



Publication des comptes au 31.12.2016 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse soumis à l'approbation de l'assemblée primaire du 12 juin 2017

En application de la législation cantonale sur la gestion financière des communes, le Conseil communal a le plaisir de vous présenter un résumé et un bref commentaire des comptes précités qui seront détaillés lors de l'assemblée primaire du 12 juin 2017.

A. MUNICIPALITE

Aperçu global des charges et revenus

Comptes 2015		Budget 2016		Comptes 2016	
charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
30.2 mios	31.8 mios	29.5 mios	29.5 mios	31 mios	31.5 mios

Le résultat de l'exercice en revue fait apparaître un excédent de revenus d'env. 0.5 mios et les finances de la Commune de Savièse sont à qualifier de saines.

Considération faite des soldes des comptes de fonctionnement et d'investissement, l'exercice présente une insuffisance de financement d'env. CHF 0.2 mios.

Aperçu du compte administratif	Compte 2015	Budget 2016	Compte 2016
Compte de fonctionnement			
Résultat avant amortissements comptables			
Charges financières	- fr. 25'135'875.41	25'130'492.00	26'176'314.40
Revenus financiers	+ fr. 31'824'553.06	29'536'935.00	31'582'532.10
Marge d'autofinancement (négative)	= fr. -	-	-
Marge d'autofinancement	= fr. 6'688'677.65	4'406'443.00	5'406'217.70
Résultat après amortissements comptables			
Marge d'autofinancement (négative)	- fr. -	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr. 6'688'677.65	4'406'443.00	5'406'217.70
Amortissements ordinaires	- fr. 4'435'236.56	4'370'000.00	4'401'795.11
Amortissements complémentaires	- fr. 628'995.00	-	492'998.00
Amortissement du découvert au bilan	- fr. -	-	-
Excédent de charges	= fr. -	-	-
Excédent de revenus	= fr. 1'624'446.09	36'443.00	511'424.59
Compte des investissements			
Dépenses	+ fr. 6'978'147.03	7'585'000.00	6'336'290.40
Recettes	- fr. 3'811'389.47	922'000.00	687'492.29
Investissements nets	= fr. 3'166'757.56	6'663'000.00	5'648'798.11
Investissements nets (négatifs)	= fr. -	-	-
Financement			
Marge d'autofinancement (négative)	- fr. -	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr. 6'688'677.65	4'406'443.00	5'406'217.70
Investissements nets	- fr. 3'166'757.56	6'663'000.00	5'648'798.11
Investissements nets (négatifs)	+ fr. -	-	-
Insuffisance de financement	= fr. -	2'256'557.00	242'580.41
Excédent de financement	= fr. 3'521'920.09	-	-

Compte de fonctionnement

Compte de fonctionnement selon les tâches	Compte 2015		Budget 2016		Compte 2016	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	2'619'658.25	175'551.29	2'655'450.00	137'670.00	2'795'181.59	179'427.40
1 Sécurité publique	1'906'871.30	530'621.95	1'512'400.00	487'600.00	1'670'026.13	556'323.70
2 Enseignement et formation	6'195'006.61	321'415.95	6'353'445.00	298'500.00	6'218'239.27	317'977.05
3 Culture, loisirs et culte	2'963'738.20	1'429'013.75	3'192'210.00	1'465'700.00	3'769'397.48	1'548'500.55
4 Santé	386'717.01	-	495'125.00	-	504'030.34	-
5 Prévoyance sociale	4'708'997.38	1'642'798.63	4'736'900.00	1'623'700.00	4'675'517.82	1'667'206.31
6 Trafic	4'222'397.80	908'486.70	4'067'460.00	720'500.00	4'345'173.30	1'003'152.15
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	4'200'452.81	3'032'144.73	4'090'582.00	2'958'700.00	4'244'782.66	2'923'976.36
8 Economie publique, yc services industriels	818'054.35	522'634.43	885'010.00	363'500.00	780'422.45	510'130.05
9 Finances et impôts	2'178'213.26	23'261'885.63	1'511'910.00	21'481'065.00	2'068'336.47	22'875'838.53
Total des charges et des revenus	30'200'106.97	31'824'553.06	29'500'492.00	29'536'935.00	31'071'107.51	31'582'532.10
Excédent de charges		-		-		-
Excédent de revenus	1'624'446.09		36'443.00		511'424.59	

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

	Charges		Revenus	
Administration générale	139'731.59	5.26%	41'757.40	30.33%
Sécurité publique	157'626.13	10.42%	68'723.70	14.09%
Enseignement et formation	-135'205.73	-2.13%	19'477.05	6.52%
Culture, loisirs et culte	577'187.48	18.08%	82'800.55	5.65%
Santé	8'905.34	1.80%		
Prévoyance sociale	-61'382.18	-1.30%	43'506.31	2.68%
Trafic	277'713.30	6.83%	282'652.15	39.23%
Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	154'200.66	3.77%	-34'723.64	-1.17%
Economie publique, yc services industriels	-104'587.55	-1.82%	146'630.05	40.34%
Finances et impôts	556'426.47	36.80%	1'394'773.53	6.49%
Total	1'570'615.51	5.32%	2'045'597.10	6.93%

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2015		Budget 2016		Compte 2016	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	7'370'629.86		7'759'452.00		7'919'848.21	
31 Biens, services et marchandises	7'241'105.50		7'313'300.00		7'636'494.73	
32 Intérêts passifs	356'908.77		250'300.00		356'016.45	
33 Amortissements	5'978'797.70		4'653'000.00		5'494'886.19	
34 Parts à des contributions sans affectation	280'260.85		281'500.00		243'783.68	
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	1'155'533.35		1'192'400.00		1'160'432.10	
36 Subventions accordées	6'696'820.09		6'891'100.00		6'828'377.05	
37 Subventions redistribuées	-		-		1'300.00	
38 Attributions aux financements spéciaux	1'958.40		27'740.00		79'614.65	
39 Imputations internes	1'118'092.45		1'131'700.00		1'350'354.45	
40 Impôts		21'774'354.10		20'110'000.00		21'442'991.70
41 Patentes et concessions		535'014.04		538'700.00		620'779.98
42 Revenus des biens		657'701.12		540'515.00		553'234.55
43 Contributions		6'227'721.33		5'666'500.00		6'279'581.39
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		268'710.85		251'900.00		254'832.15
45 Restitutions de collectivités publiques		96'699.64		84'770.00		148'570.55
46 Subventions		1'031'510.08		1'021'650.00		856'618.43
47 Subventions à redistribuer		-		-		1'300.00
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		114'749.45		191'200.00		74'268.90
49 Imputations internes		1'118'092.45		1'131'700.00		1'350'354.45
Total des charges et des revenus	30'200'106.97	31'824'553.06	29'500'492.00	29'536'935.00	31'071'107.51	31'582'532.10
Excédent de charges		-		-		-
Excédent de revenus	1'624'446.09		36'443.00		511'424.59	

De manière globale les charges ont augmentés de 5,3% et les revenus sont en hausse de 6,9%.

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

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

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

<u>Ecole : personnel enseignant</u>					
Comptes 2015	CHF	2'652'472.10	Variation s/2015	CHF	35'249.25 1.33%
Budget 2016	CHF	2'757'500.00	Variation s/2016	CHF	-69'778.65 -2.53%
Comptes 2016	CHF	2'687'721.35			

La part communale 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 selon les données de l'Etat du Valais se monte à CHF 3'350 (base 784 élèves), selon facturation provisoire pour l'année 2016.

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

Charges de personnel					
Comptes 2015	CHF	7'327'932.36	Variation s/2015	CHF	551'781.65 7.53%
Budget 2016	CHF	7'713'952.00	Variation s/2016	CHF	165'762.01 2.15%
Comptes 2016	CHF	7'879'714.01			

<u>300 : Autorités et commissions</u>					
Comptes 2015	CHF	397'231.55	Variation s/2015	CHF	62'801.60 15.81%
Budget 2016	CHF	405'700.00	Variation s/2016	CHF	54'333.15 13.39%
Comptes 2016	CHF	460'033.15			

La différence résulte principalement de l'indemnité de départ versée à notre ancien Président.

<u>301.01/04 : Personnel administratif</u>					
Comptes 2015	CHF	2'090'460.35	Variation s/2015	CHF	174'250.95 8.34%
Budget 2016	CHF	2'253'500.00	Variation s/2016	CHF	11'211.30 0.50%
Comptes 2016	CHF	2'264'711.30			

Les charges sont demeurées stables en regard du budget établi.

<u>Personnel exploitation et conciergerie</u>					
Comptes 2015	CHF	2'330'370.05	Variation s/2015	CHF	91'532.85 3.93%
Budget 2016	CHF	2'368'750.00	Variation s/2016	CHF	53'152.90 2.24%
Comptes 2016	CHF	2'421'902.90			

La différence par rapport au budget s'explique principalement par l'adaptation de l'effectif de notre service de conciergerie pour répondre aux besoins d'entretien de nos divers bâtiments communaux.

<u>Personnel de la crèche et cantine scolaire</u>					
Comptes 2015	CHF	1'129'143.80	Variation s/2015	CHF	24'501.05 2.17%
Budget 2016	CHF	1'160'300.00	Variation s/2016	CHF	-6'655.15 -0.57%
Comptes 2016	CHF	1'153'644.85			

L'évolution des charges salariales de ce secteur est restée légèrement inférieure aux montants prévus. Pour rappel les charges salariales sont subventionnées à hauteur de 30% par le canton.

<u>Charges sociales et autres charges de personnel</u>					
Comptes 2015	CHF	1'380'726.61	Variation s/2015	CHF	198'695.20 14.39%
Budget 2016	CHF	1'525'702.00	Variation s/2016	CHF	53'719.81 3.52%
Comptes 2016	CHF	1'579'421.81			

Ces charges sont en adéquation avec les montants des salaires versés. A noter que ce poste comprend le paiement de l'école de police à un candidat dans le cadre d'un reclassement professionnel AI et ce montant a été remboursé par l'office AI à la commune.

Biens, services et marchandises					
Comptes 2015	CHF	7'241'105.50	Variation s/2015 CHF	395'389.23	5.46%
Budget 2016	CHF	7'313'300.00	Variation s/2016 CHF	323'194.73	4.42%
Comptes 2016	CHF	7'636'494.73			

Les dépenses de ce secteur sont en augmentation de 4.42 % en regard du budget.

Les différences constatées sont commentées ci-après :

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

La différence résulte pour l'essentiel de l'augmentation des fournitures scolaires liées à l'école primaire (CHF 43'501).

Rubrique 311 – mobilier, machines, véhicules

Ce poste de dépense enregistre l'achat d'œuvres d'art pour un montant de CHF 182'556. Hors cet achat les coûts de ce secteur sont en diminution d'env. CHF 41'500.

Rubrique 312 – eau, énergie, combustibles

Ces postes de dépenses marquent une baisse d'env. 127'000, soit env. CHF 104'000 pour les coûts de chauffage et d'env. CHF 23'000 pour l'électricité et l'eau de secours.

Rubrique 313 – autres marchandises

Une diminution d'env. CHF 37'000 est à constater par rapport au budget.

Rubrique 314 – prest. tiers entretien d'immeubles

Cette position enregistre un excédent de dépenses d'env. CHF 81'000 lié à divers travaux d'entretien réalisés sur nos infrastructures (routes, cimetière, maison de la culture, réseau d'éclairage, etc.)

Rubrique 315 – prest. tiers entretien objets mob.

Ici le budget est dépassé d'env. CHF 7'000 qui s'explique principalement par les coûts liés au remplacement du moteur du véhicule VS 132942 des travaux publics.

Rubrique 316 – loyers, fermages, redevance d'utilisation

Les dépenses sont supérieures d'env. CHF 9'700 par rapport aux montants portés au budget et ce dans le cadre de la location de matériel pour le Baladin et des bennes pour la décharge du Pécolet.

Rubrique 317 – dédommagement pour déplacement

Une augmentation des coûts d'env. CHF 22'500 est liées aux dépenses des frais parascolaires et d'autres charges plus conséquentes dans les divers services communaux.

Rubrique 318 – honoraires et prest. de services

L'on peut constater ici une hausse d'env. CHF 180'000 en regard du budget qui s'explique comme suit :

- les honoraires divers (fiduciaire, conseils juridiques, géomètre, bureaux techniques) sont en augmentation d'env. CHF 85'000, alors que les prestations liées aux mensurations et conservation du cadastre enregistrent une diminution d'env. CHF 78'000,
- les primes d'assurances sont en augmentation d'env. CHF 12'800 (primes RC),
- les frais de téléphones, TV, internet sont en hausse d'env. CHF 7'200,
- les frais d'encaissement sont en diminution d'env. CHF 12'400,
- les coûts de réception des artistes au Baladin sont en augmentation d'env. CHF 30'500,
- les frais de ports, CCP et banque sont en baisse d'env. CHF 4'600,
- les dépenses de publicité commune et Baladin sont en hausse d'env. CHF 6'900,
- les dépenses de sécurité et surveillance sont inférieures d'env. CHF 7'300,
- les frais de régie pour le Baladin ont enregistré une baisse d'env. CHF 7'600,
- les prestations de tiers enregistrent une hausse conséquente d'env. CHF 221'500 liées notamment aux coûts des votations et élections pour CHF 41'500, à la rétribution des artistes au Baladin pour CHF 148'000 et pour des honoraires divers pour env. CHF 23'500..
- les droits d'auteur payés pour le Baladin sont supérieurs d'env. CHF 23'700,
- les coûts de traitement des déchets sont en augmentation d'env. CHF 17'500,
- les frais d'incinération enregistrent une baisse d'env. CHF 9'600,
- les dépenses liées au site internet de la commune sont moindre pour env. CHF 4'300,
- les coûts liés à la TVA et aux impôts payés à d'autres sont en diminution d'env. CHF 51'300,

Résumé et commentaires des comptes 2016
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

- les frais relatifs aux repas de la cantine scolaire ont enregistré une baisse d'env. CHF 2'800,
- les coûts concernant l'informatique sont en diminution d'env. CHF 23'400

Rubrique 319 – frais divers

Ces charges sont en diminution d'env. CHF 1'600.

Intérêts passifs					
Comptes 2015	CHF	356'908.77	Variation s/2015 CHF	-892.32	-0.25%
Budget 2016	CHF	250'300.00	Variation s/2016 CHF	105'716.45	42.24%
Comptes 2016	CHF	356'016.45			

Sont enregistrés ici les dépenses liées aux intérêts dus pour les dettes bancaires et sur les acomptes d'impôts ainsi qu'aux créanciers. La différence selon budget résulte de la prise en compte prématurée, lors du budget, du nouveau taux de 0% pour les avances d'impôts dès la période fiscale 2016, sachant que l'exercice en revue a enregistré les versements relatifs aux années antérieures.

Amortissements					
Comptes 2015	CHF	5'978'797.70	Variation s/2015 CHF	-483'911.51	-8.09%
Budget 2016	CHF	4'653'000.00	Variation s/2016 CHF	841'886.19	18.09%
Comptes 2016	CHF	5'494'886.19			

Durant cet exercice nous avons procédé à des amortissements ordinaires de CHF 4'401'795 et à des amortissements complémentaires de CHF 492'998 (dépôts des travaux publics et travaux urbanisation)

Parts contributions sans affectation					
Comptes 2015	CHF	280'260.85	Variation s/2015 CHF	-36'477.17	-13.02%
Budget 2016	CHF	281'500.00	Variation s/2016 CHF	-37'716.32	-13.40%
Comptes 2016	CHF	243'783.68			

La baisse enregistrée provient d'une part cantonale moindre sur les recettes relatives aux permis d'établissement et de séjour et sur les autorisations de construire délivrées.

Dédommaq. aux collectivités publiques et subventions redistribuées					
Comptes 2015	CHF	1'155'533.35	Variation s/2015 CHF	4'898.75	0.42%
Budget 2016	CHF	1'192'400.00	Variation s/2016 CHF	-31'967.90	-2.68%
Comptes 2016	CHF	1'160'432.10			

De manière globale les charges sont moindres que budgétées. Toutefois il est à noter l'augmentation des coûts relatifs à l'écolage payé aux autres communes pour CHF 36'000, à la participation pour l'APEA du coteau de CHF 66'000 compensé par la diminution de notre participation à la STEP pour env. CHF 108'000 et au traitement des ordures pour env. CHF 29'000.

Subventions accordées					
Comptes 2015	CHF	6'696'820.09	Variation s/2015 CHF	131'556.96	1.96%
Budget 2016	CHF	6'891'100.00	Variation s/2016 CHF	-62'722.95	-0.91%
Comptes 2016	CHF	6'828'377.05			

rubrique 361 : Canton					
Comptes 2015	CHF	4'249'207.88	Variation s/2015 CHF	-55'557.44	-1.31%
Budget 2016	CHF	4'224'000.00	Variation s/2016 CHF	-30'349.56	-0.72%
Comptes 2016	CHF	4'193'650.44			

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

- Baisse de la contribution communale pour les enseignants pour env. CHF 55'500.
- Diminution de la participation aux coûts du social pour env. CHF 30'000.
- Hausse de la participation à l'entretien des routes cantonales CHF 51'400.

Rubrique 362 – communes

Cette rubrique comprend la contribution à l'église catholique romaine, au CMS et à l'école d'ingénieurs pour un montant total d'env. CHF 718'000, en baisse d'env. CHF 12'000 en regard du budget.

Rubrique 364 – entreprise semi-publiques

Sont répertoriés ici les dépenses liées aux frais de transports des apprentis et au maintien des dessertes des transports publics ainsi que la participation aux soins de longues durées (EMS) pour un total d'env. CHF 427'000, en hausse d'env. CHF 79'000, principalement due à l'augmentation des coûts des soins de longues durées.

Rubrique 365 – institutions privées

Il s'agit ici des diverses contributions communales aux sociétés locales et autres subvention pour un montant d'env. CHF 168'000. Ces dépenses sont supérieures au budget pour env. CHF 61'000 en raison d'un versement à l'hospice du Grand-St-Bernard et à la prise en charge de travaux à la cabane de Parochet.

<u>rubrique 366 : Personnes physiques</u>					
Comptes 2015	CHF	1'420'395.60	Variation s/2015	CHF	-99'436.14 -7.00%
Budget 2016	CHF	1'481'000.00	Variation s/2016	CHF	-160'040.54 -10.81%
Comptes 2016	CHF	1'320'959.46			

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

- Subventions pour aide sociale en diminution d'env. CHF 166'900.
- Subventions pour soins dentaires en baisse d'env. CHF 15'000.
- Prise en charge des frais APEA pour personnes indigentes en hausse d'env. CHF 18'000.

<u>Attributions aux financements spéciaux</u>					
Comptes 2015	CHF	1'958.40	Variation s/2015	CHF	77'656.25 3965.29%
Budget 2016	CHF	27'740.00	Variation s/2016	CHF	51'874.65 187.00%
Comptes 2016	CHF	79'614.65			

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

<u>Imputations internes</u>					
Comptes 2015	CHF	1'118'092.45	Variation s/2015	CHF	232'262.00 20.77%
Budget 2016	CHF	1'131'700.00	Variation s/2016	CHF	218'654.45 19.32%
Comptes 2016	CHF	1'350'354.45			

Ces écritures, sans incidences sur le résultat final des comptes communaux, correspondent à l'imputation des travaux effectués par les collaborateurs communaux auprès des différents services concernés ainsi que la ventilation des intérêts des prêts en fonction des investissements réalisés.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Impôts					
Comptes 2015	CHF	21'774'354.10	Variation s/2015 CHF	-331'362.40	-1.52%
Budget 2016	CHF	20'110'000.00	Variation s/2016 CHF	1'332'991.70	6.63%
Comptes 2016	CHF	21'442'991.70			

Impôts sur le revenu et la fortune					
Comptes 2015	CHF	18'600'852.75	Variation s/2015 CHF	124'450.05	0.67%
Budget 2016	CHF	17'994'000.00	Variation s/2016 CHF	731'302.80	4.06%
Comptes 2016	CHF	18'725'302.80			

Les prévisions budgétaires ont été dépassées d'env. CHF 731'000 et les recettes enregistrées en 2016 sont légèrement supérieures d'env. CHF 124'000 à celles de 2015. Il est toujours difficile d'évaluer les recettes fiscales car celles-ci sont appréciées sur une estimation des chiffres des années précédentes et certains dossiers peuvent faire l'objet de variations importantes d'une année à l'autre. Ainsi pour l'année 2016 ces recettes ont été estimées de manière prudente pour tenir compte de l'évolution incertaine de la conjoncture.

Impôts sur le bénéfice et le capital					
Comptes 2015	CHF	1'105'095.60	Variation s/2015 CHF	-255'454.80	-23.12%
Budget 2016	CHF	494'000.00	Variation s/2016 CHF	355'640.80	71.99%
Comptes 2016	CHF	849'640.80			

Les recettes d'impôts relatives aux sociétés sont supérieures aux attentes d'env. CHF 355'000 selon budget mais inférieures d'env. CHF 255'000 à celles comptabilisées en 2015. Il est très difficile d'appréhender ces chiffres qui dépendent pour notre commune pour une grande part des bénéfices déclarés par quelques sociétés immobilières.

Impôts fonciers					
Comptes 2015	CHF	1'109'641.60	Variation s/2015 CHF	-155'009.00	-13.97%
Budget 2016	CHF	923'000.00	Variation s/2016 CHF	31'632.60	3.43%
Comptes 2016	CHF	954'632.60			

Ces recettes sont en augmentation en regard du budget après prise en compte des valeurs fiscales des nouvelles constructions réalisées.

Impôts s/gains en capital, immobiliers et loterie					
Comptes 2015	CHF	598'673.35	Variation s/2015 CHF	150'978.40	25.22%
Budget 2016	CHF	530'000.00	Variation s/2016 CHF	219'651.75	41.44%
Comptes 2016	CHF	749'651.75			

Ces recettes, difficilement estimables, ont généré pour l'exercice en revue des rentrées supérieures au budget d'env. CHF 220'000.

Impôts s/les successions et donations					
Comptes 2015	CHF	284'360.25	Variation s/2015 CHF	-205'412.75	-72.24%
Budget 2016	CHF	105'000.00	Variation s/2016 CHF	-26'052.50	-24.81%
Comptes 2016	CHF	78'947.50			

Ici les montants liés aux impôts sur les successions ont généré une diminution des recettes attendues.

Impôts s/propriété et dépenses					
Comptes 2015	CHF	63'205.00	Variation s/2015 CHF	3'125.00	4.94%
Budget 2016	CHF	64'000.00	Variation s/2016 CHF	2'330.00	3.64%
Comptes 2016	CHF	66'330.00			

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

Résumé et commentaires des comptes 2016
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>Amendes fiscales</u>					
Comptes 2015	CHF	11'767.00	Variation s/2015	CHF	6'670.00 56.68%
Budget 2016	CHF	-	Variation s/2016	CHF	18'437.00 #DIV/0!
Comptes 2016	CHF	18'437.00			

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

<u>Patentes et concessions</u>					
Comptes 2015	CHF	535'014.04	Variation s/2015	CHF	85'765.94 16.03%
Budget 2016	CHF	538'700.00	Variation s/2016	CHF	82'079.98 15.24%
Comptes 2016	CHF	620'779.98			

Sont enregistrées sous cette rubrique les recettes hydrauliques et électriques de la commune. La différence constatée s'explique par des encaissements plus conséquents que prévu de ces 2 secteurs.

<u>Revenus de biens</u>					
Comptes 2015	CHF	657'701.12	Variation s/2015	CHF	-104'466.57 -15.88%
Budget 2016	CHF	540'515.00	Variation s/2016	CHF	12'719.55 2.35%
Comptes 2016	CHF	553'234.55			

Les recettes de ce secteur (locations de biens, intérêts de retard facturés, dividendes, etc.) sont en hausse par rapport au budget, notamment en raison des locations encaissées pour la halle de fête et nos couverts communaux.

<u>Contributions</u>					
Comptes 2015	CHF	6'227'721.33	Variation s/2015	CHF	51'860.06 0.83%
Budget 2016	CHF	5'666'500.00	Variation s/2016	CHF	613'081.39 10.82%
Comptes 2016	CHF	6'279'581.39			

Contributions de remplacement

Sont recensées sous cette rubrique les recettes liées à la taxe d'exemption du service pompier pour env. CHF 116'000 en diminution d'env. CHF 10'000 par rapport au budget.

Emoluments administratifs

Les montants relatifs à ce secteur se sont élevés à env. CHF 252'300 soit en diminution d'env. CHF 19'900 par rapport au budget.

Ecolages.

Les recettes enregistrées d'env. CHF 27'000 sont supérieures au budget d'env. CHF 12'000.

<u>Autres redevances et prestations de services</u>					
Comptes 2015	CHF	4'342'859.90	Variation s/2015	CHF	95'784.15 2.21%
Budget 2016	CHF	4'437'500.00	Variation s/2016	CHF	1'144.05 0.03%
Comptes 2016	CHF	4'438'644.05			

De manière globale ces recettes sont conformes au budget, mais l'on peut toutefois relever les différences suivantes :

- Les recettes spectacles du Baladin inférieures d'env. CHF 81'000.
- Les taxes pour les déchets sont en hausse d'env. CHF 1'500.
- Les taxes d'égout sont supérieures au budget pour env. CHF 5'100.
- Les taxes pour l'eau potable et irrigation en augmentation d'env. CHF 39'000.
- Les recettes liées à la crèche-nursery en hausse d'env. CHF 43'300.

<u>Ventes diverses</u>					
Comptes 2015	CHF	414'014.38	Variation s/2015	CHF	-21'294.63 -5.14%
Budget 2016	CHF	270'000.00	Variation s/2016	CHF	122'719.75 45.45%
Comptes 2016	CHF	392'719.75			

Malgré l'arrêt de notre centrale de turbinage de la Zour les ventes d'énergie ont générés des recettes supérieures aux montants prévus.

<u>Dédommagements de tiers</u>					
Comptes 2015	CHF	790'691.00	Variation s/2015	CHF	153'193.49 19.37%
Budget 2016	CHF	498'800.00	Variation s/2016	CHF	445'084.49 89.23%
Comptes 2016	CHF	943'884.49			

Cette position enregistre les différents montants encaissés par la commune pour des prestations effectuées pour le compte des tiers ainsi que les diverses indemnités d'assurances versées.

L'excédent de recettes d'env. CHF 445'000 par rapport au budget s'explique notamment comme suit :

- Frais d'encaissement récupérés en augmentation d'env. CHF 22'300.
- Divers remboursements de frais (affaires sociales, Baladin, écoles) pour env. CHF 114'500.
- Hausse de la participation de tiers pour env. CHF 8'700.
- Indemnités d'assurances (perte de gains et autres dommages) en hausse d'env. CHF 252'000.
- Diminution de la récupération TVA sur les recettes de turbinage pour env. CHF 8'600.

Amendes

Les amendes encaissées par notre police tant pour des contraventions diverses que pour la surveillance des centres de tri se sont élevées à env. CHF 43'600, soit un montant inférieur d'env. CHF 3'400 au budget.

Propres prestations d'investissements

Les travaux entrepris par les travaux publics et le service technique communal sont imputés à charge des investissements et portés en recette sous cette rubrique pour env. CHF 65'000.

<u>Parts recettes et contributions sans affectations</u>					
Comptes 2015	CHF	268'710.85	Variation s/2015	CHF	-13'878.70 -5.16%
Budget 2016	CHF	251'900.00	Variation s/2016	CHF	2'932.15 1.16%
Comptes 2016	CHF	254'832.15			

Ce secteur enregistre notamment les montants relatifs à la péréquation financière communale.

<u>Restitution de collectivités publiques</u>					
Comptes 2015	CHF	96'699.64	Variation s/2015	CHF	51'870.91 53.64%
Budget 2016	CHF	84'770.00	Variation s/2016	CHF	63'800.55 75.26%
Comptes 2016	CHF	148'570.55			

Les recettes supplémentaires selon le budget proviennent notamment des indemnités pour le logement de la troupe et les dédommagements pour les mesures de réinsertion pour le personnel engagé au bénéfice de prestations du chômage.

<u>Subventions</u>					
Comptes 2015	CHF	1'031'510.08	Variation s/2015	CHF	-174'891.65 -16.95%
Budget 2016	CHF	1'021'650.00	Variation s/2016	CHF	-165'031.57 -16.15%
Comptes 2016	CHF	856'618.43			

La commune a encaissé des recettes de subventions inférieures aux attentes, principalement en regard avec la subvention cantonale pour les affaires sociales qui dépend des dépenses effectivement faites par la Municipalité auprès des bénéficiaires de l'aide sociale sur le territoire communal

Prélèvements sur les financements spéciaux et imputations internes

Ces écritures, sans incidences sur le résultat final des comptes communaux, correspondent à l'imputation des travaux effectués par les collaborateurs communaux auprès des différents services concernés ainsi que la ventilation des intérêts des prêts en fonction des investissements réalisés.

Compte d'investissements

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2015		Budget 2016		Compte 2016	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	1'460'338.90	200'000.00	-	-	224'500.00	-
1 Sécurité publique	36'578.85	-	15'000.00	-	62'901.50	-
2 Enseignement et formation	9'592.30	7'664.00	60'000.00	-	-	-
3 Culture, loisirs et culte	703'818.94	10'966.85	3'410'000.00	250'000.00	3'606'250.15	101'080.00
4 Santé	4'466.75	-	5'000.00	-	5'261.95	-
5 Prévoyance sociale	57'743.54	-	30'000.00	-	31'312.15	-
6 Trafic	781'019.39	5'000.00	990'000.00	-	712'315.32	-
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	3'479'903.71	857'616.32	2'015'000.00	532'000.00	1'183'860.63	510'138.89
8 Economie publique, yc services industriels	193'838.65	138'900.30	240'000.00	140'000.00	153'608.10	40'903.40
9 Finances et impôts	250'846.00	2'591'242.00	820'000.00	-	356'280.60	35'370.00
Total des dépenses et des recettes	6'978'147.03	3'811'389.47	7'585'000.00	922'000.00	6'336'290.40	687'492.29
Excédent de dépenses		3'166'757.56		6'663'000.00		5'648'798.11
Excédent de recettes						

Compte des investissements selon les natures	Compte 2015		Budget 2016		Compte 2016	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	6'801'652.73	-	7'340'000.00	-	6'063'242.90	-
52 Prêts et participations permanentes	-	-	-	-	-	-
56 Subventions accordées	176'494.30	-	245'000.00	-	273'047.50	-
57 Subventions redistribuées	-	-	-	-	-	-
58 Autres dépenses activables	-	-	-	-	-	-
Report de recettes au bilan	-	-	-	-	-	-
60 Transferts au patrimoine financier	-	336'242.00	-	-	-	35'370.00
61 Contributions de tiers	-	525'950.35	-	400'000.00	-	234'509.10
62 Remboursement de prêts et participations permanentes	-	2'265'000.00	-	-	-	-
63 Facturation à des tiers	-	9'886.85	-	-	-	-
64 Remboursement de subventions acquises	-	-	-	-	-	-
66 Subventions acquises	-	674'310.27	-	522'000.00	-	417'613.19
67 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
Report de dépenses au bilan	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	6'978'147.03	3'811'389.47	7'585'000.00	922'000.00	6'336'290.40	687'492.29
Excédent de dépenses		3'166'757.56		6'663'000.00		5'648'798.11
Excédent de recettes						

CHARGES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT SELON LES TACHES

0 – Administration générale

	<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>
Comptes 2015	CHF 1'460'338.90	CHF 0.00
Budget 2016	CHF 0.00	CHF 0.00
Comptes 2016	CHF 224'500.00	CHF 0.00

Il s'agit des coûts liés au solde des factures pour la transformation de la maison de commune pour les travaux de menuiserie et d'électricité (facture finale dont l'arrêté et en cours).

1 – Sécurité publique

	<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>
Comptes 2015	CHF 36'578.55	CHF 0.00
Budget 2016	CHF 15'000.00	CHF 0.00
Comptes 2016	CHF 62'901.50	CHF 0.00

- Installation des caméras de surveillance pour CHF 18'977.75.
- Acquisition d'un nouveau véhicule de police pour CHF 43'923.75

2 – Enseignement et formation

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
Comptes 2015	CHF	9'592.30	CHF	0.00
Budget 2016	CHF	60'000.00	CHF	0.00
Comptes 2016	CHF	0.00	CHF	0.00

Les travaux d'aménagement pour une cuisine au centre scolaire ont été repoussés.

Selon communication reçue de l'Etat du Valais, les subventions relatives au financement partiel de « Moréchon 2 » sont reportées et seront versées selon les disponibilités budgétaires du canton en 2018.

3 - Culture, loisirs et cultes

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
Comptes 2015	CHF	703'818.94	CHF	10'966.85
Budget 2016	CHF	3'410'000.00	CHF	250'000.00
Comptes 2016	CHF	3'606'250.15	CHF	101'080.00

- Travaux du Torrent Neuf CHF 112'143.73 dont subventions et dons CHF 101'080.
- Aménagement zone sport et détente Oure CHF 3'261'727.12
- Rénovation ancien baraquement militaire au Binii CHF 18'582.25
- Participation à l'éclairage de l'église CHF 213'797.05

4 – Santé

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
Comptes 2015	CHF	4'466.75	CHF	0.00
Budget 2016	CHF	5'000.00	CHF	0.00
Comptes 2016	CHF	5'261.95	CHF	0.00

Il s'agit de la facture reçue de l'Etat du Valais pour la participation communale aux investissements du dispositif pré-hospitalier.

5 – Prévoyance sociale

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
Comptes 2015	CHF	57'743.54	CHF	0.00
Budget 2016	CHF	30'000.00	CHF	0.00
Comptes 2016	CHF	31'312.15	CHF	0.00

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

6 – Trafic

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
Comptes 2015	CHF	781'019.39	CHF	5'000.00
Budget 2016	CHF	990'000.00	CHF	0.00
Comptes 2016	CHF	712'315.32	CHF	0.00

- Part. frais constructions routes cantonales CHF 11'799.15.
- Routes communales CHF 455'475.22.
- Parking de Chandolin CHF 63'290.90
- Eclairage public CHF 50'558.05.
- Véhicules CHF 131'192.00.

7 – Protection et aménagement environnement

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
Comptes 2015	CHF	3'479'903.71	CHF	857'616.32
Budget 2016	CHF	2'015'000.00	CHF	532'000.00
Comptes 2016	CHF	1'183'860.63	CHF	510'138.89

Eau potable

- Remplacement conduites eau potable CHF 143'266.40.
- Tunnel du Prabé CHF 46'792.40
- Bâtiments et réservoirs CHF 59'466.85.
- Installation de filtrage et télégestion du réseau CHF 235'948.10

Résumé et commentaires des comptes 2016
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

-
- Equipement compteurs Lornoz CHF 150'611.00
 - Taxes, participation de tiers, subventions cantonales CHF -72'860.36

Assainissement des eaux usées

- PGEE et extension du réseau CHF 152'191.15.
- Taxes de raccordement CHF -151'191.15.

Traitement des déchets

- Décharges CHF 76'686.00.
- Subventions cantonales CHF -4'440.00.

Protection c/avalanches

- Paravalanches Mayens-de-La-Zour CHF 280'647.38.
- Subventions cantonales CHF -280'647.38.

Urbanisation

- Etudes diverses CHF 38'251.25.

8 – Economie publique

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>
Comptes 2015	CHF 193'838.65		CHF 138'900.30
Budget 2016	CHF 240'000.00		CHF 140'000.00
Comptes 2016	CHF 153'608.10		CHF 40'903.40

- Réseau d'irrigation CHF 142'730.90
- Taxes de raccordement irrigation CHF -40'903.40.
- Subventions pour rénovation des bâtiments CHF 10'877.20.

9 – Finances et impôts

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>
Comptes 2015	CHF 250'846.00		CHF 2'591'242.00
Budget 2016	CHF 820'000.00		CHF 0.00
Comptes 2016	CHF 356'280.60		CHF 35'370.00

- Achat de terrains CHF 356'280.60.
- Vente de terrains CHF -35'370.00.

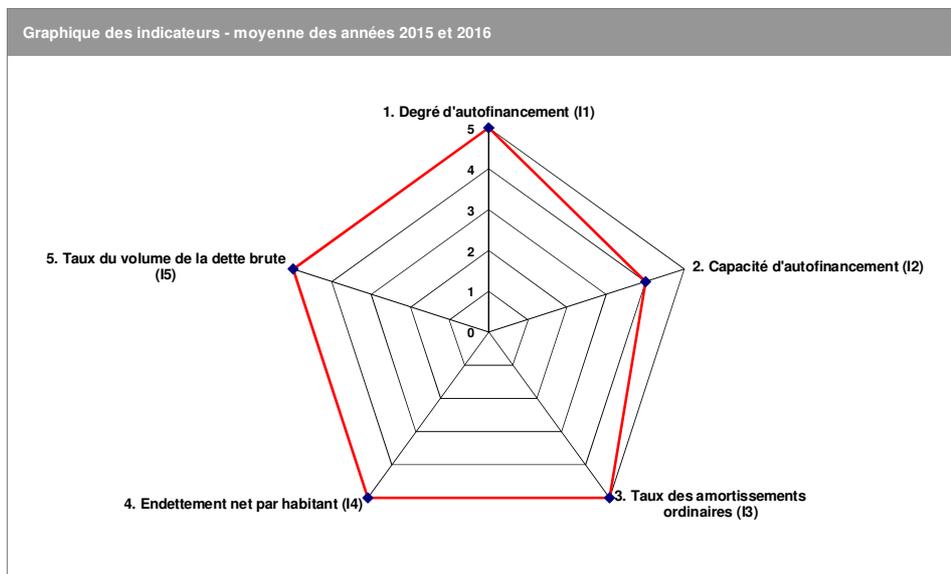
Bilan

APERCU DU BILAN		Etat 31.12.2015	Etat 31.12.2016
1	Actif	49'475'746.81	50'643'608.92
	Patrimoine financier	17'226'409.26	17'701'550.92
10	Disponibilités	3'077'940.28	3'100'481.48
11	Avoirs	4'720'585.89	6'459'010.31
12	Placements	3'198'908.45	3'301'667.65
13	Actifs transitoires	6'228'974.64	4'840'391.48
	Patrimoine administratif	32'188'053.00	32'942'058.00
14	Investissements propres	31'289'048.00	32'168'052.00
15	Prêts et participations permanentes	1.00	1.00
16	Subventions d'investissement	899'004.00	774'005.00
17	Autres dépenses activables	-	-
	Financements spéciaux	61'284.55	-
18	Avances aux financements spéciaux	61'284.55	-
	Découvert	-	-
19	Découvert du bilan	-	-
2	Passif	49'475'746.81	50'643'608.92
	Engagement	17'358'261.98	18'070'638.30
20	Engagements courants	2'304'661.15	3'512'756.43
21	Dettes à court terme	311'738.36	-
22	Dettes à moyen et à long terme	10'245'000.00	9'953'000.00
23	Engagements envers des entités particulières	63'232.80	63'232.80
24	Provisions	1'187'395.03	1'300'639.70
25	Passifs transitoires	3'246'234.64	3'241'009.37
	Financements spéciaux	3'807'740.40	3'751'801.60
28	Engagements envers les financements spéciaux	3'807'740.40	3'751'801.60
	Fortune	28'309'744.43	28'821'169.02
29	Fortune nette	28'309'744.43	28'821'169.02

Au niveau du bilan au 31 décembre 2016, la fortune de la Commune de Savièse était de CHF 28.8 mios en regard de dettes à long terme de CHF 10 mios. Par rapport à l'année précédente, cela représente une augmentation de CHF 0.5 mios pour la fortune et une diminution de CHF 0.3 mios pour la dette.

Indicateurs

L'Etat du Valais a établi un catalogue d'indicateurs financiers permettant une conduite harmonisée des finances communales. Pour Savièse, les indicateurs démontrent une bonne santé financière.



- Degré d'autofinancement : très bien
- Capacité d'autofinancement : bien
- Taux des amortissements ordinaires : suffisant
- Endettement net par habitant au 31.12.2016 : faible

Pour ce dernier indicateur, l'endettement net par habitant est considéré comme faible en dessous d'une valeur de CHF 3'000.-/habitant.

4. Endettement net par habitant (I4)		MCH	2015	2016	Moyenne
Engagements courants	20 + fr.		2'304'661.15	3'512'756.43	2'908'708.79
Dettes à court terme	21 + fr.		311'738.36	-	155'869.18
Dettes à moyen et long termes	22 + fr.		10'245'000.00	9'953'000.00	10'099'000.00
Engagements envers des entités particulières	23 + fr.		63'232.80	63'232.80	63'232.80
Provisions	24 + fr.		1'187'395.03	1'300'639.70	1'244'017.37
Passifs transitoires	25 + fr.		3'246'234.64	3'241'009.37	3'243'622.01
Dette brute	= fr.		17'358'261.98	18'070'638.30	17'714'450.14
Ou					
Total des passifs	2 + fr.		49'475'746.81	50'643'608.92	50'059'677.87
Fortune nette	29 - fr.		28'309'744.43	28'821'169.02	28'565'456.73
Financements spéciaux	28 - fr.		3'807'740.40	3'751'801.60	3'779'771.00
Dette brute	= fr.		17'358'261.98	18'070'638.30	17'714'450.14
Disponibilités	10 fr.		3'077'940.28	3'100'481.48	3'089'210.88
Avoir	11 + fr.		4'720'585.89	6'459'010.31	5'589'798.10
Placements	12 + fr.		3'198'908.45	3'301'667.65	3'250'288.05
Actifs transitoires	13 + fr.		6'228'974.64	4'840'391.48	5'534'683.06
Patrimoine financier réalisable	= fr.		17'226'409.26	17'701'550.92	17'463'980.09
Endettement net (+) / Fortune nette (-)	fr.		131'852.72	369'087.38	250'470.05
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)			7'249	7'381	7'315
Dette brute – Patrimoine financier réalisable					
=			18	50	34
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)					

Valeurs indicatives

I4 < 3'000	5 - endettement faible
3'000 ≤ I4 < 5'000	4 - endettement mesuré
5'000 ≤ I4 < 7'000	3 - endettement important
7'000 ≤ I4 < 9'000	2 - endettement très important
I4 ≥ 9'000	1 - endettement excessif

Conclusion

Les finances de la Commune de Savièse peuvent être considérées comme saines. La croissance régulière des rentrées fiscales associées à la maîtrise des dépenses permettent au Conseil communal d'envisager sereinement les importants investissements à venir, notamment au niveau de l'infrastructure de base et des projets liés à l'urbanisme.

Cependant, le niveau élevé des investissements prévu, notamment dans le cadre de la réalisation du projet de St-Germain-Centre, est à mettre en corollaire sur le long terme avec la situation macroéconomique de la Suisse et du Valais. Le Conseil communal est conscient de cela et reste particulièrement attentif à l'évolution des capacités financières de la commune, tout en recherchant l'optimisation et la cohérence des investissements.

Le conseil communal de Savièse

B. BOURGEOISIE

Aperçu global des charges et revenus

Comptes 2015		Budget 2016		Comptes 2016	
charges	Revenus	charges	revenus	charges	revenus
148'856.16	231'068.70	159'610.00	105'400.0	268'200.58	135'533.07

Les comptes de l'exercice 2016 sont lourdement influencés par la répartition du bénéfice du Triage Forestier Lienne-Morge pour la période 2015 et 2016 qui se soldent par un déficit de CHF 22'987.14, ainsi que par les frais d'études relatifs à la gestion de nos alpages et de la protection des sources d'eau à Glarey.

Considération faite des soldes des comptes de fonctionnement et d'investissement, l'exercice présente une insuffisance de financement de CHF 45'533.07 (marge d'autofinancement négative).

Aperçu du compte administratif	Compte 2015	Budget 2016	Compte 2016
Compte de fonctionnement			
Résultat avant amortissements comptables			
Charges financières	- fr. 45'937.06	77'610.00	179'200.58
Revenus financiers	+ fr. 231'068.70	105'400.00	135'667.51
Marge d'autofinancement (négative)	= fr. -	-	43'533.07
Marge d'autofinancement	= fr. 185'131.64	27'790.00	-
Résultat après amortissements comptables			
Marge d'autofinancement (négative)	- fr. -	-	43'533.07
Marge d'autofinancement	+ fr. 185'131.64	27'790.00	-
Amortissements ordinaires	- fr. 102'919.10	82'000.00	89'000.00
Amortissements complémentaires	- fr. -	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- fr. -	-	-
Excédent de charges	= fr. -	54'210.00	132'533.07
Excédent de revenus	= fr. 82'212.54	-	-
Compte des investissements			
Dépenses	+ fr. 16'919.10	20'000.00	-
Recettes	- fr. -	-	-
Investissements nets	= fr. 16'919.10	20'000.00	-
Investissements nets (négatifs)	= fr. -	-	-
Financement			
Marge d'autofinancement (négative)	- fr. -	-	43'533.07
Marge d'autofinancement	+ fr. 185'131.64	27'790.00	-
Investissements nets	- fr. 16'919.10	20'000.00	-
Investissements nets (négatifs)	+ fr. -	-	-
Insuffisance de financement	= fr. -	-	43'533.07
Excédent de financement	= fr. 168'212.54	7'790.00	-

Compte de fonctionnement

Compte de fonctionnement selon les tâches	Compte 2015		Budget 2016		Compte 2016	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	47'201.10	-	53'240.00	-	45'797.33	-
1 Sécurité publique	-	-	-	-	-	-
2 Enseignement et formation	-	-	-	-	-	-
3 Culture, loisirs et culte	-	-	-	-	-	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	-	-	-	-	-	-
6 Trafic	-	-	-	-	-	-
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	-	-	-	-	-	-
8 Economie publique, yc services industriels	15'175.55	148'373.70	16'370.00	23'500.00	17'998.70	11'513.41
9 Finances et impôts	86'479.51	82'695.00	90'000.00	82'200.00	204'404.55	124'154.10
Total des charges et des revenus	148'856.16	231'068.70	159'610.00	105'700.00	268'200.58	135'667.51
Excédent de charges		-		53'910.00		132'533.07
Excédent de revenus	82'212.54		-		-	

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2015		Budget 2016		Compte 2016	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	9'212.90	-	11'660.00	-	8'988.55	-
31 Biens, services et marchandises	34'657.81	-	63'750.00	-	168'212.03	-
32 Intérêts passifs	-	-	-	-	-	-
33 Amortissements	102'919.10	-	82'000.00	-	89'000.00	-
34 Parts à des contributions sans affectation	-	-	-	-	-	-
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	2'000.00	-	2'000.00	-	2'000.00	-
36 Subventions accordées	-	-	-	-	-	-
37 Subventions redistribuées	-	-	-	-	-	-
38 Attributions aux financements spéciaux	66.35	-	200.00	-	-	-
39 Imputations internes	-	-	-	-	-	-
40 Impôts	-	-	-	-	-	-
41 Patentes et concessions	-	-	-	-	-	-
42 Revenus des biens	-	231'068.70	-	105'400.00	-	64'672.46
43 Contributions	-	-	-	-	-	38'718.40
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation	-	-	-	-	-	-
45 Restitutions de collectivités publiques	-	-	-	-	-	-
46 Subventions	-	-	-	-	-	32'250.00
47 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
48 Prélèvements sur les financements spéciaux	-	-	-	-	-	26.65
49 Imputations internes	-	-	-	-	-	-
Total des charges et des revenus	148'856.16	231'068.70	159'610.00	105'400.00	268'200.58	135'667.51
Excédent de charges		-		54'210.00		132'533.07
Excédent de revenus	82'212.54		-		-	

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

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Charges de personnel					
Comptes 2015	CHF	9'212.90	Variation s/2015 CHF	-224.35	-2.44%
Budget 2016	CHF	11'660.00	Variation s/2016 CHF	-2'671.45	-22.91%
Comptes 2016	CHF	8'988.55			

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

Biens, services et marchandises					
Comptes 2015	CHF	34'657.81	Variation s/2015 CHF	133'554.22	385.35%
Budget 2016	CHF	63'750.00	Variation s/2016 CHF	104'462.03	163.86%
Comptes 2016	CHF	168'212.03			

La différence constatée par rapport au budget s'explique principalement par les coûts d'entretien des alpages pour un total d'env. CHF 40'000 (études pour gestion Zanfleuron et propres travaux des ouvriers des Travaux Publics) et par les honoraires pour les mesures urgentes, le plan agro-pastoral et pour la protection des sources de Glarey pour un total d'env. CHF 72'000.

Amortissements					
Comptes 2015	CHF	102'919.10	Variation s/2015 CHF	-13'919.10	-13.52%
Budget 2016	CHF	82'000.00	Variation s/2016 CHF	7'000.00	8.54%
Comptes 2016	CHF	89'000.00			

Ces montants sont conformes au budget et l'augmentation résulte des travaux d'investissements réalisés en 2015.

Dédommagements versés à des collectivités publiques					
Comptes 2015	CHF	2'000.00	Variation s/2015 CHF	0.00	0.00%
Budget 2016	CHF	2'000.00	Variation s/2016 CHF	0.00	0.00%
Comptes 2016	CHF	2'000.00			

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

Attributions aux financements spéciaux					
Comptes 2015	CHF	66.35	Variation s/2015 CHF	-66.35	-100.00%
Budget 2016	CHF	200.00	Variation s/2016 CHF	-200.00	-100.00%
Comptes 2016	CHF	-			

Sont comptabilisés sous cette rubrique les intérêts du fonds de reboisement qui est dorénavant ouvert au nom de la Bourgeoisie auprès de la banque Raiffeisen.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Revenus de biens					
Comptes 2015	CHF	231'068.70	Variation s/2015 CHF	-166'396.24	-72.01%
Budget 2016	CHF	105'400.00	Variation s/2016 CHF	-40'727.54	-38.64%
Comptes 2016	CHF	64'672.46			

Cette rubrique enregistre la perte d'exploitation du triage forestier Lienne-Morge pour les années 2015 et 2016 à hauteur d'env. CHF 23'000 alors qu'une recette de CHF 20'000 avait été prévue au budget

Contributions					
Comptes 2015	CHF	-	Variation s/2015 CHF	38'718.40	#DIV/0!
Budget 2016	CHF	-	Variation s/2016 CHF	38'718.40	#DIV/0!
Comptes 2016	CHF	38'718.40			

Cette position enregistre la participation de la Commune de Conthey aux études réalisées dans la région de Zanfleuron.

Subventions					
Comptes 2015	CHF	-	Variation s/2015 CHF	32'250.00	#DIV/0!
Budget 2016	CHF	-	Variation s/2016 CHF	32'250.00	#DIV/0!
Comptes 2016	CHF	32'250.00			

Il s'agit ici d'un versement du canton de Berne en dédommagement pour la mise en zone réservée de terrains au lieu-dit Schattfluee. Une partie de ce montant revenant d'ailleurs aux consorts de l'Alpage de Burg.

Compte d'investissements

Compte des investissements selon les natures	Compte 2015		Budget 2016		Compte 2016	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	16'919.10	-	50'000.00	-	-	-
52 Prêts et participations permanentes	-	-	-	-	-	-
56 Subventions accordées	-	-	-	-	-	-
57 Subventions redistribuées	-	-	-	-	-	-
58 Autres dépenses activables	-	-	-	-	-	-
Report de recettes au bilan	-	-	-	-	-	-
60 Transferts au patrimoine financier	-	-	-	-	-	-
61 Contributions de tiers	-	-	-	-	-	-
62 Remboursement de prêts et participations permanentes	-	-	-	-	-	-
63 Facturation à des tiers	-	-	-	-	-	-
64 Remboursement de subventions acquises	-	-	-	-	-	-
66 Subventions acquises	-	-	-	-	-	-
67 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
Report de dépenses au bilan	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	16'919.10	-	50'000.00	-	-	-
Excédent de dépenses		16'919.10		50'000.00		-
Excédent de recettes	-		-		-	

Les investissements prévus n'ont pas été réalisés et reportés dans le cadre des études en cours pour la gestion future des alpages.

Bilan

 BOURGEOISIE DE SAVIESE : BILAN COMPARE		2015	2016	Ecart
1	ACTIF	1'611'029.34	1'499'234.10	-111'795.24
10	DISPONIBILITES (PATRIMOINE FINANCIER)	79'414.65	79'435.65	21.00
102	BANQUES	79'414.65	79'435.65	21.00
102.01	BRS NO 10662087 FONDS FORESTIER	79'414.65	79'435.65	21.00
11	AVOIRS (PATRIMOINE FINANCIER)	21'101.55	21'272.45	170.90
111	COMPTES COURANTS	21'101.55	21'272.45	170.90
111.01	C/C TRIAGE LIENNE-SIONNE	21'053.90	21'253.90	200.00
111.02	C/C CANTON FONDS DE REBOISEMENT	37.50		-37.50
111.03	C/C COMMUNE			0.00
119	AUTRES CREANCES	10.15	18.55	8.40
119.01	IMPOT ANTICIPE	10.15	18.55	8.40
13	ACTIFS TRANSITOIRES (PATRIMOINE FIN.)	342'513.14	319'526.00	-22'987.14
139	ACTIFS TRANSITOIRES	342'513.14	319'526.00	-22'987.14
139.01	ACTIFS TRANSITOIRES	342'513.14	319'526.00	-22'987.14
14	INVESTISSEMENTS PROPRES (PATRIMOINE ADM)	1'119'000.00	1'030'000.00	-89'000.00
140	TERRAINS NON BATIS	62'000.00	62'000.00	0.00
140.01	ALPAGES SUR SAVIESE	44'000.00	44'000.00	0.00
140.02	ALPAGES SUR BERNE	18'000.00	18'000.00	0.00
141	OUVRAGES DE GENIE CIVIL	20'000.00	18'000.00	-2'000.00
141.01	ROUTES FORESTIERES	10'000.00	9'000.00	-1'000.00
141.02	PARAVALANCHES	10'000.00	9'000.00	-1'000.00
143	TERRAINS BATIS	855'000.00	768'000.00	-87'000.00
143.01	CHALETS D'ALPAGES	476'000.00	428'000.00	-48'000.00
143.02	ENTREPOT DES TRAVAUX PUBLICS	243'000.00	218'000.00	-25'000.00
143.03	CLOS DE LA BOURGEOISIE	136'000.00	122'000.00	-14'000.00
145	FORETS	182'000.00	182'000.00	0.00
145.01	FORETS SUR SAVIESE ET CONTHEY	182'000.00	182'000.00	0.00
15	PRETS ET PART. PERMANENTES (PA)	49'000.00	49'000.00	0.00
152	COMMUNES	49'000.00	49'000.00	0.00
152.01	PARTICIPATION TRIAGE LIENNE-MORGE	49'000.00	49'000.00	0.00
2	PASSIF	-1'611'029.34	-1'499'234.10	111'795.24
20	ENGAGEMENTS COURANTS	-32'702.93	-53'467.41	-20'764.48
206	COMPTES COURANTS	-32'702.93	-53'467.41	-20'764.48
206.01	C/C CONSORTAGE DE ZANFLEURON			0.00
206.02	C/C CONSORTAGE DE LA CRETTEZ ET LEY			0.00
206.03	C/C CONSORTAGE DE L'INFLORIA			0.00
206.04	C/C CONSORTAGE DE BURG	-7'743.45	-125.20	7'618.25
206.05	C/C COMMUNE	-24'959.48	-53'342.21	-28'382.73
28	ENG. ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX	-79'462.30	-79'435.65	26.65
280	FIN. SPECIAUX SUR LE DROIT SUPERIEUR	-79'462.30	-79'435.65	26.65
280.01	FONDS DE REBOISEMENT	-79'462.30	-79'435.65	26.65
29	FORTUNE NETTE	-1'498'864.11	-1'366'331.04	132'533.07
290	FORTUNE NETTE	-1'498'864.11	-1'366'331.04	132'533.07
290.01	CAPITAL REPORTE	-1'416'651.57	-1'498'864.11	-82'212.54
290.02	RESULTAT DE L'EXERCICE	-82'212.54	132'533.07	214'745.61

Après prise en compte de la perte de l'exercice 2016 la fortune nette de la Bourgeoisie s'élève à CHF 1'366'331.04

Le résultat de l'exercice 2016 nécessite une réflexion de fonds sur la suite à donner à notre Bourgeoisie notamment en relation avec les coûts engendrés pour le maintien de la production fromagère sur nos alpages. Les coûts induits des investissements à consentir nécessiteront la recherche de nouvelles recettes de fonctionnement afin de pouvoir y faire face.

Le conseil Bourgeoisial de Savièse