



# Publication des comptes au 31.12.2013 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse soumis à l'approbation de l'assemblée primaire du 10 Juin 2014

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 10 juin 2014.

## A. MUNICIPALITE

### Aperçu global des charges et revenus

Comptes 2012		Budget 2013		Comptes 2013	
charges	Revenus	charges	revenus	charges	revenus
27.6 mios	29.5 mios	27.4 mios	27,9 mios	35 mios	37.7 mios

Dans la continuité des années précédentes les finances de la Commune de Savièse sont saines et l'exercice 2013 présente un résultat exceptionnel découlant principalement des facteurs ci-après :

- des rentrées fiscales extraordinaires dans le cadre des gains de loterie,
- une évolution toujours positive des autres rentrées fiscales,
- une saine gestion des dépenses de fonctionnement.

Considération faite des soldes des comptes de fonctionnement et d'investissement, l'exercice présente un excédent de financement d'env. CHF 7,2 millions.

Aperçu du compte administratif	Compte 2012	Budget 2013	Compte 2013
<b>Compte de fonctionnement</b>			
<b>Résultat avant amortissements comptables</b>			
Charges financières	- fr. 22'508'484.44	22'444'000.00	24'030'544.29
Revenus financiers	+ fr. 29'472'276.87	27'890'154.00	37'764'916.23
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= fr. -	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= fr. 6'963'792.43	5'446'154.00	13'734'371.94
<b>Résultat après amortissements comptables</b>			
Marge d'autofinancement (négative)	- fr. -	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr. 6'963'792.43	5'446'154.00	13'734'371.94
Amortissements ordinaires	- fr. 4'323'198.85	4'937'999.00	4'381'439.94
Amortissements complémentaires	- fr. 717'985.00	-	6'575'000.00
Amortissement du découvert au bilan	- fr. -	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= fr. -	-	-
<b>Excédent de revenus</b>	= fr. 1'922'608.58	508'155.00	2'777'932.00
<b>Compte des investissements</b>			
Dépenses	+ fr. 5'580'509.10	10'284'000.00	7'840'771.04
Recettes	- fr. 707'308.25	1'345'000.00	1'278'729.10
<b>Investissements nets</b>	= fr. 4'873'200.85	8'939'000.00	6'562'041.94
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= fr. -	-	-
<b>Financement</b>			
Marge d'autofinancement (négative)	- fr. -	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr. 6'963'792.43	5'446'154.00	13'734'371.94
Investissements nets	- fr. 4'873'200.85	8'939'000.00	6'562'041.94
Investissements nets (négatifs)	+ fr. -	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= fr. -	3'492'846.00	-
<b>Excédent de financement</b>	= fr. 2'090'591.58	-	7'172'330.00

## Compte de fonctionnement

Compte de fonctionnement selon les tâches	Compte 2012		Budget 2013		Compte 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	2'254'050.91	132'693.80	2'299'420.00	125'700.00	2'387'818.39	139'793.35
1 Sécurité publique	1'418'639.00	664'945.35	1'335'629.00	450'950.00	1'520'213.75	574'908.65
2 Enseignement et formation	5'400'299.95	484'333.35	6'093'330.00	263'800.00	6'073'136.81	382'908.55
3 Culture, loisirs et culte	3'028'719.00	1'369'396.72	2'790'960.00	1'341'950.00	2'805'399.32	1'437'709.60
4 Santé	364'564.27	-	411'100.00	-	411'379.75	-
5 Prévoyance sociale	3'698'601.93	1'245'928.40	3'793'610.00	1'287'950.00	4'056'550.25	1'340'499.27
6 Trafic	5'325'361.16	828'001.44	4'643'400.00	465'000.00	7'807'556.03	890'217.40
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	3'676'601.20	2'150'305.35	3'592'330.00	2'675'150.00	7'664'108.80	3'361'643.50
8 Economie publique, yc services industriels	695'958.40	781'376.70	787'640.00	660'300.00	766'714.50	762'651.95
9 Finances et impôts	1'686'872.47	21'815'295.76	1'634'580.00	20'619'354.00	1'494'106.63	28'874'583.96
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>27'549'668.29</b>	<b>29'472'276.87</b>	<b>27'381'999.00</b>	<b>27'890'154.00</b>	<b>34'986'984.23</b>	<b>37'764'916.23</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Excédent de revenus</b>	<b>1'922'608.58</b>		<b>508'155.00</b>		<b>2'777'932.00</b>	

L'aperçu du compte de fonctionnement selon les tâches met en évidence le rôle de chaque dicastère. On peut y relever l'accroissement des rentrées fiscales d'environ CHF 7 millions entre 2012 et 2013, pour les raisons mentionnées plus haut.

L'on peut également constater une augmentation des recettes des dicastères eau, égouts, déchets qui trouve son origine principale dans l'encaissement des taxes prélevées pour les demandes d'autorisation de construire et par l'introduction des nouvelles taxes pour les déchets. Ce tableau démontre également l'importance toujours plus marquée des divers postes en lien avec la prévoyance sociale.

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2012		Budget 2013		Compte 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	6'046'574.35		6'437'100.00		6'742'854.33	
31 Biens, services et marchandises	7'247'390.84		6'795'800.00		7'269'710.83	
32 Intérêts passifs	327'692.30		453'100.00		351'306.33	
33 Amortissements	5'383'724.45		5'125'999.00		11'247'201.44	
34 Parts à des contributions sans affectation	262'372.25		217'500.00		289'785.85	
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	1'126'455.70		1'111'500.00		1'039'804.45	
36 Subventions accordées	6'272'977.40		6'389'000.00		6'662'671.35	
37 Subventions redistribuées	7'140.00		5'000.00		9'560.00	
38 Attributions aux financements spéciaux	3'096.00		4'000.00		371'438.45	
39 Imputations internes	872'245.00		843'000.00		1'002'651.20	
40 Impôts		19'986'745.25		18'876'000.00		27'138'654.69
41 Patentes et concessions		491'107.44		438'800.00		527'576.51
42 Revenus des biens		602'093.94		573'515.00		601'723.30
43 Contributions		5'154'078.96		5'299'500.00		6'567'845.35
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		419'301.95		331'789.00		362'187.20
45 Restitutions de collectivités publiques		212'950.70		154'800.00		188'633.60
46 Subventions		1'119'767.00		907'100.00		997'214.75
47 Subventions à redistribuer		7'140.00		5'000.00		9'560.00
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		606'846.63		460'650.00		368'869.63
49 Imputations internes		872'245.00		843'000.00		1'002'651.20
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>27'549'668.29</b>	<b>29'472'276.87</b>	<b>27'381'999.00</b>	<b>27'890'154.00</b>	<b>34'986'984.23</b>	<b>37'764'916.23</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Excédent de revenus</b>	<b>1'922'608.58</b>		<b>508'155.00</b>		<b>2'777'932.00</b>	

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

**CHARGES DE FONCTIONNEMENT**

**Charges de personnel**

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>6'046'574.35</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>6'437'100.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>6'742'854.33</b>

**Autorités et commissions**

Comptes 2012	CHF	421'137.80
Budget 2013	CHF	414'700.00
Comptes 2013	CHF	393'439.00

Les mesures engagées par le conseil communal ont permis de maintenir ces coûts en dessous des montants budgétés et en diminution également par rapport à l'année 2012.

**Personnel administratif (y.c. Direction et secrétariat des écoles)**

Comptes 2012	CHF	1'672'036.20
Budget 2013	CHF	1'787'100.00
Comptes 2013	CHF	1'975'332.55

L'augmentation des charges selon budget d'env. CHF 188'000.-- est due à :

- l'engagement d'une secrétaire à 40% auprès du service technique dès mars 2013,
- l'engagement d'une collaboratrice auprès du service financier,
- le déplacement de l'ancien caissier communal auprès du secrétariat principal et l'engagement d'une employée en remplacement d'un congé maternité,
- l'imputation des coûts salariaux de l'APEA dans les comptes communaux.

**Personnel d'exploitation et conciergerie**

Comptes 2012	CHF	2'017'821.75
Budget 2013	CHF	2'037'500.00
Comptes 2013	CHF	2'169'899.55

La différence d'env. CHF 132'000.—selon le budget résulte pour l'essentiel du paiement des heures supplémentaires à la fin 2013, au personnel d'entretien des bâtiments et des travaux publics, dans le cadre du passage à la mensualisation dès 2014, ainsi qu'à la comptabilisation du salaire de l'ancien concierge responsable, en incapacité de travail durant toute l'année, et pour lequel les allocations pertes de gains encaissées par la commune sont comptabilisées en recettes.

**Personnel de la crèche-nursery Snoopy**

Comptes 2012	CHF	737'443.35
Budget 2013	CHF	806'500.00
Comptes 2013	CHF	868'149.50

Il faut tenir compte dans l'évolution des charges salariales de la crèche que l'augmentation constatée résulte principalement des heures effectuées en remplacement des divers congés maladie, maternité et accident dont les allocations pertes de gain sont comptabilisées en recettes.

L'augmentation effective est d'env. CHF 30'000.--.

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

**Charges sociales et autres charges du personnel**

Comptes 2012	CHF	1'165'899.45
Budget 2013	CHF	1'319'800.00
Comptes 2013	CHF	1'308'900.93

Ces charges sont en adéquations avec les montants des salaires versés et sont conformes aux prévisions budgétaires.

**Biens, services et marchandises**

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>7'247'390.84</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>6'795'800.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>7'269'710.83</b>

Les dépenses de ce secteur sont équivalentes à celles de l'année précédente.  
Les différences constatées sont commentées ci-après :

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

La différence liée au budget d'env. CHF 9'500.—provient essentiellement de l'augmentation du coût des fournitures scolaires.

Rubrique 311 – mobilier, machines, véhicules

L'achat de matériel informatique pour le maintien du parc à jour et le leasing payé pour un véhicule d'entretien explique une plus-value d'env. CHF 22'400.—en regard du budget.

Rubrique 312 – eau, énergie, combustibles

La position chauffage enregistre une diminution d'env. CHF 27'400.--, la consommation d'huile de chauffage étant stable et les prix équivalent à ceux de l'année dernière.

Le coût de l'électricité est inférieur d'env. CHF 50'600.—aux chiffres prévus au budget et en diminution d'env. CHF 4'000.—par rapport à l'année 2012.

Rubrique 313 – autres marchandises

En augmentation d'env. CHF 85'000.—selon budget et en diminution d'env. CHF 32'000.—par rapport à l'année précédente.

L'organisation de la réception de M. le conseiller d'Etat O. Freysinger et l'achat des pièces nécessaires à la maintenance du parc véhicules expliquent la différence selon budget

Rubrique 314 – Prest. Tiers entretien d'immeubles

Ces charges sont inférieures d'env. CHF 331'000.—à celles de 2012 et supérieures d'env. CHF 165'000.—aux montants prévus au budget. Des travaux d'entretien supplémentaires aux bâtiments scolaires (révision des citernes à mazout) ainsi que des dépenses imprévues liées à la maintenance des stations de filtration sont la cause de la différence selon budget.

Rubrique 315 – Prest. Tiers entretien objets mob.

Par rapport au montant prévu, des coûts supplémentaires d'env. CHF 23'000.—ont été nécessaires pour maintenir à jour les appareils, machines et véhicules. A noter que ces coûts sont également supérieurs d'env. CHF 15'600.—par rapport à 2012.

Rubrique 316 – Loyers, fermages, redevance d'utilisation

La comptabilisation des charges liées aux indemnités d'utilisation du matériel informatique a été ventilée de manière plus adéquate auprès des divers services communaux et explique principalement la moins-value de CHF 67'000.—constatée par rapport au budget 2013.

Rubrique 317 – Dédommagement pour déplacement

Les frais sont ici supérieurs d'env. CHF 35'400.—par rapport au budget et d'env. 13'400.—par rapport à l'année 2012.

L'augmentation des coûts des frais parascolaires, des coûts liés à l'APEA et des dépenses plus conséquentes dans les divers services communaux expliquent ces différences.

Rubrique 318 – Honoraires et prest. De services

Les coûts de ce secteur sont en augmentation d'env. CHF 325'000.—par rapport à l'année 2012 et d'env. CHF 286'000.—selon budget.

Les principales différences relevées par rapport au budget sont reprises ci-après :

- Les honoraires des bureaux d'études engagés dans le cadre des divers projets d'aménagement du territoire pour env. CHF 93'000.--.
- Les modifications et compléments apportés au police d'assurance avec l'intégration de la couverture assurance bâtiment du home et de la RC APEA pour env. CHF 15'500.--.
- La baisse des coûts liés à l'encaissement d'env. CHF 6'000.—et de la billetterie du Baladin d'env. CHF 9'500.--.
- L'augmentation des frais de ports, banque et CCP pour env. CHF 7'100.--.

- Les coûts supplémentaires relatifs aux frais de régie du Baladin pour env. CHF 20'600.—, aux rétribution des artistes pour env. CHF 86'500.—et aux droits d'auteur pour env. CHF 17'400.--.
- Des frais de traitement des déchets, matériaux divers, bois et déchets verts plus conséquents pour env. CHF 72'000.—, compensés partiellement par la diminution du coût de transport des ordures ménagères d'env. CHF 14'000.--.
- Les impôts et différentiels TVA pour env. CHF 26'000.--.
- La diminution du coût des repas de la cantine scolaire d'env. CHF 4'500.--.

#### Rubrique 319 – Frais divers

Ces charges sont en diminution d'env. CHF 8'000.—selon budget du fait de dépenses moindre pour les cadeaux des 90 ans, les abonnements offerts au Baladin et les récompenses liées aux mérites sportifs et culturels.

#### Intérêts passifs

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>327'692.30</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>453'100.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>351'306.33</b>

Les taux d'intérêts particulièrement favorables et les liquidités de la commune ont permis de maintenir les coûts des intérêts avec une augmentation d'env. CHF 23'600.—par rapport à l'année 2012 et bien en deçà des prévisions budgétaires.

#### Amortissements

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>5'383'724.45</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>5'125'999.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>11'247'201.44</b>

La diminution des amortissements effectués d'env. CHF 454'000.-- en comparaison du budget s'explique par le fait que les investissements réalisés ont été moindre que prévus et que des amortissements complémentaires avaient été effectués durant l'exercice 2012.

Un amortissement extraordinaire de CHF 3'335'000.—a été effectué sur le réseau d'eau potable pour tenir compte de l'état défectueux de la conduite d'eau dans le tunnel du Prabé. De plus, en lien avec les recettes extraordinaires réalisées durant cet exercice un amortissement complémentaire de CHF 3'240'000.— a été opéré sur les routes communales qui permettra une diminution à long terme des charges d'amortissement à comptabiliser.

#### Parts contributions sans affectations

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>262'372.25</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>217'500.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>289'785.85</b>

L'augmentation des coûts d'env. CHF 72'300.—selon budget est due à la part due au canton sur les autorisations de construire et sur les permis de séjour et d'établissement.

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

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>1'126'455.70</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>1'111'500.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>1'039'804.45</b>

Les charges sont ici en diminution d'env. CHF 71'700.—selon budget et l'on peut relever que la participation aux frais de la STEP est inférieure d'env. CHF 73'200.—et celle du traitement des ordures d'env. 26'500.—aux prévisions budgétaires. A contrario diverses charges diverses sont en augmentation d'env. CHF 28'000.—

#### Subventions accordées

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>6'272'977.40</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>6'389'000.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>6'662'671.35</b>

#### Rubrique 361 – Canton

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>4'324'280.05</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>4'349'300.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>4'555'120.30</b>

Par rapport au budget, les contributions communales relatives aux coûts du personnel enseignant, à hauteur de CHF 2'761'000.—, sont en augmentation d'env. CHF 50'600.— soit un coût par élève de CHF 3'340.--.

Il est également à relever que la participation communale pour l'entretien de routes cantonales s'est élevée à env. CHF 378'000.—soit env. CHF 40'000.— supérieur au budget.

#### 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 670'000.--, en diminution d'env. CHF 82'000.—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 pour un total d'env. CHF 84'300.—en diminution d'env. CHF 26'700.—selon budget.

#### Rubrique 365 – Institutions privées

Il s'agit ici des diverses contributions communales aux sociétés locales pour un montant d'env. CHF 89'300.—en adéquation avec le budget établi.

#### Rubrique 366 – Personnes physiques

Les dépenses enregistrées sous cette rubrique pour un montant d'env. CHF 1'264'000.—se rapportent aux prestations du social, des soins dentaires, d'aide à la famille et des actions à prix réduits (abonnements ski, cartes journalières CFF) qui sont supérieurs d'env. CHF 176'000.—au budget établi.

#### Attributions aux financements spéciaux

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>3'096.00</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>4'000.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>371'438.45</b>

L'augmentation constatée en 2013 résulte du solde des taxes d'équipement des égouts facturées lors des nouvelles constructions qui, après déduction des investissements et du découvert du dicastère égouts, sont virées au fonds d'égout constitué au Bilan.

#### Imputations internes

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>872'245.00</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>843'000.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>1'002'651.20</b>

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

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>19'986'745.25</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>18'876'000.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>27'138'654.69</b>

#### Impôts sur le revenu et la fortune

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>17'318'133.45</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>16'745'000.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>17'747'733.49</b>

Les prévisions budgétaires ont été dépassées d'env. CHF 1'000'000.—et l'écart positif par rapport à l'année 2012 est d'env. CHF 429'000.--.

Ces chiffres s'expliquent par la croissance constante du nombre des contribuables sur notre commune et par la croissance moyenne supérieure aux attentes enregistrée, tant des revenus que de la fortune imposable.

Impôts sur le bénéfice et le capital

Comptes 2012	CHF	523'311.00
Budget 2013	CHF	455'000.00
Comptes 2013	CHF	762'910.65

L'accroissement constant des sociétés inscrites sur notre commune et les bons résultats enregistrés principalement par les sociétés immobilières expliquent que les recettes fiscales sont supérieures d'env. CHF 308'000.—aux prévisions.

Impôt foncier

Comptes 2012	CHF	864'380.95
Budget 2013	CHF	836'000.00
Comptes 2013	CHF	940'399.60

Le nombre des constructions réalisées sur notre commune ces dernières années a fortement crû et les nouvelles valeurs fiscales ainsi générées ont accru de manière sensible les recettes d'impôts fonciers.

Impôt sur les gains en capital, immobilier et de loterie

Comptes 2012	CHF	839'074.60
Budget 2013	CHF	587'000.00
Comptes 2013	CHF	7'311'862.10

Ces recettes, difficilement estimables, ont générés pour l'exercice en revue des rentrées exceptionnelles liées à l'encaissement de gains de loterie.

Impôt sur les successions et donations

Comptes 2012	CHF	196'548.30
Budget 2013	CHF	25'000.00
Comptes 2013	CHF	289'825.55

Ici aussi les montants liés aux impôts sur les successions ont apportés une augmentation conséquente des recettes attendues.

Impôt sur propriété et dépense

Comptes 2012	CHF	55'536.30
Budget 2013	CHF	57'000.00
Comptes 2013	CHF	56'240.00

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

Impôts de culte

Comptes 2012	CHF	177'725.65
Budget 2013	CHF	170'000.00
Comptes 2013	CHF	29'683.30

Le conseil communal ayant pris la décision de ne plus prélever d'impôts sur le culte dès l'année 2013, ne sont enregistrées ici que les recettes résultant des taxations effectuées sur les bordereaux des années antérieures qui n'avaient pas été provisionnées.

**Patentes et concessions**

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>491'107.44</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>438'800.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>527'576.51</b>

Sont enregistrées sous cette rubrique les recettes hydrauliques et électriques de la commune et la différence constatée s'explique par des encaissements plus conséquents que prévisibles de nos recettes hydrauliques.

**Revenus de biens**

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>602'093.94</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>573'515.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>601'723.30</b>

Les recettes de ce secteur (locations de biens, intérêts de retard facturés, dividendes, etc.) sont dans l'ensemble équivalentes aux montants portés au budget. La différence s'explique par les montants versés à titre de rachat d'actes de défaut de biens.

**Contributions**

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>5'154'078.96</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>5'299'500.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>6'567'845.35</b>

**Contribution de remplacement**

Sont recensées sous cette rubrique les recettes liées à la taxe d'exemption du service pompier pour env. CHF 110'500.—qui correspond au budget établi.

**Emoluments administratifs**

Les montants relatifs à ce secteur se sont élevés à env. CHF 426'000.—soit en augmentation d'env. CHF 187'000.—par rapport au budget. Cette différence est due aux émoluments encaissés pour les autorisations de construire et l'établissement de permis d'établissement et de séjour.

**Ecolages.**

Les recettes enregistrées d'env. CHF 12'000.—sont conformes au budget.

**Autres redevances et prestations de service**

Comptes 2012	CHF	3'161'700.44
Budget 2013	CHF	3'833'500.00
Comptes 2013	CHF	4'548'257.05

L'augmentation des recettes constatées ici par rapport au budget s'explique essentiellement par :

- La facturation de la nouvelle taxe sur les déchets pour env. CHF 67'000.—
- Les recettes supplémentaires du Baladin pour env. CHF 66'000.—
- Les taxes d'égouts encaissées pour env. CHF 518'000.—
- La facturation de prestations effectuées par les travaux publics pour env. CHF 72'000.--

**Ventes**

Les recettes de ce secteur d'env. CHF 627'500.-- sont supérieures aux attentes budgétaires d'env. CHF 54'000.—du fait des montants résultant de la vente d'énergie produite par nos turbines.

**Dédommagement de tiers**

Comptes 2012	CHF	736'757.17
Budget 2013	CHF	463'100.00
Comptes 2013	CHF	658'380.20

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 195'000.—par rapport au budget résulte principalement des indemnités versées par les assurances perte de gains.

**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 31'500.—, soit un montant supérieur d'env. CHF 11'000.— 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



**Parts à des recettes et contributions sans affectations**

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>419'301.95</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>331'789.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>362'187.20</b>

La différence constatée entre le budget 2013 et et les comptes 2013 provient de l'augmentation du montant dévolu à la commune de Savièse dans le cadre de la péréquation financière.

**Restitutions de collectivités publiques**

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>212'950.70</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>154'800.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>188'633.60</b>

Les recettes supplémentaires selon le budget proviennent pour l'essentiel de la participation des autres communes aux frais de gestion de l'APEA, alors que les prestations liées au logement de la troupe sont en diminution par rapport aux attentes.

**Subventions**

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>1'119'767.00</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>907'100.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>997'214.75</b>

De manière globale les montants sont conformes au budget, l'écart constaté résulte notamment du montant versé par l'Etat du Valais en relation avec les dégâts exceptionnels occasionnés dans les torrents durant l'exercice 2012 et qui ont fait l'objet d'un subventionnement.

**Prélèvements sur les financements spéciaux et imputations internes**

Les mêmes remarques que celles figurant dans le commentaire des charges sont à considérer pour ces positions.

## Compte d'investissements

Compte des investissements selon les natures	Compte 2012		Budget 2013		Compte 2013	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	5'412'024.40		9'934'000.00		7'543'468.49	
52 Prêts et participations permanentes	-		-		-	
56 Subventions accordées	168'484.70		350'000.00		297'302.55	
57 Subventions redistribuées	-		-		-	
58 Autres dépenses activables	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		18'540.00		-		12'960.00
61 Contributions de tiers		367'596.20		340'000.00		263'067.45
62 Remboursement de prêts et participations permanentes		-		-		-
63 Facturation à des tiers		120'845.00		-		267'953.80
64 Remboursement de subventions acquises		-		-		-
66 Subventions acquises		200'327.05		1'005'000.00		734'747.85
67 Subventions à redistribuer		-		-		-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>5'580'509.10</b>	<b>707'308.25</b>	<b>10'284'000.00</b>	<b>1'345'000.00</b>	<b>7'840'771.04</b>	<b>1'278'729.10</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>4'873'200.85</b>		<b>8'939'000.00</b>		<b>6'562'041.94</b>
<b>Excédent de recettes</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2012		Budget 2013		Compte 2013	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	-76.55	-	-	-	-	-
1 Sécurité publique	30'000.00	-	70'000.00	-	52'725.85	-
2 Enseignement et formation	2'514'488.05	10'400.00	6'084'000.00	525'000.00	3'921'807.90	39'870.80
3 Culture, loisirs et culte	595'429.70	117'875.95	660'000.00	50'000.00	654'211.11	412'644.85
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	63'778.50	-	495'000.00	-	520'320.80	-
6 Trafic	773'514.40	118'100.00	1'110'000.00	80'000.00	1'047'764.45	554'146.00
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	1'058'581.65	400'132.30	1'630'000.00	640'000.00	1'475'234.63	237'291.00
8 Economie publique, yc services industriels	167'871.95	50'000.00	185'000.00	50'000.00	148'022.55	25'776.45
9 Finances et impôts	376'921.40	10'800.00	50'000.00	-	20'683.75	9'000.00
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>5'580'509.10</b>	<b>707'308.25</b>	<b>10'284'000.00</b>	<b>1'345'000.00</b>	<b>7'840'771.04</b>	<b>1'278'729.10</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>4'873'200.85</b>		<b>8'939'000.00</b>		<b>6'562'041.94</b>
<b>Excédent de recettes</b>						

## CHARGES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT SELON LES TACHES

### 1 – Sécurité publique

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
<b>Comptes 2012</b>	CHF	<b>30'000.00</b>	CHF	<b>0.00</b>
<b>Budget 2013</b>	CHF	<b>70'000.00</b>	CHF	<b>0.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	CHF	<b>52'725.85</b>	CHF	<b>0.00</b>

En plus de l'acquisition d'un véhicule pour la police, le début des travaux pour l'installation de caméras de surveillance et l'installation de conduite pour la défense incendie en zone touristique constituent les investissements de ce dicastère

### 2 – Enseignement et formation

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
<b>Comptes 2012</b>	CHF	<b>2'514'488.05</b>	CHF	<b>10'400.00</b>
<b>Budget 2013</b>	CHF	<b>6'084'000.00</b>	CHF	<b>525'000.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	CHF	<b>3'921'807.90</b>	CHF	<b>39'870.80</b>

La comptabilisation des travaux de « Morechon 2 » ayant été inférieure aux prévisions, cet état de fait explique la différence de charges constatée.

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. Seules les subventions pour le matériel scolaire ont donc été enregistrées.

### 3 - Culture, loisirs et cultes

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
<b>Comptes 2012</b>	CHF	<b>595'429.70</b>	CHF	<b>117'875.95</b>
<b>Budget 2013</b>	CHF	<b>660'000.00</b>	CHF	<b>50'000.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	CHF	<b>654'211.11</b>	CHF	<b>412'644.85</b>

Les travaux d'aménagement du Torrent-Neuf constituent le principal investissement de ce secteur et sont partiellement compensés par les dons à recevoir qui figurent au chapitre des recettes. A noter que le montant prévu pour la rénovation de la cantine de l'ancien terrain de football n'a pas été utilisé au vu de la nouvelle affectation prévue de cette zone.

### 5 – Prévoyance sociale

	<u>Charges</u>		<u>Recettes</u>	
<b>Comptes 2012</b>	CHF	<b>63'778.50</b>	CHF	<b>0.00</b>
<b>Budget 2013</b>	CHF	<b>495'000.00</b>	CHF	<b>0.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	CHF	<b>520'320.80</b>	CHF	<b>0.00</b>

L'aménagement de la nouvelle cuisine du home pour personne âgée a été réalisé dans le cadre du budget établi et il est à relever une légère augmentation de la 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 2012	CHF 773'514.40	CHF 118'100.00
Budget 2013	CHF 1'110'000.00	CHF 80'000.00
Comptes 2013	CHF 1'047'764.45	CHF 554'146.00

Les investissements réalisés dans ce secteur sont inférieurs aux prévisions budgétaires et se sont principalement concentrés dans la région touristique.

Les recettes enregistrent les versements des subventions cantonales et fédérales pour la réalisation de diverses routes agricoles ces dernières années, ainsi que le versement d'une participation de l'Etat du Valais à des travaux réalisés par la commune dans la région touristique.

## 7 – Protection et aménagement environnement

	<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>
Comptes 2012	CHF 1'058'581.65	CHF 400'132.30
Budget 2013	CHF 1'630'000.00	CHF 640'000.00
Comptes 2013	CHF 1'475'234.63	CHF 237'291.00

Les travaux réalisés dans le secteur des Grandes-Gouilles se sont élevés à env. CHF 870'000.00, soit un chiffre supérieur aux prévisions budgétaires, mais le conseil communal a ratifié ces investissements complémentaires nécessaires pour garantir l'approvisionnement en eau de notre commune à l'avenir.

Il est à relever que la commune a été totalement déboutée dans le cadre de l'expertise réalisée pour les défauts constatés dans l'exécution des travaux du tunnel du Prabé, et que nous devons dès lors assumer l'intégralité des coûts de remise en état y afférents. Ainsi pour l'exercice 2013, un montant d'env. CHF 109'000.—a été comptabilisé et la provision constituée les années précédentes a été totalement utilisée.

Le conseil communal a également décidé d'intensifier les travaux relatifs à la décharge du Bouélé et a fait l'acquisition de machines destinées à réduire le volume des déchets à évacuer de la décharge du Pécolet.

De manière globale les investissements de ce dicastère sont moindre que prévus en raison du report de l'exécution des travaux liés à la protection avalanche aux Mayens de la Zour.

Au niveau des recettes, sont enregistrées dans ce dicastère, les taxes de raccordement pour l'eau potable et les égouts. En chiffres absolus les recettes sont bien supérieures aux montants ci-dessus, car au niveau des taxes d'égouts seul le montant correspondant aux investissements réalisés apparaît ici, le solde des taxes encaissées étant viré au compte de fonctionnement (soit env. CHF 592'000.--)

## 8 – Economie publique

	<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>
Comptes 2012	CHF 167'871.95	CHF 50'000.00
Budget 2013	CHF 185'000.00	CHF 50'000.00
Comptes 2013	CHF 148'022.55	CHF 25'776.45

Les montants alloués à titre de subventionnement communal pour la rénovation des bâtiments et l'aide au solaire ont été bien inférieurs aux prévisions. Des travaux plus importants que prévus ont toutefois été réalisés pour permettre la densification du réseau d'irrigation dans la zone touristique.

Le solde des plus-values à facturer, en regard des travaux réalisés pour l'irrigation, se trouve au niveau des recettes.

## 9 – Finances et impôts

	<u>Charges</u>	<u>Recettes</u>
Comptes 2012	CHF 376'921.40	CHF 10'800.00
Budget 2013	CHF 50'000.00	CHF 0.00
Comptes 2013	CHF 20'683.75	CHF 9'000.00

Des acquisitions de terrains moindre que prévues expliquent la différence constatée et les recettes comptabilisent les terrains vendus durant la période.

## Bilan

Aperçu du bilan et du financement		Etat 31.12.2012	Etat 31.12.2013
<b>1</b>	<b>Actif</b>	<b>48'012'678.61</b>	<b>53'183'232.65</b>
	<b>Patrimoine financier</b>	<b>12'782'634.61</b>	<b>22'188'489.90</b>
10	Disponibilités	1'272'327.67	2'738'546.81
11	Avoirs	3'534'318.76	6'030'118.47
12	Placements	2'915'381.80	604'528.40
13	Actifs transitoires	5'060'606.38	12'815'296.22
	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>35'230'044.00</b>	<b>30'835'646.00</b>
14	Investissements propres	32'037'041.00	27'564'643.00
15	Prêts et participations permanentes	2'265'001.00	2'265'001.00
16	Subventions d'investissement	928'002.00	1'006'002.00
17	Autres dépenses activables	-	-
	<b>Financements spéciaux</b>	<b>-</b>	<b>159'096.75</b>
18	Avances aux financements spéciaux	-	159'096.75
	<b>Découvert</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19	Découvert du bilan	-	-
<b>2</b>	<b>Passif</b>	<b>48'012'678.61</b>	<b>53'183'232.65</b>
	<b>Engagement</b>	<b>21'031'423.99</b>	<b>23'262'380.46</b>
20	Engagements courants	3'310'170.34	1'623'387.11
21	Dettes à court terme	-	-
22	Dettes à moyen et à long terme	11'720'000.00	15'125'500.00
23	Engagements envers des entités particulières	63'232.80	63'232.80
24	Provisions	979'328.15	850'014.80
25	Passifs transitoires	4'958'692.70	5'600'245.75
	<b>Financements spéciaux</b>	<b>4'371'921.03</b>	<b>4'533'586.60</b>
28	Engagements envers les financements spéciaux	4'371'921.03	4'533'586.60
	<b>Fortune</b>	<b>22'609'333.59</b>	<b>25'387'265.59</b>
29	Fortune nette	22'609'333.59	25'387'265.59

Au niveau du bilan au 31 décembre 2013, la fortune de la Commune de Savièse était de CHF 25,4 millions en regard de dettes à long terme de CHF 15,1 millions. Par rapport à l'année précédente, cela représente une augmentation de CHF 2,8 millions pour la fortune et une augmentation de CHF 3.4 million pour la dette.

Au niveau de l'Actif, il est à noter la constitution d'une avance aux financements spéciaux, compte qui enregistre le manco de financement du dicastère des déchets et qui devra être compensé dans un délai de 8 ans conformément aux directives en vigueur.

## Indicateurs

L'Etat du Valais a établi un catalogue d'indicateurs financiers permettant une conduite harmonisée des finances communales. Pour Savièse, sa bonne situation financière permet de présenter les indicateurs suivants :

- Degré d'autofinancement : très bien
- Capacité d'autofinancement : très bien
- Taux des amortissements ordinaires : suffisant
- Endettement net par habitant au 31.12.2013 : 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	2012	2013	Moyenne
Engagements courants	20 + fr.		3'310'170.34	1'623'387.11	2'466'778.73
Dettes à court terme	21 + fr.		-	-	-
Dettes à moyen et long termes	22 + fr.		11'720'000.00	15'125'500.00	13'422'750.00
Engagements envers des entités particulières	23 + fr.		63'232.80	63'232.80	63'232.80
Provisions	24 + fr.		979'328.15	850'014.80	914'671.48
Passifs transitoires	25 + fr.		4'958'692.70	5'600'245.75	5'279'469.23
<b>Dettes brute</b>	= fr.		<b>21'031'423.99</b>	<b>23'262'380.46</b>	<b>22'146'902.23</b>
<b>Ou</b>					
Total des passifs	2 + fr.		48'012'678.61	53'183'232.65	50'597'955.63
Fortune nette	29 - fr.		22'609'333.59	25'387'265.59	23'998'299.59
Financements spéciaux	28 - fr.		4'371'921.03	4'533'586.60	4'452'753.82
<b>Dettes brute</b>	= fr.		<b>21'031'423.99</b>	<b>23'262'380.46</b>	<b>22'146'902.23</b>
Disponibilités	10 fr.		1'272'327.67	2'738'546.81	2'005'437.24
Avoir	11 + fr.		3'534'318.76	6'030'118.47	4'782'218.62
Placements	12 + fr.		2'915'381.80	604'528.40	1'759'955.10
Actifs transitoires	13 + fr.		5'060'606.38	12'815'296.22	8'937'951.30
<b>Patrimoine financier réalisable</b>	= fr.		<b>12'782'634.61</b>	<b>22'188'489.90</b>	<b>17'485'562.26</b>
Endettement net (+) / Fortune nette (-)	fr.		8'248'789.38	1'073'890.56	4'661'339.97
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)			6'760	6'939	6'850
Dette brute – Patrimoine financier réalisable		=	1'220	155	681
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

Plus que jamais, les finances de la Commune de Savièse sont saines. Les recettes exceptionnelles enregistrées durant l'exercice, l'évolution toujours positive des rentrées fiscales et une bonne 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 est dépendant à long terme du fait que la situation macroéconomique reste favorable à la Suisse et au 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.

## B. BOURGEOISIE

### Aperçu global des charges et revenus

Comptes 2012		Budget 2013		Comptes 2013	
charges	Revenus	charges	revenus	charges	revenus
58'768.30	120'914.25	45'100.00	106'000.00	54'658.70	107'352.65

Les comptes de la Bourgeoisie ne nécessitent pas de remarques particulières et sont dans l'ensemble conformes aux prévisions budgétaires et dans la continuité des exercices précédents.

Considération faite des soldes des comptes de fonctionnement et d'investissement, l'exercice présente une insuffisance de financement de CHF 15'920.55

Aperçu du compte administratif		Compte 2012	Budget 2013	Compte 2013
<b>Compte de fonctionnement</b>				
<b>Résultat avant amortissements comptables</b>				
Charges financières	- fr.	58'768.30	45'100.00	54'658.70
Revenus financiers	+ fr.	120'914.25	106'000.00	107'352.65
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= fr.	-	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= fr.	62'145.95	60'900.00	52'693.95
<b>Résultat après amortissements comptables</b>				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	62'145.95	60'900.00	52'693.95
Amortissements ordinaires	- fr.	149'141.45	139'000.00	107'614.50
Amortissements complémentaires	- fr.	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- fr.	-	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= fr.	86'995.50	78'100.00	54'920.55
<b>Excédent de revenus</b>	= fr.	-	-	-
<b>Compte des investissements</b>				
Dépenses	+ fr.	550'141.45	50'000.00	68'614.50
Recettes	- fr.	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	= fr.	550'141.45	50'000.00	68'614.50
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= fr.	-	-	-
<b>Financement</b>				
Marge d'autofinancement (négative)	- fr.	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr.	62'145.95	60'900.00	52'693.95
Investissements nets	- fr.	550'141.45	50'000.00	68'614.50
Investissements nets (négatifs)	+ fr.	-	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= fr.	487'995.50	-	15'920.55
<b>Excédent de financement</b>	= fr.	-	10'900.00	-

## Compte de fonctionnement

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2012		Budget 2013		Compte 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	10'853.65		17'500.00		10'481.90	
31 Biens, services et marchandises	45'521.60		25'600.00		41'979.30	
32 Intérêts passifs	-		-		-	
33 Amortissements	149'141.45		139'000.00		107'614.50	
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	393.05		-		197.50	
39 Imputations internes	-		-		-	
40 Impôts		-		-		-
41 Patentes et concessions		10'170.00		-		-
42 Revenus des biens		109'938.05		104'400.00		104'312.25
43 Contributions		806.20		1'600.00		3'040.40
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		-		-		-
45 Restitutions de collectivités publiques		-		-		-
46 Subventions		-		-		-
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		-		-		-
49 Imputations internes		-		-		-
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>207'909.75</b>	<b>120'914.25</b>	<b>184'100.00</b>	<b>106'000.00</b>	<b>162'273.20</b>	<b>107'352.65</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>86'995.50</b>		<b>78'100.00</b>		<b>54'920.55</b>
<b>Excédent de revenus</b>		-		-		-

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

#### CHARGES DE FONCTIONNEMENT

##### Charges de personnel

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>10'853.65</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>17'500.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>10'481.90</b>

Les charges de personnel comprennent la rétribution des membres de la commission de la Bourgeoisie et sont dans la continuité de l'exercice précédent et en deçà du budget.

##### Biens, services et marchandises

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>45'521.60</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>25'600.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>41'979.30</b>

La différence constatée par rapport au budget s'explique par l'augmentation des coûts d'entretien des alpages, des routes et des chalets d'env. CHF 16'500.—.

##### Amortissements

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>149'141.45</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>139'000.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>107'614.50</b>

Selon les recommandations de la Commission des Finances il a été décidé de revoir la politique d'amortissement et en application de l'art. 51 al. 4 de l'ordonnance sur la gestion financière des communes, de ne plus amortir les actifs constitués par les forêts et les biens-fonds d'alpages non bâtis. La participation au Triage Lienne-Morge n'a également plus été amortie au vu de la valeur croissante de la participation.

**Dédommagements versés à des collectivités publiques**

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>2'000.00</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>2'000.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>2'000.00</b>

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

**Attribution aux financements spéciaux**

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>393.05</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>197.50</b>

Sont comptabilisés sous cette rubrique les intérêts du fonds de reboisement.

**RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

**Revenus de biens**

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>109'938.05</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>104'400.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>104'312.25</b>

Les locations encaissées pour les alpages, la maison bourgeoise, le dépôt des Travaux Publics, le dépôt forestier de Redin ainsi que la vente des terrains se sont avérées conformes aux chiffres du budget.

**Contributions**

<b>Comptes 2012</b>	<b>CHF</b>	<b>806.20</b>
<b>Budget 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>1'600.00</b>
<b>Comptes 2013</b>	<b>CHF</b>	<b>3'040.40</b>

En plus du remboursement des frais d'électricité pour le dépôt forestier de Redin, l'exercice 2013 enregistre les montants versés pour l'admission de nouveaux bourgeois.

**Compte d'investissements**

Compte des investissements selon les natures	Compte 2012		Budget 2013		Compte 2013	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	550'141.45	-	50'000.00	-	68'614.50	-
52 Prêts et participations permanentes	-	-	-	-	-	-
56 Subventions accordées	-	-	-	-	-	-
57 Subventions redistribuées	-	-	-	-	-	-
58 Autres dépenses activables	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>550'141.45</b>	<b>-</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-</b>	<b>68'614.50</b>	<b>-</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>550'141.45</b>		<b>50'000.00</b>		<b>68'614.50</b>
<b>Excédent de recettes</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	

Le montant de CHF 68'614.50 se réfère aux travaux entrepris pour l'amélioration du site du Clos de la Bourgeoisie à Lentine.



## Bilan

 BOURGEOISIE DE SAVIESE : BILAN COMPARE		2012	2013	Ecart
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>1'984'974.09</b>	<b>1'490'038.69</b>	<b>-494'935.40</b>
<b>11</b>	<b>AVOIRS (PATRIMOINE FINANCIER)</b>	<b>707'974.09</b>	<b>252'038.69</b>	<b>-455'935.40</b>
<b>111</b>	<b>COMPTES COURANTS</b>	<b>707'974.09</b>	<b>252'038.69</b>	<b>-455'935.40</b>
111.01	C/C TRIAGE LIENNE-SIONNE	20'451.65	20'803.90	352.25
111.02	C/C CANTON FONDS DE REBOISEMENT	79'000.45	79'197.95	197.50
111.03	C/C COMMUNE	608'521.99	152'036.84	-456'485.15
<b>14</b>	<b>INVESTISSEMENTS PROPRES ( PATRIMOINE ADM)</b>	<b>1'228'000.00</b>	<b>1'189'000.00</b>	<b>-39'000.00</b>
<b>140</b>	<b>TERRAINS NON BATIS</b>	<b>62'000.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>141</b>	<b>OUVRAGES DE GENIE CIVIL</b>	<b>32'000.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>-4'000.00</b>
141.01	ROUTES FORESTIERES	16'000.00	14'000.00	-2'000.00
141.02	PARAVALANCHES	16'000.00	14'000.00	-2'000.00
<b>143</b>	<b>TERRAINS BATIS</b>	<b>952'000.00</b>	<b>917'000.00</b>	<b>-35'000.00</b>
143.01	CHALETS D'ALPAGES	616'000.00	554'000.00	-62'000.00
143.02	ENTREPOT DES TRAVAUX PUBLICS	336'000.00	302'000.00	-34'000.00
143.03	CLOS DE LA BOURGEOISIE		61'000.00	61'000.00
<b>145</b>	<b>FORETS</b>	<b>182'000.00</b>	<b>182'000.00</b>	<b>0.00</b>
145.01	FORETS SUR SAVIESE ET CONTHEY	182'000.00	182'000.00	0.00
<b>15</b>	<b>PRETS ET PART. PERMANENTES (PA)</b>	<b>49'000.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>152</b>	<b>COMMUNES</b>	<b>49'000.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>0.00</b>
152.01	PARTICIPATION TRIAGE LIENNE-MORGE	49'000.00	49'000.00	0.00
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-1'984'974.09</b>	<b>-1'490'038.69</b>	<b>494'935.40</b>
<b>20</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>	<b>-512'657.00</b>	<b>-72'444.65</b>	<b>440'212.35</b>
<b>206</b>	<b>COMPTES COURANTS</b>	<b>-299'374.00</b>	<b>-72'444.65</b>	<b>226'929.35</b>
206.01	C/C CONSORTAGE DE ZANFLEURON	-162'871.00		162'871.00
206.02	C/C CONSORTAGE DE LA CRETТАZ ET LEY	-50'412.00	-72'444.65	-22'032.65
206.03	C/C CONSORTAGE DE L'INFLORIA	-299'374.00		299'374.00
<b>28</b>	<b>ENG. ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>-79'000.45</b>	<b>-79'197.95</b>	<b>-197.50</b>
<b>280</b>	<b>FIN. SPECIAUX SUR LE DROIT SUPERIEUR</b>	<b>-79'000.45</b>	<b>-79'197.95</b>	<b>-197.50</b>
280.01	FONDS DE REBOISEMENT	-79'000.45	-79'197.95	-197.50
<b>29</b>	<b>FORTUNE NETTE</b>	<b>-1'393'316.64</b>	<b>-1'338'396.09</b>	<b>54'920.55</b>
<b>290</b>	<b>FORTUNE NETTE</b>	<b>-1'393'316.64</b>	<b>-1'338'396.09</b>	<b>54'920.55</b>
290.01	CAPITAL REPORTE	-1'480'312.14	-1'393'316.64	86'995.50
290.02	RESULTAT DE L'EXERCICE	86'995.50	54'920.55	-32'074.95

Comme le démontre le Bilan ci-dessus, les opérations relatives au rachat des alpages de Zanfleuron et de l'Infloria ont été finalisées durant cet exercice. Il reste à déterminer les quotes-parts à verser aux consorts de Crettaz et Ley pour lesquelles des questions juridiques restent à clarifier.

La fortune nette de la Bourgeoisie au 31.12.2013 s'élève ainsi à 1,3 millions.

Le conseil communal de Savièse