF	25'945'254.07	Variation s/2020	CHF	-265'254.07	-1.02%
Budget 2021	CHF	24'191'000.00	Variation s/2021	CHF	1'489'000.00	6.16%
Budget 2022	CHF	25'680'000.00				

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 directs, personnes physiques</u>						
Recettes 2020	CHF	22'142'085.52	Variation s/2020	CHF	563'914.48	2.55%
Budget 2021	CHF	21'420'000.00	Variation s/2021	CHF	1'286'000.00	6.00%
Budget 2022	CHF	22'706'000.00				

- Impôts sur le revenu : CHF 18'050'000
- Impôts sur la fortune : CHF 3'800'000
- Impôts à la source : CHF 450'000

- Impôts personnels : CHF 56'000
- Impôt global : CHF 350'000

Le budget 2021 ayant été établi sous réserve des effets de la COVID 19, ces recettes sont à comparer avec l'année 2020 avec une augmentation prévue de 2.55%.

<u>Impôts directs, personnes morales</u>						
Recettes 2020	CHF	1'081'594.25	Variation s/2020	CHF	-159'594.25	-14.76%
Budget 2021	CHF	724'000.00	Variation s/2021	CHF	198'000.00	27.35%
Budget 2022	CHF	922'000.00				

- Impôts sur les bénéfices : CHF 700'000
- Impôts sur le capital : CHF 220'000
- Impôts sur bénéfice de liquidation : CHF 2'000

Les chiffres du budget 2022 ont été évalués en tenant compte des nouveaux paramètres fiscaux du canton du Valais et de la structure des entreprises fiscalisées sur notre commune.

<u>Autres impôts directs</u>						
Recettes 2020	CHF	2'647'650.95	Variation s/2020	CHF	-669'650.95	-25.29%
Budget 2021	CHF	1'975'000.00	Variation s/2021	CHF	3'000.00	0.15%
Budget 2022	CHF	1'978'000.00				

- Impôts fonciers : CHF 1'068'000
- Impôts sur les prestations en capital : CHF 500'000
- Impôts sur les gains immobiliers : CHF 300'000
- Impôts sur les successions : CHF 100'000
- Impôts sur les gains de loterie et donation : CHF 10'000

L'évaluation des impôts fonciers est basée sur la moyenne des années précédentes et les autres impôts mentionnés peuvent toutefois donner lieu à de fortes fluctuations car ils dépendent de facteurs dont l'évolution est impossible à appréhender.

<u>Impôts sur la propriété et les charges</u>						
Recettes 2020	CHF	73'923.35	Variation s/2020	CHF	76.65	0.10%
Budget 2021	CHF	72'000.00	Variation s/2021	CHF	2'000.00	2.78%
Budget 2022	CHF	74'000.00				

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>						
Recettes 2020	CHF	584'099.79	Variation s/2020	CHF	-9'099.79	-1.56%
Budget 2021	CHF	559'000.00	Variation s/2021	CHF	16'000.00	2.86%
Budget 2022	CHF	575'000.00				

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>Taxes et redevances</u>						
Recettes 2020	CHF	7'183'305.35	Variation s/2020	CHF	-210'865.35	-2.94%
Budget 2021	CHF	6'762'540.00	Variation s/2021	CHF	209'900.00	3.10%
Budget 2022	CHF	6'972'440.00				

<u>Taxes de compensation</u>						
Recettes 2020	CHF	127'487.80	Variation s/2020	CHF	-1'487.80	-1.17%
Budget 2021	CHF	125'000.00	Variation s/2021	CHF	1'000.00	0.80%
Budget 2022	CHF	126'000.00				

Il s'agit des taxes encaissées pour l'exemption du service pompier

<u>Emoluments pour actes administratifs</u>						
Recettes 2020	CHF	428'608.10	Variation s/2020	CHF	17'291.90	4.03%
Budget 2021	CHF	411'900.00	Variation s/2021	CHF	34'000.00	8.25%
Budget 2022	CHF	445'900.00				

Sont recensées sous cette rubrique les émoluments facturés par notre Municipalité pour les cartes d'identités, les permis d'établissement, les autorisations de construire, la gestion de l'APEA, les diverses autorisations pour lotos, bals, manifestations, etc.

<u>Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services</u>						
Recettes 2020	CHF	4'338'505.02	Variation s/2020	CHF	255'344.98	5.89%
Budget 2021	CHF	4'723'700.00	Variation s/2021	CHF	-129'850.00	-2.75%
Budget 2022	CHF	4'593'850.00				

- Recettes structure d'accueil : CHF 1'121'000
- Recettes spectacles Baladin : CHF 447'000
- Taxes eau potable : CHF 629'000
- Taxes eau usée : CHF 1'120'000
- Taxes déchets (y.c. Pécolet) : CHF 1'086'000
- Taxes irrigation : CHF 78'000
- Taxes ver de la grappe : CHF 83'000
- Taxes diverses : CHF 29'850

<u>Recettes sur ventes</u>						
Recettes 2020	CHF	1'196'502.48	Variation s/2020	CHF	-26'202.48	-2.19%
Budget 2021	CHF	965'250.00	Variation s/2021	CHF	205'050.00	21.24%
Budget 2022	CHF	1'170'300.00				

- Echange d'eau Savièse-Sion : CHF 170'000
- Vente billets CFF : CHF 38'000
- Vente d'énergie : CHF 950'000
- Ventes diverses : CHF 12'300

<u>Remboursements</u>						
Recettes 2020	CHF	1'012'193.55	Variation s/2020	CHF	-444'003.55	-43.87%
Budget 2021	CHF	469'990.00	Variation s/2021	CHF	98'200.00	20.89%
Budget 2022	CHF	568'190.00				

Cette rubrique comprend notamment, les frais d'encaissement récupérés, les frais de géomètres, les indemnités perte de gains, l'aide sociale récupérée, la participation du home de Zambotte au salaire du directeur.

<u>Amendes</u>						
Recettes 2020	CHF	71'308.40	Variation s/2020	CHF	-10'308.40	-14.46%
Budget 2021	CHF	58'000.00	Variation s/2021	CHF	3'000.00	5.17%
Budget 2022	CHF	61'000.00				

Il s'agit des amendes d'ordres de la police, les amendes fiscales et de la police des constructions.

<u>Revenus divers</u>						
<b>Recettes 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>37'286.30</b>	<b>Variation s/2020</b>	<b>CHF</b>	<b>2'713.70</b>	<b>7.28%</b>
<b>Budget 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>150'000.00</b>	<b>Variation s/2021</b>	<b>CHF</b>	<b>-110'000.00</b>	<b>-73.33%</b>
<b>Budget 2022</b>	<b>CHF</b>	<b>40'000.00</b>				

Les heures imputées de nos divers services pour les travaux d'investissement.

<u>Revenus financiers</u>						
Recettes 2020	CHF	664'224.02	Variation s/2020	CHF	-13'384.02	-2.01%
Budget 2021	CHF	543'190.00	Variation s/2021	CHF	107'650.00	19.82%
Budget 2022	CHF	650'840.00				

- Dividendes sur participation : CHF 120'000 (Oiken, FMV, Lizerne et Morge)
- Intérêts de retard sur impôts : CHF 275'000
- Location divers bâtiments et places : CHF 204'840
- Logement de la troupe : CHF 45'000
- Divers : CHF 6'000

<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux comme capital propre</b>						
<b>Recettes 2020</b>	CHF	-	<b>Variation s/2020</b>	CHF	<b>28'720.00</b>	#DIV/0!
<b>Budget 2021</b>	CHF	<b>100'620.00</b>	<b>Variation s/2021</b>	CHF	<b>-71'900.00</b>	-71.46%
<b>Budget 2022</b>	CHF	<b>28'720.00</b>				

Prélèvement sur les fonds spéciaux pour équilibrer l'eau potable pour CHF 23'250 et les déchets pour CHF 5'470

<b>Parts à des revenus de tiers</b>						
Recettes 2020	CHF	120'803.70	Variation s/2020	CHF	<b>-5'803.70</b>	-4.80%
Budget 2021	CHF	115'000.00	Variation s/2021	CHF	0.00	0.00%
Budget 2022	CHF	115'000.00				

Le produit de l'impôts selon art. 188 est enregistré sous cette rubrique.

<b>Péréquation financières intercommunale</b>						
Recettes 2020	CHF	120'803.70	Variation s/2020	CHF	<b>-5'803.70</b>	-4.80%
Budget 2021	CHF	115'000.00	Variation s/2021	CHF	0.00	0.00%
Budget 2022	CHF	115'000.00				

Selon information reçue de l'Etat du Valais.

<b>Subventions de collectivités publiques et de tiers</b>						
Recettes 2020	CHF	1'613'904.91	Variation s/2020	CHF	28'465.09	1.76%
Budget 2021	CHF	1'585'850.00	Variation s/2021	CHF	56'520.00	3.56%
Budget 2022	CHF	1'642'370.00				

- Subventions diverses pour traitement, fournitures, etc. : CHF 1'457'370
- Subvention loterie Romande pour Baladin : CHF 150'000
- Sponsoring Baladin : CHF 35'000

<b>Imputations internes</b>						
<b>Recettes 2020</b>	CHF	<b>1'928'309.50</b>	<b>Variation s/2020</b>	CHF	<b>-75'009.50</b>	-3.89%
<b>Budget 2021</b>	CHF	<b>1'788'500.00</b>	<b>Variation s/2021</b>	CHF	<b>64'800.00</b>	3.62%
<b>Budget 2022</b>	CHF	<b>1'853'300.00</b>				

Il s'agit de la contrepartie des écritures comptabilisées en charges.

## INVESTISSEMENTS

**Selon décision du Conseil Municipal les investissements inférieurs à CHF 30'000 sont comptabilisés directement dans le compte de résultat**

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	22'542.20	-	220'000.00	-	-	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	1'057'000.00	-	-	-
2 Formation	611'526.90	207'829.40	1'200'000.00	315'000.00	1'360'000.00	358'500.00
3 Culture, sports et loisirs, église	474'711.26	91'415.25	523'500.00	172'000.00	210'000.00	-
4 Santé	5'903.65	-	6'000.00	-	50'000.00	-
5 Prévoyance sociale	704'693.42	-	113'000.00	-	72'000.00	-
6 Trafic et télécommunications	8'413'980.05	62'833.40	4'965'000.00	-	2'325'000.00	100'000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	538'219.11	180'626.40	950'400.00	160'000.00	1'325'000.00	160'000.00
8 Economie publique	176'494.87	44'200.60	420'000.00	20'000.00	385'000.00	20'000.00
9 Finances et impôts	105'650.50	11'710.00	250'000.00	20'000.00	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>11'053'721.96</b>	<b>598'615.05</b>	<b>9'704'900.00</b>	<b>687'000.00</b>	<b>5'727'000.00</b>	<b>638'500.00</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>10'455'106.91</b>		<b>9'017'900.00</b>		<b>5'088'500.00</b>
<b>Excédent de recettes</b>						

Compte des investissements selon les natures	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	10'494'741.42	-	8'795'500.00	-	5'330'000.00	-
51 Investissements pour le compte de tiers	-	-	-	-	-	-
52 Immobilisations incorporelles	159'042.40	-	250'000.00	-	185'000.00	-
54 Prêts	-	-	-	-	-	-
55 Participations et capital social	-	-	-	-	-	-
56 Propres subventions d'investissement	399'938.14	-	659'400.00	-	212'000.00	-
57 Subventions d'investissement redistribuées	-	-	-	-	-	-
Report au bilan	-	-	-	-	-	-
60 Transferts au patrimoine financier	-	11'710.00	-	20'000.00	-	-
61 Remboursements	-	-	-	-	-	-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
63 Subventions d'investissement acquises	-	191'783.35	-	667'000.00	-	638'500.00
64 Remboursement de prêts	-	-	-	-	-	-
65 Transferts de participations	-	-	-	-	-	-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres	-	395'121.70	-	-	-	-
67 Subventions d'investissement à redistribuer	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement à redistribuer	-	-	-	140'000.00	-	140'000.00
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>11'053'721.96</b>	<b>598'615.05</b>	<b>9'704'900.00</b>	<b>687'000.00</b>	<b>5'727'000.00</b>	<b>638'500.00</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>10'455'106.91</b>		<b>9'017'900.00</b>		<b>5'088'500.00</b>
<b>Excédent de recettes</b>						

**Le montant total prévisible des investissements nets 2022 s'élève à CHF 5'088'500 et comprend, pour les postes principaux, les réalisations ci-après :**

- Moréchon 1 suite des travaux pour modernisation et mise aux normes	CHF	1'310'000
- Subventions pour travaux Moréchon 1	CHF	-358'500
- Etude et avant-projet pour le dossier Ecole de demain	CHF	50'000
- Etude refonte du foyer du théâtre le Baladin	CHF	70'000
- Subvention pour livre sur Savièse	CHF	30'000
- Aménagements de lieux de rencontre dans les villages	CHF	75'000
- Halle de fêtes études diverses et bilan global	CHF	35'000
- Garderie Snoopy, aménagement talus extérieur	CHF	35'000
- Etude énergétique pour le bâtiment du home de Zambotte	CHF	50'000
- Part construction aux routes cantonales et études traversée de Roumaz	CHF	175'000
- Amélioration du réseau routier communal	CHF	620'000
- Rénovation de l'éclairage public	CHF	200'000
- Aménagements complémentaires pour la gestion du sel aux Travaux Publics	CHF	30'000
- Parking St-Germain Centre	CHF	1'000'000
- Réalisation d'un arrêt de bus à St-Germain	CHF	300'000
- Participation Agglo à la réalisation de l'arrêt de bus	CHF	-100'000
- Amélioration du réseau d'eau potable et eau usée et recherches de ressources	CHF	685'000
- Acquisition et installations de compteurs	CHF	200'000
- Etudes pour remaniement volontaire du vignoble	CHF	75'000
- Projet de sécurisation du torrent de la Tornassière	CHF	50'000
- Installations de bornes pour vélos électriques	CHF	120'000
- Divers pour projet touristique et place du Binii	CHF	100'000
- Amélioration du réseau d'irrigation	CHF	60'000
- Amélioration turbinage des eaux	CHF	30'000
- Diverses études énergétiques et subventions pour rénovation des bâtiments	CHF	100'000

## PLAN FINANCIER

### Plan financier

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2020	2021	2022	2023	2024	2025

#### Prévisions compte de résultats

Total des charges financières	30'370'849	30'745'435	32'504'280	33'568'000	34'624'100	35'253'200
Total des revenus financiers	38'312'878	35'909'195	37'758'082	38'250'000	38'830'000	39'285'000
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>7'942'029</b>	<b>5'163'760</b>	<b>5'253'802</b>	<b>4'682'000</b>	<b>4'205'900</b>	<b>4'031'800</b>
Amortissements planifiés	7'058'103	6'560'900	5'331'000	5'168'000	5'361'000	5'665'000
Attributions aux fonds et financements spéciaux	485'971	178'550	199'700	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	485'971	178'550	199'700	-	-	-
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	22'168	1'100'620	28'720	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	-	100'620	28'720	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	-	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-
<b>Excédent revenus (+) charges (-)</b>	<b>420'123</b>	<b>-475'070</b>	<b>-248'178</b>	<b>-486'000</b>	<b>-1'155'100</b>	<b>-1'633'200</b>

#### Prévision du compte des investissements

Total des dépenses	11'053'722	9'704'900	5'727'000	6'746'000	8'675'000	9'215'000
Total des recettes	598'615	687'000	638'500	611'300	140'000	140'000
<b>Investissements nets</b>	<b>10'455'107</b>	<b>9'017'900</b>	<b>5'088'500</b>	<b>6'134'700</b>	<b>8'535'000</b>	<b>9'075'000</b>

#### Financement des investissements

Report des investissements nets	10'455'107	9'017'900	5'088'500	6'134'700	8'535'000	9'075'000
Marge d'autofinancement	7'942'029	5'163'760	5'253'802	4'682'000	4'205'900	4'031'800
<b>Excédent (+) découvert (-) de financement</b>	<b>-2'513'078</b>	<b>-3'854'140</b>	<b>165'302</b>	<b>-1'452'700</b>	<b>-4'329'100</b>	<b>-5'043'200</b>

#### Modification de la fortune/découvert

Excédent revenus (+) charges (-)	420'123	-475'070	-248'178	-486'000	-1'155'100	-1'633'200
<b>Excédent /Découvert du bilan</b>	<b>-</b>	<b>-475'070</b>	<b>-723'248</b>	<b>-1'209'248</b>	<b>-2'364'348</b>	<b>-3'997'548</b>

#### Modification des engagements

Variation capitaux de tiers	2'490'910	2'854'140	-165'302	1'452'700	4'329'100	5'043'200
<b>Capitaux de tiers</b>	<b>31'550'187</b>	<b>34'404'327</b>	<b>34'239'025</b>	<b>35'691'725</b>	<b>40'020'825</b>	<b>45'064'025</b>

Les investissements nets prévus d'env. 5,09 mios sont inférieurs à la marge d'autofinancement d'env. 5.16 mios et pourront dès lors être totalement autofinancés.

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

L'exercice 2022 marque la fin d'un cycle d'investissement important, la commune ayant investi plus de 40 mios pour des travaux d'amélioration de ses différentes structures durant la période 2016 à 2020. Il sera toutefois nécessaire, ces prochaines années, de répondre aux besoins croissants de la population notamment pour consolider son réseau routier, pour garantir l'approvisionnement en eau potable et maintenir les infrastructures et bâtiments existants.

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 salles de classe supplémentaires et en salle de gym est inéluctable.

Consciente de cet état de fait, l'administration communale devra se montrer vigilante et poursuivre sa politique de maîtrise des coûts pour faire face aux engagements courants.



La politique d'investissements poursuivie par la Municipalité amène, pour les années à venir, un excédent de charges qui pourra être absorbé par la fortune nette dont elle dispose, mais nécessitera d'avoir recours à l'emprunt pour les financer.

Avec l'introduction du plan comptable MCH2, de nouveaux indicateurs financiers ont été introduit dont la synthèse est donnée ci-après.

Evolution indicateurs	Comptes	Budget	Budget	Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Taux d'endettement net (I1)	49.98%	65.41%	60.97%	65.81%	80.84%	98.45%
	bon	bon	bon	bon	bon	bon
2. Degré d'autofinancement (I2)	75.96%	57.26%	103.25%	76.32%	49.28%	44.43%
	récession	récession	haute conjoncture	récession	récession	récession
3. Part des charges d'intérêts (I3)	-0.28%	-0.20%	-0.24%	-0.77%	-0.76%	-0.75%
	bon	bon	bon	bon	bon	bon
4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	77.97%	88.70%	86.48%	89.93%	100.29%	112.62%
	bon	bon	bon	bon	moyen	moyen
5. Proportion des investissements (I5)	27.99%	25.10%	15.74%	17.52%	21.21%	21.90%
	eff. d'inv. élevé	eff. d'inv. élevé	eff. d'inv. moyen	eff. d'inv. moyen	eff. d'inv. élevé	eff. d'inv. élevé
6. Part du service de la dette (I6)	19.11%	18.42%	14.60%	13.51%	13.83%	14.47%
	charge forte	charge forte	charge acceptable	charge acceptable	charge acceptable	charge acceptable
7. Dette nette 1 par habitant (I7)	1660	1994	1933	2082	2561	3116
	endettement moyen	endettement moyen	endettement moyen	endettement moyen	endettement important	endettement important
8. Taux d'autofinancement (I8)	21.81%	14.66%	14.62%	12.94%	11.44%	10.84%
	bon	moyen	moyen	moyen	moyen	moyen

Au vu de ces différents indicateurs, la situation financière actuelle et projetée de la Municipalité peut être considérée comme bonne, nonobstant le fait que les investissements prévus ces prochaines années amènent à un « endettement important », auquel nous pourrions toutefois faire face en maintenant une gestion précise et adaptée, afin de conserver l'attractivité de notre commune et le bien-être de nos citoyens.

## B. BOURGEOISIE

### APERÇU DU COMPTE ANNUEL ET COMPTE DE RÉSULTAT

Aperçu du compte annuel	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>Compte de résultats</b>						
Total des charges (amortissements inclus)	123'699.21		126'200.00		106'320.00	
Total des revenus		70'885.31		104'650.00		110'250.00
<b>Excédent de revenus</b>	-		-		<b>3'930.00</b>	
<b>Excédent de charges</b>		<b>52'813.90</b>		<b>21'550.00</b>		-
<b>Total</b>	<b>123'699.21</b>	<b>123'699.21</b>	<b>126'200.00</b>	<b>126'200.00</b>	<b>110'250.00</b>	<b>110'250.00</b>
<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	12'860.80		25'000.00		210'000.00	
Total des recettes reportées au bilan		-		-		210'000.00
<b>Investissements nets 3)</b>		<b>12'860.80</b>		<b>25'000.00</b>		-
<b>Total</b>	<b>12'860.80</b>	<b>12'860.80</b>	<b>25'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>210'000.00</b>
<b>Financement</b>						
Report des investissements nets	12'860.80		25'000.00		-	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif		75'860.80		86'000.00		57'360.00
Report attributions aux fonds et financements spéciaux		40.21		-		50.00
Excédent de revenus du compte de résultats		-		-		3'930.00
Excédent de charges du compte de résultats	52'813.90		21'550.00		-	
<b>Excédent de financement</b>	<b>10'226.31</b>		<b>39'450.00</b>		<b>61'340.00</b>	
<b>Insuffisance de financement</b>		-		-		-
<b>Total</b>	<b>75'901.01</b>	<b>75'901.01</b>	<b>86'000.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>61'340.00</b>	<b>61'340.00</b>
<b>Modification du capital</b>						
Report de l'excédent de financement		10'226.31		39'450.00		61'340.00
Report de l'insuffisance de financement	-		-		-	
Report des dépenses d'investissement au bilan		12'860.80		25'000.00		210'000.00
Report des recettes d'investissement au bilan	-		-		210'000.00	
Report des amortissements planifiés du patrimoine administratif	75'860.80		86'000.00		57'360.00	
<b>Augmentation du capital propre</b>					<b>3'980.00</b>	
<b>Diminution du capital propre</b>		<b>52'773.69</b>		<b>21'550.00</b>		-
<b>Total</b>	<b>75'860.80</b>	<b>75'860.80</b>	<b>86'000.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>271'340.00</b>	<b>271'340.00</b>

Le budget 2022 de la Bourgeoisie de Savièse présente des revenus de CHF 110'250 et des charges de CHF 106'320 qui font apparaître un excédent de revenus de CHF 3'930.

Compte de résultats selon les natures	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	5'037.45		7'250.00		5'880.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	42'760.75		32'950.00		43'030.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	75'860.80		86'000.00		57'360.00	
34 Charges financières	-		-		-	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	40.21		-		50.00	
36 Charges de transferts	-		-		-	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		-	
39 Imputations internes	-		-		-	
40 Revenus fiscaux		-		-		-
41 Patentes et concessions		1'042.30		1'000.00		1'000.00
42 Taxes		100.00		2'000.00		2'000.00
43 Revenus divers		-		-		-
44 Revenus financiers		69'743.01		101'650.00		107'250.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		-		-		-
46 Revenus de transferts		-		-		-
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		-		-		-
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>123'699.21</b>	<b>70'885.31</b>	<b>126'200.00</b>	<b>104'650.00</b>	<b>106'320.00</b>	<b>110'250.00</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>52'813.90</b>		<b>21'550.00</b>		-
<b>Excédent de revenus</b>		-		-	<b>3'930.00</b>	

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 5'000 a été budgété comme participation au résultat du triage Lienne-Morge, bien qu'à ce jour la question de la répartition du bénéfice soit toujours en suspend et qu'une fusion avec le triage forestier du cône de Thyon soit à l'étude.

Compte des investissements selon les natures	Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	12'860.80		25'000.00		210'000.00	
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		210'000.00
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>12'860.80</b>	<b>-</b>	<b>25'000.00</b>	<b>-</b>	<b>210'000.00</b>	<b>210'000.00</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>12'860.80</b>		<b>25'000.00</b>		-
<b>Excédent de recettes</b>		-		-		-

Les investissements prévus se rapportent aux travaux d'amélioration du local de production et des chottes de l'alpage de Zanfleuron. Ces travaux seront totalement autofinancés par des subventions communales, cantonales et fédérales pour CHF 110'000 et par un don du parrainage COOP pour CHF 100'000.

Dans le cadre des travaux de rénovation du Château de la Soie un montant d'env. CHF 100'000 est à prendre en considération pour l'année 2022 et leur financement sera établi conformément au budget initial qui a été présenté soit par le solde des dons de la loterie Romande et les diverses subventions à recevoir. Les coûts y afférents seront directement activés.

## PLAN FINANCIER ET PROJECTION

### Plan financier

Résultat	Compte	Budget		Plan financier	Plan financier	Plan financier
	2020	2021	2022	2023	2024	2025

#### Prévisions compte de résultats

Total des charges financières	47'798	40'200	48'910	50'000	51'000	51'500
Total des revenus financiers	70'885	104'650	110'250	113'000	123'000	133'000
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>23'087</b>	<b>64'450</b>	<b>61'340</b>	<b>63'000</b>	<b>72'000</b>	<b>81'500</b>
Amortissements planifiés	75'861	86'000	57'360	51'640	46'490	41'870
Attributions aux fonds et financements spéciaux	40	-	50	50	50	50
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	40	-	50	50	50	50
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	-	-	-	-	-
Dont fonds et financements spéciaux capital propre	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des prêts du PA	-	-	-	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-	-	-	-
Attributions au capital propre	-	-	-	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-	-	-	-
<b>Excédent revenus (+) charges (-)</b>	<b>-52'814</b>	<b>-21'550</b>	<b>3'930</b>	<b>11'310</b>	<b>25'460</b>	<b>39'580</b>

#### Prévision du compte des investissements

Total des dépenses	12'861	25'000	210'000	-	-	-
Total des recettes	-	-	210'000	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	<b>12'861</b>	<b>25'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Financement des investissements

Report des investissements nets	12'861	25'000	-	-	-	-
Marge d'autofinancement	23'087	64'450	61'340	63'000	72'000	81'500
<b>Excédent (+) découvert (-) de financement</b>	<b>10'226</b>	<b>39'450</b>	<b>61'340</b>	<b>63'000</b>	<b>72'000</b>	<b>81'500</b>

#### Modification de la fortune/découvert

Excédent revenus (+) charges (-)	-52'814	-21'550	3'930	11'310	25'460	39'580
<b>Excédent /Découvert du bilan</b>	<b>-</b>	<b>-21'550</b>	<b>-17'620</b>	<b>-6'310</b>	<b>19'150</b>	<b>58'730</b>

#### Modification des engagements

Variation capitaux de tiers	-10'226	-39'450	-61'340	-63'000	-72'000	-81'500
<b>Capitaux de tiers</b>	<b>790'407</b>	<b>750'957</b>	<b>689'617</b>	<b>626'617</b>	<b>554'617</b>	<b>473'117</b>

L'exercice présente une marge d'autofinancement de CHF 61'340.

Les investissements prévus étant totalement autofinancés, la marge d'autofinancement équivaut donc à un excédent de financement.

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 et c'est dans cette perspective que l'amélioration des bâtiments de production et du personnel de l'alpage de Zanfleuron pourra être entreprise grâce au soutien du parrainage COOP.

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.

Dans l'appréciation des recettes prévues ci-dessus, le produit du DDP constitué avec la Bourgeoisie dans le cadre du complexe St-Germain-Centre a été incorporé en tenant compte de la prise de possession des locaux.