



VILLE DE SION



Document de travail à l'usage du Conseil général

Chiffres clés du

Budget 2019

**Approuvé par le Conseil général
en séance du 18 décembre 2018**

BUDGET 2019 - Amendements

Se basant sur les dispositions de la loi sur les communes ainsi que sur celles du règlement communal d'organisation, le conseil général, en plenum du 18 décembre 2018, a accepté à l'unanimité le budget 2019 de la Ville de Sion après y avoir apporté les amendements suivants :

N° compte	Dicastère - Centre d'activité	Libellé	Ancien montant	Nouveau montant	Variation
Budget de fonctionnement					
110.318	Administration générale et finances - Administration et archives	Honoraires et prestations de service	840'000	790'000	-50'000
Diminution des charges de fonctionnement					-50'000
Budget d'investissement					
266.50	Economie et tourisme - Aéroport	Parking longue durée	1'200'000	1'100'000	-100'000
308.50	Education et culture - Bâtiments scolaires	Centre scolaire des Collines	2'050'000	2'150'000	100'000
610.50	Travaux publics et environnement - Places de parc	Parking sud gare	1'500'000	1'300'000	-200'000
Diminution des dépenses d'investissement					-200'000
266.66	Economie et tourisme - Aéroport	Subventions cantonales	600'000	550'000	-50'000
308.66	Education et culture - Bâtiments scolaires	Subventions cantonales	610'000	640'000	30'000
Diminution des recettes d'investissement					-20'000

Les indicateurs financiers et les chiffres-clés du budget 2019, modifiés en fonction de l'amendement ci-dessus, font l'objet du présent document.

Le projet de budget 2019 détaillé, établi par le conseil municipal et soumis au conseil général en octobre 2018, peut être obtenu auprès du service des finances de la Ville de Sion.

CONSEIL MUNICIPAL

Le Président : Le Secrétaire :

Philippe VARONE Philippe DUCREY

CONSEIL GENERAL

La Présidente : Le Secrétaire :

Claire-Lise BONVIN Jean-Charles LEGER

Aperçu du compte administratif	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019
--------------------------------	-----------------	----------------	----------------

Compte de fonctionnement

Résultat avant amortissements comptables			
Charges financières	- fr. 205'579'047.88	203'742'000	210'385'000
Revenus financiers	+ fr. 231'493'100.89	227'680'000	233'730'000
Marge d'autofinancement	= fr. 25'914'053.01	23'938'000	23'345'000
Résultat après amortissements comptables			
Marge d'autofinancement	+ fr. 25'914'053.01	23'938'000	23'345'000
Amortissements ordinaires	- fr. 20'829'744.86	21'688'000	21'795'000
Amortissements complémentaires	- fr. 2'500'000.00	2'000'000	1'000'000
Excédent de revenus	= fr. 2'584'308.15	250'000	550'000

Compte des investissements

Dépenses	+ fr. 34'007'131.79	33'170'000	31'080'000
Recettes	- fr. 5'603'585.75	4'540'000	5'460'000
Investissements nets	= fr. 28'403'546.04	28'630'000	25'620'000

Financement

Marge d'autofinancement	+ fr. 25'914'053.01	23'938'000	23'345'000
Investissements nets	- fr. 28'403'546.04	28'630'000	25'620'000
Insuffisance de financement	= fr. 2'489'493.03	4'692'000	2'275'000

1. Degré d'autofinancement (I1)		MCH	2017	2018	2019
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		+ fr.	2'584'308.15	250'000	550'000
Amortissements du patrimoine administratif	331	+ fr.	20'829'744.86	21'688'000	21'795'000
Amortissements complémentaires du patrimoine admin.	332	+ fr.	2'500'000.00	2'000'000	1'000'000
Autofinancement		= fr.	25'914'053.01	23'938'000	23'345'000
Dépenses d'investissement reportées au bilan	5	+ fr.	34'007'131.79	33'170'000	31'080'000
Recettes d'investissement reportées au bilan	6	- fr.	5'603'585.75	4'540'000	5'460'000
Investissements nets		= fr.	28'403'546.04	28'630'000	25'620'000
Autofinancement x 100		=	91.2%	83.6%	91.1%
Investissements nets					

Valeurs indicatives

I1 >= 100%	5 - très bien
80% =< I1 < 100%	4 - bien
60% =< I1 < 80%	3 - satisfaisant (à court terme)
0% =< I1 < 60%	2 - insuffisant
I1 < 0%	1 - très mauvais

2. Capacité d'autofinancement (I2)		MCH	2017	2018	2019
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		+ fr.	2'584'308.15	250'000	550'000
Amortissements du patrimoine administratif	331	+ fr.	20'829'744.86	21'688'000	21'795'000
Amortissements complémentaires du patrimoine admin.	332	+ fr.	2'500'000.00	2'000'000	1'000'000
Autofinancement		= fr.	25'914'053.01	23'938'000	23'345'000
Revenus du compte de fonctionnement	4	+ fr.	231'493'100.89	227'680'000	233'730'000
Subventions redistribuées	47	- fr.	9'100.00	5'000	5'000
Prélèvements sur les financements spéciaux	48	- fr.	4'156'582.82	2'878'300	1'897'000
Imputations internes	49	- fr.	4'997'601.80	6'028'500	5'900'000
Revenus financiers		fr.	222'329'816.27	218'768'200	225'928'000
Autofinancement x 100		=	11.7%	10.9%	10.3%
Revenus financiers					

Valeurs indicatives	
I2 >= 20%	5 - très bien
15% =< I2 < 20%	4 - bien
8% =< I2 < 15%	3 - satisfaisant
0% =< I2 < 8%	2 - insuffisant
I2 < 0%	1 - très mauvais

3. Taux des amortissements ordinaires (I3)			2017	2018	2019
Patrimoine administratif avant amortissement	+	fr.	275'818'724.25	281'118'979.39	283'050'979.39
Prêts et participations permanentes avant amortissement	-	fr.	69'420'603.10	69'305'603.10	69'283'603.10
Patrimoine administratif à amortir	=	fr.	206'398'121.15	211'813'376.29	213'767'376.29
Amortissements ordinaires du patrimoine admin.	3310	=	fr. 20'714'744.86	21'666'000.00	21'769'000.00
$\frac{\text{Amortissements} \times 100}{\text{Patrimoine administratif à amortir}}$			10.0%	10.2%	10.2%

Amortissements ordinaires:

minimum 10 % du patrimoine administratif en application de l'art. 51, al. 1 de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes du 16 juin 2004

Valeurs indicatives

I3	>= 10%	5 - amortissements suffisants
8% =< I3	< 10%	4 - amortissements moyens (à court terme)
5% =< I3	< 8%	3 - amortissements faibles
2% =< I3	< 5%	2 - amortissements insuffisants
I3	< 2%	1 - amortissements nettement insuffisants

4. Endettement net par habitant (I4)				2017	2018	2019
Engagements courants	20	+	fr.	19'756'043.57		
Dettes à court terme	21	+	fr.	29'300'000.00		
Dettes à moyen et à long terme	22	+	fr.	150'982'640.00		
Engagements envers des entités particulières	23	+	fr.	68'791'638.77		
Provisions	24	+	fr.	13'731'899.70		
Passifs transitoires	25	+	fr.	9'534'013.50		
Dette brute		=	fr.	292'096'235.54		
			Ou			
Total des passifs	2	+	fr.	471'518'688.86		
Fortune	29	-	fr.	162'815'981.37		
Financements spéciaux	28	-	fr.	16'606'471.95		
Dette brute		=	fr.	292'096'235.54	299'488'935.54	303'560'935.54
Disponibilités	10		fr.	18'762'142.60		
Avoir	11	+	fr.	-41'237'419.18		
Placements	12	+	fr.	119'073'364.90		
Actifs transitoires	13	+	fr.	122'431'621.15		
Patrimoine financier réalisable		=	fr.	219'029'709.47	219'029'709.47	219'029'709.47
Endettement net				73'066'526.07	80'459'226.07	84'531'226.07
Nbre d'habitant (pop. ESPOP année N-1)				33'999	34'599	35'000
Dette brute – Patrimoine financier réalisable						
				=	2'149	2'325
Nbre d'habitant (pop. ESPOP année N-1)						2'415

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

5. Taux du volume de la dette brute (I5)				2017	2018	2019	
Engagements courants	20	+	fr.	19'756'043.57			
Dettes à court terme	21	+	fr.	29'300'000.00			
Dettes à moyen et long termes	22	+	fr.	150'982'640.00			
Engagements envers des entités particulières	23	+	fr.	68'791'638.77			
Provisions	24	+	fr.	13'731'899.70			
Passifs transitoires	25	+	fr.	9'534'013.50			
Dette brute		=	fr.	292'096'235.54			
Ou							
Total des passifs	2	+	fr.	471'518'688.86			
Fortune	29	-	fr.	162'815'981.37			
Financements spéciaux	28	-	fr.	16'606'471.95			
Dette brute		=	fr.	292'096'235.54	299'488'935.54	303'560'935.54	
Revenus du compte de fonctionnement	4	+	fr.	231'493'100.89	227'680'000	233'730'000	
Subventions redistribuées	47	-	fr.	9'100.00	5'000	5'000	
Prélèvements sur les financements spéciaux	48	-	fr.	4'156'582.82	2'878'300	1'897'000	
Imputations internes	49	-	fr.	4'997'601.80	6'028'500	5'900'000	
Revenus financiers		=	fr.	222'329'816.27	218'768'200	225'928'000	
$\frac{\text{Dette brute} \times 100}{\text{Revenus financiers}}$				=	131.4%	136.9%	134.4%

Valeurs indicatives

I5 < 150%	5 - très bien
150% =< I5 < 200%	4 - bien
200% =< I5 < 250%	3 - satisfaisant
250% =< I5 < 300%	2 - insuffisant
I5 >= 300%	1 - mauvais

Aperçu du compte annuel		Comptes 2017		Budget 2018		Budget 2019	
Compte de fonctionnement		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Total des charges (amortissements inclus)		228'908'792.74		227'430'000		233'180'000	
Total des revenus			231'493'100.89		227'680'000		233'730'000
Excédent de revenus		2'584'308.15		250'000		550'000	
Total		231'493'100.89	231'493'100.89	227'680'000	227'680'000	233'730'000	233'730'000
Compte des investissements		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total des dépenses reportées au bilan		34'007'131.79		33'170'000		31'080'000	
Total des recettes reportées au bilan			5'603'585.75		4'540'000		5'460'000
Investissements nets 3)			28'403'546.04		28'630'000		25'620'000
Total		34'007'131.79	34'007'131.79	33'170'000	33'170'000	31'080'000	31'080'000
Financement							
Report des investissements nets		28'403'546.04		28'630'000		25'620'000	
Report des amort. ordinaires du patrimoine administratif			20'829'744.86		21'688'000		21'795'000
Report des amort. complémentaires du patrimoine admin.			2'500'000.00		2'000'000		1'000'000
Excédent de revenus du compte de fonctionnement			2'584'308.15		250'000		550'000
Insuffisance de financement			2'489'493.03		4'692'000		2'275'000
Total		28'403'546.04	28'403'546.04	28'630'000	28'630'000	25'620'000	25'620'000
Modification du capital							
Report de l'insuffisance de financement		2'489'493.03		4'692'000		2'275'000	
Report des dépenses d'investissement au bilan			34'007'131.79		33'170'000		31'080'000
Report des recettes d'investissement au bilan		5'603'585.75		4'540'000		5'460'000	
Report des amortissements au bilan		23'329'744.86		23'688'000		22'795'000	
Augmentation de la fortune		2'584'308.15		250'000		550'000	
Total		34'007'131.79	34'007'131.79	33'170'000	33'170'000	31'080'000	31'080'000

3) Remarque: si négatif = excédent de recettes du compte des investissements

Compte de fonctionnement selon les dicastères

Comptes 2017

Budget 2018

Budget 2019

	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Dicastère 1 : Administration générale & Finances	25'054'445.06	134'590'846.83	24'750'000	135'680'000	24'480'000	138'370'000
Dicastère 2 : Economie & Tourisme	36'404'732.60	32'481'340.29	33'500'000	29'640'000	35'250'000	31'250'000
Dicastère 3 : Education & Culture	40'445'677.28	7'474'623.61	41'620'000	7'600'000	42'090'000	7'740'000
Dicastère 4 : Affaires sociales	28'039'301.73	5'422'264.55	30'140'000	5'390'000	32'220'000	6'060'000
Dicastère 5 : Sécurité publique	15'131'031.98	9'846'570.76	14'530'000	9'770'000	15'000'000	10'000'000
Dicastère 6 : Travaux publics & Environnement	49'049'311.88	31'256'960.20	46'810'000	30'880'000	47'540'000	30'990'000
Dicastère 7 : Bâtiments & Constructions	8'648'602.59	5'162'590.27	8'680'000	5'200'000	8'640'000	5'340'000
Dicastère 8 : Urbanisme & Mobilité	14'422'501.85	3'468'842.93	14'940'000	1'840'000	15'480'000	2'370'000
Dicastère 9 : Sport, jeunesse & loisirs	11'713'187.77	1'789'061.45	12'460'000	1'680'000	12'480'000	1'610'000
Total des charges et des revenus	228'908'792.74	231'493'100.89	227'430'000	227'680'000	233'180'000	233'730'000
Excédent de revenus	2'584'308.15		250'000		550'000	

Compte de fonctionnement selon les natures	Comptes 2017		Budget 2018		Budget 2019	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	54'916'726.76		55'291'300		56'442'000	
31 Biens, services et marchandises	68'174'409.94		64'126'900		67'833'000	
32 Intérêts passifs	6'464'189.08		6'350'000		5'500'000	
33 Amortissements	25'477'317.36		25'676'700		24'970'000	
34 Parts à des contributions sans affectation	4'563'246.30		4'392'000		4'460'000	
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	10'414'752.52		11'101'000		11'133'000	
36 Subventions accordées	52'718'759.20		54'281'000		56'837'000	
37 Subventions redistribuées	9'100.00		5'000		5'000	
38 Attributions aux financements spéciaux	1'172'689.78		177'600		100'000	
39 Imputations internes	4'997'601.80		6'028'500		5'900'000	
40 Impôts		122'021'541.91		123'340'000		124'090'000
41 Patentes et concessions		186'155.20		188'000		188'000
42 Revenus des biens		19'799'081.89		22'086'000		24'640'000
43 Contributions		70'138'154.23		63'568'200		66'265'000
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		109'053.55		110'000		110'000
45 Restitutions de collectivités publiques		2'980'116.46		2'847'000		3'374'000
46 Subventions		7'095'713.03		6'629'000		7'261'000
47 Subventions à redistribuer		9'100.00		5'000		5'000
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		4'156'582.82		2'878'300		1'897'000
49 Imputations internes		4'997'601.80		6'028'500		5'900'000
Total des charges et des revenus	228'908'792.74	231'493'100.89	227'430'000	227'680'000	233'180'000	233'730'000
Excédent de revenus	2'584'308.15		250'000		550'000	

Compte des investissements selon les dicastères	Comptes 2017		Budget 2018		Budget 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Dicastère 1 : Administration générale & Finances	234 807.25	-	150'000	-	300'000	-
Dicastère 2 : Economie & Tourisme	4 208 241.05	318'584.35	2'200'000	850'000	1'500'000	550'000
Dicastère 3 : Education & Culture	2 737 334.80	2'400'297.00	3'550'000	550'000	3'500'000	640'000
Dicastère 4 : Affaires sociales	3 241 424.20	-	1'900'000	770'000	2'350'000	1'000'000
Dicastère 5 : Sécurité publique	154 104.25	-	760'000	200'000	250'000	40'000
Dicastère 6 : Travaux publics & Environnement	13 515 270.97	2'551'592.25	14'720'000	2'070'000	12'800'000	2'230'000
Dicastère 7 : Bâtiments & Constructions	2 386 774.10	103'094.50	2'090'000	-	4'080'000	900'000
Dicastère 8 : Urbanisme & Mobilité	4 044 591.71	-	4'050'000	-	3'000'000	100'000
Dicastère 9 : Sport, jeunesse & loisirs	3 484 583.46	230'017.65	3'750'000	100'000	3'300'000	-
Total des dépenses et des recettes	34'007'131.79	5'603'585.75	33'170'000	4'540'000	31'080'000	5'460'000
Excédent de dépenses		28'403'546.04		28'630'000		25'620'000

Compte des investissements selon les natures	Comptes 2017		Budget 2018		Budget 2019	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	50 Investissements propres	26'574'411.78		27'720'000		25'070'000
52 Prêts et participations permanentes	2'420'000.00		-		-	
56 Subventions accordées	4'027'720.50		3'700'000		3'910'000	
58 Autres dépenses activables	984'999.51		1'750'000		2'100'000	
61 Contributions de tiers		1'012'165.00		1'590'000		2'870'000
66 Subventions acquises		4'591'420.75		2'950'000		2'590'000
Total des dépenses et des recettes	34'007'131.79	5'603'585.75	33'170'000	4'540'000	31'080'000	5'460'000
Excédent de dépenses		28'403'546.04		28'630'000		25'620'000

Financement des investissements	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	B 2018	B 2019
Compte général										
Dépenses d'investissements	20 990 364	24 109 528	24 052 839	25 103 596	19 425 531	23 344 677	24 038 806	25 002 903	23 820 000	25 060 000
Subventions/participations de tiers	-2 062 133	-5 481 289	-1 073 014	-3 377 120	-1 561 785	-1 425 310	-1 832 913	-5 066 277	-3 590 000	-4 760 000
Autofinancement	-11 902 844	-14 518 137	-18 409 944	-17 445 137	-13 685 410	-18 174 250	-18 700 445	-18 044 597	-16 616 000	-16 928 000
Endettement/désendettement du compte général	7 025 387	4 110 101	4 569 881	4 281 339	4 178 336	3 745 117	3 505 448	1 892 028	3 614 000	3 372 000
Comptes à financements spéciaux										
Dépenses d'investissements	6 149 999	6 519 865	4 516 285	6 383 151	6 551 038	5 328 675	5 736 670	9 004 229	9 350 000	6 020 000
Subventions/participations de tiers	-1 725 324	-1 850 433	- 994 461	- 942 476	- 578 534	-1 134 882	- 768 656	- 537 308	- 950 000	- 700 000
Autofinancement	-4 099 869	-4 301 703	-4 496 335	-4 544 234	-5 549 990	-5 364 300	-5 233 070	-7 869 456	-7 322 000	-6 417 000
Endettement/désendettement des cptes à fin. spéciaux	324 806	367 729	- 974 512	896 441	422 514	-1 170 507	- 265 056	597 465	1 078 000	-1 097 000
Nouvel endettement / désendettement de la Ville	7 350 192	4 477 830	3 595 370	5 177 781	4 600 849	2 574 610	3 240 392	2 489 493	4 692 000	2 275 000

Autres données financières

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	B 2018	B 2019
Dépenses consolidées (en millions de francs)	208.7	219.6	210.1	211.3	206.3	212.7	213.0	234.6	230.9	235.6
Fonctionnement	181.5	189.0	181.5	179.8	180.3	184.0	183.2	200.6	197.7	204.5
Investissements	27.1	30.6	28.6	31.5	26.0	28.7	29.8	34.0	33.2	31.1
Recettes consolidées (en millions de francs)	201.3	215.1	206.5	206.1	201.7	210.1	209.7	232.1	226.2	233.3
Fonctionnement	197.5	207.8	204.4	201.8	199.6	207.5	207.1	226.5	221.6	227.8
Investissements	3.8	7.3	2.1	4.3	2.1	2.6	2.6	5.6	4.6	5.5
Formes de financement (en millions de francs)										
Investissements nets	23.4	23.3	26.5	27.2	23.8	26.1	27.2	28.4	28.6	25.6
Autofinancement - financement interne	16.0	18.8	22.9	22.0	19.2	23.5	23.9	25.9	23.9	23.3
Nouvel endettement / désendettement de la Ville	7.4	4.5	3.6	5.2	4.6	2.6	3.3	2.5	4.7	2.3
Attributions / Prélèvements sur fonds de finan. spéciaux	-1.4	-1.4	0.0	-0.5	-1.0	-2.0	0.1	3.0	2.7	1.8
Nouvel endettement / désendettement après attributions et prélèvements sur fonds de financements spéciaux	6.0	3.1	3.6	4.7	3.6	0.6	3.4	5.5	7.4	4.1
Indicateurs officiels de l'Etat du Valais										
1 Degré d'autofinancement en %	68.5	80.8	86.4	80.9	80.7	90.1	88.1	91.2	83.6	91.1
2 Capacité d'autofinancement en %	8.2	9.1	11.3	10.9	9.6	11.3	11.6	11.7	10.9	10.3
3.1 Taux des amortissements ordinaires en %	10.4	10.6	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.2	10.2
3.2 Taux global des amortissements en %	10.8	12.1	13.5	12.4	10.4	12.3	12.0	12.5		
4 Endettement net en millions de francs	-1.2	1.8	8.9	13.6	17.3	66.4	69.7	73.1	80.5	84.5
Endettement net par habitant en francs	-42	60	282	424	527	1994	2080	2149	2'325	2'415
5 Taux de la dette brute en %	96.9	94.4	104.8	112.9	110.3	135.1	135.8	131.4	136.9	134.4