

## Publication des comptes au 31.12.2021 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse soumis à l'approbation de l'assemblée primaire du 13 juin 2022

En application de la législation cantonale sur la gestion financière des communes, le Conseil municipal a le plaisir de vous présenter un résumé et un bref commentaire des comptes précités qui seront détaillés lors de l'assemblée primaire du 13 juin 2022.

### A. MUNICIPALITE

#### Aperçu global des charges et revenus

Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
37.9 mios	38.3 mios	37.5 mios	37.0 mios	38.5 mios	39.0 mios

Le résultat de l'exercice 2021 fait apparaître un excédent de revenus d'env. CHF 0.5 mio et les finances de la Commune de Savièse sont à qualifier de stables avec une évolution positive, dans la continuité des exercices précédents.

Avec une marge d'autofinancement en hausse, à hauteur d'env. CHF 7.7 mios et considération faite du solde des comptes de fonctionnement et d'investissement, l'exercice présente toutefois une insuffisance de financement d'env. CHF 0.3 mio.

Aperçu du compte administratif		Compte 2020	Budget 2021	Compte 2021
<b>Compte de fonctionnement</b>				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- F	30'856'819.90	30'923'985.00	31'284'240.22
Revenus financiers	+ F	38'335'045.37	37'009'815.00	38'991'575.88
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= F	-	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= F	<b>7'478'225.47</b>	<b>6'085'830.00</b>	<b>7'707'335.66</b>
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- F	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ F	7'478'225.47	6'085'830.00	7'707'335.66
Amortissements ordinaires	- F	5'212'111.91	5'660'900.00	5'426'571.88
Amortissements complémentaires	- F	1'845'991.00	900'000.00	1'818'992.00
Amortissement du découvert au bilan	- F	-	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= F	-	<b>475'070.00</b>	-
<b>Excédent de revenus</b>	= F	<b>420'122.56</b>	-	<b>461'771.78</b>
<b>Compte des investissements</b>				
Dépenses	+ F	11'053'721.96	9'704'900.00	8'846'284.63
Recettes	- F	598'615.05	687'000.00	850'717.75
<b>Investissements nets</b>	= F	<b>10'455'106.91</b>	<b>9'017'900.00</b>	<b>7'995'566.88</b>
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= F	-	-	-
<b>Financement</b>				
Marge d'autofinancement (négative)	- F	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ F	7'478'225.47	6'085'830.00	7'707'335.66
Investissements nets	- F	10'455'106.91	9'017'900.00	7'995'566.88
Investissements nets (négatifs)	+ F	-	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= F	<b>2'976'881.44</b>	<b>2'932'070.00</b>	<b>288'231.22</b>
<b>Excédent de financement</b>	= F	-	-	-

## Compte de fonctionnement

De manière globale et par rapport au budget, les charges sont supérieures de 2.76% et les revenus de 5.17%.

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2020		Budget 2021		Compte 2021		Différence selon budget			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges	Variation revenus		
30 Charges de personnel	9'244'767.40		9'983'075.00		10'198'114.54		215'039.54	2.15%		
31 Biens, services et marchandises	8'203'832.07		8'368'960.00		8'368'797.53		-162.47	0.00%		
32 Intérêts passifs	332'752.50		281'500.00		305'237.99		23'737.99	8.43%		
33 Amortissements	7'205'153.96		6'679'400.00		7'257'082.58		577'682.58	8.65%		
34 Parts à des contributions sans affectation	328'473.30		333'000.00		354'653.35		21'653.35	6.50%		
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	1'112'109.55		1'172'700.00		1'105'472.79		-67'227.21	-5.73%		
36 Subventions accordées	9'070'353.44		8'696'000.00		8'742'152.95		46'152.95	0.53%		
37 Subventions redistribuées	3'200.00		3'200.00		2'750.00		-450.00	-14.06%		
38 Attributions aux financements spéciaux	485'971.09		178'550.00		267'847.99		89'297.99	50.01%		
39 Imputations internes	1'928'309.50		1'788'500.00		1'927'694.38		139'194.38	7.78%		
40 Impôts		26'082'057.77		24'309'000.00		26'115'062.63		1'806'062.63	7.43%	
41 Patentes et concessions		584'099.79		559'000.00		563'293.55		4'293.55	0.77%	
42 Revenus des biens		623'430.52		503'690.00		583'176.40		79'486.40	15.78%	
43 Contributions		7'215'007.23		6'914'040.00		7'573'860.68		659'820.68	9.54%	
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		196'264.65		178'415.00		191'471.76		13'056.76	7.32%	
45 Restitutions de collectivités publiques		114'714.10		105'000.00		141'569.20		36'569.20	34.83%	
46 Subventions		1'565'794.21		1'548'350.00		1'892'697.28		344'347.28	22.24%	
47 Subventions à redistribuer		3'200.00		3'200.00		2'750.00		-450.00	-14.06%	
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		22'167.60		1'100'620.00		-		-1'100'620.00	-100.00%	
49 Imputations internes		1'928'309.50		1'788'500.00		1'927'694.38		139'194.38	7.78%	
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>37'914'922.81</b>	<b>38'335'045.37</b>	<b>37'484'885.00</b>	<b>37'009'815.00</b>	<b>38'529'804.10</b>	<b>38'991'575.88</b>	<b>1'044'919.10</b>	<b>2.79%</b>	<b>1'981'760.88</b>	<b>5.35%</b>
<b>Excédent de charges</b>				<b>475'070.00</b>						
<b>Excédent de revenus</b>	<b>420'122.56</b>				<b>461'771.78</b>					

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 2020		Budget 2021		Compte 2021		Différence selon budget			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges	Variation revenus		
0 Administration générale	3'070'552.05	110'257.80	3'182'810.00	116'700.00	3'291'397.12	144'421.05	108'587.12	3.41%	27'721.05	23.75%
1 Sécurité publique	2'123'134.24	673'040.80	3'265'670.00	1'618'890.00	2'416'612.37	741'866.79	-849'057.63	-26.00%	-877'023.21	-54.17%
2 Enseignement et formation	6'247'584.03	389'957.80	6'402'795.00	349'300.00	6'273'763.77	447'010.60	-129'031.23	-2.02%	97'710.60	27.97%
3 Culture, loisirs et culte	4'424'310.36	1'025'197.10	4'403'330.00	1'293'750.00	4'250'567.10	1'308'202.80	-152'762.90	-3.47%	14'452.80	1.12%
4 Santé	1'447'758.44	-	807'250.00	-	932'417.66	-	125'167.66	15.51%	0.00	100.00%
5 Prévoyance sociale	6'128'345.44	2'021'173.26	6'347'480.00	2'606'850.00	6'557'310.66	2'719'829.37	209'830.66	3.31%	112'979.37	4.33%
6 Trafic	7'784'145.70	1'312'251.15	6'861'050.00	1'145'100.00	7'779'362.51	1'361'814.99	918'312.51	13.38%	216'714.99	18.93%
7 Protection et aménagement de l'environnement, y.c eau, égouts, déchets	4'695'016.06	3'770'970.21	4'099'570.00	3'186'120.00	4'554'025.19	3'649'477.30	454'455.19	11.09%	463'357.30	14.54%
8 Economie publique, y.c services industriels	1'042'305.06	1'429'326.22	1'200'570.00	1'059'000.00	1'604'706.46	1'083'281.94	404'136.46	33.66%	24'281.94	2.29%
9 Finances et impôts	951'771.43	27'602'871.03	914'360.00	25'634'105.00	869'641.26	27'535'671.04	-44'718.74	-4.89%	1'901'566.04	7.42%
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>37'914'922.81</b>	<b>38'335'045.37</b>	<b>37'484'885.00</b>	<b>37'009'815.00</b>	<b>38'529'804.10</b>	<b>38'991'575.88</b>	<b>1'044'919.10</b>	<b>2.79%</b>	<b>1'981'760.88</b>	<b>5.35%</b>
<b>Excédent de charges</b>				<b>475'070.00</b>						
<b>Excédent de revenus</b>	<b>420'122.56</b>				<b>461'771.78</b>					

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 2020	CHF	3'027'332.30	Variation s/2020	CHF	-30'547.90	-1.01%
Budget 2021	CHF	3'026'600.00	Variation s/2021	CHF	-29'815.60	-0.99%
Comptes 2021	CHF	2'996'784.40				

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 3'570 (base 833 élèves), selon facturation provisoire pour l'année 2021.

A noter que selon le décompte définitif 2020 le coût moyen s'est élevé à CHF 3'439.80 et un solde en notre faveur de CHF 13'927 nous a été restitué.

<b>30 : Charges de personnel globales (hors personnel enseignant)</b>						
<b>Comptes 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>9'244'767.40</b>	<b>Variation s/2020</b>	<b>CHF</b>	<b>953'347.14</b>	<b>10.31%</b>
<b>Budget 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>9'983'075.00</b>	<b>Variation s/2021</b>	<b>CHF</b>	<b>215'039.54</b>	<b>2.15%</b>
<b>Comptes 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>10'198'114.54</b>				

Les charges de personnel enregistrent une hausse brute d'env. 2% en regard des montants budgétisés. Toutefois en tenant compte des montants encaissés d'env. 352/m pour les allocations pertes de gain et de la part remboursée par l'EMS de Zambotte pour les charges salariales du directeur, ces charges sont inférieures au budget « des salaires nets » de 103/m soit env. 1%.

<u>300 : Autorités et commissions</u>						
Comptes 2020	CHF	434'042.60	Variation s/2020	CHF	38'348.65	8.84%
Budget 2021	CHF	458'000.00	Variation s/2021	CHF	14'391.25	3.14%
Comptes 2021	CHF	472'391.25				

L'augmentation de ces coûts résulte des nouveaux tarifs de défraiement adoptés en début de cette législature pour les membres du Conseil municipal.

<u>301.01/301.04 : Personnel administratif</u>						
Comptes 2020	CHF	3'164'855.50	Variation s/2020	CHF	412'489.70	13.03%
Budget 2021	CHF	3'409'200.00	Variation s/2021	CHF	168'145.20	4.93%
Comptes 2021	CHF	3'577'345.20				

L'augmentation de ce poste s'explique par :

- L'engagement d'un responsable administratif à la crèche.
- Le nouveau statut de salariée et non plus de mandataire (selon demande caisse de compensation) de la commissaire d'exposition.
- La création d'un poste administratif au service des travaux publics.
- L'augmentation du pourcentage d'un poste au service financier.

<u>301.02/301.03 : Personnel d'exploitation et conciergerie</u>						
Comptes 2020	CHF	2'701'905.70	Variation s/2020	CHF	127'429.10	4.72%
Budget 2021	CHF	2'828'450.00	Variation s/2021	CHF	884.80	0.03%
Comptes 2021	CHF	2'829'334.80				

De manière globale les charges sont conformes au budget.

<u>301.02 : Personnel de la crèche et cantine scolaire</u>						
Comptes 2020	CHF	1'201'915.15	Variation s/2020	CHF	227'619.75	18.94%
Budget 2021	CHF	1'305'000.00	Variation s/2021	CHF	124'534.90	9.54%
Comptes 2021	CHF	1'429'534.90				

L'adaptation des effectifs du personnel éducatif lié à la fréquentation de notre structure d'accueil ainsi que différents remplacements maladie/maternité ont générés cette hausse des coûts.

Résumé et commentaires des comptes 2021  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>302 : Traitement des enseignants payés par la commune</u>						
Comptes 2020	CHF	36'060.30	Variation s/2020	CHF	840.70	2.33%
Budget 2021	CHF	42'600.00	Variation s/2021	CHF	-5'699.00	-13.38%
Comptes 2021	CHF	36'901.00				

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.

<u>303 à 309 : Charges sociales et autres charges de personnel</u>						
Comptes 2020	CHF	1'705'988.15	Variation s/2020	CHF	146'619.24	8.59%
Budget 2021	CHF	1'939'825.00	Variation s/2021	CHF	-87'217.61	-4.50%
Comptes 2021	CHF	1'852'607.39				

Ces charges sont en adéquation avec les montants des salaires versés. Nous avons enregistré des dépenses inférieures au niveau de la formation et des frais remboursés au personnel et la solde des pompiers a été moins élevée que prévue. Les cotisations LPP ont également diminué dans le cadre du nouveau contrat signé avec le groupe Mutuel en début 2021.

<b><u>31 : Biens, services et marchandises</u></b>						
<b>Comptes 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>8'203'832.07</b>	<b>Variation s/2020</b>	<b>CHF</b>	<b>164'965.46</b>	<b>2.01%</b>
<b>Budget 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>8'368'960.00</b>	<b>Variation s/2021</b>	<b>CHF</b>	<b>-162.47</b>	<b>0.00%</b>
<b>Comptes 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>8'368'797.53</b>				

Les dépenses de ce secteur sont conformes au budget et en hausse de 2.01% par rapport à l'exercice précédent.

Les différences constatées sont commentées ci-après :

<u>310 : Petits matériel de bureau, fournitures scolaires, journaux, etc</u>						
Comptes 2020	CHF	286'319.89	Variation s/2020	CHF	30'130.71	10.52%
Budget 2021	CHF	339'600.00	Variation s/2021	CHF	-23'149.40	-6.82%
Comptes 2021	CHF	316'450.60				

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

<u>311 : Achats mobiliers, matériel et machines</u>						
Comptes 2020	CHF	346'922.15	Variation s/2020	CHF	99'064.09	28.56%
Budget 2021	CHF	425'450.00	Variation s/2021	CHF	20'536.24	4.83%
Comptes 2021	CHF	445'986.24				

Les différences par rapport au budget s'expliquent principalement par l'acquisition de matériel informatique dans le cadre du renouvellement du parc et notamment par l'acquisition de tablettes pour les conseillers municipaux nouvellement entrés en fonction.

<u>312 : Electricité, chauffage, éclairage public, eau de secours</u>						
Comptes 2020	CHF	513'866.00	Variation s/2020	CHF	30'928.96	6.02%
Budget 2021	CHF	604'550.00	Variation s/2021	CHF	-59'755.04	-9.88%
Comptes 2021	CHF	544'794.96				

Les coûts de chauffage (gaz et mazout) sont en hausse de CHF 25'849 alors que les factures relatives à l'électricité sont en baisse de CHF 83'304 du fait des mesures prises au niveau de l'éclairage public, des changements de type d'éclairage dans certains bâtiments et de la remise en fonction des installations de turbinage.

Résumé et commentaires des comptes 2021  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>313 : Achats diverses marchandises, produits d'entretien, pièces de rechange, etc.</u>						
Comptes 2020	CHF	554'056.53	Variation s/2020	CHF	144'266.69	26.04%
Budget 2021	CHF	671'250.00	Variation s/2021	CHF	27'073.22	4.03%
Comptes 2021	CHF	698'323.22				

De manière globale les charges enregistrent une hausse moyenne de 4.03%, toutefois il y a lieu de relever les points suivants :

- Diminution des coûts de CHF 95'992 pour l'annulation des manifestations prévues en raison de la situation sanitaire (1<sup>er</sup> août, réception Mathias Reynard, fête de la jeunesse, tourisme).
- Produits de nettoyage en hausse de CHF 9'755.
- Produits de déneigement en augmentation de CHF 68'466.
- Achat de matériel de désinfection (COVID) pour CHF 24'483
- Matériel pour exposition plus élevé pour CHF 40'843
- Matériel et pièces de rechange en baisse de CHF 13'554

<u>314 Coûts d'entretien divers, (eau, irrigation, éclairage, couverts, etc.)</u>						
Comptes 2020	CHF	1'607'863.98	Variation s/2020	CHF	-33'567.16	-2.09%
Budget 2021	CHF	1'164'300.00	Variation s/2021	CHF	409'996.82	35.21%
Comptes 2021	CHF	1'574'296.82				

La variation importante constatée par rapport au budget s'explique comme suit :

- Coûts d'entretien des immeubles et bâtiments en hausse de 131/m
- Frais de déneigement supérieurs de 32/m.
- Entretien du réseau routier et de l'éclairage public en augmentation de 19/m.
- Entretien des cours d'eau supérieur de 105/m.
- Dépenses pour le réseau des sentiers publics, parcs et places de jeu en hausse de 48/m.
- Charges liées aux réseaux d'eau potable, d'eaux usées, d'irrigation supérieures de 81/m.

<u>315 : Entretien de appareils, machines, véhicules, œuvres d'art</u>						
Comptes 2020	CHF	649'002.35	Variation s/2020	CHF	-297'144.48	-45.78%
Budget 2021	CHF	307'050.00	Variation s/2021	CHF	44'807.87	14.59%
Comptes 2021	CHF	351'857.87				

Ces charges sont impactées par la hausse de l'entretien des œuvres d'art pour env. 14/m et l'entretien des appareils, installations et véhicules pour env. 25/m

<u>316 : Loyers, fermages, redevances d'utilisation</u>						
Comptes 2020	CHF	194'415.62	Variation s/2020	CHF	-16'015.96	-8.24%
Budget 2021	CHF	176'800.00	Variation s/2021	CHF	1'599.66	0.90%
Comptes 2021	CHF	178'399.66				

Ces dépenses sont stables et l'augmentation du coût lié aux caméras de surveillance d'env. 9/m est partiellement compensée par la baisse des autres positions.

<u>317 : Déplacements, débours et frais parascolaires</u>						
Comptes 2020	CHF	213'414.67	Variation s/2020	CHF	77'358.54	36.25%
Budget 2021	CHF	254'150.00	Variation s/2021	CHF	36'623.21	14.41%
Comptes 2021	CHF	290'773.21				

La variation est due principalement à l'augmentation des frais parascolaires pris en charge entièrement par la Municipalité.

Résumé et commentaires des comptes 2021  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<b>318 : Honoraires et prestations de services</b>						
Comptes 2020	CHF	3'664'039.72	Variation s/2020	CHF	244'155.76	6.66%
Budget 2021	CHF	4'325'760.00	Variation s/2021	CHF	<b>-417'564.52</b>	-9.65%
Comptes 2021	CHF	3'908'195.48				

Plusieurs postes expliquent la diminution de ces coûts, principalement :

- Les charges liées à la fermeture du Baladin -306/m (billetterie, rétribution des artistes, droits d'auteur, publicité, réception logement, frais de régie, etc).
- Les coûts de transport (écoliers, Lunabus) -97/m.
- Les prestations de tiers -70/m (cuisine crèche, votations et divers administration)
- Les frais d'encaissement -12/m.
- Impôts et TVA -11/m
- Les primes d'assurances renégociées -6/m.

Si la position globale diminue, il y a tout de même quelques augmentations constatées :

- Les honoraires +46/m (Tipee programme gestion du temps de travail, Pacte 3F lignes directrices du tourisme, Cité de l'Energie, Energy View, PAZ, conservation cadastre, etc.).
- Les frais de téléphonie +18/m.
- Les coûts du support informatique +14/m

<b>319 :Frais divers</b>						
Comptes 2020	CHF	173'931.16	Variation s/2020	CHF	<b>-114'211.69</b>	-65.66%
Budget 2021	CHF	100'050.00	Variation s/2021	CHF	<b>-40'330.53</b>	-40.31%
Comptes 2021	CHF	59'719.47				

La différence s'explique par la dépense prévue au budget pour le remboursement des billets/abonnements au Baladin qui n'a pas eu lieu, les spectacles ayant pu se dérouler.

<b>32 : Intérêts passifs</b>						
Comptes 2020	CHF	332'752.50	Variation s/2020	CHF	<b>-27'514.51</b>	-8.27%
Budget 2021	CHF	281'500.00	Variation s/2021	CHF	<b>23'737.99</b>	8.43%
Comptes 2021	CHF	305'237.99				

La charge d'intérêts sur les prêts bancaires est inférieure au budget d'env. 26/m. La différence résulte des intérêts de remboursement sur les acomptes versés par les contribuables.

<b>33 : Amortissements</b>						
Comptes 2020	CHF	7'205'153.96	Variation s/2020	CHF	51'928.62	0.72%
Budget 2021	CHF	6'679'400.00	Variation s/2021	CHF	577'682.58	8.65%
Comptes 2021	CHF	7'257'082.58				

Les amortissements ordinaires s'élèvent à 5'427/m et des amortissements complémentaires pour env. 1'819/m ont également été pratiqués, ce au vu du résultat de l'exercice et pour réduire les futures charges d'amortissements. Les diverses provisions pour pertes sur débiteurs ont été diminuées et seul un montant pour pertes de cours sur titres a été pris en compte pour env. 11/m.

<b>34 : Part contributions sans affectation</b>						
Comptes 2020	CHF	328'473.30	Variation s/2020	CHF	26'180.05	7.97%
Budget 2021	CHF	333'000.00	Variation s/2021	CHF	21'653.35	6.50%
Comptes 2021	CHF	354'653.35				

La hausse provient des impôts sur la fortune des immeubles bâtis (Art. 188) payés par la Municipalité.

<b>35 : Dédommagements aux collectivités publiques et subventions redistribuées</b>						
Comptes 2020	CHF	1'112'109.55	Variation s/2020	CHF	<b>-6'636.76</b>	-0.60%
Budget 2021	CHF	1'172'700.00	Variation s/2021	CHF	<b>-67'227.21</b>	-5.73%
Comptes 2021	CHF	1'105'472.79				

La participation pour le traitement facturé par l'UTO pour l'élimination des ordures est en hausse d'env. 12/m et celle aux coûts de la STEP de 19/m. A contrario, la participation aux coûts de l'ARPAC, de la colonie de vacances, au dédommagement art. 110c LF (impôt à la source) est en baisse de 47/m. La cotisation à l'Antenne Valais Romand de 46/m est maintenant comptabilisée sous une autre rubrique.

Résumé et commentaires des comptes 2021  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<b>36 : Subventions accordées</b>						
Comptes 2020	CHF	9'070'353.44	Variation s/2020	CHF	-328'200.49	-3.62%
Budget 2021	CHF	8'696'000.00	Variation s/2021	CHF	46'152.95	0.53%
Comptes 2021	CHF	8'742'152.95				

<b>361 : Canton</b>						
Comptes 2020	CHF	5'069'818.84	Variation s/2020	CHF	-33'167.30	-0.65%
Budget 2021	CHF	5'008'000.00	Variation s/2021	CHF	28'651.54	0.57%
Comptes 2021	CHF	5'036'651.54				

Sous cette position, est enregistrée l'augmentation des coûts facturés pour les frais d'entretien des routes cantonales pour env. 15/m et de la contribution financière pour les transports publics de 15/m. Les prestations versées au Canton pour l'aide sociale sont en hausse d'env. 23/m. La contribution pour les enseignants EE/EP/CO est en baisse de 26/m

<b>362 : Commune</b>						
Comptes 2020	CHF	1'034'161.22	Variation s/2020	CHF	270'594.96	26.17%
Budget 2021	CHF	1'192'200.00	Variation s/2021	CHF	112'556.18	9.44%
Comptes 2021	CHF	1'304'756.18				

La contribution à l'Eglise catholique romaine est inférieure de 33/m au budget tandis que la participation au CMS est en hausse d'env. 97/m. Cette rubrique enregistre également le versement à la Bourgeoisie de la subvention pour le Château de la Soie de 230/m cf décision du Conseil municipal (prévu 200/m).

<b>364 : Entreprise semi-publiques</b>						
Comptes 2020	CHF	573'496.79	Variation s/2020	CHF	-75'203.89	-13.11%
Budget 2021	CHF	486'500.00	Variation s/2021	CHF	11'792.90	2.42%
Comptes 2021	CHF	498'292.90				

Sont répertoriées dans ce poste les dépenses liées aux frais de transports des apprentis (en baisse de 2/m) et au maintien des dessertes des transports publics ainsi que la participation aux soins de longue durée (EMS) (en hausse de 14/m).

<b>365 : Institutions privées</b>						
Comptes 2020	CHF	100'914.93	Variation s/2020	CHF	-601.53	-0.60%
Budget 2021	CHF	107'300.00	Variation s/2021	CHF	-6'986.60	-6.51%
Comptes 2021	CHF	100'313.40				

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

<b>366 : Personnes physiques</b>						
Comptes 2020	CHF	2'291'961.66	Variation s/2020	CHF	-489'822.73	-21.37%
Budget 2021	CHF	1'902'000.00	Variation s/2021	CHF	-99'861.07	-5.25%
Comptes 2021	CHF	1'802'138.93				

Les subventions pour l'aide sociale se sont élevées à env. 1'021/m, en baisse d'env. 121/m par rapport au budget.

La Municipalité a également pris à sa charge les coûts env. 76/m pour les personnes suivies par l'APEA et dont le revenu ne permet pas de faire face aux dépenses engagées, montant supérieur d'env. 21/m par rapport au budget.

La subvention pour les Magic Pass en faveur des jeunes s'est élevée à env. 95/m.

Les subventions allouées pour l'achat de vélos électriques se sont élevées à 40/m.

Résumé et commentaires des comptes 2021  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<b>38 : Attributions aux financements spéciaux</b>					
<b>Comptes 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>485'971.09</b>	<b>Variation s/2020</b>	<b>CHF</b>	<b>-218'123.10</b> -44.88%
<b>Budget 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>178'550.00</b>	<b>Variation s/2021</b>	<b>CHF</b>	<b>89'297.99</b> 50.01%
<b>Comptes 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>267'847.99</b>			

L'application des tarifs prévus dans les nouveaux règlements communaux a engendré des recettes supplémentaires qui ont permis l'autofinancement des positions concernées.

Le surplus des taxes encaissées doit ainsi être affecté aux financements spéciaux et pour l'année 2021 ces attributions représentent pour :

- L'eau potable 48/m.
- Les eaux usées 146/m.
- Les déchets 73/m.

<b>39 : Imputations internes</b>					
<b>Comptes 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>1'928'309.50</b>	<b>Variation s/2020</b>	<b>CHF</b>	<b>-615.12</b> -0.03%
<b>Budget 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>1'788'500.00</b>	<b>Variation s/2021</b>	<b>CHF</b>	<b>139'194.38</b> 7.78%
<b>Comptes 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>1'927'694.38</b>			

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

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT

<b>40 : Impôts</b>					
<b>Comptes 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>26'082'057.77</b>	<b>Variation s/2020</b>	<b>CHF</b>	<b>33'004.86</b> 0.13%
<b>Budget 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>24'309'000.00</b>	<b>Variation s/2021</b>	<b>CHF</b>	<b>1'806'062.63</b> 7.43%
<b>Comptes 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>26'115'062.63</b>			

<b>400 : Impôts sur le revenu, la fortune, impôts à la source, personnels et global</b>					
<b>Comptes 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>22'142'085.52</b>	<b>Variation s/2020</b>	<b>CHF</b>	<b>660'331.06</b> 2.98%
<b>Budget 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>21'420'000.00</b>	<b>Variation s/2021</b>	<b>CHF</b>	<b>1'382'416.58</b> 6.45%
<b>Comptes 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>22'802'416.58</b>			

Les prévisions budgétaires ont été dépassées d'env. 1'382/m.

L'augmentation des recettes se décompose comme suit :

- Impôts sur le revenu pour env. 285/m.
- Impôts sur la fortune pour env. 1022/m
- Impôt global pour env. -26/m
- Impôts personnels pour env. 3/m
- Impôts à la source pour env. 98/m (dans l'attente des décomptes de l'Etat du Valais)

Ces recettes complémentaires proviennent des taxations effectives qui se sont avérées plus importantes que le revenu moyen pour les personnes non taxées retenu lors de l'élaboration du budget.

De même l'estimation des recettes d'impôts 2021 a été réalisée avec la plus grande prudence, ainsi il existe une potentielle réserve latente.

<b>401 : Impôts sur le bénéfice et le capital</b>					
<b>Comptes 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>1'075'466.50</b>	<b>Variation s/2020</b>	<b>CHF</b>	<b>-194'715.25</b> -18.11%
<b>Budget 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>720'000.00</b>	<b>Variation s/2021</b>	<b>CHF</b>	<b>160'751.25</b> 22.33%
<b>Comptes 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>880'751.25</b>			

Les recettes d'impôts relatives aux sociétés sont supérieures d'env. 161/m par rapport au budget. Il est très difficile de budgétiser ces chiffres qui dépendent en grande partie des bénéfices déclarés par des sociétés immobilières.

Résumé et commentaires des comptes 2021  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>402 : Impôts fonciers</u>						
Comptes 2020	CHF	1'300'660.20	Variation s/2020	CHF	-136'337.35	-10.48%
Budget 2021	CHF	1'130'000.00	Variation s/2021	CHF	34'322.85	3.04%
Comptes 2021	CHF	1'164'322.85				

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

<u>403 : Impôts sur les gains en capital, gains immobiliers, loterie et bénéfices de liquidation</u>						
Comptes 2020	CHF	960'399.40	Variation s/2020	CHF	175'188.35	18.24%
Budget 2021	CHF	809'000.00	Variation s/2021	CHF	326'587.75	40.37%
Comptes 2021	CHF	1'135'587.75				

Ces recettes, difficilement estimables, ont généré des rentrées supérieures au budget d'env. 327/m et ce pour les impôts sur prestations en capital et sur les gains immobiliers.

<u>405 : Impôts sur les successions et donations</u>						
Comptes 2020	CHF	513'307.45	Variation s/2020	CHF	-456'580.05	-88.95%
Budget 2021	CHF	155'000.00	Variation s/2021	CHF	-98'272.60	-63.40%
Comptes 2021	CHF	56'727.40				

Les montants liés à ces impôts dépendent des circonstances et varient fortement d'une année à l'autre.

<u>406 : Impôts sur propriété et dépenses</u>						
Comptes 2020	CHF	73'923.35	Variation s/2020	CHF	1'216.65	1.65%
Budget 2021	CHF	72'000.00	Variation s/2021	CHF	3'140.00	4.36%
Comptes 2021	CHF	75'140.00				

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

<u>407 : Amendes fiscales</u>						
Comptes 2020	CHF	16'000.00	Variation s/2020	CHF	-16'000.00	-100.00%
Budget 2021	CHF	3'000.00	Variation s/2021	CHF	-3'000.00	-100.00%
Comptes 2021	CHF	-				

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

<u>41 : Patentes et concessions</u>						
<b>Comptes 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>584'099.79</b>	<b>Variation s/2020</b>	<b>CHF</b>	<b>-20'806.24</b>	<b>-3.56%</b>
<b>Budget 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>559'000.00</b>	<b>Variation s/2021</b>	<b>CHF</b>	<b>4'293.55</b>	<b>0.77%</b>
<b>Comptes 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>563'293.55</b>				

Sont enregistrées sous cette rubrique les recettes des redevances hydrauliques en baisse d'env. 13/m et des redevances électriques en augmentation d'env. 17/m.

<u>42 : Revenus de biens</u>						
Comptes 2020	CHF	623'430.52	Variation s/2020	CHF	-40'254.12	-6.46%
Budget 2021	CHF	503'690.00	Variation s/2021	CHF	79'486.40	15.78%
Comptes 2021	CHF	583'176.40				

Les recettes des diverses locations de couverts communaux et autres bâtiments sont en baisse de 22/m.

Les intérêts facturés et escomptes obtenus sont en hausse de 60/m.

Les dividendes encaissés sont en augmentation de 22/m

Les rachats d'ADB sont en hausse de 19/m.

<u>43 : Contributions</u>						
Comptes 2020	CHF	7'215'007.23	Variation s/2020	CHF	358'853.45	4.97%
Budget 2021	CHF	6'914'040.00	Variation s/2021	CHF	659'820.68	9.54%
Comptes 2021	CHF	7'573'860.68				

Résumé et commentaires des comptes 2021  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>430 : Contributions de remplacement</u>						
Comptes 2020	CHF	127'487.80	Variation s/2020	CHF	3'250.60	2.55%
Budget 2021	CHF	125'000.00	Variation s/2021	CHF	5'738.40	4.59%
Comptes 2021	CHF	130'738.40				

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

<u>431 : Emoluments administratifs</u>						
Comptes 2020	CHF	295'933.50	Variation s/2020	CHF	41'966.59	14.18%
Budget 2021	CHF	292'700.00	Variation s/2021	CHF	45'200.09	15.44%
Comptes 2021	CHF	337'900.09				

Les recettes liées à la délivrance d'autorisations de construire en augmentation de 30/m ainsi que les divers émoluments encaissés par l'administration sont supérieurs aux attentes.

<u>433 : Ecolages</u>						
Comptes 2020	CHF	9'924.00	Variation s/2020	CHF	7'165.50	72.20%
Budget 2021	CHF	9'700.00	Variation s/2021	CHF	7'389.50	76.18%
Comptes 2021	CHF	17'089.50				

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 2020	CHF	4'462'176.18	Variation s/2020	CHF	289'273.95	6.48%
Budget 2021	CHF	4'829'700.00	Variation s/2021	CHF	-78'249.87	-1.62%
Comptes 2021	CHF	4'751'450.13				

Les variations de ces recettes sont dues aux éléments suivants :

- Prestations facturées par les travaux publics plus élevées d'env. 5/m
- Prestations facturées par l'APEA en hausse d'env. 26/m
- Diverses taxes annuelles en hausse d'env. 35/m (nouveaux règlements en vigueur dès 2020).
- Diminution des recettes des spectacles du Baladin pour env. 30/m.
- Baisse des prestations facturées par notre structure d'accueil pour 95/m.
- Recettes de pesage du Pécolet en diminution de 17/m.

<u>435 : Ventes</u>						
Comptes 2020	CHF	1'156'084.52	Variation s/2020	CHF	-49'428.96	-4.28%
Budget 2021	CHF	933'250.00	Variation s/2021	CHF	173'405.56	18.58%
Comptes 2021	CHF	1'106'655.56				

Les ventes d'énergie sont en baisse d'env. 69/m (ventes totales 780/m) et les échanges d'eau avec la Ville de Sion sont toutefois plus élevés d'env. 209/m.

Les recettes résultant des ventes diverses de matériaux recyclables du Pécolet (papiers, autres) sont en hausse de 23/m.

Les recettes des ventes du nouveau livre sur Savièse sont d'env. 9/m.

<u>436 : Dédommagements de tiers</u>						
Comptes 2020	CHF	1'070'806.53	Variation s/2020	CHF	-50'031.53	-4.67%
Budget 2021	CHF	518'690.00	Variation s/2021	CHF	502'085.00	96.80%
Comptes 2021	CHF	1'020'775.00				

Les montants perçus pour les APG sont en hausse de 299/m.

L'EMS de Zambotte a restitué la part lui incombant pour les charges salariales du directeur pour 20/m supplémentaire (taux activité pour la commune 15%).

Les participations et dédommagements de tiers sont plus élevées de 85/m.

A la suite d'un contrôle TVA, un montant de CHF 77/m a été remboursé.

Les frais d'encaissement récupérés sont en hausse de 20/m.

Résumé et commentaires des comptes 2021  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<b>437 : Amendes</b>						
Comptes 2020	CHF	55'308.40	Variation s/2020	CHF	13'494.60	24.40%
Budget 2021	CHF	55'000.00	Variation s/2021	CHF	13'803.00	25.10%
Comptes 2021	CHF	68'803.00				

Les amendes encaissées par notre police, tant pour des contraventions diverses que pour la surveillance des centres de tri, se sont élevées à env. 64/m et celles pour la police des constructions à env. 5/m.

<b>438 : Propres prestations d'investissements</b>						
Comptes 2020	CHF	37'286.30	Variation s/2020	CHF	103'162.70	276.68%
Budget 2021	CHF	150'000.00	Variation s/2021	CHF	-9'551.00	-6.37%
Comptes 2021	CHF	140'449.00				

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

<b>44 : Parts recettes et contributions sans affectations</b>						
Comptes 2020	CHF	196'264.65	Variation s/2020	CHF	-4'792.89	-2.44%
Budget 2021	CHF	178'415.00	Variation s/2021	CHF	13'056.76	7.32%
Comptes 2021	CHF	191'471.76				

Le montant de la péréquation financière reçu en 2021 est en augmentation d'env. 21/m, à contrario le produit de la taxe sur le CO2 est en diminution d'env. 6/m.

<b>45 : Restitutions aux collectivités publiques</b>						
Comptes 2020	CHF	114'714.10	Variation s/2020	CHF	26'855.10	23.41%
Budget 2021	CHF	105'000.00	Variation s/2021	CHF	36'569.20	34.83%
Comptes 2021	CHF	141'569.20				

L'augmentation des recettes liées à la contribution versée par l'armée pour l'occupation des abris PC explique cette variation pour env. 29/m et les dédommagements du canton pour les travaux de taxation réalisés à la commune pour env. 8/m.

<b>46 : Subventions</b>						
Comptes 2020	CHF	1'565'794.21	Variation s/2020	CHF	326'903.07	20.88%
Budget 2021	CHF	1'548'350.00	Variation s/2021	CHF	344'347.28	22.24%
Comptes 2021	CHF	1'892'697.28				

Les subventions cantonales sur les traitements du personnel de la structure d'accueil sont en augmentation de 190/m (subventionnement pour revalorisation salariale).

La prise en compte comme subvention des dépenses communales en matière d'aide sociale a été plus élevée de 79/m.

Il a également été encaissé des subventions pour l'entretien et la remise en état des torrents pour un montant supérieur de 134/m.

La Loterie Romande a versé un montant complémentaire de 40/m au Baladin et les recettes de parrainage et autres subventions ont augmenté de 10/m.

A contrario, les subventions fédérales budgétisées à 100/m pour l'agrandissement de la structure d'accueil Snoopy n'ont pas été obtenues, la structure ne remplissant finalement pas les conditions requises.

<b>48 : Prélèvements sur les financements spéciaux</b>						
Comptes 2020	CHF	22'167.60	Variation s/2020	CHF	-22'167.60	-100.00%
Budget 2021	CHF	1'100'620.00	Variation s/2021	CHF	-1'100'620.00	-100.00%
Comptes 2021	CHF	-				

Les comptes autofinancés ont dégagé un surplus de taxes qui a permis d'alimenter les fonds et aucun prélèvement n'a été enregistré. Lors de l'établissement du budget, il avait été prévu de prélever un montant d'env. 1 mio sur le fonds d'abris, toutefois l'abri de St-Germain Centre n'ayant pas été encore réceptionné par l'office compétent, l'opération comptable est reportée.

Résumé et commentaires des comptes 2021  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<b>49 : Imputations internes</b>						
<b>Comptes 2020</b>	<b>CHF</b>	<b>1'928'309.50</b>	<b>Variation s/2020</b>	<b>CHF</b>	<b>-615.12</b>	<b>-0.03%</b>
<b>Budget 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>1'788'500.00</b>	<b>Variation s/2021</b>	<b>CHF</b>	<b>139'194.38</b>	<b>7.78%</b>
<b>Comptes 2021</b>	<b>CHF</b>	<b>1'927'694.38</b>				

Ces écritures, sans incidences sur le résultat final des comptes, correspondent à l'imputation des travaux effectués par les collaborateurs 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 2020		Budget 2021		Compte 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	22'542.20	-	220'000.00	-	14'410.65	-
1 Sécurité publique	-	-	1'057'000.00	-	2'683'373.80	35'637.40
2 Enseignement et formation	611'526.90	207'829.40	1'200'000.00	315'000.00	1'015'152.63	225'000.00
3 Culture, loisirs et culte	474'711.26	91'415.25	523'500.00	172'000.00	397'710.20	150'735.10
4 Santé	5'903.65	-	6'000.00	-	14'309.95	-
5 Prévoyance sociale	704'693.42	-	113'000.00	-	278'775.92	-
6 Trafic	8'413'980.05	62'833.40	4'965'000.00	-	2'816'758.10	98'750.90
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	538'219.11	180'626.40	950'400.00	160'000.00	1'131'084.58	314'704.35
8 Economie publique, yc services industriels	176'494.87	44'200.60	420'000.00	20'000.00	169'941.50	16'800.00
9 Finances et impôts	105'650.50	11'710.00	250'000.00	20'000.00	324'767.30	9'090.00
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>11'053'721.96</b>	<b>598'615.05</b>	<b>9'704'900.00</b>	<b>687'000.00</b>	<b>8'846'284.63</b>	<b>850'717.75</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>10'455'106.91</b>		<b>9'017'900.00</b>		<b>7'995'566.88</b>
<b>Excédent de recettes</b>						

Compte des investissements selon les natures	Compte 2020		Budget 2021		Compte 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	10'653'783.82		8'830'500.00		8'209'221.56	
52 Prêts et participations permanentes	-		-		-	
56 Subventions accordées	399'938.14		874'400.00		637'063.07	
57 Subventions redistribuées	-		-		-	
58 Autres dépenses activables	-		-		-	
Report de recettes au bilan	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		11'710.00		20'000.00		9'090.00
61 Contributions de tiers		128'949.95		180'000.00		290'644.70
62 Remboursement de prêts et participations permanentes		-		-		-
63 Facturation à des tiers		62'833.40		-		73'115.90
64 Remboursement de subventions acquises		-		-		-
66 Subventions acquises		395'121.70		487'000.00		477'867.15
67 Subventions à redistribuer		-		-		-
Report de dépenses au bilan		-		-		-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>11'053'721.96</b>	<b>598'615.05</b>	<b>9'704'900.00</b>	<b>687'000.00</b>	<b>8'846'284.63</b>	<b>850'717.75</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>10'455'106.91</b>		<b>9'017'900.00</b>		<b>7'995'566.88</b>
<b>Excédent de recettes</b>						

### CHARGES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT SELON LES TACHES

<u>0. Administration générale</u>	Charges		Différence	Recettes		Différence
<b>Comptes 2020</b>	CHF	22'542.20		CHF	0.00	
<b>Budget 2021</b>	CHF	220'000.00	-205'589.35	CHF	0.00	0.00
<b>Comptes 2021</b>	CHF	14'410.65		CHF	0.00	

- Pose d'une nouvelle porte palière au niveau du 1er étage de la maison de Commune : CHF 14'410.65

<u>1. Sécurité publique</u>	Charges		Différence	Recettes		Différence
<b>Comptes 2020</b>	CHF	-		CHF	0.00	
<b>Budget 2021</b>	CHF	1'057'000.00	1'626'373.80	CHF	0.00	-35'637.40
<b>Comptes 2021</b>	CHF	2'683'373.80		CHF	-35'637.40	

- Etat du Valais, mensuration lot 10 : CHF 50'449.20
- Défense incendie zone touristique : CHF 57'232.55
- Véhicule pour police du feu : CHF 40'692.06
- Ventilation coût construction abri St-Germain Centre : CHF 2'535'000.00
- **Subventions cantonales : CHF -35'637.40**

Résumé et commentaires des comptes 2021  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<u>2. Enseignement et formation</u>	Charges		Différence	Recettes		Différence
Comptes 2020	CHF	611'526.90		CHF	-207'829.40	
Budget 2021	CHF	1'200'000.00	-184'837.37	CHF	-315'000.00	90'000.00
Comptes 2021	CHF	1'015'162.63		CHF	-225'000.00	

- Travaux sur les bâtiments de Moréchon 1 pour CHF 950'033.13
- **Subventions cantonales pour CHF -225'000.00**
- Etude préliminaire pour « Ecoles de demain » CHF 65'119.50

<u>3. Culture, loisirs et culte</u>	Charges		Différence	Recettes		Différence
Comptes 2020	CHF	474'711.26		CHF	-91'415.25	
Budget 2021	CHF	523'500.00	-125'789.80	CHF	-172'000.00	21'264.90
Comptes 2021	CHF	397'710.20		CHF	-150'735.10	

- Théâtre le Baladin CHF 43'436.30
- Nouveau livre sur Savièse CHF 102'572.95
- Marais de Neinda CHF 168'582.05
- **Subventions cantonales CHF -137'689.10**
- Aménagement lieux de rencontre CHF 14'077.55
- Achat machines CHF 10'440.00
- Aménagements zone sports et détente à Oure CHF 20'032.20
- Place de tennis CHF 12'595.50
- **Subventions cantonales CHF -13'046.00**
- Aménagements divers couverts CHF 25'973.65

<u>4. Santé</u>	Charges		Différence	Recettes		Différence
Comptes 2020	CHF	5'903.65		CHF	0.00	
Budget 2021	CHF	6'000.00	8'309.95	CHF	0.00	0.00
Comptes 2021	CHF	14'309.95		CHF	0.00	

- Participation communale aux investissements du dispositif préhospitalier CHF 6'593.15
- Aménagements locaux du CMS à St-Germain Centre CHF 7'716.80

<u>5. Prévoyance sociale</u>	Charges		Différence	Recettes		Différence
Comptes 2020	CHF	704'693.42		CHF	0.00	
Budget 2021	CHF	113'000.00	168'553.12	CHF	0.00	0.00
Comptes 2021	CHF	281'553.12		CHF	0.00	

- Agrandissement de la structure d'accueil Snoopy CHF 7'591.55
- Subventions d'investissements pour institutions pour handicapés CHF 31'194.57
- Travaux pour l'EMS de Zambotte CHF 225'567.00
- Achat véhicule pour l'animateur socio-culturel CHF 17'200.00

<u>6. Trafic</u>	Charges		Différence	Recettes		Différence
Comptes 2020	CHF	8'413'980.05		CHF	-62'833.40	
Budget 2021	CHF	4'965'000.00	-2'148'241.90	CHF	0.00	-98'750.90
Comptes 2021	CHF	2'816'758.10		CHF	-98'750.90	

- Participation aux frais de construction des routes cantonales CHF 418'999.40
- Routes communales CHF 343'485.15
- Eclairage public CHF 239'889.65.
- Nouveaux locaux TP CHF 824'141.95
- Mobilier pour nouveaux locaux TP CHF 79'232.35
- Parking St-Germain Centre CHF 757'235.35
- Machines CHF 138'827.45
- Aménagement zone Redin CHF 14'946.80
- **Travaux facturés CHF -73'115.90.**
- **Subventions cantonales CHF -25'635.00**

Résumé et commentaires des comptes 2021  
de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse

<b>7. Protections et aménagements de l'environnement</b>					
	Charges		Différence	Recettes	
Comptes 2020	CHF	538'219.11		CHF	-180'626.40
Budget 2021	CHF	1'080'400.00	50'684.58	CHF	-160'000.00
Comptes 2021	CHF	1'131'084.58		CHF	-314'704.35

Eau potable

- Remplacement conduites eau potable CHF 139'083.39
- Turbinage des eaux CHF 117'000.00
- Bâtiments et réservoirs CHF 132'291.45
- Captations, pierrier de Visse CHF 57'670.80
- Equipement de compteurs d'eau potable CHF 194'830.40
- Taxes de raccordement CHF -87'024.30

Assainissement des eaux usées

- PGEE et extension du réseau CHF 238'153.29
- Taxes de raccordement CHF -186'820.40
- Subventions cantonales CHF -10'298.00

Correction des eaux

- Carte des dangers CHF 10'412.30
- Subventions cantonales CHF -270.00

Autres tâches de protection de l'environnement

- Bornes vélos électriques et abris à vélo CHF 32'005.30

Urbanisation

- Etudes diverses CHF 209'637.65
- Subventions cantonales CHF -30'291.65

<b>8. Economie publique</b>					
	Charges		Différence	Recettes	
Comptes 2020	CHF	176'494.87		CHF	-44'200.60
Budget 2021	CHF	290'000.00	-120'058.50	CHF	-20'000.00
Comptes 2021	CHF	169'941.50		CHF	-16'800.00

- Agriculture étude réaménagement du vignoble CHF 21'579.60
- Réseau d'irrigation CHF 115'973.85
- Taxes raccordement irrigation CHF -16'800.00
- Installations turbinage CHF 17'916.95
- Subventions pour rénovation des bâtiments CHF 14'471.10

<b>9. Finances et impôts</b>					
	Charges		Différence	Recettes	
Comptes 2020	CHF	105'650.50		CHF	-11'710.00
Budget 2021	CHF	250'000.00	74'767.30	CHF	-20'000.00
Comptes 2021	CHF	324'767.30		CHF	-9'090.00

- Achat de terrains CHF 324'767.30
- Vente de terrains CHF -9'090.00

## Bilan

Aperçu du bilan et du financement		Etat 31.12.2020	Etat 31.12.2021
<b>1</b>	<b>Actif</b>	<b>62'725'517.35</b>	<b>65'699'515.24</b>
	<b>Patrimoine financier</b>	<b>18'581'654.81</b>	<b>20'835'429.24</b>
10	Disponibilités	1'966'955.07	3'231'463.15
11	Avoirs	6'020'211.43	6'134'688.51
12	Placements	2'802'695.15	2'792'134.90
13	Actifs transitoires	7'791'793.16	8'677'142.68
	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>44'114'083.00</b>	<b>44'864'086.00</b>
14	Investissements propres	43'882'074.00	44'632'077.00
15	Prêts et participations permanentes	232'001.00	232'001.00
16	Subventions d'investissement	8.00	8.00
17	Autres dépenses activables	-	-
	<b>Financements spéciaux</b>	<b>29'779.54</b>	<b>-</b>
18	Avances aux financements spéciaux	29'779.54	-
	<b>Découvert</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19	Découvert du bilan	-	-
<b>2</b>	<b>Passif</b>	<b>62'725'517.35</b>	<b>65'699'515.24</b>
	<b>Engagement</b>	<b>28'385'829.55</b>	<b>30'653'987.21</b>
20	Engagements courants	3'036'233.07	3'993'753.36
21	Dettes à court terme	-	-
22	Dettes à moyen et à long terme	20'613'000.00	22'014'000.00
23	Engagements envers des entités particulières	41'663.90	41'663.90
24	Provisions	1'851'000.00	1'700'000.00
25	Passifs transitoires	2'843'932.58	2'904'569.95
	<b>Financements spéciaux</b>	<b>3'164'357.56</b>	<b>3'402'426.01</b>
28	Engagements envers les financements spéciaux	3'164'357.56	3'402'426.01
	<b>Fortune</b>	<b>31'175'330.24</b>	<b>31'643'102.02</b>
29	Fortune nette	31'175'330.24	31'643'102.02

La fortune de la Commune de Savièse s'élève à 31.6 mios en augmentation de 0.4 mio.

Le patrimoine financier se monte à 20.8 mios en hausse de 2.3 mios

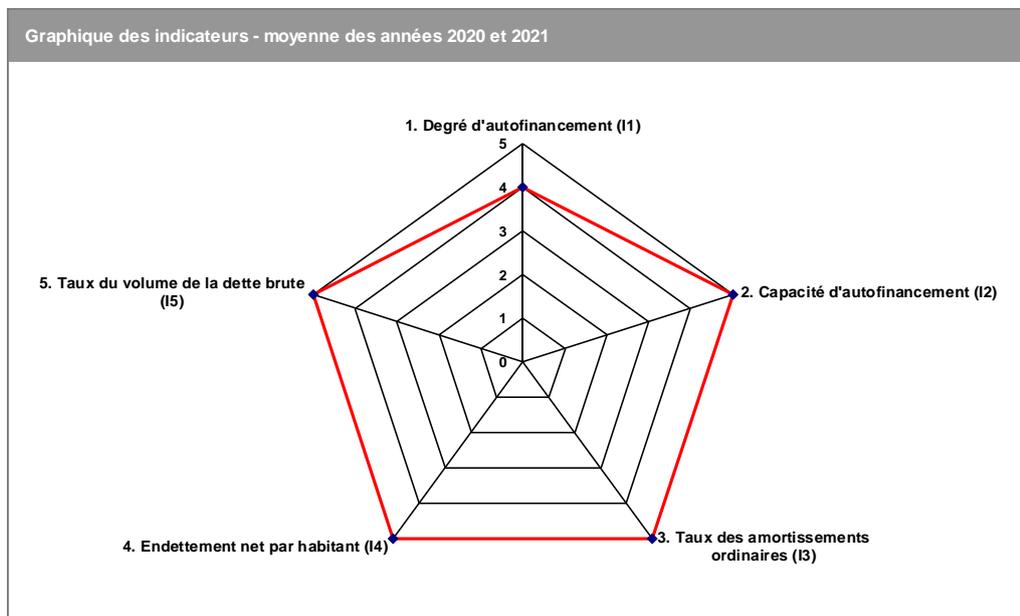
Le patrimoine administratif est plus élevé de 0.75 mio pour s'établir à 44.9 mios.

Les dettes à moyen et long terme représentent 22 mios et enregistrent un accroissement de 1.4 mios.

Les provisions constituées s'élèvent à 1.7 mios et ont diminué de 0.2 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.



- Degré d'autofinancement : bien
- Capacité d'autofinancement : très bien
- Taux des amortissements ordinaires : suffisant
- Endettement net par habitant au 31.12.2021 : faible
- Taux du volume de la dette brute : très bien

La capacité d'autofinancement atteint la valeur maximale selon les critères définis comme le démontre le tableau ci-dessous.

2. Capacité d'autofinancement (I2)	MCH	2020	2021	Moyenne
Excédent de revenus du compte de fonctionnement	+ CHF	420'122.56	461'771.78	440'947.17
Excédent de charges du compte de fonctionnement	- CHF	-	-	-
Amortissements du patrimoine administratif	331 + CHF	5'212'111.91	5'426'571.88	5'319'341.90
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	332 + CHF	1'845'991.00	1'818'992.00	1'832'491.50
Amortissement du découvert du bilan	333 + CHF	-	-	-
<b>Autofinancement</b>	= CHF	<b>7'478'225.47</b>	<b>7'707'335.66</b>	<b>7'592'780.57</b>
Revenus du compte de fonctionnement	4 + CHF	38'335'045.37	38'991'575.88	38'663'310.63
Subventions redistribuées	47 - CHF	3'200.00	2'750.00	2'975.00
Prélèvements sur les financements spéciaux	48 - CHF	22'167.60	-	11'083.80
Imputations internes	49 - CHF	1'928'309.50	1'927'694.38	1'928'001.94
<b>Revenus financiers</b>	CHF	<b>36'381'368.27</b>	<b>37'061'131.50</b>	<b>36'721'249.89</b>
Autofinancement x 100	=	<b>20.6%</b>	<b>20.8%</b>	<b>20.7%</b>
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 2021  
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	2020	2021	Moyenne
Engagements courants	20 + CHF		3'036'233.07	3'993'753.36	3'514'993.22
Dettes à court terme	21 + CHF		-	-	-
Dettes à moyen et long termes	22 + CHF		20'613'000.00	22'014'000.00	21'313'500.00
Engagements envers des entités particulières	23 + CHF		41'663.90	41'663.90	41'663.90
Provisions	24 + CHF		1'851'000.00	1'700'000.00	1'775'500.00
Passifs transitoires	25 + CHF		2'843'932.58	2'904'569.95	2'874'251.27
<b>Dettes brute</b>	= CHF		<b>28'385'829.55</b>	<b>30'653'987.21</b>	<b>29'519'908.38</b>
<b>Ou</b>					
Total des passifs	2 + CHF		62'725'517.35	65'699'515.24	64'212'516.30
Fortune nette	29 - CHF		31'175'330.24	31'643'102.02	31'409'216.13
Financements spéciaux	28 - CHF		3'164'357.56	3'402'426.01	3'283'391.79
<b>Dettes brute</b>	= CHF		<b>28'385'829.55</b>	<b>30'653'987.21</b>	<b>29'519'908.38</b>
Disponibilités	10 CHF		1'966'955.07	3'231'463.15	2'599'209.11
Avoir	11 + CHF		6'020'211.43	6'134'688.51	6'077'449.97
Placements	12 + CHF		2'802'695.15	2'792'134.90	2'797'415.03
Actifs transitoires	13 + CHF		7'791'793.16	8'677'142.68	8'234'467.92
<b>Patrimoine financier réalisable</b>	= CHF		<b>18'581'654.81</b>	<b>20'835'429.24</b>	<b>19'708'542.03</b>
Endettement net (+) / Fortune nette (-)	CHF		9'804'174.74	9'818'557.97	9'811'366.36
Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)			7'814	7'937	7'876
$\frac{\text{Dettes brute} - \text{Patrimoine financier réalisable}}{\text{Nombre d'habitant (population STATPOP année N-1)}}$		=	1'255	1'237	1'246

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

Conclusions

Les finances de la Municipalité de Savièse peuvent être considérées comme saines et pérennes. L'évolution favorable des rentrées fiscales associée à la maîtrise des dépenses permettent au Conseil municipal d'envisager sereinement un nouveau cycle d'investissements importants durant les prochains exercices, notamment au niveau de l'infrastructure de base et des projets liés à l'urbanisme, ainsi qu'à la mobilité.

Il demeure toutefois nécessaire de rester vigilant sur le moyen et long terme en regard de la situation macroéconomique de la Suisse et du Valais et des impacts prévisibles de la crise internationale sur le pouvoir d'achat des citoyens.

Le Conseil municipal est conscient de cela et reste particulièrement attentif à l'évolution des capacités financières de la Municipalité, 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 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
charges	Revenus	charges	revenus	charges	revenus
123'699.21	70'885.31	126'200.00	104'650.00	113'552.68	123'743.44

Le résultat de l'exercice 2021 de la Bourgeoisie de Savièse présente un excédent de revenus d'env. 10/m et une marge d'autofinancement d'env. 80/m

Aperçu du compte administratif		Compte 2020	Budget 2021	Compte 2021
<b>Compte de fonctionnement</b>				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	47'838.41	40'200.00	43'936.93
Revenus financiers	+ CHF	70'885.31	104'650.00	123'743.44
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= CHF	-	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= CHF	<b>23'046.90</b>	<b>64'450.00</b>	<b>79'806.51</b>
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	23'046.90	64'450.00	79'806.51
Amortissements ordinaires	- CHF	75'860.80	86'000.00	69'615.75
Amortissements complémentaires	- CHF	-	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- CHF	-	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= CHF	<b>52'813.90</b>	<b>21'550.00</b>	-
<b>Excédent de revenus</b>	= CHF	-	-	<b>10'190.76</b>
<b>Compte des investissements</b>				
Dépenses	+ CHF	12'860.80	25'000.00	25'115.75
Recettes	- CHF	-	-	-
<b>Investissements nets</b>	= CHF	<b>12'860.80</b>	<b>25'000.00</b>	<b>25'115.75</b>
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= CHF	-	-	-
<b>Financement</b>				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	23'046.90	64'450.00	79'806.51
Investissements nets	- CHF	12'860.80	25'000.00	25'115.75
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= CHF	-	-	-
<b>Excédent de financement</b>	= CHF	<b>10'186.10</b>	<b>39'450.00</b>	<b>54'690.76</b>

## Compte de fonctionnement

De manière globale, les charges sont en diminution d'env. 10.02% et les recettes en hausse d'env. 18.25% par rapport au budget 2021. Ces différences sont commentées en détail ci-après.

Compte de fonctionnement selon les tâches	Compte 2020		Budget 2021		Compte 2021		Différence selon budget			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges		Variation revenus	
0 Administration générale	32'305.70	-	44'130.00	2'000.00	38'541.84	2'000.00	-5'588.16	-12.66%	0.00	0.00%
1 Sécurité publique	-	-	-	-	-	-	0.00		0.00	
2 Enseignement et formation	-	-	-	-	-	-	0.00		0.00	
3 Culture, loisirs et culte	-	-	-	-	-	-	0.00		0.00	
4 Santé	-	-	-	-	-	-	0.00		0.00	
5 Prévoyance sociale	-	-	-	-	-	-	0.00		0.00	
6 Trafic	-	-	-	-	-	-	0.00		0.00	
7 Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	-	-	-	-	-	-	0.00		0.00	
8 Economie publique, yc services industriels	17'439.76	-19'546.99	6'020.00	10'050.00	7'198.44	-10'110.16	1'178.44	19.58%	-20'160.16	-200.60%
9 Finances et impôts	73'953.75	90'432.30	76'050.00	92'600.00	67'812.40	131'853.60	-8'237.60	-10.83%	39'253.60	42.39%
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>123'699.21</b>	<b>70'885.31</b>	<b>126'200.00</b>	<b>104'650.00</b>	<b>113'552.68</b>	<b>123'743.44</b>	<b>-12'647.32</b>	<b>-10.02%</b>	<b>19'093.44</b>	<b>18.25%</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>52'813.90</b>		<b>21'550.00</b>		-				
<b>Excédent de revenus</b>		-		-	<b>10'190.76</b>					

Compte de fonctionnement selon les natures	Compte 2020		Budget 2021		Compte 2021		Différence selon budget			
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Variation charges		Variation revenus	
30 Charges de personnel	5'037.45	-	7'250.00	-	4'125.25	-	-3'124.75	-43.10%	-	-
31 Biens, services et marchandises	40'760.75	-	30'950.00	-	37'807.99	-	6'857.99	22.16%	-	-
32 Intérêts passifs	-	-	-	-	-	-	0.00		-	-
33 Amortissements	75'860.80	-	86'000.00	-	69'615.75	-	-16'384.25	-19.05%	-	-
34 Parts à des contributions sans affectation	-	-	-	-	-	-	0.00		-	-
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	2'000.00	-	2'000.00	-	2'000.00	-	0.00	0.00%	-	-
36 Subventions accordées	-	-	-	-	-	-	0.00		-	-
37 Subventions redistribuées	-	-	-	-	-	-	0.00		-	-
38 Attributions aux financements spéciaux	40.21	-	-	-	3.69	-	3.69		-	-
39 Imputations internes	-	-	-	-	-	-	0.00		-	-
40 Impôts	-	-	-	-	-	-	-		0.00	
41 Patentes et concessions	-	1'042.30	-	1'000.00	-	-	-		-1'000.00	-100.00%
42 Revenus des biens	-	69'743.01	-	101'650.00	-	120'289.84	-		18'639.84	18.34%
43 Contributions	-	100.00	-	2'000.00	-	3'453.60	-		1'453.60	72.68%
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation	-	-	-	-	-	-	-		0.00	
45 Restitutions de collectivités publiques	-	-	-	-	-	-	-		0.00	
46 Subventions	-	-	-	-	-	-	-		0.00	
47 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-	-		0.00	
48 Prélèvements sur les financements spéciaux	-	-	-	-	-	-	-		0.00	
49 Imputations internes	-	-	-	-	-	-	-		0.00	
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>123'699.21</b>	<b>70'885.31</b>	<b>126'200.00</b>	<b>104'650.00</b>	<b>113'552.68</b>	<b>123'743.44</b>	<b>-12'647.32</b>	<b>-10.02%</b>	<b>19'093.44</b>	<b>18.25%</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>52'813.90</b>		<b>21'550.00</b>		-				
<b>Excédent de revenus</b>		-		-	<b>10'190.76</b>					

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

**CHARGES DE FONCTIONNEMENT**

<b>30 : Charges de personnel</b>						
Comptes 2020	CHF	5'037.45	Variation s/2020	CHF	-912.20	-18.11%
Budget 2021	CHF	7'250.00	Variation s/2021	CHF	-3'124.75	-43.10%
Comptes 2021	CHF	4'125.25				

Les charges de personnel comprennent la rétribution des membres de la commission de la Bourgeoisie et le salaire versé à la personne qui s'occupe de l'entretien de la route de Burg.

<b>31. Biens, services et marchandises</b>						
Comptes 2020	CHF	40'760.75	Variation s/2020	CHF	-2'952.76	-7.24%
Budget 2021	CHF	30'950.00	Variation s/2021	CHF	6'857.99	22.16%
Comptes 2021	CHF	37'807.99				

Les honoraires du bureau Serec, mandaté pour clarifier la situation de la Bourgeoisie, ont été pris en charge à ½ par la Municipalité de Savièse et à ½ par la Bourgeoisie pour un montant de CHF 12'500.--. Les comptes enregistrent également une diminution des diverses charges d'entretien des chalets, alpages, machines et véhicules pour env. 6/m.

<b>33. Amortissements</b>						
Comptes 2020	CHF	75'860.80	Variation s/2020	CHF	-6'245.05	-8.23%
Budget 2021	CHF	86'000.00	Variation s/2021	CHF	-16'384.25	-19.05%
Comptes 2021	CHF	69'615.75				

Ces montants correspondent à l'amortissement du patrimoine administratif de la Bourgeoisie.

<b>35. Dédommagements versés à des collectivités publiques</b>						
Comptes 2020	CHF	2'000.00	Variation s/2020	CHF	0.00	0.00%
Budget 2021	CHF	2'000.00	Variation s/2021	CHF	0.00	0.00%
Comptes 2021	CHF	2'000.00				

Le montant versé à la Municipalité de Savièse à titre d'honoraires pour la gestion des affaires bourgeoises constitue cette dépense.

<b>38. Attributions aux financements spéciaux</b>						
Comptes 2020	CHF	40.21	Variation s/2020	CHF	-36.52	-90.82%
Budget 2021	CHF	-	Variation s/2021	CHF	3.69	0.00%
Comptes 2021	CHF	3.69				

Il s'agit de l'intérêt pour le fonds de reboisement

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT

### 41. Patentes et concessions

<b>Comptes 2020</b>	CHF	1'042.30	<b>Variation s/2020</b>	CHF	-1'042.30	-100.00%
<b>Budget 2021</b>	CHF	1'000.00	<b>Variation s/2021</b>	CHF	-1'000.00	-100.00%
<b>Comptes 2021</b>	CHF	-				

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. Les redevances 2021 à 2025 doivent être réclamées.

### 42. Revenus de biens

<b>Comptes 2020</b>	CHF	69'743.01	<b>Variation s/2020</b>	CHF	50'546.83	72.48%
<b>Budget 2021</b>	CHF	101'650.00	<b>Variation s/2021</b>	CHF	18'639.84	18.34%
<b>Comptes 2021</b>	CHF	120'289.84				

Les recettes de location des alpages et autres biens bourgeoisiaux sont conformes au budget.

Les ventes de terrains ont permis d'enregistrer des recettes supplémentaires d'env. 34/m

Selon les comptes 2020 et 2021 du Triage Forestier Lienne-Morge un montant de CHF 10'233.85 a été comptabilisé à titre de perte pour les 2 exercices en revue.

### 43. Contributions

<b>Comptes 2020</b>	CHF	100.00	<b>Variation s/2020</b>	CHF	3'353.60	3353.60%
<b>Budget 2021</b>	CHF	2'000.00	<b>Variation s/2021</b>	CHF	1'453.60	72.68%
<b>Comptes 2021</b>	CHF	3'453.60				

En 2021 l'admission de nouveaux bourgeois a engendré une recette de 2/m et un montant de 1,5/m a été enregistré à titre de récupération sur la taxe de base des déchets auprès des locataires des chalets d'alpage.

## Compte d'investissements

Compte des investissements selon les natures	Compte 2020		Budget 2021		Compte 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	12'860.80		25'000.00		25'115.75	
52 Prêts et participations permanentes	-		-		-	
56 Subventions accordées	-		-		-	
57 Subventions redistribuées	-		-		-	
58 Autres dépenses activables	-		-		-	
Report de recettes au bilan	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Contributions de tiers		-		-		-
62 Remboursement de prêts et participations permanentes		-		-		-
63 Facturation à des tiers		-		-		-
64 Remboursement de subventions acquises		-		-		-
66 Subventions acquises		-		-		-
67 Subventions à redistribuer		-		-		-
Report de dépenses au bilan		-		-		-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>12'860.80</b>	<b>-</b>	<b>25'000.00</b>	<b>-</b>	<b>25'115.75</b>	<b>-</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>12'860.80</b>		<b>25'000.00</b>		<b>25'115.75</b>
<b>Excédent de recettes</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	

Les honoraires de la HES-SO VALAIS et de JFM CONSULT Sàrl dans le cadre de l'étude du concept de gestion des alpages ainsi que l'acquisition d'un terrain ont été comptabilisés en investissement pour l'exercice 2021.

# Bilan

 <b>BOURGEOISIE DE SAVIESE : BILAN COMPARE</b>		2020	2021	Ecart
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>2'008'824.84</b>	<b>1'585'276.48</b>	<b>-423'548.36</b>
<b>10</b>	<b>DISPONIBILITES (PATRIMOINE FINANCIER)</b>	<b>160'962.31</b>	<b>161'734.00</b>	<b>771.69</b>
<b>102</b>	<b>BANQUES</b>	<b>160'962.31</b>	<b>161'734.00</b>	<b>771.69</b>
102.01	BRS NO 10662087 FONDS FORESTIER	160'890.13	160'893.82	3.69
102.02	BRS NO 75145684447 C/C BOURGEOISIE	72.18	840.18	768.00
<b>11</b>	<b>AVOIRS (PATRIMOINE FINANCIER)</b>			
<b>12</b>	<b>PLACEMENTS (PATRIMOINE FINANCIER)</b>	<b>388'550.90</b>	<b>231'464.70</b>	<b>-157'086.20</b>
<b>123</b>	<b>IMMEUBLES</b>	<b>388'550.90</b>	<b>231'464.70</b>	<b>-157'086.20</b>
123.01.00	CHÂTEAU DE LA SOIE	388'550.90	231'464.70	-157'086.20
<b>13</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES (PATRIMOINE FIN.)</b>	<b>557'311.63</b>	<b>334'577.78</b>	<b>-222'733.85</b>
<b>139</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>557'311.63</b>	<b>334'577.78</b>	<b>-222'733.85</b>
139.01	ACTIFS TRANSITOIRES	557'311.63	334'577.78	-222'733.85
<b>14</b>	<b>INVESTISSEMENTS PROPRES ( PATRIMOINE ADM)</b>	<b>902'000.00</b>	<b>857'500.00</b>	<b>-44'500.00</b>
<b>140</b>	<b>TERRAINS NON BATIS</b>	<b>62'000.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>0.00</b>
140.01	ALPAGES SUR SAVIESE	44'000.00	44'000.00	0.00
140.02	ALPAGES SUR BERNE	18'000.00	18'000.00	0.00
<b>141</b>	<b>OUVRAGES DE GENIE CIVIL</b>	<b>10'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>-1'000.00</b>
141.01	ROUTES FORESTIERES	5'000.00	4'500.00	-500.00
141.02	PARAVALANCHES	5'000.00	4'500.00	-500.00
<b>143</b>	<b>TERRAINS BATIS</b>	<b>648'000.00</b>	<b>604'500.00</b>	<b>-43'500.00</b>
143.01	CHALET D'ALPAGES	417'000.00	397'500.00	-19'500.00
143.02	ENTREPOT DES TRAVAUX PUBLICS	142'000.00	127'000.00	-15'000.00
143.03	CLOS DE LA BOURGEOISIE	89'000.00	80'000.00	-9'000.00
<b>145</b>	<b>FORETS</b>	<b>182'000.00</b>	<b>182'000.00</b>	<b>0.00</b>
145.01	FORETS SUR SAVIESE ET CONTHEY	182'000.00	182'000.00	0.00
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>2'008'824.84</b>	<b>1'585'276.48</b>	<b>-423'548.36</b>
<b>20</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>	<b>623'499.18</b>	<b>189'756.37</b>	<b>-433'742.81</b>
<b>206</b>	<b>COMPTES COURANTS</b>	<b>623'499.18</b>	<b>189'756.37</b>	<b>-433'742.81</b>
206.04	C/C CONSORTAGE DE BURG	1'128.45	767.25	-361.20
206.05	C/C COMMUNE	622'370.73	188'989.12	-433'381.61
<b>25</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>			<b>0.00</b>
<b>259</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>			<b>0.00</b>
259.01	PASSIFS TRANSITOIRES			0.00
<b>28</b>	<b>ENG. ENVERS FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>160'890.13</b>	<b>160'893.82</b>	<b>3.69</b>
<b>280</b>	<b>FIN. SPECIAUX SUR LE DROIT SUPERIEUR</b>	<b>160'890.13</b>	<b>160'893.82</b>	<b>3.69</b>
280.01	FONDS DE REBOISEMENT	160'890.13	160'893.82	3.69
<b>29</b>	<b>FORTUNE NETTE</b>	<b>1'224'435.53</b>	<b>1'234'626.29</b>	<b>10'190.76</b>
<b>290</b>	<b>FORTUNE NETTE</b>	<b>1'224'435.53</b>	<b>1'234'626.29</b>	<b>10'190.76</b>
290.01	CAPITAL REPORTE	1'277'249.43	1'224'435.53	-52'813.90
290.02	RESULTAT DE L'EXERCICE	-52'813.90	10'190.76	63'004.66

Les coûts des travaux de rénovation et sauvegarde du site du Château de la Soie sont activés et la situation du compte se présente comme suit :

•	Travaux antérieurs à 2021	CHF 856'050.90
•	Travaux entrepris en 2021	<u>CHF 72'913.80</u>
•	Coût total au 31.12.2021	CHF 928'964.70
•	Contribution versée par la Loterie Romande	CHF -255'000.00
•	Subventions cantonale et fédérale	CHF -212'500.00
•	Subventions communales	<u>CHF -230'000.00</u>
•	Solde au 31.12.2021	<u>CHF 231'464.70</u>

Après prise en compte du résultat de l'exercice 2021, la fortune nette de la Bourgeoisie s'élève à CHF 1'234'626.29.

Les éléments ressortant du mandat confié à la société SEREC serviront de base pour clarifier la situation de la Bourgeoisie vis-à-vis de la Municipalité de Savièse et devraient permettre de fixer les paramètres pour la gestion future de la Bourgeoisie.

Le Conseil municipal de Savièse