



Message introductif sur les budgets 2013 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse soumis à l'approbation de l'assemblée primaire du 10 décembre 2012

En conformité avec les dispositions légales applicables en la matière, le conseil communal a le plaisir de présenter le message introductif sur les budgets 2013 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse, approuvés en séance du conseil communal du 30 octobre 2012 et soumis à l'approbation des assemblées primaires et bourgeoises du 10 décembre 2012.

A. MUNICIPALITE

1. Résultat du budget et application des écarts globaux

	Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Charges	27'381'999.00	25'494'608.00	28'880'627.27
./. Amortissements	-4'937'999.00	-4'138'498.00	-4'594'218.35
Charges nettes	22'444'000.00	21'356'110.00	24'286'408.92
Ecart an -1	1'087'890.00	-2'930'298.92	
Revenus	27'890'154.00	25'551'215.00	30'670'751.13
Ecart an -1	2'338'939.00	-5'119'536.13	
Marge d'autofinancement	5'446'154.00	4'195'105.00	6'384'342.21

Par rapport au budget 2012, les dépenses de fonctionnement budgétisées pour 2013 sont en augmentation de CHF 1'087'890.--, soit env. + 5% et les revenus sont eux en augmentation de CHF 2'338'939.00, soit env. + 9%.

Commentaires et explications sur l'évolution des charges et recettes

CHARGES

Charges de personnel

Il a été tenu compte d'une augmentation linéaire de 2% sur la masse salariale pour les adaptations liées au renchérissement et autres modifications de classe salariale.

Ecole : personnel enseignant, direction et secrétariat

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 3'320.-- (base 800 élèves)

Charges 2011	CHF	5'839'265.15 (dont à déduire subvention Etat VS)
Budget 2012	CHF	2'646'380.00
Budget 2013	CHF	2'675'800.00

Personnel administratif

Charges 2011	CHF	1'604'981.65
Budget 2012	CHF	1'683'300.00
Budget 2013	CHF	1'773'400.00

Le montant prévu pour 2013 enregistre, en plus de l'augmentation linéaire, les salaires résultant du regroupement des collaborateurs de la chambre pupillaire de la région, centralisée à Savièse, et refacturés aux différentes communes partenaires selon une clef de répartition convenue.

Personnel d'exploitation et conciergerie

Charges 2011	CHF	1'987'324.50
Budget 2012	CHF	1'951'600.00
Budget 2013	CHF	2'079'500.00

Les concierges responsables de la crèche-nursery Snoopy seront, dès l'exercice 2013, intégrés dans le personnel communal afin d'éviter le report de la TVA lié à la refacturation par le home de ces prestations. Il a également été tenu compte d'une augmentation des heures de conciergerie pour les travaux relatifs aux divers couverts municipaux et des heures effectuées par les stagiaires d'été équivalent à celles de 2012.

Personnel de la crèche-nursery Snoopy

Charges 2011	CHF	582'959.55
Budget 2012	CHF	661'250.00
Budget 2013	CHF	806'500.00

Le budget a été adapté en fonction de l'augmentation de la fréquentation de la crèche à la rentrée 2012-2013 (+ 13 enfants en occupation moyenne), soit l'équivalent de + 1,9 poste équivalent plein temps.

Il a également été tenu compte de l'augmentation du coût des charges relatives aux prestations LPP en faveur du personnel de la crèche qui ont été adaptées à celle du personnel communal (prestations calculées sur le salaire AVS et non plus sur le salaire coordonné).

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

Biens, services et marchandises

Charges 2011	CHF	6'469'923.13
Budget 2012	CHF	6'756'600.00
Budget 2013	CHF	6'795'800.00

L'augmentation 2013 en regard des charges 2011 provient notamment des éléments suivants :

- Fournitures de bureau et scolaires, journaux, livres sur Savièse (CHF 24'000.--)
- Chauffage, électricité, eau de secours (CHF 64'000.--)
- Manifestations spéciales, produits déneigement, matériaux d'entretien (CHF 62'000.--)
- Entretien des immeubles, des cours d'eau, des réseaux d'eau et d'égouts (CHF 55'000.--)
- Entretien des appareils et installations, rénovation œuvre d'art (CHF 25'000.--)
- Loyers payés (CHF 15'500.--)
- Déplacements et débours (CHF 4'500.--)
- Frais transports des élèves, éliminations des déchets, frais d'encaissement, impôts payés à d'autres, actions et publicité, etc. (CHF 71'000.--)
- Frais divers, cadeaux 90 et 100 ans, mérites culturels et sportifs (CHF 16'000.--)

Dédommagements versés aux collectivités publiques et subventions redistribuées

Charges 2011	CHF	4'238'531.52
Budget 2012	CHF	7'171'500.00
Budget 2013	CHF	7'500'500.00

L'augmentation des charges budgétées par rapport à l'année 2012 résultent des éléments suivants :

- Contributions aux frais de transports des apprentis et secondaire, rail-check (CHF 98'000.--)
- Participation au centre subrégional du Coteau (CHF 53'000.--)
- Subventions pour soins dentaires scolaires (CHF 35'000.--)
- Diverses aides sociales (CHF 220'700.--)

- Participation aux frais de la STEP (CHF 35'000.--)
- Contribution à l'église catholique romaine (CHF 48'500.--)
- Contribution communale pour école enfantine et primaire (CHF 66'400.--)
- *Moins-value pour participation aux soins de longues durées (CHF -214'000.--) (l'imputation des charges selon la RPT II a été différée suite à un recours contre ce mode de répartition)*

RECETTES

Impôts

Recettes 2011	CHF	19'010'910.40
Budget 2012	CHF	17'692'000.00
Budget 2013	CHF	18'876'000.00

En regard du budget 2012, l'évaluation des recettes fiscales, établie de manière prudente prend en considération les paramètres suivants :

- Personnes physiques : soit impôts sur les revenus, la fortune et l'impôt à la source en augmentation d'env. CHF 900'000.-- pour tenir compte de l'augmentation des contribuables et du revenu moyen de ceux-ci.
- Personnes morales : soit impôts sur les bénéfiques et capital en augmentation de CHF 90'000.-- vu l'accroissement du nombre de sociétés et ce en regard également des modifications fiscales annoncées.
- Impôts divers : soit sur les prestations en capital et les gains immobiliers, prévision supérieure d'env. CHF 194'000.-- sur la base de la moyenne des montants encaissés ces dernières années.

Patentes et concessions

Recettes 2011	CHF	507'187.32
Budget 2012	CHF	467'500.00
Budget 2013	CHF	438'800.00

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

Revenus de biens

Recettes 2011	CHF	632'622.79
Budget 2012	CHF	566'268.00
Budget 2013	CHF	573'515.00

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

Contributions

Recettes 2011	CHF	5'117'265.65
Budget 2012	CHF	4'232'450.00
Budget 2013	CHF	5'299'500.00

L'augmentation des recettes prévues résultent des éléments suivants :

- Frais d'encaissement récupérés et émoluments pour plans de paiement (CHF 21'500.--)
- Participation des parents aux frais scolaires (CHF 50'000.--)
- Augmentation des recettes de la crèche et nursery Snoopy (CHF 120'000.--)
- Récupération de frais liés aux avances pour service social (CHF 90'000.--)
- Taxes annuelles pour les égouts (CHF 100'000.--)
- Taxes annuelles pour les ordures ménagères (CHF 590'000.--)
- Vente d'énergie (CHF 30'000.--)
- Taxes de décharges (CHF 24'000.--)
- Indemnités diverses, assurances et autres (CHF 40'000.--)

Parts à des recettes et contributions sans affectations

Recettes 2011	CHF	7'579.35
Budget 2012	CHF	407'600.00
Budget 2013	CHF	331'789.00

La différence constatée entre les budgets 2012 et 2013 provient de la diminution du montant dévolu à la commune de Savièse dans le cadre de la péréquation financière.

Restitutions de collectivités publiques

Recettes 2011	CHF	147'134.05
Budget 2012	CHF	97'800.00
Budget 2013	CHF	154'800.00

Les recettes supplémentaires proviennent pour l'essentiel de la participation des autres communes aux frais de gestion de la chambre pupillaire.

Subventions

Recettes 2011	CHF	4'085'769.10
Budget 2012	CHF	686'200.00
Budget 2013	CHF	907'100.00

Les recettes effectives 2011 résultent des imputations comptables avant introduction des mesures liées à RPT II et ne sont donc pas comparables.

Par rapport au budget 2012 l'accroissement des recettes provient de :

- Participation de l'Etat du Valais au Rail-Check (CHF 61'000.--)
- Subventions cantonales et fédérales pour la crèche-nursery Snoopy (CHF 115'000.--)
- Subventions cantonales pour les affaires sociales (CHF 65'000.--)

INVESTISSEMENTS

Le montant total prévisible des investissements nets 2013 s'élèvent à CHF 8'939'000-- et comprend, pour les postes principaux, les réalisations ci-après :

- Agrandissement du centre scolaire (crédit d'engagement)	CHF	5'500'000.00
- Dépenses liées à la sécurité publiques	CHF	70'000.00
- Rénovation gradin et cantine du FC à l'ancien terrain	CHF	500'000.00
- Home de Zambotte agrandissement de la cuisine	CHF	475'000.00
- Routes communales et cantonales	CHF	950'000.00
- Eclairage publique	CHF	60'000.00
- Renouvellement du parc véhicule des travaux publics	CHF	100'000.00
- Investissements liés à l'eau potable, égouts, décharges	CHF	1'130'000.00

La politique communale en matière d'investissement, dans les années à venir, demeure tributaire des importants projets prévus, à savoir l'agrandissement du centre scolaire et la réalisation de la route de contournement. Le financement de ces 2 grands chantiers va nécessiter de reporter certains investissements, selon leurs degrés de priorité, sur les années futures conformément à notre plan quadriennal et ce dans le cadre d'un investissement net annuel d'env. 8 millions.

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

Aperçu du compte administratif		Comptes 2011	Budget 2012	Budget 2013
Compte de fonctionnement				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- fr.	24'286'408.92	21'356'110.00	22'444'000.00
Revenus financiers	+ fr.	30'670'751.13	25'551'215.00	27'890'154.00
Marge d'autofinancement (négative)	= fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	= fr.	6'384'342.21	4'195'105.00	5'446'154.00
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	6'384'342.21	4'195'105.00	5'446'154.00
Amortissements ordinaires	- fr.	4'594'218.35	4'138'498.00	4'937'999.00
Amortissements complémentaires	- fr.	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-	-
Excédent de charges	= fr.	-	-	-
Excédent de revenus	= fr.	1'790'123.86	56'607.00	508'155.00
Compte des investissements				
Dépenses	+ fr.	6'766'416.40	7'684'000.00	10'284'000.00
Recettes	- fr.	1'332'197.05	902'000.00	1'345'000.00
Investissements nets	= fr.	5'434'219.35	6'782'000.00	8'939'000.00
Investissements nets (négatifs)	= fr.	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	6'384'342.21	4'195'105.00	5'446'154.00
Investissements nets	- fr.	5'434'219.35	6'782'000.00	8'939'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-	-
Insuffisance de financement	= fr.	-	2'586'895.00	3'492'846.00
Excédent de financement	= fr.	950'122.86	-	-

Les investissements nets prévus d'env. 8,9 mio sont supérieurs à la marge d'autofinancement d'env. 3,5 mio et la commune devra faire appel à des financements tiers, dans le cadre des lignes de crédit ouvertes auprès des principaux établissements financiers.

4. Endettement net par habitant (I4)	MCH	2011	2012	2013
Endettement net		9'735'630.33	12'984'125.33	16'933'621.33
Nombre d'habitant (population ESPOP/STATPOP année N-1)		6'564	6'720	6'900
Dette brute – Patrimoine financier réalisable				
	=	1'483	1'932	2'454
Nombre d'habitant (population ESPOP/STATPOP année N-1)				

Valeurs indicatives

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

B. BOURGEOISIE

Aperçu du compte administratif

LIBELLE	COMPTE 2011	BUDGET 2012	BUDGET 2013
CHARGES			
30 Charges de personnels	10'931.60	18'100.00	17'500.00
31 Biens, Services et marchandises	20'360.00	23'050.00	25'600.00
32 Intérêts passifs			
33 Amortissements	105'000.00	94'000.00	139'000.00
35 Dédommagement versées à collect. Publiques	2'000.00	2'000.00	2'000.00
38 Attributions aux financements spéciaux	391.10		
	138'682.70	137'150.00	184'100.00
RECETTES			
40 Impôts			
42 Revenus de biens	82'786.10	147'000.00	104'400.00
43 Contributions	2'354.75	7'100.00	1'600.00
46 Subventions	4'500.00		
	89'640.85	154'100.00	106'000.00
Différences Revenus - charges	-49'041.85	16'950.00	-78'100.00
Prévision compte de fonctionnement			
Total des charges financières	33'682.70	43'150.00	45'100.00
Total des revenus financiers	89'640.85	154'100.00	106'000.00
Marge d'autofinancement	55'958.15	110'950.00	60'900.00
Amortissements ordinaires	105'000.00	94'000.00	139'000.00
Excédent revenus (-) charges (+)	49'041.85	-16'950.00	78'100.00
Prévision compte des investissements			
Total des dépenses		200'000.00	50'000.00
Total des recettes			
Investissements nets	-	200'000.00	50'000.00
Financement des investissements			
Report des investissements nets	-	200'000.00	50'000.00
Marge d'autofinancement	55'958.15	110'950.00	60'900.00
Excédent (-) découvert (+) de financement	-55'958.15	89'050.00	-10'900.00

Le budget 2012 de la Bourgeoisie de Savièse présente des revenus de CHF 106'000.-- et des charges de CHF 184'100.--.

En regard des dépenses s'élevant à CHF 184'100.--, dont CHF 139'000.-- d'amortissement, la marge d'autofinancement s'élève à CHF 60'900.--.

Les investissements de CHF 50'000.-- sont destinés à financer les travaux d'amélioration des alpages.

Le Conseil Communal de Savièse