



Message introductif sur les budgets 2012 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse soumis à l'approbation de l'assemblée primaire du 28 novembre 2011

En conformité avec les dispositions légales applicables en la matière, le conseil communal a le plaisir de présenter le message introductif sur les budgets 2012 de la Municipalité et de la Bourgeoisie de Savièse, approuvés par le conseil communal en séances des 26 octobre et 2 novembre 2011 et soumis à l'approbation des assemblées primaires et bourgeoisière du 28 novembre 2011.

A. MUNICIPALITE

1. Résultat du budget et application des écarts globaux

	Budget 2012	Budget 2011	Comptes 2010
Charges	25'494'608.00	27'955'480.00	26'887'026.39
./. Amortissements	-4'138'498.00	-4'650'900.00	-4'867'925.08
Charges nettes	21'356'110.00	23'304'580.00	22'019'101.31
Ecart an -1	-1'948'470.00	1'285'478.69	
Revenus	25'551'215.00	28'014'425.00	27'268'443.03
Marge d'autofinancement	4'195'105.00	4'709'845.00	5'249'341.72

Commentaires et explications sur l'évolution des charges et recettes

CHARGES

Charges de personnel

Personnel enseignant

Les charges du personnel enseignant prévues au budget 2012 ont été comptabilisées en tenant compte des nouvelles prescriptions cantonales relatives à la RPT II.

Ainsi jusqu'en 2011, ces charges faisaient l'objet d'un décompte du Département de l'éducation, de la culture et du sport basé sur les recettes fiscales de la commune de l'année précédente. La totalité des dépenses étant comptabilisée en charge et les subventions cantonales comptabilisées en recettes.

Dès 2012, la contribution communale est comptabilisée en fonction du nombre d'élèves résidant dans la commune (coût moyen prévu 3'220.—par élève) et uniquement dans la rubrique « charges ».

Cette nouvelle méthode de comptabilisation a une influence directe sur la totalité des charges et recettes des comptes de fonctionnement qui ne peuvent dès lors plus être comparés avec les années précédentes.

Charges 2010	CHF	3'720'126.80 (y compris direction/secrétariat école)
Budget 2011	CHF	3'091'300.00 (y compris direction/secrétariat école)
Budget 2012	CHF	3'392'280.00 (y compris direction/secrétariat école)

Personnel administratif

Charges 2010	CHF	1'506'053.95
Budget 2011	CHF	1'516'000.00
Budget 2012	CHF	1'683'300.00

Le montant prévu pour 2012 tient, en plus de l'augmentation prévue des salaires, notamment compte de l'engagement d'un nouveau policier-auxiliaire en juillet 2011, de l'augmentation du travail administratif à la crèche-nursery Snoopy ainsi que d'une réserve pour un poste administratif à 40%.

Personnel d'exploitation et conciergerie

Charges 2010	CHF	1'945'913.95
Budget 2011	CHF	1'875'500.00
Budget 2012	CHF	1'922'600.00

Personnel de la crèche-nursery Snoopy

Charges 2010	CHF	0.00 (personnel engagé par le home de Zambotte)
Budget 2011	CHF	573'500.00
Budget 2012	CHF	690'200.00

Augmentation du personnel liée à l'ouverture de la nouvelle structure en août 2011

Biens, services et marchandises

Charges 2010	CHF	6'068'892.60
Budget 2011	CHF	6'699'420.00
Budget 2012	CHF	6'756'600.00

L'augmentation 2012 en regard des charges 2010 provient notamment des éléments suivants :

- Coût supplémentaire prévisible pour la tenue des élections communales (CHF 23'000.--)
- Honoraires pour mensuration cadastrale (lot 8 – Drône) pas réalisée en 2011 (CHF 120'000.--)
- Honoraires pour conservation du cadastre (CHF 50'000.— pas facturé en 2010)
- Fournitures scolaires (CHF 20'000.--)
- Frais de transports des élèves (plus de subventions cantonales) (CHF 53'000.--)
- Prestations de tiers pour la jeunesse (CHF 25'000.--)
- Réfection escalier extérieur Baladin (CHF 35'000.--)
- Nouveau livre sur Savièse (CHF 42'000.--)
- Leasing véhicule pour renouvellement parc machine (CHF 35'000.--)
- Traitement des déchets, papiers, verres, ordures, etc (CHF 30'000.--)
- Actions et publicité pour le tourisme (CHF 30'000.--)
- Frais incinération (CHF 12'000.--)
- Prestations de tiers pour crèche, nourriture, lingerie, conciergerie (CHF 129'000.--)
- Equipement nouveau centre tri Bouillet (CHF 45'000.--)

Dédommagements versés aux collectivités publiques et subventions redistribuées

Charges 2010	CHF	4'146'483.61
Budget 2011	CHF	3'978'340.00
Budget 2012	CHF	7'171'500.00

Ces groupes de charges ont été particulièrement modifiés en 2012 du fait des nouvelles directives de comptabilisation de la RPT II, ce qui rend une comparaison avec les périodes comptables précédentes très difficile.

L'on peut toutefois noter les augmentations liées aux postes ci-après :

- Participation communale pour exploitation EMS (CHF 222'000.--)
- Participation communale pour subvention au canton, aide aux handicapés (CHF 40'000.--)
- Prestations complémentaires AVS/AI (CHF 86'000.--)
- Curatelle éducative s/RPT II (CHF 63'000.--)
- Soins dentaires scolaires s/RPT II (CHF 20'000.--)
- Contributions communales enseignants EE/EP & CO (CHF 2'611'500.--)

RECETTES

Impôts

Recettes 2010	CHF	17'582'207.46
Budget 2011	CHF	17'322'000.00
Budget 2012	CHF	17'692'000.00

Les recettes d'impôts ont été calculées sur une base prudente, en tenant compte de l'évolution des contribuables sur la commune.

Patentes et concessions

Recettes 2010	CHF	390'128.49
Budget 2011	CHF	490'000.00
Budget 2012	CHF	467'500.00

Il s'agit des redevances hydrauliques et électriques estimées, sur la base des chiffres connus de 2011.

Revenus de biens

Recettes 2010	CHF	667'930.63
Budget 2011	CHF	429'225.00
Budget 2012	CHF	527'065.00

Sont comptabilisées dans cette rubrique les diverses locations encaissées par la commune, les dividendes perçus ainsi que les intérêts bancaires et autres intérêts de retard sur impôts. Estimés sur la base des chiffres connus de 2011.

Contributions

Recettes 2010	CHF	4'596'031.48
Budget 2011	CHF	4'783'350.00
Budget 2012	CHF	4'232'450.00

Les diverses taxes annuelles (eau, irrigation, ordures ménagères, eaux usées, etc.), les autorisations de construire, la vente d'énergie, l'échange d'eau Sion-Savièse sont repris ici. La diminution constatée par rapport à 2010 provient du fait qu'en 2010 la vente d'énergie comptabilisée concernait l'année 2010 et un reliquat des années antérieures d'env. CHF 400'000.-

Subventions

Recettes 2010	CHF	2'949'315.29
Budget 2011	CHF	4'029'500.00
Budget 2012	CHF	686'200.00

En 2010, ces positions comprenaient les subventions pour le traitement du personnel enseignant qui, comme expliquait plus haut, font l'objet dès 2012 d'une modification de comptabilisation. Il n'est donc plus possible de comparer les montants avec les années antérieures. Restent comptabilisés sous cette rubrique les subventions pour le personnel de la crèche-nursery Snoopy, la part de l'Etat du Valais pour le directeur des écoles, le sponsoring pour le Baladin, ainsi que diverses subventions cantonales non touchées par la RPTII. Les montants concernés ont été évalués sur la base des chiffres 2011 connus à ce jour.

INVESTISSEMENTS

Le montant total prévisible des investissements nets 2012 s'élève à CHF 6'782'000.-- et comprend pour les postes principaux les réalisations ci-après :

Agrandissement du centre scolaire	CHF	4'000'000.00
Aménagement des accès de la halle de fête	CHF	300'000.00
Routes et autres places de parc	CHF	690'000.00
Approvisionnement eau potable	CHF	1'050'000.00
Assainissement des eaux usées	CHF	270'000.00
Décharges	CHF	110'000.00
Achat de terrains	CHF	220'000.00

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

Le recours à des emprunts bancaires sera inévitable pour permettre le financement des investissements futurs.

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

Aperçu du compte administratif	Comptes 2010	Budget 2011	Budget 2012
Compte de fonctionnement			
Résultat avant amortissements comptables			
Charges financières	- fr. 22'019'101.31	23'304'580.00	21'356'110.00
Revenus financiers	+ fr. 27'268'443.03	28'014'425.00	25'551'215.00
Marge d'autofinancement (négative)	= fr. -	-	-
Marge d'autofinancement	= fr. 5'249'341.72	4'709'845.00	4'195'105.00
Résultat après amortissements comptables			
Marge d'autofinancement (négative)	- fr. -	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr. 5'249'341.72	4'709'845.00	4'195'105.00
Amortissements ordinaires	- fr. 4'867'925.08	4'650'900.00	4'138'498.00
Amortissements complémentaires	- fr. -	-	-
Amortissement du découvert au bilan	- fr. -	-	-
Excédent de charges	= fr. -	-	-
Excédent de revenus	= fr. 381'416.64	58'945.00	56'607.00
Compte des investissements			
Dépenses	+ fr. 9'376'737.38	7'925'400.00	7'684'000.00
Recettes	- fr. 709'808.30	1'437'000.00	902'000.00
Investissements nets	= fr. 8'666'929.08	6'488'400.00	6'782'000.00
Investissements nets (négatifs)	= fr. -	-	-
Financement			
Marge d'autofinancement (négative)	- fr. -	-	-
Marge d'autofinancement	+ fr. 5'249'341.72	4'709'845.00	4'195'105.00
Investissements nets	- fr. 8'666'929.08	6'488'400.00	6'782'000.00
Investissements nets (négatifs)	+ fr. -	-	-
Insuffisance de financement	= fr. 3'417'587.36	1'778'555.00	2'586'895.00
Excédent de financement	= fr. -	-	-

Il ressort de ce tableau que la marge d'autofinancement de CHF 4'195'105.-- ne couvre pas les investissements nets prévus de CHF 6'782'000.--.

Il en découle un manque de financement de CHF 2'586'895.-- qui devra être couvert par un appel à des fonds de tiers.

B. BOURGEOISIE

Aperçu du compte administratif

		Budget 2012	Budget 2011	Comptes 2010
3	CHARGES DE FONCTIONNEMENT	137'150.00	154'580.00	168'611.80
30	CHARGES DE PERSONNEL	18'100.00	18'480.00	19'423.80
300	AUTORITES ET COMMISSIONS	15'000.00	15'000.00	16'520.00
301	PERSONNEL ADM. ET D'EXPLOITATION	1'900.00	2'100.00	1'740.00
303	ASSURANCES SOCIALES	1'060.00	1'080.00	1'040.75
304	CAISSES DE PENSIONS ET DE PREVOYANCES	-	100.00	
305	ASSURANCE MALADIE ET ACCIDENTS	140.00	200.00	123.05
31	BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	23'050.00	19'100.00	26'798.85
312	EAU, ENERGIE, COMBUSTIBLES	2'800.00	2'100.00	2'725.15
313	AUTRES MARCHANDISES	-	100.00	
314	PRESTATIONS DE TIERS ENTR. IMMEUBLES	9'100.00	2'500.00	12'204.05
317	DEDOMMAGEMENTS POUR DEPLACEMENTS	2'200.00	1'500.00	2'169.90
318	HONORAIRES & PRESTATIONS DE SERVICE	6'750.00	7'700.00	9'285.75
319	FRAIS DIVERS	2'200.00	5'200.00	414.00
33	AMORTISSEMENTS	94'000.00	115'000.00	120'000.00
331	PATRIMOINE ADMINISTRATIF-AMORT. ORD.	94'000.00	115'000.00	120'000.00
35	DEDOMMAGEMENTS COLLECTIVITES PUBL.	2'000.00	2'000.00	2'000.00
352	COMMUNES	2'000.00	2'000.00	2'000.00
38	ATTRIBUT. AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	-	-	389.15
380	ATTRIBUT. AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	-	-	389.15
4	REVENU DE FONCTIONNEMENT	154'100.00	101'500.00	74'456.90
42	REVENUS DES BIENS	147'000.00	96'500.00	69'562.15
421	INTERETS DES COMPTES COURANTS	2'000.00	1'500.00	2'012.15
424	GAINS S/PLAC. PATRIMOINE FINANCIER	40'000.00	20'000.00	-2'250.00
427	IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTR.	105'000.00	75'000.00	69'800.00
43	CONTRIBUTIONS	7'100.00	5'000.00	4'894.75
435	VENTES	5'500.00	5'000.00	

Le budget 2012 de la Bourgeoisie de Savièse présente des revenus de CHF 154'100.-- et des charges de CHF 137'150.--.

En regard des dépenses s'élevant à CHF 137'150.--, dont CHF 94'000.-- d'amortissement, la marge d'autofinancement s'élève à CHF 110'950.--.

		Budget 2012	Budget 2011	Comptes 2010
50	INVESTISSEMENTS PROPRES	200'000.00	100'000.00	
503	TERRAINS BATIS	200'000.00	100'000.00	

Les investissements de CHF 200'000.-- sont destinés à financer l'achat des alpages et à réaliser certains travaux au clos de la Bourgeoisie.

Le montant prévu pour le rachat des alpages correspond à l'estimation faite par le service de l'agriculture, demeurent réservées les négociations avec les différents partenaires concernés.

Le financement des investissements pourra se faire dans le cadre du c/c de la Commune de Savièse auprès de la Bourgeoisie.

Le Conseil Communal de Savièse