

Publication des comptes au 31.12.2019 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse soumis à l'approbation de l'assemblée primaire du

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

A. MUNICIPALITE

Aperçu global des charges et revenus

Comptes 2018		Budget 2019		Comptes 2019	
charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
34.3 mios	34.7 mios	32.5 mios	32.3 mios	34.4 mios	34.9 mios

Le résultat de l'exercice en revue fait apparaître un excédent de revenus d'env. 0.5 mio et les finances de la Commune de Savièse sont à qualifier de saines et pérennes, dans la lignée de l'exercice précédent.

Considération faite des soldes des comptes de fonctionnement et d'investissement, l'exercice présente une insuffisance de financement d'env. 4.2. mios.

Aperçu du compte administratif	Compte 2018	Budget 2019	Compte 2019
Compte de fonctionnement			
Résultat avant amortissements comptables			
Charges financières	- CHF 28'040'997.20	27'484'530.00	29'256'866.89
Revenus financiers	+ CHF 34'751'072.56	32'261'590.00	34'922'160.64
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF -	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF 6'710'075.36	4'777'060.00	5'665'293.75
Résultat après amortissements comptables			
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF -	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF 6'710'075.36	4'777'060.00	5'665'293.75
Amortissements ordinaires	- CHF 4'297'560.53	4'954'399.00	4'652'124.65
Amortissements complémentaires	- CHF 1'920'992.00	66'600.00	525'095.00
Amortissement du découvert au bilan	- CHF -	-	-
Excédent de charges	= CHF -	243'939.00	-
Excédent de revenus	= CHF 491'522.83	-	488'074.10
Compte des investissements			
Dépenses	+ CHF 9'613'155.23	10'346'000.00	10'609'071.50
Recettes	- CHF 833'692.70	383'000.00	757'750.85
Investissements nets	= CHF 8'779'462.53	9'963'000.00	9'851'320.65
Investissements nets (négatifs)	= CHF -	-	-
Financement			
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF -	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF 6'710'075.36	4'777'060.00	5'665'293.75
Investissements nets	- CHF 8'779'462.53	9'963'000.00	9'851'320.65
Investissements nets (négatifs)	+ CHF -	-	-
Insuffisance de financement	= CHF 2'069'387.17	5'185'940.00	4'186'026.90
Excédent de financement	= CHF -	-	-

Compte de fonctionnement

De manière globale et par rapport au budget, les charges sont supérieures de 5.93% et les revenus de 8.25%.

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2018		Budget 2019		Compte 2019		Différence selon budget			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges	Variation revenus		
30 Charges de personnel	8'350'892.51		8'881'840.00		8'899'085.10		17'245.10	0.19%		
31 Biens, services et marchandises	8'468'079.68		7'621'690.00		8'472'815.70		851'125.70	11.17%		
32 Intérêts passifs	343'437.50		254'600.00		278'123.75		23'523.75	9.24%		
33 Amortissements	6'538'192.57		5'280'499.00		5'815'602.58		535'103.58	10.13%		
34 Parts à des contributions sans affectation	298'190.80		322'000.00		319'447.85		-2'652.15	-0.79%		
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	1'074'614.27		1'149'300.00		1'124'489.01		-24'810.99	-2.16%		
36 Subventions accordées	7'649'725.54		7'636'400.00		7'777'199.72		140'799.72	1.84%		
37 Subventions redistribuées	1'300.00		2'200.00		2'400.00		200.00	9.09%		
38 Attributions aux financements spéciaux	465.68		-		-		-			
39 Imputations internes	1'534'651.18		1'357'000.00		1'744'922.83		387'922.83	28.59%		
40 Impôts		24'032'383.20		22'767'000.00		23'979'143.50		1'212'143.50	5.32%	
41 Patentes et concessions		545'159.53		568'800.00		547'859.29		-20'940.71	-3.68%	
42 Revenus des biens		634'415.65		529'865.00		693'732.74		163'867.74	30.93%	
43 Contributions		5'870'162.90		5'529'250.00		6'090'962.06		561'712.06	10.16%	
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		72'467.75		64'400.00		66'144.55		1'744.55	2.71%	
45 Restitutions de collectivités publiques		116'159.80		110'700.00		151'298.30		40'598.30	36.67%	
46 Subventions		1'761'545.13		994'450.00		1'226'365.01		231'915.01	23.32%	
47 Subventions à redistribuer		1'300.00		2'200.00		2'400.00		200.00	9.09%	
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		182'827.42		337'925.00		419'332.36		81'407.36	24.09%	
49 Imputations internes		1'534'651.18		1'357'000.00		1'744'922.83		387'922.83	28.59%	
Total des charges et des revenus	34'259'549.73	34'751'072.56	32'505'529.00	32'261'590.00	34'434'086.54	34'922'160.64	1'928'557.54	5.93%	2'660'570.64	8.25%
Excédent de charges		-		243'939.00		-				
Excédent de revenus	491'522.83			-	488'074.10					

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 2018		Budget 2019		Compte 2019		Différence selon budget			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges	Variation revenus		
0 Administration générale	2'974'466.74	139'373.60	2'922'775.00	122'400.00	3'217'783.10	158'508.10	295'008.10	10.09%	36'108.10	29.50%
1 Sécurité publique	1'829'140.14	694'919.10	1'988'608.00	601'000.00	2'156'817.32	704'147.40	168'209.32	8.46%	103'147.40	17.16%
2 Enseignement et formation	6'032'104.64	423'962.00	6'137'142.00	268'050.00	6'147'556.67	290'191.20	10'414.67	0.17%	22'141.20	8.26%
3 Culture, loisirs et culte	5'451'880.01	1'556'559.45	4'512'629.00	1'377'700.00	4'539'540.94	1'766'231.63	26'911.94	0.60%	388'531.63	28.20%
4 Santé	561'966.55	-	564'190.00	-	645'236.10	-	81'046.10	14.37%	-	100.00%
5 Prévoyance sociale	5'163'879.10	1'750'602.83	5'227'020.00	1'727'050.00	5'420'295.72	1'871'527.49	193'275.72	3.70%	144'477.49	8.37%
6 Trafic	5'114'292.88	1'049'804.30	5'574'130.00	932'000.00	6'002'615.99	1'158'798.90	428'485.99	7.69%	226'798.90	24.33%
7 Protection et aménagement de l'environnement, y.c eau, égouts, déchets	4'893'300.87	3'469'945.53	3'702'725.00	2'650'925.00	3'895'087.43	2'856'847.27	192'362.43	5.20%	205'922.27	7.77%
8 Economie publique, y.c services industriels	765'712.72	335'267.47	928'620.00	622'100.00	944'960.19	804'274.47	16'340.19	1.76%	182'174.47	29.28%
9 Finances et impôts	1'472'806.08	25'330'638.28	947'690.00	23'960'365.00	1'464'193.08	25'311'634.18	516'503.08	54.50%	1'351'269.18	5.64%
Total des charges et des revenus	34'259'549.73	34'751'072.56	32'505'529.00	32'261'590.00	34'434'086.54	34'922'160.64	1'928'557.54	5.93%	2'660'570.64	8.25%
Excédent de charges		-		243'939.00		-				
Excédent de revenus	491'522.83			-	488'074.10					

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

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

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

<u>Ecoles : Personnel enseignant</u>					
Comptes 2018	CHF	2'798'343.05	Variation s/2018	CHF	-3'793.05 -0.14%
Budget 2019	CHF	2'834'550.00	Variation s/2019	CHF	-40'000.00 -1.41%
Comptes 2019	CHF	2'794'550.00			

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 3'400 (base 808 élèves), selon facturation provisoire pour l'année 2019. A noter que selon le décompte définitif 2018, un solde de CHF 20'026 a été ristourné à notre Municipalité.

30 : Charges de personnel globales (hors personnel enseignant)					
Comptes 2018	CHF	8'350'892.51	Variation s/2018	CHF	548'192.59 6.56%
Budget 2019	CHF	8'881'840.00	Variation s/2019	CHF	17'245.10 0.19%
Comptes 2019	CHF	8'899'085.10			

Les charges de personnel ont été maintenues dans les chiffres budgétisés et tenant compte des indemnités reçues pour les allocations pertes de gain, à hauteur de CHF 197'739. Ces charges sont, de manière nette, inférieures au budget pour CHF 180'495 ou 2.03%.

<u>301 : Autorités et commissions</u>					
Comptes 2018	CHF	417'241.65	Variation s/2018	CHF	-12'578.95 -3.01%
Budget 2019	CHF	427'100.00	Variation s/2019	CHF	-22'437.30 -5.25%
Comptes 2019	CHF	404'662.70			

Le coût des diverses commissions communales est inférieur au budget.

<u>301.01/301.04 : Personnel administratif</u>					
Comptes 2018	CHF	2'437'468.15	Variation s/2018	CHF	371'712.75 15.25%
Budget 2019	CHF	2'694'600.00	Variation s/2019	CHF	114'580.90 4.25%
Comptes 2019	CHF	2'809'180.90			

Les salaires versés aux curateurs pour l'APEA ainsi que l'augmentation du pourcentage de travail au service technique et financier et la prise en compte des heures des stagiaires d'été au niveau du cube Tourisme au Binii expliquent la hausse enregistrée.

<u>301.02/301.03 : Personnel d'exploitation et de conciergerie</u>					
Comptes 2018	CHF	2'775'577.40	Variation s/2018	CHF	27'461.45 0.99%
Budget 2019	CHF	2'803'750.00	Variation s/2019	CHF	-711.15 -0.03%
Comptes 2019	CHF	2'803'038.85			

Ces coûts salariaux sont conformes au budget établi.

<u>301.02 : Crèche et cantine scolaire</u>					
Comptes 2018	CHF	1'073'454.65	Variation s/2018	CHF	53'335.05 4.97%
Budget 2019	CHF	1'113'000.00	Variation s/2019	CHF	13'789.70 1.24%
Comptes 2019	CHF	1'126'789.70			

Les coûts salariaux de ce secteur sont en légère augmentation d'env. 1.2% par rapport au budget. L'effectif du personnel correspond au taux d'occupation de notre structure d'accueil et les remplacements pour cause de maladie expliquent cette différence.

Résumé et commentaires des comptes 2019
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>302 : Traitement des enseignants payés par la commune</u>						
Comptes 2018	CHF	33'845.25	Variation s/2018	CHF	1'237.15	3.66%
Budget 2019	CHF	36'550.00	Variation s/2019	CHF	-1'467.60	-4.02%
Comptes 2019	CHF	35'082.40				

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 2018	CHF	1'613'305.41	Variation s/2018	CHF	107'025.14	6.63%
Budget 2019	CHF	1'814'040.00	Variation s/2019	CHF	-93'709.45	-5.17%
Comptes 2019	CHF	1'720'330.55				

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

31 : Biens, services et marchandises						
Comptes 2018	CHF	8'468'079.68	Variation s/2018	CHF	4'736.02	0.06%
Budget 2019	CHF	7'621'690.00	Variation s/2019	CHF	851'125.70	11.17%
Comptes 2019	CHF	8'472'815.70				

Les dépenses de ce secteur sont en augmentation de 11.17 % en regard du budget mais sont restées identiques aux montants dépensés en 2018.

Les différences constatées sont commentées ci-après :

<u>310 : Petits matériel de bureau, fournitures scolaires, journaux, etc.</u>						
Comptes 2018	CHF	254'263.88	Variation s/2018	CHF	56'419.29	22.19%
Budget 2019	CHF	258'800.00	Variation s/2019	CHF	51'883.17	20.05%
Comptes 2019	CHF	310'683.17				

La hausse enregistrée est due principalement aux coûts des fournitures scolaires.

<u>311 : Achats mobiliers, matériel, machines</u>						
Comptes 2018	CHF	425'375.70	Variation s/2018	CHF	66'812.20	15.71%
Budget 2019	CHF	338'650.00	Variation s/2019	CHF	153'537.90	45.34%
Comptes 2019	CHF	492'187.90				

L'augmentation résulte des postes suivants :

- L'acquisition et l'installation de matériel informatique dans l'ensemble de l'administration pour le passage à Windows 10 Enterprise avec Office 365 pour env. 35/m
- L'installation d'écran d'accueil au Baladin pour env. 10/m
- Le renouvellement des PC pour les écoles pour env. 20/m
- L'acquisition d'œuvres d'art pour env. 68/m
- L'achat et le renouvellement de mobilier pour les bâtiments communaux pour env. 20/m.

<u>312 : Electricité, chauffage, éclairage public, eau de secours</u>						
Comptes 2018	CHF	460'784.80	Variation s/2018	CHF	133'976.11	29.08%
Budget 2019	CHF	483'420.00	Variation s/2019	CHF	111'340.91	23.03%
Comptes 2019	CHF	594'760.91				

La différence provient de la prise en compte des frais à charge des partenaires que nous payons à Lizerne et Morge dans le cadre de notre prise de participation au capital action de la société. En contrepartie nous encaissons des revenus résultant de la production électrique de cette société. L'opération représentant au final un delta positif pour la commune.

<u>313 : Achats diverses marchandises, produits d'entretien, pièces de rechanges , etc</u>						
Comptes 2018	CHF	637'058.68	Variation s/2018	CHF	43'330.45	6.80%
Budget 2019	CHF	662'300.00	Variation s/2019	CHF	18'089.13	2.73%
Comptes 2019	CHF	680'389.13				

La hausse est due aux coûts engendrés par l'acquisition de matériel d'entretien pour notre réseau d'eau potable et nos stations de turbinage.

Résumé et commentaires des comptes 2019
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>314: Coûts d'entretien divers (eau, irrigation, éclairage, couvers, etc)</u>						
Comptes 2018	CHF	1'364'903.53	Variation s/2018	CHF	65'195.22	4.78%
Budget 2019	CHF	1'244'500.00	Variation s/2019	CHF	185'598.75	14.91%
Comptes 2019	CHF	1'430'098.75				

Les frais d'entretien de nos divers bâtiments communaux ont enregistré une hausse d'env. 162/m (bâtiment administratif 46/m, écoles 6/m, abris PC 13/m, Baladin 15/m, halle de fête et boxes 56/m, maison de la culture 7/m, baraquement Binii 2/m, crèche 11/m etc).

Les travaux entrepris sur les terrains et places de jeu ont également engendrés des dépenses supplémentaires d'env. 40/m.

Les dépenses relatives à l'entretien des routes, de l'éclairage et des égouts pour env. 50/m ont été compensées par la diminution des coûts liés au déblaiement des neiges pour env. 66/m.

<u>315 : Entretien des appareils, machines, véhicules, œuvres d'art</u>						
Comptes 2018	CHF	276'836.41	Variation s/2018	CHF	-4'758.81	-1.72%
Budget 2019	CHF	273'600.00	Variation s/2019	CHF	-1'522.40	-0.56%
Comptes 2019	CHF	272'077.60				

Les charges de ce secteur sont stables et inférieures au budget.

<u>316 : Loyers, fermages, redevances d'utilisation</u>						
Comptes 2018	CHF	104'741.45	Variation s/2018	CHF	93'097.70	88.88%
Budget 2019	CHF	113'100.00	Variation s/2019	CHF	84'739.15	74.92%
Comptes 2019	CHF	197'839.15				

Les dépenses supplémentaires sont dues aux coûts des licences informatiques pour l'utilisation d'Office 365 et autres frais liés à l'informatique pour env. 33/m, aux montants payés pour la redevance d'utilisation des caméras de surveillance des éco-points pour env. 30/m et pour la location de matériel relatif aux spectacles joués au Baladin pour env. 23/m.

<u>317 ; Déplacement et débours et frais parascolaires</u>						
Comptes 2018	CHF	265'455.14	Variation s/2018	CHF	24'049.53	9.06%
Budget 2019	CHF	273'800.00	Variation s/2019	CHF	15'704.67	5.74%
Comptes 2019	CHF	289'504.67				

Des frais relatifs à la gestion des dossiers par les curateurs de l'APEA pour env. 9/m et ceux résultant de la gestion du Baladin expliquent la hausse constatée. Toutefois les positions de ce dicastère subissent de multiples variations qui se compensent les unes avec les autres.

<u>318 : Honoraires et prestations de services</u>						
Comptes 2018	CHF	4'618'019.50	Variation s/2018	CHF	-455'795.52	-9.87%
Budget 2019	CHF	3'916'120.00	Variation s/2019	CHF	246'103.98	6.28%
Comptes 2019	CHF	4'162'223.98				

Plusieurs postes expliquent l'augmentation de ces coûts, principalement ceux énumérés ci-dessous :

- Les montants versés pour les honoraires des bureaux mandatés par notre Municipalité dans les domaines administratifs, techniques, APEA, arts et cultures, etc. pour env. 54/m
- Les frais de téléphone, TV, internet pour env. 14/m
- Les coûts du transport des bennes des déchets de 32/m
- La publicité faite pour le Baladin et autres manifestations communales de 9/m
- La rétribution des artistes au Baladin pour 62/m
- Les frais d'incinération pour 4/m
- Les impôts payés pour 12/m
- Les coûts de supports informatiques et mise en place des nouveaux programmes pour 218/m

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

- Primes d'assurances -5/m
- Frais d'encaissement -18/m
- Frais de transport (élèves, Lunabus, etc.) -68/m
- Sécurité et surveillance -5/m
- Elimination des déchets au Pécolet -41/m
- Frais de régies et divers Baladin -13/m

Résumé et commentaires des comptes 2019
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

319 : Frais divers						
Comptes 2018	CHF	60'640.59	Variation s/2018	CHF	-17'590.15	-29.01%
Budget 2019	CHF	57'400.00	Variation s/2019	CHF	-14'349.56	-25.00%
Comptes 2019	CHF	43'050.44				

La diminution résulte du coût prévu au budget pour la comptabilisation des billets de spectacles offerts au Baladin qui n'a pas fait l'objet d'un décompte.

32 : Intérêts passifs						
Comptes 2018	CHF	343'437.50	Variation s/2018	CHF	-65'313.75	-19.02%
Budget 2019	CHF	254'600.00	Variation s/2019	CHF	23'523.75	9.24%
Comptes 2019	CHF	278'123.75				

La charge d'intérêts sur les prêts bancaires est conforme au budget. 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 2018	CHF	6'538'192.57	Variation s/2018	CHF	-722'589.99	-11.05%
Budget 2019	CHF	5'280'499.00	Variation s/2019	CHF	535'103.58	10.13%
Comptes 2019	CHF	5'815'602.58				

Durant cet exercice, nous avons procédé à l'ajustement des provisions pour les créances fiscales des personnes physiques et morales à hauteur d'env. 379/m. Les amortissements ordinaires s'élèvent à 4'652/m et nous avons également procédé à des amortissements complémentaires pour env. 525/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 2018	CHF	298'190.80	Variation s/2018	CHF	21'257.05	7.13%
Budget 2019	CHF	322'000.00	Variation s/2019	CHF	-2'552.15	-0.79%
Comptes 2019	CHF	319'447.85				

Les sommes enregistrées sont conformes aux prévisions budgétaires.

35 : Dédommagements aux collectivités publiques et subventions redistribuées						
Comptes 2018	CHF	1'074'614.27	Variation s/2018	CHF	49'874.74	4.64%
Budget 2019	CHF	1'149'300.00	Variation s/2019	CHF	-24'810.99	-2.16%
Comptes 2019	CHF	1'124'489.01				

La participation communale pour le traitement facturé par l'UTO pour l'élimination des ordures est en diminution d'env. 50/m. A contrario, notre participation aux coûts de la STEP est en hausse d'env. 6/m et notre participation aux coûts d'écolage sur d'autres communes de 18/m. Il est à relever que la participation communale pour des élèves fréquentant des écoles hors commune s'est élevée à env. 43/m.

36 : Subventions accordées						
Comptes 2018	CHF	7'649'725.54	Variation s/2018	CHF	127'474.18	1.67%
Budget 2019	CHF	7'636'400.00	Variation s/2019	CHF	140'799.72	1.84%
Comptes 2019	CHF	7'777'199.72				

361 : Canton						
Comptes 2018	CHF	4'691'061.69	Variation s/2018	CHF	29'670.87	0.63%
Budget 2019	CHF	4'736'300.00	Variation s/2019	CHF	-15'567.44	-0.33%
Comptes 2019	CHF	4'720'732.56				

Sous cette position, nous avons enregistré l'augmentation des coûts facturés pour les frais d'entretien des routes cantonales pour env. 128/m alors que la contribution financière pour les transports publics enregistre une baisse de 115/m due au fait de prestations non facturées par Car Postal. Les

Résumé et commentaires des comptes 2019
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

prestations versées au Canton pour le social sont en baisse d'env. 23/m par rapport au budget mais en hausse d'env. 45/m par rapport à l'année 2018.

<u>362 : Commune</u>						
Comptes 2018	CHF	787'586.89	Variation s/2018	CHF	53'048.94	6.74%
Budget 2019	CHF	828'100.00	Variation s/2019	CHF	12'535.83	1.51%
Comptes 2019	CHF	840'635.83				

La contribution à l'église catholique romaine est inférieure de 51/m au budget tandis que la participation communale au CMS est en hausse d'env. 57/m. Cette rubrique enregistre également le versement de la part communale pour l'orientation professionnelle des adultes (CIO) pour un montant d'env. 6/m.

<u>364 : Entreprises semi-publiques</u>						
Comptes 2018	CHF	787'586.89	Variation s/2018	CHF	-327'650.54	-41.60%
Budget 2019	CHF	459'000.00	Variation s/2019	CHF	936.35	0.20%
Comptes 2019	CHF	459'936.35				

Sont répertoriés dans ce poste les dépenses liées aux frais de transports des apprentis (en baisse de 19/m) et au maintien des dessertes des transports publics ainsi que la participation aux soins de longue durée (EMS) (en hausse de 21/m).

<u>365 : Institutions privées</u>						
Comptes 2018	CHF	109'349.85	Variation s/2018	CHF	4'257.15	3.89%
Budget 2019	CHF	105'000.00	Variation s/2019	CHF	8'607.00	8.20%
Comptes 2019	CHF	113'607.00				

Ce compte enregistre les diverses contributions communales aux sociétés locales et autres subventions. La hausse résulte du versement par la commune d'un montant de 10/m à la fondation « Enfants de chez nous » dans le cadre de la rétrocession de la vente des bouteilles d'eau de notre Municipalité.

<u>366 : Personnes physiques</u>						
Comptes 2018	CHF	1'620'530.43	Variation s/2018	CHF	21'757.55	1.34%
Budget 2019	CHF	1'508'000.00	Variation s/2019	CHF	134'287.98	8.91%
Comptes 2019	CHF	1'642'287.98				

Les subventions pour l'aide sociale se sont élevées à env. 899/m, en hausse d'env. 91/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. 53/m, soit supérieurs d'env. 24/m aux prévisions budgétaires. La subvention communale pour les Magic Pass en faveur des jeunes s'est élevée à env. 109/m en hausse d'env. 31/m du fait que notre Municipalité a pris à sa charge la participation prévue par Télé Anzère. Les subventions allouées pour l'achat de vélos électriques se sont élevées à 40/m.

<u>39 : Imputations internes</u>						
Comptes 2018	CHF	1'534'651.18	Variation s/2018	CHF	210'271.65	13.70%
Budget 2019	CHF	1'357'000.00	Variation s/2019	CHF	387'922.83	28.59%
Comptes 2019	CHF	1'744'922.83				

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 2018	CHF	24'032'383.20	Variation s/2018	CHF	-53'239.70	-0.22%
Budget 2019	CHF	22'767'000.00	Variation s/2019	CHF	1'212'143.50	5.32%
Comptes 2019	CHF	23'979'143.50				

400 : Impôts sur le revenu, la fortune, impôts à la source, personnels et global						
Comptes 2018	CHF	20'720'725.55	Variation s/2018	CHF	-310'763.40	-1.50%
Budget 2019	CHF	19'829'000.00	Variation s/2019	CHF	580'962.15	2.93%
Comptes 2019	CHF	20'409'962.15				

Les prévisions budgétaires ont été dépassées d'env. 581/m.

L'augmentation des recettes se décompose comme suit :

- Impôts sur le revenu et la fortune pour env. 533/m
- Impôt global pour env. 152/m
- Impôts personnels et impôts à la source en diminution pour env. -104/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. Nous avons également pris en considération le fait que les personnes indépendantes pourront constituer une provision COVID 19 de 50% du revenu avant impôt de l'exercice comptable 2019.

401 : Impôts sur le bénéfice et le capital						
Comptes 2018	CHF	955'945.75	Variation s/2018	CHF	7'639.50	0.80%
Budget 2019	CHF	930'000.00	Variation s/2019	CHF	33'585.25	3.61%
Comptes 2019	CHF	963'585.25				

Les recettes d'impôts relatives aux sociétés sont supérieures aux attentes d'env. 34/m par rapport au 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. Nous avons également pris en considération le fait que les personnes morales pourront constituer une provision de COVID 19 de 50% du revenu avant impôt de l'exercice comptable 2019.

402 : Impôts fonciers						
Comptes 2018	CHF	1'099'288.05	Variation s/2018	CHF	95'643.85	8.70%
Budget 2019	CHF	1'063'000.00	Variation s/2019	CHF	131'931.90	12.41%
Comptes 2019	CHF	1'194'931.90				

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 2018	CHF	933'220.85	Variation s/2018	CHF	108'542.20	11.63%
Budget 2019	CHF	815'000.00	Variation s/2019	CHF	226'763.05	27.82%
Comptes 2019	CHF	1'041'763.05				

Ces recettes, difficilement estimables, ont généré pour l'exercice sous revue des rentrées supérieures au budget d'env. 227/m et ce principalement pour les impôts sur prestations en capital.

405 : Impôts sur les successions et donations						
Comptes 2018	CHF	224'232.65	Variation s/2018	CHF	69'206.25	30.86%
Budget 2019	CHF	55'000.00	Variation s/2019	CHF	238'438.90	433.53%
Comptes 2019	CHF	293'438.90				

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

Résumé et commentaires des comptes 2019
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>406 : Impôts sur propriété et dépenses</u>						
Comptes 2018	CHF	68'735.00	Variation s/2018	CHF	3'055.00	4.44%
Budget 2019	CHF	70'000.00	Variation s/2019	CHF	1'790.00	2.56%
Comptes 2019	CHF	71'790.00				

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

<u>407 : Amendes fiscales</u>						
Comptes 2018	CHF	22'350.00	Variation s/2018	CHF	-19'550.00	-87.47%
Budget 2019	CHF	5'000.00	Variation s/2019	CHF	-2'200.00	-44.00%
Comptes 2019	CHF	2'800.00				

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

<u>41 : Patentes et concessions</u>						
Comptes 2018	CHF	545'159.53	Variation s/2018	CHF	2'699.76	0.50%
Budget 2019	CHF	568'800.00	Variation s/2019	CHF	-20'940.71	-3.68%
Comptes 2019	CHF	547'859.29				

Sont enregistrées sous cette rubrique les recettes des redevances hydrauliques en hausse d'env. 4/m et des redevances électriques en diminution d'env. 36/m.

<u>42 : Revenus de biens</u>						
Comptes 2018	CHF	634'415.65	Variation s/2018	CHF	59'317.09	9.35%
Budget 2019	CHF	529'865.00	Variation s/2019	CHF	163'867.74	30.93%
Comptes 2019	CHF	693'732.74				

Les recettes de ce secteur (locations de biens, intérêts de retard facturés, dividendes, etc.) sont en hausse d'env. 31%. L'augmentation des recettes provient essentiellement du fait que dans le cadre de l'acquisition des actions de Lizerne et Morge SA nous avons obtenu un dividende de 135/m pour l'exercice 2019. De plus, les revenus obtenus à titre de commissions sur la vente des tableaux lors des expositions organisées à la maison de la culture et des recettes de locations de couverts plus élevées expliquent également cette hausse des recettes.

<u>43 : Contributions</u>						
Comptes 2018	CHF	5'870'162.90	Variation s/2018	CHF	220'799.16	3.76%
Budget 2019	CHF	5'529'250.00	Variation s/2019	CHF	561'712.06	10.16%
Comptes 2019	CHF	6'090'962.06				

<u>430 : Contributions de remplacement</u>						
Comptes 2018	CHF	119'933.25	Variation s/2018	CHF	879.35	0.73%
Budget 2019	CHF	126'000.00	Variation s/2019	CHF	-5'187.40	-4.12%
Comptes 2019	CHF	120'812.60				

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

<u>431 : Emoluments administratifs</u>						
Comptes 2018	CHF	294'199.50	Variation s/2018	CHF	-37'034.20	-12.59%
Budget 2019	CHF	274'700.00	Variation s/2019	CHF	-17'534.70	-6.38%
Comptes 2019	CHF	257'165.30				

Les émoluments administratifs perçus par notre Municipalité sont supérieurs d'env. 12/m au budget. Cependant, les recettes liées à la délivrance d'autorisation de construire sont en baisse d'env. 30/m.

<u>433 : Ecolages</u>						
Comptes 2018	CHF	23'008.10	Variation s/2018	CHF	-15'334.15	-66.65%
Budget 2019	CHF	16'000.00	Variation s/2019	CHF	-8'326.05	-52.04%
Comptes 2019	CHF	7'673.95				

Résumé et commentaires des comptes 2019
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

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 services</u>						
Comptes 2018	CHF	4'156'361.43	Variation s/2018	CHF	132'019.91	3.18%
Budget 2019	CHF	4'082'500.00	Variation s/2019	CHF	205'881.34	5.04%
Comptes 2019	CHF	4'288'381.34				

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

En hausse

- Facturation de prestations par l'APEA et les travaux publics env. 105/m
- Taxes annuelles pour l'eau env. 30/m
- Taxes de base des déchets env. 135/m
- Ventes de sacs poubelles env. 8/m
- Taxes d'inhumation env. 3/m
- Facturation prestations crèche et cantine scolaire env. 77/m

En baisse

- Taxes annuelles pour les eaux usées env. -20/m
- Taxes annuelles d'irrigation env. -20/m
- Taxes pour la déchetterie du Pécolet env. -83/m
- Recettes de spectacles du Baladin env. -25/m

<u>435 : Ventes</u>						
Comptes 2018	CHF	407'848.33	Variation s/2018	CHF	306'911.41	75.25%
Budget 2019	CHF	482'800.00	Variation s/2019	CHF	231'959.74	48.04%
Comptes 2019	CHF	714'759.74				

Les ventes d'énergie sont en hausse d'env. 194/m et les échanges d'eau avec la ville de Sion également plus élevées d'env. 7/m. Nous avons également enregistré sous cette position la vente de marchandises diverses (bouteilles eaux, verres, etc.)

<u>436 : Dédommagements de tiers</u>						
Comptes 2018	CHF	714'012.79	Variation s/2018	CHF	-205'763.16	-28.82%
Budget 2019	CHF	401'250.00	Variation s/2019	CHF	106'999.63	26.67%
Comptes 2019	CHF	508'249.63				

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. 173/m alors que nous avons enregistré une diminution du remboursement des frais de l'aide sociale pour env. 47/m et d'autres participations de tiers pour env. 19/m.

<u>437 : Amendes</u>						
Comptes 2018	CHF	42'096.15	Variation s/2018	CHF	14'153.25	33.62%
Budget 2019	CHF	46'000.00	Variation s/2019	CHF	10'249.40	22.28%
Comptes 2019	CHF	56'249.40				

Les amendes encaissées par notre police, tant pour des contraventions diverses que pour la surveillance des centres de tri, se sont élevées à env. 43/m et celles pour la police des constructions à env. 13/m.

<u>438 : Propres prestations d'investissements</u>						
Comptes 2018	CHF	112'703.35	Variation s/2018	CHF	18'003.60	15.97%
Budget 2019	CHF	100'000.00	Variation s/2019	CHF	30'706.95	30.71%
Comptes 2019	CHF	130'706.95				

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 2018	CHF	72'467.75	Variation s/2018	CHF	-6'323.20	-8.73%
Budget 2019	CHF	64'400.00	Variation s/2019	CHF	1'744.55	2.71%
Comptes 2019	CHF	66'144.55				

Le montant de la péréquation financière reçu en 2019 est en augmentation d'env. 2/m.

45 : Restitutions aux collectivités publiques						
Comptes 2018	CHF	116'159.80	Variation s/2018	CHF	35'138.50	30.25%
Budget 2019	CHF	110'700.00	Variation s/2019	CHF	40'598.30	36.67%
Comptes 2019	CHF	151'298.30				

Des recettes supplémentaires liés au logement de la troupe pour env. 14/m et des dédommagements pour des mesures de réinsertion lors de l'engagement d'un collaborateur pour env. 25/m expliquent cette variation.

46 : Subventions						
Comptes 2018	CHF	1'761'545.13	Variation s/2018	CHF	-535'180.12	-30.38%
Budget 2019	CHF	994'450.00	Variation s/2019	CHF	231'915.01	23.32%
Comptes 2019	CHF	1'226'365.01				

Les diverses subventions cantonales sur salaires pour la direction des écoles et le personnel de la structure d'accueil sont en hausse d'env. 6/m. La subvention cantonale pour les affaires sociales est également plus élevée d'env. 111/m et celles relatives aux torrents et autres aménagements du territoire d'env. 68/m. La participation de la Loterie romande et le sponsoring au Baladin ont été plus élevées pour env. 35/m.

48 : Prélèvements sur les financements spéciaux						
Comptes 2018	CHF	182'827.42	Variation s/2018	CHF	236'504.94	129.36%
Budget 2019	CHF	337'925.00	Variation s/2019	CHF	81'407.36	24.09%
Comptes 2019	CHF	419'332.36				

Pour équilibrer les comptes sur le principe du pollueur-payeur, nous avons prélevé 307/m sur le fonds d'égouts et 32/m pour le traitement des déchets. Un montant de 80/m a également été pris sur le fond des abris pour financer les équipements de l'Etat Major de crises.

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 2018		Budget 2019		Compte 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	40'071.05	-	532'000.00	35'000.00	542'134.21	91'290.00
1 Sécurité publique	15'000.00	-	144'000.00	-	190'930.15	-
2 Enseignement et formation	1'226'963.18	136'000.00	1'000'000.00	120'000.00	862'393.11	269'552.00
3 Culture, loisirs et culte	2'348'439.41	251'097.00	480'000.00	78'000.00	230'513.85	116'484.00
4 Santé	5'907.60	-	10'000.00	-	5'736.85	-
5 Prévoyance sociale	424'161.62	-	40'000.00	-	162'869.30	-
6 Trafic	1'995'407.49	33'506.30	6'822'000.00	-	6'809'282.58	9'800.70
7 Protection et aménagement de l'environnement, y.c eau, égouts, déchets	3'247'185.73	321'880.15	858'000.00	60'000.00	1'213'023.70	233'309.15
8 Economie publique, y.c services industriels	163'512.95	44'059.25	410'000.00	40'000.00	514'182.20	32'580.00
9 Finances et impôts	146'506.20	47'150.00	50'000.00	50'000.00	78'005.55	4'735.00
Total des dépenses et des recettes	9'613'155.23	833'692.70	10'346'000.00	383'000.00	10'609'071.50	757'750.85
Excédent de dépenses		8'779'462.53		9'963'000.00		9'851'320.65
Excédent de recettes						

Compte des investissements selon les natures	Compte 2018		Budget 2019		Compte 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	9'463'558.51	-	10'166'000.00	-	10'011'726.20	-
52 Prêts et participations permanentes	-	-	-	-	232'000.00	-
56 Subventions accordées	149'596.72	-	180'000.00	-	365'345.30	-
57 Subventions redistribuées	-	-	-	-	-	-
58 Autres dépenses activables	-	-	-	-	-	-
Report de recettes au bilan	-	-	-	-	-	-
60 Transferts au patrimoine financier	-	47'150.00	-	50'000.00	-	4'735.00
61 Contributions de tiers	-	210'080.10	-	100'000.00	-	170'480.60
62 Remboursement de prêts et participations permanentes	-	-	-	-	-	-
63 Facturation à des tiers	-	8'506.30	-	-	-	-
64 Remboursement de subventions acquises	-	-	-	-	-	-
66 Subventions acquises	-	567'956.30	-	233'000.00	-	582'535.25
67 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
Report de dépenses au bilan	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	9'613'155.23	833'692.70	10'346'000.00	383'000.00	10'609'071.50	757'750.85
Excédent de dépenses		8'779'462.53		9'963'000.00		9'851'320.65
Excédent de recettes						

CHARGES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT SELON LES TACHES

<u>0: Administration générale</u>	Charges	Différence	Recettes	Différence
Comptes 2018	CHF 40'071.05		CHF 0.00	35'000.00
Budget 2019	CHF 532'000.00	10'134.21	CHF 35'000.00	56'290.00
Comptes 2019	CHF 542'134.21		CHF 91'290.00	

Il s'agit des travaux liés à la maison de commune et des subventions y afférentes.

<u>1: Sécurité publique</u>	Charges	Différence	Recettes	Différence
Comptes 2018	CHF 15'000.00		CHF 0.00	0.00
Budget 2019	CHF 144'000.00	46'930.15	CHF 0.00	0.00
Comptes 2019	CHF 190'930.15		CHF 0.00	

Installation de caméras de surveillance pour CHF 37'264.20

Achat d'un véhicule de police pour CHF 73'665.95

Equipement télématique pour EM et PC pour CHF 80'000.00

Résumé et commentaires des comptes 2019
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

2. Enseignement et formation	Charges	Différence	Recettes	Différence
Comptes 2018	CHF 1'226'963.18		CHF 136'000.00	-16'000.00
Budget 2019	CHF 1'000'000.00	-137'606.89	CHF 120'000.00	149'552.00
Comptes 2019	CHF 862'393.11		CHF 269'552.00	

- Travaux au bâtiment de Moréchon 1 pour CHF 862'393.11
- Subventions cantonales pour CHF -269'552.00

3: Culture, loisirs et cultes	Charges	Différence	Recettes	Différence
Comptes 2018	CHF 2'348'439.41		CHF 0.00	78'000.00
Budget 2019	CHF 480'000.00	-249'486.15	CHF 78'000.00	38'484.00
Comptes 2019	CHF 230'513.85		CHF 116'484.00	

- Nouveaux livres sur Savièse CHF 29'825.00
- Street art CHF 20'000.00
- Réaménagement des surfaces de tennis CHF 126'824.30
- Aménagements zone sports et détente à Oure CHF 31'584.90
- Stand de tirs CHF 22'279.65
- Subventions pour les surfaces de tennis CHF -17'850.00
- Subventions pour la zone sports et détente à Oure CHF -98'634.00

4: Santé	Charges	Différence	Recettes	Différence
Comptes 2018	CHF 5'907.60		CHF 0.00	0.00
Budget 2019	CHF 10'000.00	-4'263.15	CHF 0.00	0.00
Comptes 2019	CHF 5'736.85		CHF 0.00	

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

5: Prévoyance sociale	Charges	Différence	Recettes	Différence
Comptes 2018	CHF 424'161.62		CHF 0.00	0.00
Budget 2019	CHF 40'000.00	122'869.30	CHF 0.00	0.00
Comptes 2019	CHF 162'869.30		CHF 0.00	

- Part communale aux travaux d'agrandissement du home de Zambotte CHF 115'142.45
- Subventions d'investissements pour institutions pour handicapés CHF 37'737.65
- Agrandissement de la structure d'accueil Snoopy CHF 9'989.20

6: Trafic	Charges	Différence	Recettes	Différence
Comptes 2018	CHF 1'995'407.49		CHF 0.00	0.00
Budget 2019	CHF 6'822'000.00	-12'717.42	CHF 0.00	9'800.70
Comptes 2019	CHF 6'809'282.58		CHF 9'800.70	

- Participation aux frais de constructions des routes cantonales CHF 258'335.05
- Routes communales CHF 524'651.65
- Eclairage public CHF 193'405.45.
- Nouveaux locaux TP CHF 1'555'076.59
- Parking St-Germain Centre CHF 4'124'604.65
- Véhicules CHF 38'664.30
- Aménagement zone Rédin CHF 114'544.89
- Subventions cantonales -CHF 9'800.70.

7: Protections et aménagements de l'environnement	Charges	Différence	Recettes	Différence
Comptes 2018	CHF 3'247'185.73		CHF 0.00	60'000.00
Budget 2019	CHF 858'000.00	355'023.70	CHF 60'000.00	173'309.15
Comptes 2019	CHF 1'213'023.70		CHF 233'309.15	

Eau potable

- Remplacement conduites eau potable CHF 146'898.08
- Tunnel du Prabé CHF 525'372.75
- Captations, pierrier de Visse CHF 139'164.61
- Télégestion du réseau CHF 84'586.50

Résumé et commentaires des comptes 2019
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

- Taxes, participation de tiers, subventions cantonales -CHF 57'441.60

Assainissement des eaux usées

- PGEE et extension du réseau CHF 134'691.84
- Taxes de raccordement -CHF 115'212.10

Correction des eaux

- Carte des dangers CHF 30'496.87
- Part 3^{ème} correction du Rhône CHF 2'097.00
- Subventions cantonales -CHF 27'194.00

Protection c/avalanches

- Paravalanches Mayens-de-La-Zour CHF 34'637.45
- Subventions cantonales CHF -33'461.45

Urbanisation

- Etudes diverses CHF 115'078.60

8: Economie publique	Charges	Différence	Recettes	Différence
Comptes 2018	CHF 163'512.95		CHF 0.00	40'000.00
Budget 2019	CHF 410'000.00	104'182.20	CHF 40'000.00	-7'420.00
Comptes 2019	CHF 514'182.20		CHF 32'580.00	

- Agriculture étude chemin des chenillettes CHF 40'738.10
- Subventions cantonales CHF -14'300.00
- Réseau d'irrigation CHF 181'051.95
- Taxes raccordement irrigation CHF -10'000.00
- Aménagement place de pique-nique au Binii CHF 1'500.00
- Subventions pour rénovation des bâtiments CHF 39'297.75
- Etudes énergétiques pour bâtiments communaux CHF 19'594.40
- Subventions cantonales CHF 8'280.00
- Achat des actions Lizerne et Morge SA CHF 232'000.00

9: Finances et impôts	Charges	Différence	Recettes	Différence
Comptes 2018	CHF 146'506.20		CHF 0.00	50'000.00
Budget 2019	CHF 50'000.00	28'005.55	CHF 50'000.00	-45'265.00
Comptes 2019	CHF 78'005.55		CHF 4'735.00	

- Achat de terrains CHF 55'505.55
- Vente de terrains CHF -4'735.00
- Subvention à la Bourgeoisie pour l'alpage de Tsanfleuron CHF 22'500.00

Bilan

APERCU DU BILAN		Etat 31.12.2018	Etat 31.12.2019
1 Actif		56'134'685.98	59'318'218.51
Patrimoine financier		20'089'916.94	18'567'336.32
10 Disponibilités		3'976'287.62	1'724'822.48
11 Avoirs		5'861'840.66	6'866'300.01
12 Placements		2'808'854.35	2'812'660.25
13 Actifs transitoires		7'442'934.31	7'163'553.58
Patrimoine administratif		36'042'978.00	40'717'079.00
14 Investissements propres		35'373'970.00	39'697'071.00
15 Prêts et participations permanentes		1.00	232'001.00
16 Subventions d'investissement		669'007.00	788'007.00
17 Autres dépenses activables		-	-
Financements spéciaux		1'791.04	33'803.19
18 Avances aux financements spéciaux		1'791.04	33'803.19
Découvert		-	-
19 Découvert du bilan		-	-
2 Passif		56'134'685.98	59'318'218.51
Engagement		22'775'654.47	25'858'433.11
20 Engagements courants		3'867'431.20	3'832'783.85
21 Dettes à court terme		-	-
22 Dettes à moyen et à long terme		13'441'000.00	16'257'000.00
23 Engagements envers des entités particulières		41'663.90	41'663.90
24 Provisions		1'687'064.60	2'050'999.99
25 Passifs transitoires		3'738'494.77	3'675'985.37
Financements spéciaux		3'091'897.93	2'704'577.72
28 Engagements envers les financements spéciaux		3'091'897.93	2'704'577.72
Fortune		30'267'133.58	30'755'207.68
29 Fortune nette		30'267'133.58	30'755'207.68

La fortune de la Commune de Savièse s'élève à 30.8 mios en augmentation de 0.5 mios.

Le patrimoine financier est en baisse de 1.5 mios et le patrimoine administratif en hausse de 4.7 mios.

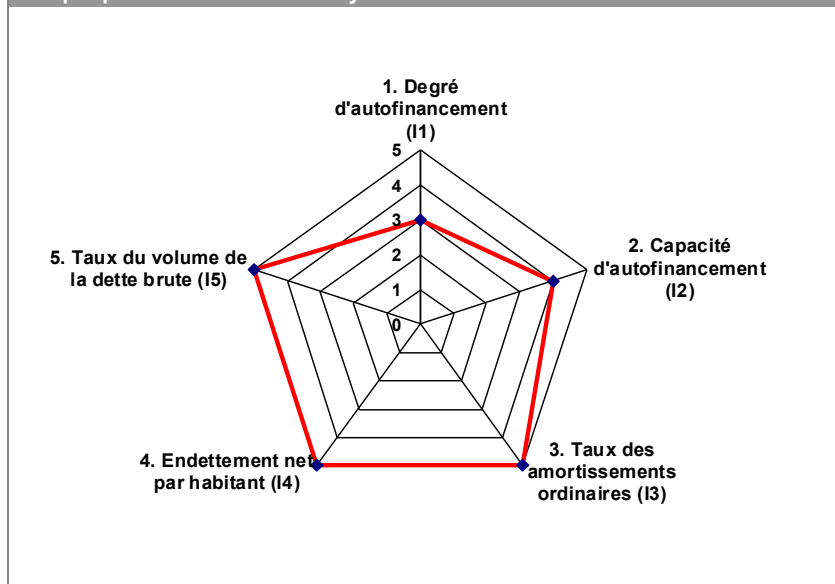
Les dettes à moyen et long terme représentent 16.3 mios et enregistrent un accroissement de 2.8 mios.

Les provisions constituées s'élèvent à 2 mios et ont augmentés de CHF 0.4 mio

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.

Graphique des indicateurs - moyenne des années 2018 et 2019



- Degré d'autofinancement : satisfaisant
- Capacité d'autofinancement : bien
- Taux des amortissements ordinaires : suffisant
- Endettement net par habitant au 31.12.2019 : 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	2018	2019	Moyenne
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		+ CHF	491'522.83	492'974.10	492'248.46
Excédent de charges du compte de fonctionnement		- CHF	-	-	-
Amortissements du patrimoine administratif	331	+ CHF	4'297'560.53	4'652'124.65	4'474'842.59
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332	+ CHF	1'920'992.00	525'095.00	1'223'043.50
Amortissement du découvert du bilan	333	+ CHF	-	-	-
Autofinancement		= CHF	6'710'075.36	5'670'193.75	6'190'134.56
Revenus du compte de fonctionnement	4	+ CHF	34'751'072.56	34'927'060.64	34'839'066.60
Subventions redistribuées	47	- CHF	1'300.00	2'400.00	1'850.00
Prélèvements sur les financements spéciaux	48	- CHF	182'827.42	424'232.36	303'529.89
Imputations internes	49	- CHF	1'534'651.18	1'744'922.83	1'639'787.01
Revenus financiers		CHF	33'032'293.96	32'755'505.45	32'893'899.71
Autofinancement x 100		=	20.3%	17.3%	18.8%
Revenus financiers					

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 2019
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	2018	2019	Moyenne
Engagements courants	20 + CHF		3'867'431.20	3'832'783.85	3'850'107.53
Dettes à court terme	21 + CHF		-	-	-
Dettes à moyen et long termes	22 + CHF		13'441'000.00	16'257'000.00	14'849'000.00
Engagements envers des entités particulières	23 + CHF		41'663.90	41'663.90	41'663.90
Provisions	24 + CHF		1'687'064.60	2'050'999.99	1'869'032.30
Passifs transitoires	25 + CHF		3'738'494.77	3'675'985.37	3'707'240.07
Dette brute	= CHF		22'775'654.47	25'858'433.11	24'317'043.79
Ou					
Total des passifs	2 + CHF		56'134'685.98	59'323'118.51	57'728'902.25
Fortune nette	29 - CHF		30'267'133.58	30'760'107.68	30'513'620.63
Financements spéciaux	28 - CHF		3'091'897.93	2'704'577.72	2'898'237.83
Dette brute	= CHF		22'775'654.47	25'858'433.11	24'317'043.79
Disponibilités	10 CHF		3'976'287.62	1'724'822.48	2'850'555.05
Avoir	11 + CHF		5'861'840.66	6'866'300.01	6'364'070.34
Placements	12 + CHF		2'808'854.35	2'812'660.25	2'810'757.30
Actifs transitoires	13 + CHF		7'442'934.31	7'163'553.58	7'303'243.95
Patrimoine financier réalisable	= CHF		20'089'916.94	18'567'336.32	19'328'626.63
Endettement net (+) / Fortune nette (-)	CHF		2'685'737.53	7'291'096.79	4'988'417.16
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)			7'594	7'716	7'655
Dette brute – Patrimoine financier réalisable		=	354	945	652
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. L'évolution favorable 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.

Devant l'incertitude engendrée par l'évolution de la pandémie liée au Covid-19, il est toutefois à escompter que les finances communales soient impactées dans les prochaines années.

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 afin de soutenir l'économie locale.

Le Conseil municipal de Savièse.

B. BOURGEOISIE

Aperçu global des charges et revenus

Comptes 2018		Budget 2019		Comptes 2019	
charges	Revenus	charges	revenus	charges	revenus
170'442.87	184'935.35	133'965.00	89'800.00	131'945.79	103'022.65

Le résultat de l'exercice 2019 de la Bourgeoisie de Savièse présente un excédent de charges d'env. 29/m et une marge d'autofinancement d'env. 57/m

Aperçu du compte administratif		Compte 2018	Budget 2019	Compte 2019
Compte de fonctionnement				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	42'933.72	49'965.00	46'114.79
Revenus financiers	+ CHF	184'935.35	89'800.00	103'022.65
Marge d'autofinancement (négative)	= CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	= CHF	142'001.63	39'835.00	56'907.86
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	142'001.63	39'835.00	56'907.86
Amortissements ordinaires	- CHF	127'509.15	84'000.00	85'831.00
Amortissements complémentaires	- CHF	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- CHF	-	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	44'165.00	28'923.14
Excédent de revenus	= CHF	14'492.48	-	-
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	430'509.15	50'000.00	18'191.00
Recettes	- CHF	28'000.00	-	24'360.00
Investissements nets	= CHF	402'509.15	50'000.00	-
Investissements nets (négatifs)	= CHF	-	-	6'169.00
Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	142'001.63	39'835.00	56'907.86
Investissements nets	- CHF	402'509.15	50'000.00	-
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	6'169.00
Insuffisance de financement	= CHF	260'507.52	10'165.00	-
Excédent de financement	= CHF	-	-	63'076.86

Compte de fonctionnement

De manière globale, les charges sont en diminution d'env. 1.5% et les recettes en hausse d'env. 14.7% par rapport au budget 2019.

Compte de fonctionnement selon les tâches	Compte 2018		Budget 2019		Compte 2019		Différence selon budget			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges		Variation revenus	
0 Administration générale	42'511.21	7'500.00	36'290.00	-	32'916.81	5'000.00	-3'373.19	-9.30%	5'000.00	#DIV/0!
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	5'759.92	39'853.10	7'425.00	1'100.00	4'759.40	5'053.60	-2'665.60	-35.90%	3'953.60	359.42%
9 Finances et impôts	122'171.74	137'582.25	90'250.00	88'700.00	94'269.58	92'969.05	4'019.58	4.45%	4'269.05	4.81%
Total des charges et des revenus	170'442.87	184'935.35	133'965.00	89'800.00	131'945.79	103'022.65	-2'019.21	-1.51%	13'222.65	14.72%
Excédent de charges		-		44'165.00		28'923.14				
Excédent de revenus	14'492.48		-		-					

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2018		Budget 2019		Compte 2019		Différence selon budget			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges		Variation revenus	
30 Charges de personnel	7'596.35	-	9'005.00	-	6'665.00	-	-2'340.00	-25.99%		
31 Biens, services et marchandises	33'195.00	-	38'960.00	-	37'396.19	-	-1'563.81	-4.01%		
32 Intérêts passifs	-	-	-	-	-	-				
33 Amortissements	127'509.15	-	84'000.00	-	85'831.00	-	1'831.00	2.18%		
34 Parts à des contributions sans affectation	-	-	-	-	-	-				
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	2'000.00	-	2'000.00	-	2'000.00	-	-	0.00%		
36 Subventions accordées	-	-	-	-	-	-				
37 Subventions redistribuées	-	-	-	-	-	-				
38 Attributions aux financements spéciaux	142.37	-	-	-	53.60	-	53.60	#DIV/0!		
39 Imputations internes	-	-	-	-	-	-				
40 Impôts	-	-	-	-	-	-				
41 Patentes et concessions	-	1'042.25	-	-	-	1'042.25			1'042.25	#DIV/0!
42 Revenus des biens	-	176'393.10	-	89'800.00	-	96'463.60			6'663.60	7.42%
43 Contributions	-	7'500.00	-	-	-	5'516.80			5'516.80	#DIV/0!
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	-	-	-	-	-	-				
Total des charges et des revenus	170'442.87	184'935.35	133'965.00	89'800.00	131'945.79	103'022.65	-2'019.21	-1.51%	13'222.65	14.72%
Excédent de charges		-		44'165.00		28'923.14				
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 2018	CHF	7'596.35	Variation s/2018	CHF	-931.35	-12.26%
Budget 2019	CHF	9'005.00	Variation s/2019	CHF	-2'340.00	-25.99%
Comptes 2019	CHF	6'665.00				

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

31 : Biens, services et marchandises

Comptes 2018	CHF	33'195.00	Variation s/2018	CHF	4'201.19	12.66%
Budget 2019	CHF	38'960.00	Variation s/2019	CHF	-1'563.81	-4.01%
Comptes 2019	CHF	37'396.19				

Les coûts d'entretien des chalets et des alpages sont conformes au budget. La diminution résulte des coûts d'entretien moindres pour les forêts.

33 : Amortissements

Comptes 2018	CHF	127'509.15	Variation s/2018	CHF	-41'678.15	-32.69%
Budget 2019	CHF	84'000.00	Variation s/2019	CHF	1'831.00	2.18%
Comptes 2019	CHF	85'831.00				

Ces montants sont conformes au budget.

35 : Dédommagements versés à des collectivités publiques

Comptes 2018	CHF	2'000.00	Variation s/2018	CHF	0.00	0.00%
Budget 2019	CHF	2'000.00	Variation s/2019	CHF	0.00	0.00%
Comptes 2019	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 2018	CHF	142.37	Variation s/2018	CHF	-88.77	-62.35%
Budget 2019	CHF	-	Variation s/2019	CHF	53.60	#DIV/0!
Comptes 2019	CHF	53.60				

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

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

41 : Patentes et concessions

Comptes 2018	CHF	1'042.25	Variation s/2018	CHF	0.00	0.00%
Budget 2019	CHF	-	Variation s/2019	CHF	1'042.25	#DIV/0!
Comptes 2019	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 2019.

Résumé et commentaires des comptes 2019
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

42 : Revenus de biens						
Comptes 2018	CHF	176'393.10	Variation s/2018	CHF	-79'929.50	-45.31%
Budget 2019	CHF	89'800.00	Variation s/2019	CHF	6'663.60	7.42%
Comptes 2019	CHF	96'463.60				

Les recettes de location des alpages et autres biens bourgeoisiaux sont conformes au budget. L'augmentation résulte de l'imputation du résultat escompté sur l'exploitation du Triage Forestier Lienne-Morge (base budget 2019) et de la vente de terrains bourgeoisiaux.

43 : Contributions						
Comptes 2018	CHF	7'500.00	Variation s/2018	CHF	-1'983.20	-26.44%
Budget 2019	CHF	-	Variation s/2019	CHF	5'516.80	#DIV/0!
Comptes 2019	CHF	5'516.80				

Cette position enregistre les montants versés par les nouveaux bourgeois ainsi que les taxes communales facturées aux locataires des différents chalets d'alpage.

Compte d'investissements

Compte des investissements selon les natures	Compte 2018		Budget 2019		Compte 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	430'509.15		50'000.00		18'191.00	
52 Prêts et participations permanentes	-		-		-	
56 Subventions accordées	-		-		-	
57 Subventions redistribuées	-		-		-	
58 Autres dépenses activables	-		-		-	
Report de recettes au bilan	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Contributions de tiers		-		-		-
62 Remboursement de prêts et participations permanentes		-		-		-
63 Facturation à des tiers		-		-		-
64 Remboursement de subventions acquises		-		-		-
66 Subventions acquises		28'000.00		-		24'360.00
67 Subventions à redistribuer		-		-		-
Report de dépenses au bilan		-		-		-
Total des dépenses et des recettes	430'509.15	28'000.00	50'000.00	-	18'191.00	24'360.00
Excédent de dépenses		402'509.15		50'000.00		-
Excédent de recettes	-		-		6'169.00	

Les investissements réalisés se sont élevés à env. 18/m et concernent divers travaux d'amélioration aux chalets d'alpages (15/m) et au clos de la Bourgeoisie (3/m).

Sous la position 66 est enregistrée le solde des subventions perçues dans le cadre des travaux effectués en 2018 à l'alpage de Tsanfleuron.

Résumé et commentaires des comptes 2019
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

Bilan

BOURGEOISIE DE SAVIESE : BILAN COMPARE		2018	2019	Ecart
1	ACTIF	1'995'295.15	2'067'656.85	-72'361.70
10	DISPONIBILITES (PATRIMOINE FINANCIER)	160'796.32	160'849.92	-53.60
102	BANQUES	160'796.32	160'849.92	-53.60
102.01	BRS NO 10662087 FONDS FORESTIER	160'796.32	160'849.92	-53.60
11	AVOIRS (PATRIMOINE FINANCIER)			0.00
111	COMPTES COURANTS			0.00
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			0.00
119.01	IMPOT ANTICIPE			0.00
12	PLACEMENTS (PATRIMOINE FINANCIER)	318'000.00	407'308.10	-89'308.10
123	IMMEUBLES	318'000.00	407'308.10	-89'308.10
123.01.00	CHÂTEAU DE LA SOIE	318'000.00	407'308.10	-89'308.10
13	ACTIFS TRANSITOIRES (PATRIMOINE FIN.)	459'498.83	534'498.83	-75'000.00
139	ACTIFS TRANSITOIRES	459'498.83	534'498.83	-75'000.00
139.01	ACTIFS TRANSITOIRES	459'498.83	534'498.83	-75'000.00
14	INVESTISSEMENTS PROPRES (PATRIMOINE ADM)	1'057'000.00	965'000.00	92'000.00
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	12'000.00	2'000.00
141.01	ROUTES FORESTIERES	7'000.00	6'000.00	1'000.00
141.02	PARAVALANCHES	7'000.00	6'000.00	1'000.00
143	TERRAINS BATIS	799'000.00	709'000.00	90'000.00
143.01	CHALET D'ALPAGES	517'000.00	452'000.00	65'000.00
143.02	ENTREPOT DES TRAVAUX PUBLICS	176'000.00	158'000.00	18'000.00
143.03	CLOS DE LA BOURGEOISIE	106'000.00	99'000.00	7'000.00
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
19	DECOUVERT DU BILAN			0.00
190	DECOUVERT DU BILAN			0.00
190.01	DECOUVERT REPORTE			0.00
190.02	RESULTAT DE L'EXERCICE			0.00
				0
2	PASSIF	-1'995'295.15	-2'067'656.85	72'361.70
20	ENGAGEMENTS COURANTS	-526'241.71	-628'515.20	102'273.49
206	COMPTES COURANTS	-526'241.71	-628'515.20	102'273.49
206.01	C/C CONSORTAGE DE ZANFLEURON			0.00
206.02	C/C CONSORTAGE DE LA CRETZAZ ET LEY			0.00
206.03	C/C CONSORTAGE DE L'INFLORIA			0.00
206.04	C/C CONSORTAGE DE BURG	-1'288.85	-1'231.75	-57.10
206.05	C/C COMMUNE	-524'952.86	-627'283.45	102'330.59
25	PASSIFS TRANSITOIRES	-2'084.55	-1'042.30	-1'042.25
259	PASSIFS TRANSITOIRES	-2'084.55	-1'042.30	-1'042.25
259.01	PASSIFS TRANSITOIRES	-2'084.55	-1'042.30	-1'042.25
28	ENG. ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX	-160'796.32	-160'849.92	53.60
280	FIN. SPECIAUX SUR LE DROIT SUPERIEUR	-160'796.32	-160'849.92	53.60
280.01	FONDS DE REBOISEMENT	-160'796.32	-160'849.92	53.60
29	FORTUNE NETTE	-1'306'172.57	-1'277'249.43	-28'923.14
290	FORTUNE NETTE	-1'306'172.57	-1'277'249.43	-28'923.14
290.01	CAPITAL REPORTE	-1'291'680.09	-1'306'172.57	14'492.48
290.02	RESULTAT DE L'EXERCICE	-14'492.48	28'923.14	-43'415.62

Les coûts des travaux de rénovation et sauvegarde du site du Château de la Soie sont activés et se sont élevés à CHF 259'308.10 durant l'exercice 2019 et présentent un solde à fin 2019 de CHF 407'308.10. Le financement de ces travaux sera assuré par des subventions cantonales et fédérales pour un montant de CHF 212'500, une subvention communale de CHF 85'000 et un don de la loterie romande à hauteur de CHF 340'000 (dont CHF 170'000 comptabilisé en 2019)

Après prise en compte du résultat de l'exercice 2019, la fortune nette de la Bourgeoisie s'élève à CHF 1'277'249.43.

La gestion future de la Bourgeoisie nécessitera la recherche de recettes complémentaires afin d'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 est déterminée en fonction des divers dons et subventions.