

Publication des comptes au 31.12.2018 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse soumis à l'approbation de l'assemblée primaire du 17 juin 2019

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 17 juin 2019.

A. MUNICIPALITE

Aperçu global des charges et revenus

Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
31.7 mios	32.7 mios	31.4 mios	31.2 mios	34.3 mios	34.7 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. 2. mios.

Aperçu du compte administratif		Compte 2017	Budget 2018	Compte 2018
Compte de fonctionnement				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	26'734'377.55	26'588'713.00	28'040'997.20
Revenus financiers	+ CHF	32'683'215.97	31'163'618.00	34'751'072.56
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	5'948'838.42	4'574'905.00	6'710'075.36
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	5'948'838.42	4'574'905.00	6'710'075.36
Amortissements ordinaires	- CHF	4'440'401.69	4'845'001.00	4'297'560.53
Amortissements complémentaires	- CHF	553'995.00	-	1'920'992.00
Amortissement du découvert au bilan	- CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	270'096.00	-
Excédent de revenus	= CHF	954'441.73	-	491'522.83
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	8'761'199.09	9'550'000.00	9'613'155.23
Recettes	- CHF	3'226'792.40	280'000.00	833'692.70
Investissements nets	= CHF	5'534'406.69	9'270'000.00	8'779'462.53
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	5'948'838.42	4'574'905.00	6'710'075.36
Investissements nets	- CHF	5'534'406.69	9'270'000.00	8'779'462.53
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
Insuffisance de financement	= CHF	-	4'695'095.00	2'069'387.17
Excédent de financement	= CHF	414'431.73	-	-

Compte de fonctionnement

De manière globale et par rapport au budget, les charges sont supérieures de 9.0% et les revenus de 11.5%.

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2017		Budget 2018		Compte 2018		Différence selon budget			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges	Variation revenus		
30 Charges de personnel	8'125'049.59		8'356'465.00		8'350'892.51		-5'572.49	-0.07%		
31 Biens, services et marchandises	7'931'241.85		7'799'420.00		8'468'079.68		668'659.68	8.57%		
32 Intérêts passifs	315'108.40		219'100.00		343'437.50		124'337.50	56.75%		
33 Amortissements	5'764'302.48		5'051'001.00		6'538'192.57		1'487'191.57	29.44%		
34 Parts à des contributions sans affectation	317'946.35		316'000.00		298'190.80		-17'809.20	-5.64%		
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	1'007'486.44		1'155'900.00		1'074'614.27		-81'285.73	-7.03%		
36 Subventions accordées	6'960'984.55		7'150'800.00		7'649'725.54		498'925.54	6.98%		
37 Subventions redistribuées	2'200.00		-		1'300.00		1'300.00			
38 Attributions aux financements spéciaux	-		14'228.00		465.68		-13'762.32	-96.73%		
39 Imputations internes	1'304'454.58		1'370'800.00		1'534'651.18		163'851.18	11.95%		
40 Impôts		22'411'281.35		21'679'000.00		24'032'383.20		2'353'383.20	10.86%	
41 Patentes et concessions		530'646.44		595'200.00		545'159.53		-50'040.47	-8.41%	
42 Revenus des biens		606'005.95		513'885.00		623'415.65		109'530.65	21.31%	
43 Contributions		5'975'542.18		5'858'700.00		5'881'162.90		22'462.90	0.38%	
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		77'586.10		65'000.00		72'467.75		7'467.75	11.49%	
45 Restitutions de collectivités publiques		127'725.40		111'500.00		116'159.80		4'659.80	4.18%	
46 Subventions		1'168'441.00		826'650.00		1'761'545.13		934'895.13	113.09%	
47 Subventions à redistribuer		2'200.00		-		1'300.00		1'300.00		
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		479'332.97		142'883.00		182'827.42		39'944.42	27.96%	
49 Imputations internes		1'304'454.58		1'370'800.00		1'534'651.18		163'851.18	11.95%	
Total des charges et des revenus	31'728'774.24	32'683'215.97	31'433'714.00	31'163'618.00	34'259'549.73	34'751'072.56	2'825'835.73	8.99%	3'587'454.56	11.51%
Excédent de charges		-		270'096.00		-				
Excédent de revenus	954'441.73		-		491'522.83					

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 :

Compte de fonctionnement selon les tâches	Compte 2017		Budget 2018		Compte 2018		Différence selon budget			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges	Variation revenus		
0 Administration générale	2'705'914.98	134'897.05	2'862'010.00	133'100.00	2'974'466.74	139'373.60	112'456.74	3.93%	6'273.60	4.71%
1 Sécurité publique	1'652'834.89	556'646.36	1'702'990.00	561'100.00	1'829'140.14	694'919.10	126'150.14	7.41%	133'819.10	23.85%
2 Enseignement et formation	5'854'034.09	308'112.80	5'945'750.00	307'000.00	6'032'104.64	423'962.00	86'354.64	1.45%	116'962.00	38.10%
3 Culture, loisirs et culte	3'811'779.36	1'467'935.40	3'997'090.00	1'359'820.00	5'451'880.01	1'556'559.45	1'454'790.01	36.40%	196'739.45	14.47%
4 Santé	451'977.02	-	545'790.00	-	561'966.55	-	161'766.55	2.96%	0.00	
5 Prévoyance sociale	5'046'113.28	1'681'040.70	4'957'420.00	1'616'150.00	5'163'879.10	1'750'602.83	206'459.10	4.16%	134'452.83	8.32%
6 Trafic Protection et aménagement de	4'969'680.83	955'657.35	5'070'901.00	960'500.00	5'114'292.88	1'049'804.30	43'391.88	0.86%	89'304.30	9.30%
7 l'environnement, yc eau, égouts, déchets	4'327'984.21	3'505'737.43	4'110'363.00	3'018'783.00	4'893'300.87	3'469'945.53	782'937.87		451'162.53	14.95%
8 Economie publique, yc services industriels	917'679.92	425'932.46	833'240.00	327'500.00	765'712.72	335'267.47	-67'527.28	-8.10%	7'767.47	2.37%
9 Finances et impôts	1'990'775.66	23'647'256.42	1'408'160.00	22'879'665.00	1'472'806.08	25'330'638.28	64'646.08	4.59%	2'450'973.28	10.71%
Total des charges et des revenus	31'728'774.24	32'683'215.97	31'433'714.00	31'163'618.00	34'259'549.73	34'751'072.56	2'825'835.73	8.99%	3'587'454.56	11.51%
Excédent de charges		-		270'096.00		-				
Excédent de revenus	954'441.73		-		491'522.83					

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

Ecoles : Personnel enseignant					
Comptes 2017	CHF	2'543'071.85	Variation s/2017	CHF	255'271.20 10.04%
Budget 2018	CHF	2'688'200.00	Variation s/2018	CHF	110'143.05 4.10%
Comptes 2018	CHF	2'798'343.05			

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 3'380 (base 803 élèves), selon facturation provisoire pour l'année 2018. A noter que selon le décompte définitif 2017 un solde à payer de CHF 47'669.80 a été facturé à notre Municipalité.

30 : Charges de personnel					
Comptes 2017	CHF	8'125'049.59	Variation s/2017	CHF	225'842.92 2.78%
Budget 2018	CHF	8'356'465.00	Variation s/2018	CHF	-5'572.49 -0.07%
Comptes 2018	CHF	8'350'892.51			

De manière globale, les charges de personnel ont été maintenues dans les chiffres budgétisés.

300 : Autorités et commissions					
Comptes 2017	CHF	435'344.25	Variation s/2017	CHF	-18'102.60 -4.16%
Budget 2018	CHF	433'500.00	Variation s/2018	CHF	-16'258.35 -3.75%
Comptes 2018	CHF	417'241.65			

Le coût des diverses commissions communales est inférieur au budget.

301.01/301.04 : Personnel administratif					
Comptes 2017	CHF	2'393'928.85	Variation s/2017	CHF	43'539.30 1.82%
Budget 2018	CHF	2'480'150.00	Variation s/2018	CHF	-42'681.85 -1.72%
Comptes 2018	CHF	2'437'468.15			

Les mutations de personnel liées à l'effectif de notre police municipale expliquent la baisse constatée par rapport au budget

301.02/03 : Personnel d'exploitation et concierges					
Comptes 2017	CHF	2'587'835.65	Variation s/2017	CHF	187'741.75 7.25%
Budget 2018	CHF	2'671'750.00	Variation s/2018	CHF	103'827.40 3.89%
Comptes 2018	CHF	2'775'577.40			

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 ainsi que par l'engagement d'auxiliaires temporaires pour notre police municipale et la pose de diffuseurs pour le ver de la grappe.

301.02 : Crèche et cantine scolaire					
Comptes 2017	CHF	1'096'334.40	Variation s/2017	CHF	-22'879.75 -2.09%
Budget 2018	CHF	1'113'000.00	Variation s/2018	CHF	-39'545.35 -3.55%
Comptes 2018	CHF	1'073'454.65			

Les coûts salariaux de ce secteur sont en diminution d'env. 3.5% par rapport au budget. L'effectif du personnel correspond au taux d'occupation de notre structure d'accueil.

Résumé et commentaires des comptes 2018
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>302 : Traitements des enseignants payés par la commune</u>						
Comptes 2017	CHF	40'192.05	Variation s/2017	CHF	-6'346.80	-15.79%
Budget 2018	CHF	37'700.00	Variation s/2018	CHF	-3'854.75	-10.22%
Comptes 2018	CHF	33'845.25				

Il s'agit ici des traitements versés pour les heures de décharge informatique et les salaires pour les cours de français dispensés aux personnes de langues étrangères. La diminution est due à des heures d'enseignements moindres dispensées aux personnes de langues étrangères.

<u>303 à 309 : Charges sociales et autres charges du personnel</u>						
Comptes 2017	CHF	1'571'414.39	Variation s/2017	CHF	41'891.02	2.67%
Budget 2018	CHF	1'620'365.00	Variation s/2018	CHF	-7'059.59	-0.44%
Comptes 2018	CHF	1'613'305.41				

Ces charges sont en adéquation avec les montants des salaires versés.

31 : Biens, services et marchandises						
Comptes 2017	CHF	7'931'241.85	Variation s/2017	CHF	536'837.83	6.77%
Budget 2018	CHF	7'799'420.00	Variation s/2018	CHF	668'659.68	8.57%
Comptes 2018	CHF	8'468'079.68				

Les dépenses de ce secteur sont en augmentation de 8.57 % en regard du budget.

Les différences constatées sont commentées ci-après :

<u>310 : Petits matériel de bureau, fournitures scolaires, journaux, etc.</u>						
Comptes 2017	CHF	255'194.08	Variation s/2017	CHF	-930.20	-0.36%
Budget 2018	CHF	269'400.00	Variation s/2018	CHF	-15'136.12	-5.62%
Comptes 2018	CHF	254'263.88				

Les charges ont été maintenues à hauteur des coûts enregistrés lors de l'exercice précédent.

<u>311 : Achats mobiliers, matériel, machines</u>						
Comptes 2017	CHF	449'946.52	Variation s/2017	CHF	-24'570.82	-5.46%
Budget 2018	CHF	284'850.00	Variation s/2018	CHF	140'525.70	49.33%
Comptes 2018	CHF	425'375.70				

L'augmentation résulte des postes suivants :

- Changement des écrans des PC à l'administration + écran à la salle du conseil pour env. 40/m
- Equipement d'un local pour la Protection Civile pour env. 35/m
- Achat d'œuvres d'art pour env. 19/m
- Achat de nouveaux moloks env. 23/m
- Renouvellement mobilier au Baladin env. 9/m
- Renouvellement matériel de gymnastique env. 5/m
- Achat de matériel éducatif pour la structure d'accueil env. 5/m

<u>312 : Electricité, chauffage, éclairage public, eau de secours</u>						
Comptes 2017	CHF	453'037.50	Variation s/2017	CHF	7'747.30	1.71%
Budget 2018	CHF	468'650.00	Variation s/2018	CHF	-7'865.20	-1.68%
Comptes 2018	CHF	460'784.80				

Ces dépenses ont été conformes au budget et la diminution correspond au fait que nous n'avons pas eu besoin d'acquies de l'eau de secours.

<u>313 : Achats diverses marchandises, produits entretien, pièces rechange, et.</u>						
Comptes 2017	CHF	562'655.64	Variation s/2017	CHF	74'403.04	13.22%
Budget 2018	CHF	677'400.00	Variation s/2018	CHF	-40'341.32	-5.96%
Comptes 2018	CHF	637'058.68				

Les positions constituant ce poste de dépenses varient d'une année à l'autre et de manière globale les charges sont demeurées inférieures au budget d'env. 6%

Résumé et commentaires des comptes 2018
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

314 : Coûts d'entretien divers (eau, irrigation, éclairage, couverts, etc.)						
Comptes 2017	CHF	1'416'348.14	Variation s/2017	CHF	-51'444.61	-3.63%
Budget 2018	CHF	1'258'100.00	Variation s/2018	CHF	106'803.53	8.49%
Comptes 2018	CHF	1'364'903.53				

Les frais d'entretien de nos divers bâtiments communaux ont enregistré une hausse d'env. 126/m (abris PC, Baladin, Halle de fête et boxes, Hôtel du Sanetsch, Baraquement Binii, etc) qui a été compensée partiellement par des coûts moindre pour l'entretien des places de sports.

315 : Entretien appareils, machines, véhicules, œuvres d'art						
Comptes 2017	CHF	327'473.36	Variation s/2017	CHF	-50'636.95	-15.46%
Budget 2018	CHF	280'100.00	Variation s/2018	CHF	-3'263.59	-1.17%
Comptes 2018	CHF	276'836.41				

Malgré des dépenses effectuées à hauteur d'env. 31/m pour la rénovation d'œuvres d'art, les charges de ce secteur sont demeurées inférieures au budget.

316 : Loyers, fermages, redevances d'utilisation						
Comptes 2017	CHF	108'291.35	Variation s/2017	CHF	-3'549.90	-3.28%
Budget 2018	CHF	99'820.00	Variation s/2018	CHF	4'921.45	4.93%
Comptes 2018	CHF	104'741.45				

Ces dépenses sont relativement stables et la variation s'explique principalement par la conclusion d'un contrat pour l'utilisation d'une station météo utilisée en période hivernale pour faciliter le déblaiement des neiges.

317 : Déplacements et débours et frais parascolaires						
Comptes 2017	CHF	266'486.63	Variation s/2017	CHF	-1'031.49	-0.39%
Budget 2018	CHF	285'200.00	Variation s/2018	CHF	-19'744.86	-6.92%
Comptes 2018	CHF	265'455.14				

Ces dépenses sont inférieures au budget mais correspondent aux montants des années précédentes.

318 : Honoraires et prestations de services						
Comptes 2017	CHF	4'012'995.08	Variation s/2017	CHF	605'024.42	15.08%
Budget 2018	CHF	4'109'550.00	Variation s/2018	CHF	508'469.50	12.37%
Comptes 2018	CHF	4'618'019.50				

Plusieurs postes expliquent la variation de ces coûts, principalement ceux énumérés ci-dessous :

- Dégât dus aux intempéries du début 2018 pour env. 839/m (hors montants des subventions)
- Frais téléphones, TV, internet env. 17/m
- Site internet env. 15/m
- Imputation des propres impôts dus par la Municipalité dans les comptes (2017 et 2018) env. 74/m
- Frais repas pour UAPE env. 14/m
- Sacs poubelles gratuits env. 4/m

Certains postes enregistrent toutefois une diminution des charges, à savoir :

- Primes d'assurances env. -12/m
- Frais d'encaissement env. -12/m
- Frais de transport (élèves, bennes pour Pécolet, Lunabus, etc.) env. -16/m
- Baladin (rétribution artistes, régies, droits d'auteurs, réception, etc) env. -87/m
- Frais de ports et CCP env. -6/m
- Elimination des déchets au Pécolet env. -285/m
- Redevances d'utilisation informatique env. -46/m

319 : Frais divers						
Comptes 2017	CHF	78'813.55	Variation s/2017	CHF	-18'172.96	-23.06%
Budget 2018	CHF	66'350.00	Variation s/2018	CHF	-5'709.41	-8.60%
Comptes 2018	CHF	60'640.59				

La diminution résulte du coût prévu au budget pour la contribution au fonds des cours d'eau qui n'a pas été facturée en 2018.

32 : Intérêts passifs						
Comptes 2017	CHF	315'108.40	Variation s/2017	CHF	28'329.10	8.99%
Budget 2018	CHF	219'100.00	Variation s/2018	CHF	124'337.50	56.75%
Comptes 2018	CHF	343'437.50				

La charge d'intérêts est équivalente à celle de l'année précédente. La différence avec le budget résulte de la prise en compte prématurée, dans le budget, du nouveau taux de 0% pour les avances d'impôts dès la période fiscale 2016, sachant que l'exercice sous revue a enregistré les versements relatifs aux années antérieures.

33 : Amortissements						
Comptes 2017	CHF	5'764'302.48	Variation s/2017	CHF	773'890.09	13.43%
Budget 2018	CHF	5'051'001.00	Variation s/2018	CHF	1'487'191.57	29.44%
Comptes 2018	CHF	6'538'192.57				

Durant cet exercice, nous avons procédé à l'ajustement de la provision pour débiteurs douteux à hauteur d'env. CHF 114/m. Les amortissements ordinaires s'élèvent à CHF 4'297/m et nous avons également procédé à des amortissements complémentaires pour env. CHF 1'921/m, ce au vu du résultat de l'exercice et pour permettre une diminution des charges dans le futur.

34 : Part contributions sans affectation						
Comptes 2017	CHF	317'946.35	Variation s/2017	CHF	-19'755.55	-6.21%
Budget 2018	CHF	316'000.00	Variation s/2018	CHF	-17'809.20	-5.64%
Comptes 2018	CHF	298'190.80				

La diminution enregistrée provient d'une part de la diminution des impôts sur la fortune des immeubles bâtis selon art 188 et d'autre part des participations cantonales moins élevées payées sur les autorisations de construire et passeports délivrés.

35 : Dédommagements aux collectivités publiques et subventions redistribuées						
Comptes 2017	CHF	1'007'486.44	Variation s/2017	CHF	67'127.83	6.66%
Budget 2018	CHF	1'155'900.00	Variation s/2018	CHF	-81'285.73	-7.03%
Comptes 2018	CHF	1'074'614.27				

La participation communale pour le traitement facturé par l'UTO pour l'élimination des ordures est en forte diminution d'env. 104/m. A contrario, notre participation aux coûts de la STEP est en hausse d'env. 33/m. Nous pouvons relever que la participation communale pour des élèves fréquentant des écoles hors commune s'est élevée à env. 42/m.

36 : Subventions accordées						
Comptes 2017	CHF	6'960'984.55	Variation s/2017	CHF	688'740.99	9.89%
Budget 2018	CHF	7'150'800.00	Variation s/2018	CHF	498'925.54	6.98%
Comptes 2018	CHF	7'649'725.54				

361 : Canton						
Comptes 2017	CHF	4'235'347.07	Variation s/2017	CHF	455'714.62	10.76%
Budget 2018	CHF	4'426'800.00	Variation s/2018	CHF	264'261.69	5.97%
Comptes 2018	CHF	4'691'061.69				

Sous cette position, nous avons enregistré l'augmentation des coûts facturés pour les enseignants selon décompte définitif de l'Etat du Valais pour env. CHF 125/m comme mentionné ci-avant. Nous avons également enregistré des charges plus élevées pour des prestations facturées pour les frais d'entretien des routes cantonales pour env. CHF 233/m. A noter que le montant de 100/m porté au budget pour l'augmentation des cadences postales ne sera finalement pas facturé par Car Postal.

Résumé et commentaires des comptes 2018
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>362 : Commune</u>						
Comptes 2017	CHF	721'597.08	Variation s/2017	CHF	65'989.81	9.14%
Budget 2018	CHF	827'500.00	Variation s/2018	CHF	-39'913.11	-4.82%
Comptes 2018	CHF	787'586.89				

La différence résulte de la contribution à l'église catholique romaine qui s'est élevée à CHF 422/m en regard du budget prévu de CHF 460/m.

<u>364 : Entreprises semi-publiques</u>						
Comptes 2017	CHF	426'692.03	Variation s/2017	CHF	14'504.65	3.40%
Budget 2018	CHF	439'000.00	Variation s/2018	CHF	2'196.68	0.50%
Comptes 2018	CHF	441'196.68				

Sont répertoriés dans ce poste 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). La hausse constatée résulte d'ailleurs des coûts à charge de la commune pour les soins de longues durées.

<u>365 : Institutions privées</u>						
Comptes 2017	CHF	117'213.10	Variation s/2017	CHF	-7'863.25	-6.71%
Budget 2018	CHF	101'500.00	Variation s/2018	CHF	7'849.85	7.73%
Comptes 2018	CHF	109'349.85				

Ce compte enregistre les diverses contributions communales aux sociétés locales et autres subventions.

<u>366 : Personnes physiques</u>						
Comptes 2017	CHF	1'460'135.27	Variation s/2017	CHF	160'395.16	10.98%
Budget 2018	CHF	1'356'000.00	Variation s/2018	CHF	264'530.43	19.51%
Comptes 2018	CHF	1'620'530.43				

Les subventions pour l'aide sociale se sont élevées à env. 883/m, en hausse d'env. 188/m par rapport au budget. La Municipalité a également pris à sa charge les coûts des personnes suivies par l'APEA et dont le revenu ne permet pas de faire face aux dépenses engagées pour env. 70/m soit supérieurs d'env. 40/m aux prévisions budgétaires. La subvention communale pour les Magic Pass en faveur des jeunes s'est élevée à env. 65/m.

<u>38 : Attributions aux financements spéciaux</u>						
Comptes 2017	CHF	-	Variation s/2017	CHF	465.68	#DIV/0!
Budget 2018	CHF	14'228.00	Variation s/2018	CHF	-13'762.32	-96.73%
Comptes 2018	CHF	465.68				

L'attribution correspond à la différence entre les taxes encaissées et les coûts enregistrés pour le dicastère des déchets.

<u>39 : Imputations internes</u>						
Comptes 2017	CHF	1'304'454.58	Variation s/2017	CHF	230'196.60	17.65%
Budget 2018	CHF	1'370'800.00	Variation s/2018	CHF	163'851.18	11.95%
Comptes 2018	CHF	1'534'651.18				

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

40 : Impôts						
Comptes 2017	CHF	22'411'281.35	Variation s/2017	CHF	1'621'101.85	7.23%
Budget 2018	CHF	21'679'000.00	Variation s/2018	CHF	2'353'383.20	10.86%
Comptes 2018	CHF	24'032'383.20				

400 : Impôts sur le revenu, la fortune, impôts à la source, personnels et global						
Comptes 2017	CHF	19'194'098.75	Variation s/2017	CHF	1'526'626.80	7.95%
Budget 2018	CHF	19'052'000.00	Variation s/2018	CHF	1'668'725.55	8.76%
Comptes 2018	CHF	20'720'725.55				

Les prévisions budgétaires ont été dépassées d'env. CHF 1'669/m

L'augmentation des recettes se décompose comme suit :

- Impôts sur le revenu pour env. 292/m
- Impôt global pour env. 335/m
- Impôts sur la fortune pour env. 1'177/m
- Impôts personnels et impôts à la source en diminution pour env. -139/m

Ces recettes complémentaires proviennent du fait que, lors de l'établissement du budget, nous avons tenu compte du revenu moyen communal pour les personnes non taxées et, en définitive, les taxations effectives ont engendré des montants supérieurs à la moyenne retenue. De plus, les recettes liées aux dénonciations spontanées peuvent être estimées à env. 550/m.

401 : Impôts sur le bénéfice et le capital						
Comptes 2017	CHF	1'026'059.20	Variation s/2017	CHF	-70'113.45	-6.83%
Budget 2018	CHF	770'000.00	Variation s/2018	CHF	185'945.75	24.15%
Comptes 2018	CHF	955'945.75				

Les recettes d'impôts relatives aux sociétés sont supérieures aux attentes d'env. CHF 185/m selon budget. Il est très difficile d'appréhender ces chiffres qui dépendent pour notre commune pour une grande part des bénéfices déclarés par quelques sociétés immobilières. De plus, aucun bordereau communal d'impôts n'a pu être généré par notre système informatique, depuis décembre 2018, du fait de la modification du programme de taxation à l'Etat du Valais qui ne permet plus une reprise automatique des données sur notre système communal.

402 : Impôts fonciers						
Comptes 2017	CHF	1'089'617.20	Variation s/2017	CHF	9'670.85	0.89%
Budget 2018	CHF	1'040'000.00	Variation s/2018	CHF	59'288.05	5.70%
Comptes 2018	CHF	1'099'288.05				

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

403 : Impôts sur les gains en capital, gains immobiliers, loterie et bénéfice de liquidation						
Comptes 2017	CHF	995'489.80	Variation s/2017	CHF	-62'268.95	-6.26%
Budget 2018	CHF	685'000.00	Variation s/2018	CHF	248'220.85	36.24%
Comptes 2018	CHF	933'220.85				

Ces recettes, difficilement estimables, ont généré pour l'exercice sous revue des rentrées supérieures au budget d'env. 248/m.

405 : Impôts sur les donations et successions						
Comptes 2017	CHF	43'200.45	Variation s/2017	CHF	181'032.20	419.05%
Budget 2018	CHF	65'000.00	Variation s/2018	CHF	159'232.65	244.97%
Comptes 2018	CHF	224'232.65				

Les montants liés aux impôts sur les successions ont généré une augmentation des recettes attendues.

Résumé et commentaires des comptes 2018
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>406 : Impôts sur propriété et dépenses</u>						
Comptes 2017	CHF	64'966.65	Variation s/2017	CHF	3'768.35	5.80%
Budget 2018	CHF	67'000.00	Variation s/2018	CHF	1'735.00	2.59%
Comptes 2018	CHF	68'735.00				

Il s'agit des recettes liées à l'impôt sur les chiens.

<u>407 : Amendes fiscales</u>						
Comptes 2017	CHF	-2'450.00	Variation s/2017	CHF	24'800.00	
Budget 2018	CHF	-	Variation s/2018	CHF	22'350.00	
Comptes 2018	CHF	22'350.00				

Il s'agit des amendes infligées aux contribuables dans le cadre du contrôle des déclarations d'impôts.

<u>41 : Patentes et concessions</u>						
Comptes 2017	CHF	530'646.44	Variation s/2017	CHF	14'513.09	2.73%
Budget 2018	CHF	595'200.00	Variation s/2018	CHF	-50'040.47	-8.41%
Comptes 2018	CHF	545'159.53				

Sont enregistrées sous cette rubrique les recettes hydrauliques en baisse d'env. 25/m et électriques en diminution d'env. 25/m.

<u>42 : Revenus de biens</u>						
Comptes 2017	CHF	606'005.95	Variation s/2017	CHF	17'409.70	2.87%
Budget 2018	CHF	513'885.00	Variation s/2018	CHF	109'530.65	21.31%
Comptes 2018	CHF	623'415.65				

Les recettes de ce secteur (locations de biens, intérêts de retard facturés, dividendes, etc.) sont en hausse d'env. 21%. L'augmentation des recettes provient de la plus-value enregistrée sur les actions de la BCVs détenues par la Municipalité pour env. 47/m, des rachats d'Actes de Défaut de Biens pour env. 20/M et des intérêts de retard encaissés pour env. 51/m.

<u>43 : Contributions</u>						
Comptes 2017	CHF	5'975'542.18	Variation s/2017	CHF	-94'379.28	-1.58%
Budget 2018	CHF	5'858'700.00	Variation s/2018	CHF	22'462.90	0.38%
Comptes 2018	CHF	5'881'162.90				

<u>430 : Contributions de remplacement</u>						
Comptes 2017	CHF	125'656.85	Variation s/2017	CHF	-5'723.60	-4.55%
Budget 2018	CHF	122'500.00	Variation s/2018	CHF	-2'566.75	-2.10%
Comptes 2018	CHF	119'933.25				

Sont recensées sous cette rubrique les recettes liées à la taxe d'exemption du service pompier.

<u>431 : Emoluments administratifs</u>						
Comptes 2017	CHF	301'013.40	Variation s/2017	CHF	-6'813.90	-2.26%
Budget 2018	CHF	276'100.00	Variation s/2018	CHF	18'099.50	6.56%
Comptes 2018	CHF	294'199.50				

Les recettes supplémentaires proviennent des autorisations de construire délivrées pour env. 6/m, des émoluments facturés par l'APEA pour env. 17/m et de l'augmentation de la part communale pour les permis d'établissement pour env. 6/m. Cependant les émoluments du cadastre sont en baisse d'env. 6/m

Résumé et commentaires des comptes 2018
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>433 : Ecolage</u>						
Comptes 2017	CHF	19'062.60	Variation s/2017	CHF	3'945.50	20.70%
Budget 2018	CHF	18'000.00	Variation s/2018	CHF	5'008.10	27.82%
Comptes 2018	CHF	23'008.10				

Il s'agit de l'écolage payé par les parents pour des enfants scolarisés à Savièse et domiciliés sur une autre commune.

<u>434 : Autres redevances et prestations de service</u>						
Comptes 2017	CHF	4'339'899.95	Variation s/2017	CHF	-183'538.52	-4.23%
Budget 2018	CHF	4'353'200.00	Variation s/2018	CHF	-196'838.57	-4.52%
Comptes 2018	CHF	4'156'361.43				

De manière globale, ces recettes sont en baisse d'env. 4,5% selon détail ci-après:

En hausse

- Facturation de prestations APEA, Etat VS déblaiement des neiges, amendes polices env. 198/m
- Taxes annuelles pour l'eau env. 22/m
- Taxes de base des déchets env. 80/m
- Facturation prestations crèche et cantine scolaire env. 25/m

En baisse

- Vente de sacs poubelles env. -90/m
- Taxes pour la déchetterie du Pécolet env. -389/m
- Recettes de spectacle du Baladin env. -46/m
- Selon décision du conseil communal, nous n'avons pas facturé les taxes pour le ver de la grappe et pour l'irrigation, ce qui a engendré une diminution des recettes d'env. 150/m.

<u>435 : Ventes</u>						
Comptes 2017	CHF	450'744.12	Variation s/2017	CHF	-31'895.79	-7.08%
Budget 2018	CHF	398'900.00	Variation s/2018	CHF	19'948.33	5.00%
Comptes 2018	CHF	418'848.33				

Dans le cadre des échanges d'eau avec la Ville de Sion, nous avons encaissé des recettes supplémentaires de l'ordre d'env. 20/m et les recettes de vente d'énergie sont supérieures d'env. CHF 9/m. Cependant, les ventes diverses pour la récupération du matériel au Pécolet sont en diminution d'env. 10/m.

<u>436 : Dédommagements de tiers</u>						
Comptes 2017	CHF	598'827.00	Variation s/2017	CHF	115'185.79	19.24%
Budget 2018	CHF	551'000.00	Variation s/2018	CHF	163'012.79	29.58%
Comptes 2018	CHF	714'012.79				

La hausse constatée résulte pour l'essentiel des prestations pour allocations pertes de gains et autres indemnités d'assurance que nous avons encaissées pour env. 230/m alors que nous avons enregistré une diminution du remboursement des frais de l'aide sociale pour env. 49/m et d'autres participations de tiers pour env. 18/m.

<u>437 : Amendes</u>						
Comptes 2017	CHF	37'943.36	Variation s/2017	CHF	4'152.79	10.94%
Budget 2018	CHF	39'000.00	Variation s/2018	CHF	3'096.15	7.94%
Comptes 2018	CHF	42'096.15				

Les amendes encaissées par notre police, tant pour des contraventions diverses que pour la surveillance des centres de tri, se sont élevées à env. 30/m et celles pour la police des constructions à env. 12/m.

Résumé et commentaires des comptes 2018
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

438 : Propres prestations d'investissements						
Comptes 2017	CHF	87'210.50	Variation s/2017	CHF	25'492.85	29.23%
Budget 2018	CHF	100'000.00	Variation s/2018	CHF	12'703.35	12.70%
Comptes 2018	CHF	112'703.35				

Les travaux entrepris par les travaux publics et le service technique communal sont imputés à charge des investissements et portés en recettes sous cette rubrique.

44 : Part recettes et contributions sans affectations						
Comptes 2017	CHF	77'586.10	Variation s/2017	CHF	-5'118.35	-6.60%
Budget 2018	CHF	65'000.00	Variation s/2018	CHF	7'467.75	11.49%
Comptes 2018	CHF	72'467.75				

Le montant de la péréquation financière reçu en 2018 est en augmentation d'env. 5/m et le produit de la taxe sur le Co2 est également en hausse d'env. 4/m, alors que les recettes pour concessions pour l'exploitation des restaurants et patentes d'alcool sont en baisse d'env. 2/m.

45 : Restitutions collectivités publiques						
Comptes 2017	CHF	127'725.40	Variation s/2017	CHF	-11'565.60	-9.06%
Budget 2018	CHF	111'500.00	Variation s/2018	CHF	4'659.80	4.18%
Comptes 2018	CHF	116'159.80				

Les recettes supplémentaires selon le budget proviennent notamment des dédommagements du canton pour les montants payés par la commune pour la surveillance des dangers naturels et pour les travaux de taxation effectués.

46 : Subventions						
Comptes 2017	CHF	1'168'441.00	Variation s/2017	CHF	593'104.13	50.76%
Budget 2018	CHF	826'650.00	Variation s/2018	CHF	934'895.13	113.09%
Comptes 2018	CHF	1'761'545.13				

La subvention cantonale pour les dégâts résultant des intempéries du début de l'année 2018 s'est élevée à env. 657/m (pour un coût global d'env. 839/m). La subvention cantonale pour l'aide sociale aux personnes domiciliées sur la commune est en hausse d'env. 223/m et d'autres subventions sont également en augmentation pour env. 114/m. Nous avons toutefois subi une correction à la baisse du subventionnement des salaires de notre structure d'accueil pour les années 2015 à 2017 d'env. CHF 60/m.

48 : Prélèvements sur les financements spéciaux						
Comptes 2017	CHF	479'332.97	Variation s/2017	CHF	-296'505.55	-61.86%
Budget 2018	CHF	142'883.00	Variation s/2018	CHF	39'944.42	27.96%
Comptes 2018	CHF	182'827.42				

Pour équilibrer les comptes sur le principe du pollueur-payeur, nous avons comptabilisé 183/m sur le fonds d'égoûts.

49 : 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 2017		Budget 2018		Compte 2018	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	18'600.00	-40.00	30'000.00	-	40'071.05	-
1 Sécurité publique	49'889.50	-	15'000.00	-	15'000.00	-
2 Enseignement et formation	82'826.52	2'246'744.00	540'000.00	-	1'226'963.18	136'000.00
3 Culture, loisirs et culte	3'093'415.99	-	2'230'000.00	120'000.00	2'348'439.41	251'097.00
4 Santé	9'417.75	-	5'000.00	-	5'907.60	-
5 Prévoyance sociale	151'510.85	-	30'000.00	-	424'161.62	-
6 Trafic	2'115'857.85	11'592.75	4'490'000.00	-	1'995'407.49	33'506.30
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	3'005'997.28	618'495.65	1'955'000.00	140'000.00	3'247'185.73	321'880.15
8 Economie publique, yc services industriels	128'035.15	-	205'000.00	20'000.00	163'512.95	44'059.25
9 Finances et impôts	105'648.20	350'000.00	50'000.00	-	146'506.20	47'150.00
Total des dépenses et des recettes	8'761'199.09	3'226'792.40	9'550'000.00	280'000.00	9'613'155.23	833'692.70
Excédent de dépenses		5'534'406.69		9'270'000.00		8'779'462.53
Excédent de recettes						

Compte des investissements selon les natures	Compte 2017		Budget 2018		Compte 2018	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	8'526'893.19		9'320'000.00		9'463'558.51	
52 Prêts et participations permanentes	-		-		-	
56 Subventions accordées	234'305.90		230'000.00		149'596.72	
57 Subventions redistribuées	-		-		-	
58 Autres dépenses activables	-		-		-	
Report de recettes au bilan	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		350'000.00		-		47'150.00
61 Contributions de tiers		197'752.70		120'000.00		210'080.10
62 Remboursement de prêts et participations permanentes		-		-		-
63 Facturation à des tiers		-		-		8'506.30
64 Remboursement de subventions acquises		-		-		-
66 Subventions acquises		2'679'039.70		160'000.00		567'956.30
67 Subventions à redistribuer		-		-		-
Report de dépenses au bilan		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	8'761'199.09	3'226'792.40	9'550'000.00	280'000.00	9'613'155.23	833'692.70
Excédent de dépenses		5'534'406.69		9'270'000.00		8'779'462.53
Excédent de recettes						

CHARGES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT SELON LES TACHES

<u>0: Administration générale</u>		Charges	Différence	Recettes	Différence
Comptes 2017	CHF	18'600.00		CHF 0.00	
Budget 2018	CHF	30'000.00	10'071.05	CHF 0.00	0.00
Comptes 2018	CHF	40'071.05		CHF 0.00	

Il s'agit des travaux liés à la modification de la porte d'entrée Nord-Est du bâtiment communal

<u>1: Sécurité publique</u>		Charges	Différence	Recettes	Différence
Comptes 2017	CHF	49'889.50		CHF 0.00	
Budget 2018	CHF	15'000.00	-	CHF 0.00	0.00
Comptes 2018	CHF	15'000.00		CHF 0.00	

Travaux de défenses incendie en zone touristique

Résumé et commentaires des comptes 2018
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>2 : Enseignement et formation</u>	Charges		Différence	Recettes		Différence
Comptes 2017	CHF	82'826.52		CHF	0.00	
Budget 2018	CHF	540'000.00	686'963.18	CHF	0.00	-136'000.00
Comptes 2018	CHF	1'226'963.18		CHF	-136'000.00	

- Travaux au bâtiment de Moréchon 1 ; changement de la chaudière, introduction du gaz et 1^{ère} étape du changement des fenêtres CHF 1'226'963.18
- Subventions cantonales à recevoir **-CHF 136'000.--**

<u>3. Culture, loisirs et cultes</u>	Charges		Différence	Recettes		Différence
Comptes 2017	CHF	3'093'415.99		CHF	0.00	
Budget 2018	CHF	2'230'000.00	118'439.41	CHF	-120'000.00	-131'097.00
Comptes 2018	CHF	2'348'439.41		CHF	-251'097.00	

- Zone de sports et détente de Oure CHF 2'205'251.76
- Solde travaux climatisation centre culturel CHF 27'663.10
- Aménagement du parc canin CHF 18'435.30
- Participation travaux au stand de tirs CHF 17'065.85
- Achat d'un véhicule électrique CHF 59'673.00
- Couvert Snoopy au Mayens de la Zour CHF 20'350.40
- Dons pour le Torrent Neuf **-CHF 1'580.--**
- Subventions à recevoir pour la zone de Oure **-CHF 249'517.--**

<u>4. Santé</u>	Charges		Différence	Recettes		Différence
Comptes 2017	CHF	9'417.75		CHF	0.00	
Budget 2018	CHF	5'000.00	907.60	CHF	0.00	0.00
Comptes 2018	CHF	5'907.60		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.

<u>5. Prévoyance sociale</u>	Charges		Différence	Recettes		Différence
Comptes 2017	CHF	151'510.85		CHF	0.00	
Budget 2018	CHF	30'000.00	394'161.62	CHF	0.00	0.00
Comptes 2018	CHF	424'161.62		CHF	0.00	

- Part communale aux travaux d'agrandissement du home de Zambotte CHF 400'857.55
- Subventions investissements pour institutions handicapés CHF 23'304.07.

<u>6. Trafic</u>	Charges		Différence	Recettes		Différence
Comptes 2017	CHF	2'115'857.85		CHF	0.00	
Budget 2018	CHF	4'490'000.00	-2'494'592.51	CHF	0.00	-33'506.30
Comptes 2018	CHF	1'995'407.49		CHF	-33'506.30	

- Participation aux frais de constructions des routes cantonales CHF 84'088.90
- Routes communales CHF 458'418.50
- Zone 30 à l'heure CHF 85'112.73
- Eclairage public 180'712.90.
- Nouveaux locaux TP CHF 28'797.85
- Parking St-Germain Centre CHF 1'108'476.61
- Véhicules CHF 49'800.--
- Travaux facturés et subventions cantonales **-CHF 33'506.30.**

<u>7. Protection et aménagement de l'environnement</u>	Charges		Différence	Recettes		Différence
Comptes 2017	CHF	3'005'997.28		CHF	0.00	
Budget 2018	CHF	1'955'000.00	1'292'185.73	CHF	-140'000.00	-181'880.15
Comptes 2018	CHF	3'247'185.73		CHF	-321'880.15	

Eau potable

- Remplacement conduites eau potable CHF 58'154.50
- Tunnel du Prabé CHF 2'227'417.55
- Bâtiments et réservoirs CHF 87'914.35
- Captations, pierrier de Visse CHF 133'837.33
- Taxes, participation de tiers, subventions cantonales **-CHF 51'317.15.**

Résumé et commentaires des comptes 2018
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

Assainissement des eaux usées

- PGEE et extension du réseau CHF 114'703.70
- Taxes de raccordement **-CHF 114'703.70**

Traitement des déchets

- Décharges CHF 271'963.95

Correction des eaux

- Endiguement de la Sionne CHF 31'847.50
- Carte des dangers CHF 198'444.20
- Part 3^{ème} correction du Rhône CHF 14'903.--
- Subventions cantonales **-CHF 155'859.30**

Protection c/avalanches

- Paravalanches Mayens-de-La-Zour CHF 16'291.85

Urbanisation

- Etudes diverses CHF 91'707.80

8. Economie publique	Charges		Différence	Recettes		Différence
Comptes 2017	CHF	128'035.15		CHF	0.00	
Budget 2018	CHF	205'000.00	-41'487.05	CHF	-20'000.00	-24'059.25
Comptes 2018	CHF	163'512.95		CHF	-44'059.25	

- Agriculture étude chemin des chenillettes CHF 38'700.--
- Réseau d'irrigation CHF 100'900.85
- Taxes raccordement irrigation **-CHF 44'059.25**
- Panneau électronique CHF 2'518.95
- Subventions pour rénovation des bâtiments CHF 21'393.15

9. Finances et Impôts	Charges		Différence	Recettes		Différence
Comptes 2017	CHF	105'648.20		CHF	0.00	
Budget 2018	CHF	50'000.00	96'506.20	CHF	0.00	-47'150.00
Comptes 2018	CHF	146'506.20		CHF	-47'150.00	

- Achat de terrains CHF 146'506.20
- Vente de terrains **-CHF 47'150.--**

Bilan

APERCU DU BILAN		Etat 31.12.2017	Etat 31.12.2018
1	Actif	54'469'564.70	56'134'685.98
	Patrimoine financier	20'985'239.98	20'089'916.94
10	Disponibilités	5'013'433.00	3'976'287.62
11	Avoirs	5'960'319.40	5'861'840.66
12	Placements	2'785'170.80	2'808'854.35
13	Actifs transitoires	7'226'316.78	7'442'934.31
	Patrimoine administratif	33'482'068.00	36'042'978.00
14	Investissements propres	32'779'060.00	35'373'970.00
15	Prêts et participations permanentes	1.00	1.00
16	Subventions d'investissement	703'007.00	669'007.00
17	Autres dépenses activables	-	-
	Financements spéciaux	2'256.72	1'791.04
18	Avances aux financements spéciaux	2'256.72	1'791.04
	Découvert	-	-
19	Découvert du bilan	-	-
2	Passif	54'469'564.70	56'134'685.98
	Engagement	21'419'228.60	22'775'654.47
20	Engagements courants	4'211'387.51	3'867'431.20
21	Dettes à court terme	-	-
22	Dettes à moyen et à long terme	12'665'000.00	13'441'000.00
23	Engagements envers des entités particulières	41'663.90	41'663.90
24	Provisions	1'542'841.70	1'687'064.60
25	Passifs transitoires	2'958'335.49	3'738'494.77
	Financements spéciaux	3'274'725.35	3'091'897.93
28	Engagements envers les financements spéciaux	3'274'725.35	3'091'897.93
	Fortune	29'775'610.75	30'267'133.58
29	Fortune nette	29'775'610.75	30'267'133.58

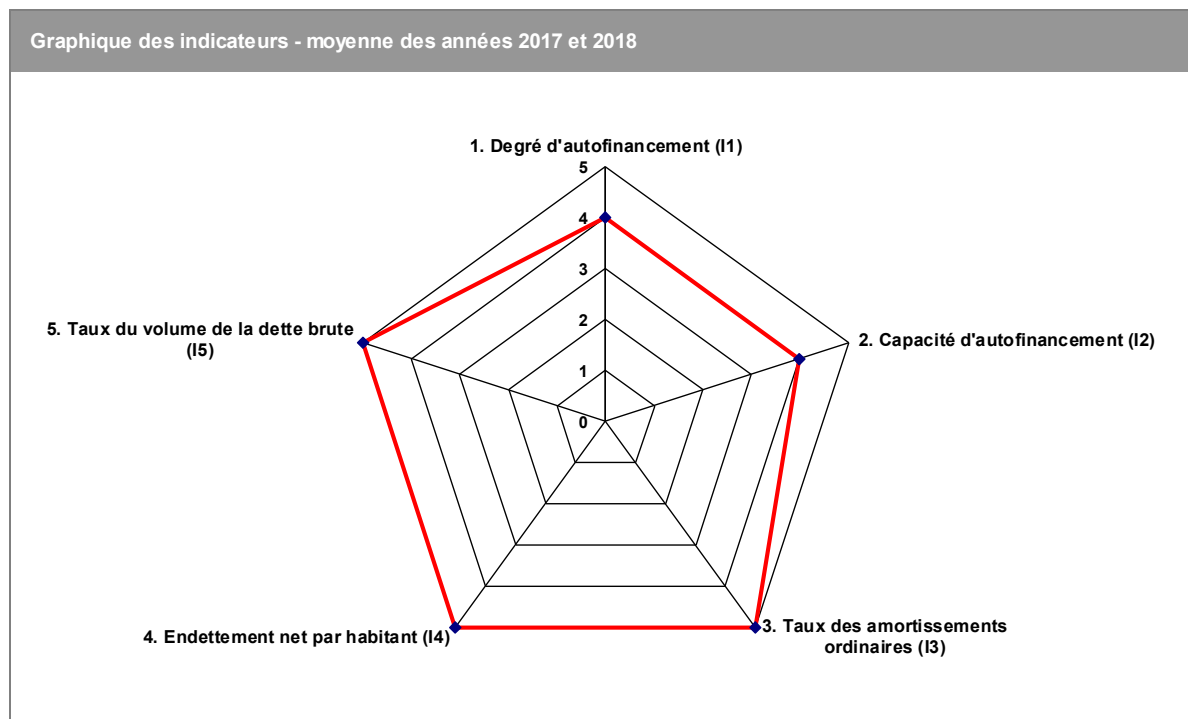
La fortune de la Commune de Savièse s'élève à CHF 30.3 mios en augmentation de 0.5 mios.

Le Patrimoine Financier est en baisse de CHF 0.9 mios et le Patrimoine administratif en hausse de CHF 2.6 mios.

Les dettes à moyen et long terme représentent 13.4 mios et enregistrent un accroissement de CHF 0.8 mios.

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 très bonne santé financière.



- Degré d'autofinancement : bien
- Capacité d'autofinancement : bien
- Taux des amortissements ordinaires : suffisant
- Endettement net par habitant au 31.12.2018 : faible
- Taux du volume de la dette brute : très bien

Bien que l'indicateur de la capacité d'autofinancement n'atteigne pas la valeur maximale, nous pouvons toutefois relever que la valeur atteinte est proche de celle-ci comme le démontre le tableau ci-dessous.

2. Capacité d'autofinancement (I2)	MCH	2017	2018	Moyenne
Excédent de revenus du compte de fonctionnement	+ CHF	954'441.73	491'522.83	722'982.28
Excédent de charges du compte de fonctionnement	- CHF	-	-	-
Amortissements du patrimoine administratif	331 + CHF	4'440'401.69	4'297'560.53	4'368'981.11
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332 + CHF	553'995.00	1'920'992.00	1'237'493.50
Amortissement du découvert du bilan	333 + CHF	-	-	-
Autofinancement	= CHF	5'948'838.42	6'710'075.36	6'329'456.89
Revenus du compte de fonctionnement	4 + CHF	32'683'215.97	34'751'072.56	33'717'144.27
Subventions redistribuées	47 - CHF	2'200.00	1'300.00	1'750.00
Prélèvements sur les financements spéciaux	48 - CHF	479'332.97	182'827.42	331'080.20
Imputations internes	49 - CHF	1'304'454.58	1'534'651.18	1'419'552.88
Revenus financiers	CHF	30'897'228.42	33'032'293.96	31'964'761.19
Autofinancement x 100				
Revenus financiers		=	19.3%	20.3%
				19.8%

Valeurs indicatives

$I2 \geq 20\%$	5 - très bien
$15\% \leq I2 < 20\%$	4 - bien
$8\% \leq I2 < 15\%$	3 - satisfaisant
$0\% \leq I2 < 8\%$	2 - insuffisant
$I2 < 0\%$	1 - très mauvais

Résumé et commentaires des comptes 2018
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

Le niveau de l'endettement net par habitant est considéré comme faible selon les indicateurs repris dans le tableau ci-après.

4. Endettement net par habitant (I4)		MCH	2017	2018	Moyenne
Engagements courants	20 + CHF		4'211'387.51	3'867'431.20	4'039'409.36
Dettes à court terme	21 + CHF		-	-	-
Dettes à moyen et long termes	22 + CHF		12'665'000.00	13'441'000.00	13'053'000.00
Engagements envers des entités particulières	23 + CHF		41'663.90	41'663.90	41'663.90
Provisions	24 + CHF		1'542'841.70	1'687'064.60	1'614'953.15
Passifs transitoires	25 + CHF		2'958'335.49	3'738'494.77	3'348'415.13
Dettes brute	= CHF		21'419'228.60	22'775'654.47	22'097'441.54
Ou					
Total des passifs	2 + CHF		54'469'564.70	56'134'685.98	55'302'125.34
Fortune nette	29 - CHF		29'775'610.75	30'267'133.58	30'021'372.17
Financements spéciaux	28 - CHF		3'274'725.35	3'091'897.93	3'183'311.64
Dettes brute	= CHF		21'419'228.60	22'775'654.47	22'097'441.54
Disponibilités	10 CHF		5'013'433.00	3'976'287.62	4'494'860.31
Avoir	11 + CHF		5'960'319.40	5'861'840.66	5'911'080.03
Placements	12 + CHF		2'785'170.80	2'808'854.35	2'797'012.58
Actifs transitoires	13 + CHF		7'226'316.78	7'442'934.31	7'334'625.55
Patrimoine financier réalisable	= CHF		20'985'239.98	20'089'916.94	20'537'578.46
Endettement net (+) / Fortune nette (-)	CHF		433'988.62	2'685'737.53	1'559'863.08
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)			7'532	7'594	7'563
Dettes brute – Patrimoine financier réalisable		=	58	354	206
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 et pérennes. La croissance régulière des rentrées fiscales associées à la maîtrise des dépenses permettent au Conseil municipal 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 municipal 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 municipal de Savièse.

B. BOURGEOISIE

Aperçu global des charges et revenus

Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
charges	Revenus	charges	revenus	charges	revenus
257'611.05	183'033.00	136'670.00	105'830.00	170'442.87	184'935.35

Le résultat de l'exercice 2018 de la Bourgeoisie de Savièse présente un excédent de revenu d'env. 14/m et une marge d'autofinancement d'env. 142/m

Aperçu du compte administratif		Compte 2017	Budget 2018	Compte 2018
Compte de fonctionnement				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	160'423.44	55'670.00	42'933.72
Revenus financiers	+ CHF	183'033.00	105'830.00	184'935.35
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	22'609.56	50'160.00	142'001.63
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	22'609.56	50'160.00	142'001.63
Amortissements ordinaires	- CHF	97'260.51	81'000.00	127'509.15
Amortissements complémentaires	- CHF	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	74'650.95	30'840.00	-
Excédent de revenus	= CHF	-	-	14'492.48
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	535'500.51	40'000.00	430'509.15
Recettes	- CHF	417'240.00	210'000.00	28'000.00
Investissements nets	= CHF	118'260.51	-	402'509.15
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	170'000.00	-
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	22'609.56	50'160.00	142'001.63
Investissements nets	- CHF	118'260.51	-	402'509.15
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	170'000.00	-
Insuffisance de financement	= CHF	95'650.95	-	260'507.52
Excédent de financement	= CHF	-	220'160.00	-

Compte de fonctionnement

De manière globale, les charges sont en augmentation d'env. 25% et les recettes en hausse d'env. 75% par rapport au budget 2018.

Compte de fonctionnement selon les tâches	Compte 2017		Budget 2018		Compte 2018		Différence selon budget			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges		Variation revenus	
0 Administration générale	39'437.51	-	45'740.00	-	42'511.21	7'500.00	-3'228.79	-7.06%	7'500.00	
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, y compris eau, égouts, déchets	-	-	-	-	-	-				
8 Economie publique, y compris services industriels	110'988.95	83'618.45	6'530.00	15'130.00	5'759.92	39'853.10	-770.08	-11.79%	24'723.10	163.40%
9 Finances et impôts	107'257.49	99'414.55	84'400.00	90'700.00	122'171.74	137'582.25	37'771.74	44.75%	46'882.25	51.69%
Total des charges et des revenus	257'683.95	183'033.00	136'670.00	105'830.00	170'442.87	184'935.35	33'772.87	24.71%	79'105.35	74.75%
Excédent de charges		74'650.95		30'840.00		-				
Excédent de revenus	-		-		14'492.48					

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2017		Budget 2018		Compte 2018		Différence selon budget			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges		Variation revenus	
30 Charges de personnel	8'554.15		9'170.00		7'596.35		-1'573.65	-17.16%		
31 Biens, services et marchandises	68'650.99		44'500.00		33'195.00		-11'305.00	-25.40%		
32 Intérêts passifs	-		-		-					
33 Amortissements	97'260.51		81'000.00		127'509.15		46'509.15	57.42%		
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	81'218.30		-		142.37		142.37	#DIV/0!		
39 Imputations internes	-		-		-					
40 Impôts										
41 Patentes et concessions		2'084.55				1'042.25			1'042.25	
42 Revenus des biens		97'654.45		105'830.00		176'393.10			70'563.10	66.68%
43 Contributions		2'148.60				7'500.00			7'500.00	
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation										
45 Restitutions de collectivités publiques										
46 Subventions		81'145.40								
47 Subventions à redistribuer										
48 Prélèvements sur les financements spéciaux										
49 Imputations internes										
Total des charges et des revenus	257'683.95	183'033.00	136'670.00	105'830.00	170'442.87	184'935.35	33'772.87	24.71%	79'105.35	74.75%
Excédent de charges		74'650.95		30'840.00		-				
Excédent de revenus	-		-		14'492.48					

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

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

30 : Charges de personnel						
Comptes 2017	CHF	8'554.15	Variation s/2017	CHF	-957.80	-11.20%
Budget 2018	CHF	9'170.00	Variation s/2018	CHF	-1'573.65	-17.16%
Comptes 2018	CHF	7'596.35				

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

31 : Biens, services et marchandises						
Comptes 2017	CHF	68'650.99	Variation s/2017	CHF	-35'455.99	-51.65%
Budget 2018	CHF	44'500.00	Variation s/2018	CHF	-11'305.00	-25.40%
Comptes 2018	CHF	33'195.00				

Les coûts d'entretien des alpages, des routes et pour le reboisement des forêts sont restés en deçà des chiffres prévus au budget pour env. 14/m au contraire des coûts d'entretien des divers chalets de la Bourgeoisie qui sont en hausse d'env. 6/m. Les autres frais de ce secteur sont également inférieurs au budget.

33 : Amortissements						
Comptes 2017	CHF	97'260.51	Variation s/2017	CHF	30'248.64	31.10%
Budget 2018	CHF	81'000.00	Variation s/2018	CHF	46'509.15	57.42%
Comptes 2018	CHF	127'509.15				

Ces montants sont conformes au budget et l'augmentation résulte des investissements réalisés en 2018.

35 : Dédommagements versés à des collectivités publiques						
Comptes 2017	CHF	2'000.00	Variation s/2017	CHF	0.00	0.00%
Budget 2018	CHF	2'000.00	Variation s/2018	CHF	0.00	0.00%
Comptes 2018	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.

38 : Attributions aux financements spéciaux						
Comptes 2017	CHF	81'218.30	Variation s/2017	CHF	-81'075.93	-99.82%
Budget 2018	CHF	-	Variation s/2018	CHF	142.37	
Comptes 2018	CHF	142.37				

Il s'agit de l'intérêts pour le fond de reboisement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

41 : Patentes et concessions						
Comptes 2017	CHF	2'084.55	Variation s/2017	CHF	-1'042.30	-50.00%
Budget 2018	CHF	-	Variation s/2018	CHF	1'042.25	#DIV/0!
Comptes 2018	CHF	1'042.25				

Dans le cadre d'une convention signée avec Gstaad 3000 SA, une redevance hydraulique annuelle est due à la Bourgeoisie. Gstaad 3000 SA s'est acquittée de cette redevance pour une période de 5 ans, soit pour les années 2016 à 2020. Dans l'exercice sous revue, il a donc été imputé la redevance pour l'année 2018.

42 : Revenus de biens						
Comptes 2017	CHF	97'654.45	Variation s/2017	CHF	78'738.65	80.63%
Budget 2018	CHF	105'830.00	Variation s/2018	CHF	70'563.10	66.68%
Comptes 2018	CHF	176'393.10				

Les recettes de location des alpages et autres biens bourgeoisiaux sont inférieures au budget prévu d'env. CHF 3/m.

Le résultat d'env. 40/m de notre participation au résultat du Triage Lienne-Morge est supérieur au budget d'env. 25/m. Le produit des ventes de terrains réalisées pour env. 55/m est également supérieur d'env. 48/ par rapport au budget.

43 : Contributions						
Comptes 2017	CHF	2'148.60	Variation s/2017	CHF	5'351.40	249.06%
Budget 2018	CHF	-	Variation s/2018	CHF	7'500.00	#DIV/0!
Comptes 2018	CHF	7'500.00				

Cette position enregistre les montants versés par les nouveaux bourgeois.

46 : Subventions						
Comptes 2017	CHF	81'145.40	Variation s/2017	CHF	-81'145.40	-100.00%
Budget 2018	CHF	-	Variation s/2018	CHF	0.00	#DIV/0!
Comptes 2018	CHF	-				

Nous avons comptabilisé dans cette rubrique la contrepartie de l'écriture décrite en charges sous point 38 durant l'exercice 2017.

Compte d'investissements

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2017		Budget 2018		Compte 2018	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	-	-	-	-	-	-
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	-	49'000.00	-	-	-	-
9 Finances et impôts	535'500.51	368'240.00	40'000.00	210'000.00	430'509.15	28'000.00
Total des dépenses et des recettes	535'500.51	417'240.00	40'000.00	210'000.00	430'509.15	28'000.00
Excédent de dépenses		118'260.51		-		402'509.15
Excédent de recettes		-	170'000.00			-

Compte des investissements selon les natures	Compte 2017		Budget 2018		Compte 2018	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	535'500.51	-	40'000.00	-	430'509.15	-
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	-	138'240.00	-	-	-	-
62 Remboursement de prêts et participations permanentes	-	49'000.00	-	-	-	-
63 Facturation à des tiers	-	-	-	-	-	-
64 Remboursement de subventions acquises	-	-	-	-	-	-
66 Subventions acquises	-	230'000.00	-	210'000.00	-	28'000.00
67 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
Report de dépenses au bilan	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	535'500.51	417'240.00	40'000.00	210'000.00	430'509.15	28'000.00
Excédent de dépenses		118'260.51		-		402'509.15
Excédent de recettes		-	170'000.00			-


Les investissements réalisés se sont élevés à env. CHF 430/m.

Des travaux urgents ont dû être réalisés au Château de la Soie pour env. 354/m afin de consolider les vestiges existants qui menaçaient de s'effondrer. Un projet global de réaménagement du site est en cours avec la recherche de fonds auprès des divers organes compétents. Dans l'intervalle la Municipalité de Savièse a avancé les fonds pour financer les travaux, la Bourgeoisie ne disposant pas des liquidités nécessaires.

Le solde des montants investis en 2018 concerne divers travaux d'amélioration aux chalets d'alpage et la pose d'un store extérieur au clos de la Bourgeoisie.

Sous la position 66 est enregistrée la part des subventions à recevoir dans le cadre des travaux effectués à l'alpage de Tsanfleuron et dont le décompte final a été transmis à l'Etat du Valais.

Bilan

 BOURGEOISIE DE SAVIESE : BILAN COMPARE		2018	2017	Ecart
1	ACTIF	1'995'295.15	1'652'442.05	342'853.10
10	DISPONIBILITES (PATRIMOINE FINANCIER)	160'796.32	160'653.95	142.37
102	BANQUES	160'796.32	160'653.95	142.37
102.01	BRS NO 10662087 FONDS FORESTIER	160'796.32	160'653.95	142.37
11	AVOIRS (PATRIMOINE FINANCIER)		62.10	-62.10
111	COMPTES COURANTS		62.10	-62.10
111.01	C/C TRIAGE LIENNE-SIONNE			0.00
111.02	C/C CANTON FONDS DE REBOISEMENT			0.00
111.03	C/C COMMUNE			0.00
119	AUTRES CREANCES		62.10	-62.10
119.01	IMPOT ANTICIPE		62.10	-62.10
13	ACTIFS TRANSITOIRES (PATRIMOINE FIN.)	459'498.83	391'726.00	67'772.83
139	ACTIFS TRANSITOIRES	459'498.83	391'726.00	67'772.83
139.01	ACTIFS TRANSITOIRES	459'498.83	391'726.00	67'772.83
14	INVESTISSEMENTS PROPRES (PATRIMOINE ADM)	1'375'000.00	1'100'000.00	275'000.00
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	14'000.00	16'000.00	-2'000.00
141.01	ROUTES FORESTIERES	7'000.00	8'000.00	-1'000.00
141.02	PARAVALANCHES	7'000.00	8'000.00	-1'000.00
143	TERRAINS BATIS	1'117'000.00	840'000.00	277'000.00
143.01	CHALET D'ALPAGES	517'000.00	535'000.00	-18'000.00
143.02	ENTREPOT DES TRAVAUX PUBLICS	176'000.00	196'000.00	-20'000.00
143.03	CLOS DE LA BOURGEOISIE	106'000.00	109'000.00	-3'000.00
143.04	CHÂTEAU DE LA SOIE	318'000.00		318'000.00
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)			0.00
152	COMMUNES			0.00
152.01	PARTICIPATION TRIAGE LIENNE-MORGE			0.00
2	PASSIF	-1'995'295.15	-1'652'442.05	-342'853.10
20	ENGAGEMENTS COURANTS	-526'241.71	-196'981.21	-329'260.50
206	COMPTES COURANTS	-526'241.71	-196'981.21	-329'260.50
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	-1'288.85	-1'829.40	540.55
206.05	C/C COMMUNE	-524'952.86	-195'151.81	-329'801.05
25	PASSIFS TRANSITOIRES	-2'084.55	-3'126.80	1'042.25
259	PASSIFS TRANSITOIRES	-2'084.55	-3'126.80	1'042.25
259.01	PASSIFS TRANSITOIRES	-2'084.55	-3'126.80	1'042.25
28	ENG. ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX	-160'796.32	-160'653.95	-142.37
280	FIN. SPECIAUX SUR LE DROIT SUPERIEUR	-160'796.32	-160'653.95	-142.37
280.01	FONDS DE REBOISEMENT	-160'796.32	-160'653.95	-142.37
29	FORTUNE NETTE	-1'306'172.57	-1'291'680.09	-14'492.48
290	FORTUNE NETTE	-1'306'172.57	-1'291'680.09	-14'492.48
290.01	CAPITAL REPORTE	-1'291'680.09	-1'366'331.04	74'650.95
290.02	RESULTAT DE L'EXERCICE	-14'492.48	74'650.95	-89'143.43

Après prise en compte du résultat de l'exercice 2018, la fortune nette de la Bourgeoisie s'élève à CHF 1'306'172.57.

La gestion future de la Bourgeoisie nécessitera la recherche de recettes complémentaires afin d'en assurer la pérennité notamment dans le cadre de la couverture des frais liés à la gestion des alpages et des forêts. Des réflexions sont menées à ce sujet notamment dans le cadre du droit de superficie qui devrait découler de la réalisation du complexe de St-Germain Centre. La nature exacte des travaux à réaliser au Château de la Soie pourra être déterminée en fonction des diverses demandes en cours pour l'obtention de dons et de subventions.

Le conseil Bourgeoisial de Savièse