

Document de travail à l'usage du Conseil général



SION

**Comptes  
de l'exercice 2023**

## Le conseil municipal au conseil général

Madame la Présidente,  
Mesdames et Messieurs les membres du conseil général,

Nous basant sur les dispositions de la loi cantonale sur les communes (LCo) ainsi que sur l'ordonnance sur la gestion financière des communes (OGFCo), nous avons l'honneur de vous soumettre les comptes 2023. Ces derniers présentent un compte de résultats équilibré et des investissements autofinancés à 82%.

### **Compte de résultats**

Grâce à des recettes fiscales supplémentaires et à une très bonne maîtrise des charges d'exploitation, les comptes 2023 affichent un excédent de revenus de Fr. 0,68 million.

Les charges financières s'élèvent à Fr. 220,44 millions, les amortissements comptables à Fr. 21,08 millions et les attributions aux fonds et financements spéciaux à Fr. 3,03 millions. Le total des charges se chiffre ainsi à Fr. 244,55 millions (+ Fr. 7,86 millions par rapport au budget 2023) et le total des revenus à Fr. 245,23 millions (+ Fr. 8,79 millions).

Ci-après, vous trouverez la liste des principaux éléments à retenir des comptes 2023 :

- Sur la base de la taxation 2021 et de la taxation en cours 2022, les estimations des recettes fiscales à encaisser fin 2023 ont été revues à la hausse. Les impôts sur les personnes physiques (revenu + fortune) sont supérieurs au budget de Fr. 1,20 million et ceux des personnes morales (bénéfice et capital) de Fr. 2,49 millions.  
La redistribution des montants encaissés par le Canton au titre de l'impôt à la source a été plus importante que lors des précédents exercices. Cette situation a permis d'enregistrer dans les comptes 2023 des revenus supérieurs de Fr. 1,17 million au budget.  
Les comptes 2023 intègrent également des recettes supplémentaires sur les impôts spéciaux et les autres impôts (+ Fr. 2,96 millions par rapport au budget). La forte augmentation des impôts sur les successions et donations ainsi que sur les gains immobiliers expliquent, en grande partie, cet écart positif par rapport au budget. Au total, les recettes fiscales 2023 sont supérieures de Fr. 7,82 millions au budget ;
- L'activité achats-ventes d'énergie de partenaires laisse apparaître un bénéfice de Fr. 7,23 millions. Ce résultat, très proche du dernier exercice (Fr. 7,40 millions), est supérieur aux résultats enregistrés ces dernières années. Toutefois, le bénéfice réalisé est nettement plus bas que celui escompté lors de l'établissement du budget 2023 (Fr. 12,93 millions). Ce dernier a

été établi à l'été 2022 au moment où les prix du marché s'emballaient. La forte baisse du marché, enregistrée dès la fin de l'année 2022, n'aura pas permis de réaliser le bénéfice attendu initialement ;

- Si les charges d'exploitation ont été, une nouvelle fois, très bien maîtrisées par les services, nous constatons néanmoins une progression des dépenses liées. Les participations communales à l'entretien du réseau routier cantonal (+ Fr. 0,90 million), au transport régional voyageur (+ Fr. 0,32 million), à la justice (Fr. 0,20 million), aux traitements du personnel enseignant (+ Fr. 0,22 million) ainsi qu'au financement des chaires de l'EPFL (+ Fr. 0,22 million) sont supérieures au budget. En plus des augmentations des charges liées facturées par le Canton, les comptes 2023 sont également impactés par l'augmentation des charges d'exploitation du CMSr (+ Fr. 0,56 million) et des bus sédunois (+ Fr. 0,21 million).

### **Compte des investissements**

Le total des dépenses d'investissement se monte à Fr. 39,81 millions (+ Fr. 1,25 million par rapport au budget), celui des recettes d'investissement à Fr. 11,51 millions (- Fr. 0,51 million). Les investissements nets s'élèvent ainsi à Fr. 28,30 millions, supérieurs de Fr. 1,76 million au budget 2023.

Les investissements réalisés les plus importants (projets uniques ou regroupés) sont, par ordre décroissant :

- |   |                   |
|---|-------------------|
| ▪ Aménagements routiers communaux et cantonaux ( <i>y compris passerelle de l'A9</i> )                            | Fr. 7,68 millions |
| ▪ Transformation des anciens locaux de la HES pour y accueillir le pôle musique                                   | Fr. 5,62 millions |
| ▪ Contributions financières aux établissements scolaires cantonaux ( <i>y compris terrain Campus Pôle Santé</i> ) | Fr. 4,33 millions |
| ▪ Traitement et évacuation des eaux usées   | Fr. 3,47 millions |
| ▪ Réfection des piscines et des patinoires municipales  | Fr. 1,88 million  |
| ▪ Rénovation des bâtiments scolaires  | Fr. 1,70 million  |
| ▪ Rénovation des bâtiments communaux  | Fr. 1,68 million  |

Comme prévu au budget 2023, de nouvelles centrales solaires photovoltaïques ont été installées sur les toitures du centre scolaire de Champsec, de la tribune principale du stade de Tourbillon et de la patinoire de l'Ancien Stand.

### **Financement des investissements**

La marge d'autofinancement, qui s'élève à Fr. 23,17 millions (+ Fr. 2,94 millions par rapport au budget 2023), permet de financer 82% des investissements réalisés. L'insuffisance de financement de Fr. 5,13 millions augmente la dette nette de la Ville.

## **Evolution du capital propre et de l'endettement net**

Au 31 décembre 2023, la réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier se maintient à Fr. 33,92 millions et la réserve de politique budgétaire à Fr. 19,93 millions. Le capital propre total s'élève à Fr. 227,97 millions (+ Fr. 2,09 millions par rapport aux comptes 2022) et l'endettement net cumulé à Fr. 61,49 millions (+ Fr. 5,13 millions).

## **Indicateurs de l'Etat du Valais (MCH2)**

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Valeurs indicatives 2023</b>
1. Taux d'endettement net	46.8%	45.1%	47.4%	Bon
2. Degré d'autofinancement	111.1%	101.0%	81.9%	Cas normal
3. Part des charges d'intérêts	0.4%	0.4%	0.4%	Bon
4. Dette brute par rapport aux revenus	111.3%	111.2%	106.5%	Moyen
5. Proportion des investissements	13.8%	17.7%	15.6%	Effort d'investissement moyen
6. Part du service de la dette	9.5%	9.7%	9.2%	Charge acceptable
7. Dette nette 1 par habitant	1'615.-	Fr. 1'599.-	Fr. 1'725.-	Endettement moyen
8. Taux d'autofinancement	13.4%	13.0%	9.7%	Mauvais

## **Conclusion**

Des recettes fiscales en progression et une très bonne maîtrise des charges d'exploitation impactent positivement les comptes 2023. Grâce à une marge d'autofinancement en progression, les investissements de l'année sont autofinancés à plus de 80%.

Au vu de ce qui précède, le conseil municipal vous invite à accepter les comptes 2023.

**VILLE DE SION**

Le Président



Philippe VARONE

Le Secrétaire



Frédéric DELESSERT

Avril 2024

**Table des matières**

Pages

**Aperçu des principaux éléments des comptes annuels**

Compte de résultats et des investissements	9
Compte de résultats échelonné	10
Bilan regroupé à 3 positions + provenance et emploi des fonds	11
Bilan détaillé à 4 positions	12
Tableau de flux de trésorerie	14
Compte de résultats selon les dicastères, les tâches et les natures	15
Compte de résultats détaillé à 4 positions	18
Compte des investissements selon les dicastères, les tâches et les natures	23

**Indicateurs financiers****29****Tableau des crédits d'engagement****37****Tableaux des crédits supplémentaires****41****Statistiques**

Dotation et variation du personnel par dicastère	47
Evolution des charges	48
Evolution des revenus	49
Evolution des recettes fiscales	50
Financement des investissements	51
Evolution des comptes à financements spéciaux	52

**Détail du compte de résultats**

Administration générale et Finances	57
Economie, Innovation et Tourisme	79
Education et Culture	89
Affaires sociales	113
Sécurité publique	129
Travaux publics et Environnement	143
Bâtiments et Constructions	169
Urbanisme et Mobilité	179
Sport, Jeunesse et Loisirs	195

Document de travail à l'usage du Conseil général

<b>Table des matières</b>	<b>Pages</b>
<b>Détail du compte des investissements</b>	
Administration générale et Finances	215
Economie, Innovation et Tourisme	221
Education et Culture	227
Affaires sociales	233
Sécurité publique	239
Travaux publics et Environnement	245
Bâtiments et Constructions	255
Urbanisme et Mobilité	261
Sport, Jeunesse et Loisirs	269
<b>Rapport succinct de l'instance de révision des comptes</b>	<b>275</b>
<b>Annexe aux comptes annuels</b>	
Règles et principes régissant la présentation des comptes	279
Etat du capital propre	286
Tableau des provisions	287
Tableau des participations	288
Tableau des garanties	289
Tableau des immobilisations	290
Etat et service de la dette consolidée	291
<b>Détail des subventions accordées</b>	<b>295</b>
<b>Liste des abréviations</b>	<b>309</b>

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

**APERÇU DES PRINCIPAUX  
ELEMENTS DES COMPTES ANNUELS**

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

## Aperçu du compte de résultats et investissements

Compte  
2022

Budget  
2023

Compte  
2023

### Compte de résultats

#### Résultat avant amortissements comptables

Charges financières	- CHF	204'482'025.38	215'640'500	220'439'421.70
Revenus financiers	+ CHF	234'297'342.98	235'866'000	243'608'860.37
<b>Marge d'autofinancement</b>	= CHF	<b>29'815'317.60</b>	<b>20'225'500</b>	<b>23'169'438.67</b>

#### Résultat après amortissements comptables

Marge d'autofinancement	+ CHF	29'815'317.60	20'225'500	23'169'438.67
Amortissements planifiés	- CHF	21'198'447.51	20'461'000	20'981'044.38
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	2'781'047.28	584'000	3'024'812.51
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	963'684.83	577'000	1'619'143.42
Réévaluations des participations du PA	- CHF	1.00	-	100'000.00
Attributions au capital propre	- CHF	6'500'000.00	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= CHF	<b>-</b>	<b>242'500</b>	<b>-</b>
<b>Excédent de revenus</b>	= CHF	<b>299'506.64</b>	<b>-</b>	<b>682'725.20</b>

### Compte des investissements

Dépenses	+ CHF	42'786'629.97	38'560'000	39'807'630.43
Recettes	- CHF	13'257'566.58	12'020'000	11'505'281.90
<b>Investissements nets</b>	= CHF	<b>29'529'063.39</b>	<b>26'540'000</b>	<b>28'302'348.53</b>

### Financement

Marge d'autofinancement	+ CHF	29'815'317.60	20'225'500	23'169'438.67
Investissements nets	- CHF	29'529'063.39	26'540'000	28'302'348.53
<b>Insuffisance de financement</b>	= CHF	<b>-</b>	<b>6'314'500</b>	<b>5'132'909.86</b>
<b>Excédent de financement</b>	= CHF	<b>286'254.21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Compte de résultats échelonné		Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023
<b>Charges d'exploitation</b>				
30	Charges de personnel	CHF 52'204'297.53	53'003'000	54'119'426.81
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF 62'499'808.63	70'909'000	73'226'559.39
33	Amortissements du patrimoine administratif	CHF 17'378'420.50	17'008'000	16'986'103.30
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF 2'781'047.28	584'000	3'024'812.51
36	Charges de transfert	CHF 84'002'089.32	85'970'500	87'776'434.76
37	Subventions redistribuées	CHF -	5'000	-
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>CHF 218'865'663.26</b>	<b>227'479'500</b>	<b>235'133'336.77</b>
<b>Revenus d'exploitation</b>				
40	Revenus fiscaux	CHF 124'896'122.79	121'845'000	129'666'110.85
41	Patentes et concessions	CHF 172'097.65	182'000	169'558.75
42	Taxes	CHF 60'430'404.97	70'921'000	67'512'667.42
43	Revenus divers	CHF 102'542.05	-	-
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF 963'684.83	577'000	1'619'143.42
46	Revenus de transfert	CHF 12'292'454.44	12'196'000	13'296'254.12
47	Subventions à redistribuer	CHF -	5'000	-
	<b>Total des revenus d'exploitation</b>	<b>CHF 198'857'306.73</b>	<b>205'726'000</b>	<b>212'263'734.56</b>
<b>R1</b>	<b>Résultat provenant de l'activité d'exploitation</b>	<b>-20'008'356.53</b>	<b>-21'753'500</b>	<b>-22'869'602.21</b>
34	Charges financières	CHF 4'225'523.86	4'090'000	4'206'974.47
44	Revenus financiers	CHF 31'033'387.03	25'601'000	27'759'301.88
<b>R2</b>	<b>Résultat provenant de l'activité de financement</b>	<b>CHF 26'807'863.17</b>	<b>21'511'000</b>	<b>23'552'327.41</b>
<b>O1</b>	<b>Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)</b>	<b>6'799'506.64</b>	<b>-242'500</b>	<b>682'725.20</b>
38	Charges extraordinaires	CHF 6'500'000.00	-	-
<b>E1</b>	<b>Résultat provenant de l'activité extraordinaire</b>	<b>CHF -6'500'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)</b>	<b>CHF 299'506.64</b>	<b>-242'500</b>	<b>682'725.20</b>



## Bilan détaillé

2022

2023

1 Actif	510 930 608.12	513 501 937.68
<b>10 Patrimoine financier</b>	<b>228 693 695.13</b>	<b>224 043 720.54</b>
<b>100 Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>10 535 661.55</b>	<b>15 373 599.29</b>
1000 Caisses	57 881.05	79 437.20
1001 Postfinance	10 133 277.97	7 039 894.76
1002 Banques	332 186.93	1 694 203.28
1003 Placements à court terme sur le marché monétaire	0.00	6 500 000.00
1004 Cartes de débit et de crédit	12 315.60	60 064.05
<b>101 Créances</b>	<b>23 741 361.09</b>	<b>21 005 407.91</b>
1010 Créances résultant de prestations en faveur de tiers	10 261 543.97	9 441 972.36
1011 Comptes courants avec des tiers	282 840.63	1 176 102.96
1012 Impôts à encaisser	11 345 508.84	8 837 614.58
1015 Comptes courants internes	15 464.00	12 244.00
1019 Créances AFC	1 836 003.65	1 537 474.01
<b>102 Placements financiers à court terme</b>	<b>1 500 000.00</b>	<b>750 000.00</b>
1020 Prêts à court terme	1 500 000.00	750 000.00
<b>104 Actifs de régularisation</b>	<b>12 436 475.48</b>	<b>15 076 976.16</b>
1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	8 468 349.66	10 681 320.42
1045 Autres revenus d'exploitation	3 968 125.82	4 395 655.74
<b>106 Marchandises, fournitures et travaux en cours</b>	<b>528 250.98</b>	<b>455 325.90</b>
1060 Articles de commerce	528 250.98	455 325.90
<b>107 Placements financiers</b>	<b>23 040 186.00</b>	<b>13 547 104.00</b>
1071 Placements à intérêts	23 040 186.00	13 547 104.00
<b>108 Immobilisations corporelles PF</b>	<b>156 911 760.03</b>	<b>157 835 307.28</b>
1084 Bâtiments et terrains PF	156 911 760.03	157 835 307.28
<b>14 Patrimoine administratif</b>	<b>282 236 912.99</b>	<b>289 458 217.14</b>
<b>140 Immobilisations corporelles PA</b>	<b>180 216 171.66</b>	<b>184 671 197.94</b>
1400 Terrains PA	14 246 418.00	15 518 480.80
1401 Routes / voies de communication	27 820 194.19	30 079 427.13
1402 Aménagement des eaux	1 053 355.20	1 305 283.92
1403 Autres ouvrages de génie civil	40 687 110.58	42 543 494.30
1404 Bâtiments PA	94 772 527.09	93 637 960.37
1405 Forêts / Alpage PA	1.00	1.00
1406 Mobilier, machines, véhicules et équipements	1 636 565.60	1 586 550.42
<b>142 Immobilisations incorporelles</b>	<b>2 055 485.63</b>	<b>1 638 983.85</b>
1420 Logiciels	467 580.02	409 218.02
1429 Autres immobilisations incorporelles	1 587 905.61	1 229 765.83
<b>145 Participations, capital social</b>	<b>70 194 884.15</b>	<b>71 330 984.15</b>
1454 Participations aux entreprises publiques	70 194 884.15	71 330 984.15
<b>146 Subventions d'investissements</b>	<b>29 770 371.55</b>	<b>31 817 051.20</b>
1461 Subventions d'invest. au canton	25 444 003.93	27 883 823.28
1462 Subventions d'invest. aux communes et aux assoc. de communes	3 302 027.59	3 151 824.84
1466 Subventions d'invest. aux organisations privées à but non lucratif	220 000.00	0.00
1467 Subventions d'investissement aux ménages	804 340.03	781 403.08

## Bilan détaillé

2022

2023

2	Passif	510 930 608.12	513 501 937.68
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>285 058 607.69</b>	<b>285 535 233.24</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>19 909 345.79</b>	<b>23 463 044.19</b>
2000	Créanciers	17 373 291.45	19 840 122.70
2001	Comptes courants avec des tiers	400 786.00	433 895.70
2002	TVA due	- 171 738.33	- 271 252.01
2003	Montants reçus de tiers	16 928.95	13 752.21
2005	Comptes courants internes	0.00	474 151.35
2006	Garanties et cautions	296 121.50	313 730.00
2009	Autres engagements	1 993 956.22	2 658 644.24
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>40 000 000.00</b>	<b>40 000 000.00</b>
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	40 000 000.00	40 000 000.00
<b>204</b>	<b>Passifs de régularisation</b>	<b>2 500 464.20</b>	<b>3 581 264.92</b>
2040	Charges de personnel	- 3 528.75	- 5 068.25
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	613 226.20	853 878.92
2044	Charges financières / revenus financiers	385 800.00	725 200.00
2045	Autres revenus d'exploitation	1 504 966.75	2 007 254.25
<b>205</b>	<b>Provisions à court terme</b>	<b>20 012 354.55</b>	<b>19 121 055.70</b>
2055	Provisions à court terme du compte de résultats	8 716 856.85	7 430 761.00
2058	Provisions à court terme du compte des investissements	11 295 497.70	11 690 294.70
<b>206</b>	<b>Engagements financiers à long terme</b>	<b>195 680 794.10</b>	<b>192 120 529.10</b>
2064	Prêts, reconnaissances de dettes	170 000 000.00	175 000 000.00
2069	Autres engagements financiers à long terme	25 680 794.10	17 120 529.10
<b>208</b>	<b>Provisions à long terme</b>	<b>1 800 000.00</b>	<b>2 100 000.00</b>
2089	Autres provisions à long terme du compte de résultats	1 800 000.00	2 100 000.00
<b>209</b>	<b>Engagements envers les finan. spéciaux et les fonds enregistrés comme des capitaux de tiers</b>	<b>5 155 649.05</b>	<b>5 149 339.33</b>
2090	Engagements envers les finan. spéciaux et les fonds enregistrés comme des capitaux de tiers	5 155 649.05	5 149 339.33
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>225 872 000.43</b>	<b>227 966 704.44</b>
<b>290</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>9 251 615.54</b>	<b>10 663 594.35</b>
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	9 251 615.54	10 663 594.35
<b>291</b>	<b>Fonds enregistrés sous capital propre</b>	<b>182 212.35</b>	<b>182 212.35</b>
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique	182 212.35	182 212.35
<b>294</b>	<b>Réserves de politique budgétaire</b>	<b>19 931 649.00</b>	<b>19 931 649.00</b>
2940	Réserves de politique budgétaire	19 931 649.00	19 931 649.00
<b>296</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>33 918 563.00</b>	<b>33 918 563.00</b>
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	33 918 563.00	33 918 563.00
<b>299</b>	<b>Excédent/découvert du bilan</b>	<b>162 587 960.54</b>	<b>163 270 685.74</b>
2999	Résultats cumulés des années précédentes	162 587 960.54	163 270 685.74

Tableau de flux de trésorerie			Flux
Diminution des actifs et augmentation des passif	provenance des fonds (+)		
Augmentation des actifs et diminution des passifs	emploi de fonds (-)		
Résultat ordinaire du compte de résultats			682'725.20
Résultat extraordinaire du compte de résultats			-
Amortissements planifiés			+ 20'981'044.38
Attributions aux fonds et financements spéciaux			+ 3'024'812.51
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux			- 1'619'143.42
Réévaluations des participations du PA			+ 100'000.00
Attributions au capital propre			+ -
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle et extraordinaire</b>			<b>23'169'438.67</b>
<b>Dépenses d'investissements</b>			
50 Immobilisations corporelles			- 30'934'350.83
51 Investissements pour le compte de tiers			- -
52 Immobilisations incorporelles			- 1'258'123.87
55 Participations et capital social			- 1'236'100.00
56 Propres subventions d'investissement			- 6'379'055.73
<b>Recettes d'investissements</b>			
60 Transferts au patrimoine financier			+ 3'760'000.00
63 Subventions d'investissement acquises			+ 7'745'281.90
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement</b>			<b>-28'302'348.53</b>
	<b>Etat 31.12.2022</b>	<b>Etat 31.12.2023</b>	
100 Disponibilités et placements à court terme	10'535'661.55	15'373'599.29	
101 Créances	23'741'361.09	21'005'407.91	2'735'953.18
102 Placements financiers à court terme	1'500'000.00	750'000.00	750'000.00
104 Actifs de régularisation	12'436'475.48	15'076'976.16	-2'640'500.68
106 Marchandises, fournitures et travaux en cours	528'250.98	455'325.90	72'925.08
107 Placements financiers	23'040'186.00	13'547'104.00	9'493'082.00
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier	156'911'760.03	157'835'307.28	-923'547.25
200 Engagements courants	19'909'345.79	23'463'044.19	3'553'698.40
201 Engagements financiers à court terme	40'000'000.00	40'000'000.00	-
204 Passifs de régularisation	2'500'464.20	3'581'264.92	1'080'800.72
205 Provisions à court terme	20'012'354.55	19'121'055.70	-891'298.85
206 Engagements financiers à long terme	195'680'794.10	192'120'529.10	-3'560'265.00
208 Provisions à long terme	1'800'000.00	2'100'000.00	300'000.00
209 Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	5'155'649.05	5'149'339.33	
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement</b>			<b>9'970'847.60</b>
29 Capital propre	225'872'000.43	227'966'704.44	
<b>Variation des liquidités et placements à court terme</b>			<b>4'837'937.74</b>
100 Disponibilités et placements à court terme	10'535'661.55	15'373'599.29	4'837'937.74

## Compte de résultats selon les dicastères

Comptes 2022

Budget 2023

Comptes 2023

	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Dicastère 1 : Administration générale & Finances	29'645'255.32	141'984'401.02	23'552'500	134'226'000	24'032'444.45	143'453'088.23
Dicastère 2 : Economie, Innovation & Tourisme	13'722'601.91	19'280'292.74	20'291'000	32'055'000	22'251'340.14	27'888'003.01
Dicastère 3 : Education & Culture	47'465'912.60	9'081'679.26	47'664'000	9'484'000	49'047'494.00	9'737'620.67
Dicastère 4 : Affaires sociales	32'608'721.91	1'722'140.20	33'515'000	1'546'000	33'235'569.28	1'421'819.95
Dicastère 5 : Sécurité publique	13'225'181.08	7'137'435.74	13'030'000	6'661'000	14'310'035.36	7'971'839.34
Dicastère 6 : Travaux publics & Environnement	46'302'112.20	31'297'695.17	45'926'000	29'963'000	48'370'981.88	31'100'190.50
Dicastère 7 : Bâtiments & Constructions	7'338'841.88	5'667'951.14	7'720'000	4'977'000	7'325'315.34	5'303'371.39
Dicastère 8 : Urbanisme & Mobilité	31'961'737.92	17'064'755.89	31'915'000	15'537'000	32'773'770.11	16'299'242.26
Dicastère 9 : Sport, jeunesse & loisirs	12'691'156.35	2'024'676.65	13'072'000	1'994'000	13'198'328.03	2'052'828.44
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>234'961'521.17</b>	<b>235'261'027.81</b>	<b>236'685'500</b>	<b>236'443'000</b>	<b>244'545'278.59</b>	<b>245'228'003.79</b>
Excédent de charges		-		<b>242 500</b>		-
Excédent de revenus	<b>299'506.64</b>		-		<b>682'725.20</b>	

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	16'030'914.51	5'074'782.10	16'794'000	4'551'000	16'478'661.24	4'994'827.69
1 Ordre et sécurité publics, défense	11'109'554.48	3'659'066.35	11'444'500	3'635'000	11'743'090.94	3'716'252.34
2 Formation	44'966'456.87	9'190'789.11	44'905'000	9'425'000	46'418'815.27	9'798'094.62
3 Culture, sports et loisirs, église	24'619'860.10	5'405'558.00	25'680'000	5'432'000	26'201'470.72	5'675'994.74
4 Santé	12'036'808.21	3'775'698.17	11'631'000	3'351'000	13'469'261.68	4'529'437.05
5 Prévoyance sociale	26'666'316.79	1'549'245.85	27'495'500	1'378'000	26'420'684.96	1'279'278.10
6 Trafic et télécommunications	47'234'109.12	24'840'799.09	45'871'500	22'300'000	49'907'168.00	24'160'281.20
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	25'508'318.80	22'648'344.27	25'939'500	22'283'000	25'177'063.18	22'282'108.78
8 Economie publique	13'237'466.78	26'233'507.98	19'961'000	38'924'000	21'708'088.14	35'140'479.14
9 Finances et impôts	13'551'715.51	132'883'236.89	6'963'500	125'164'000	7'020'974.46	133'651'250.13
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>234'961'521.17</b>	<b>235'261'027.81</b>	<b>236'685'500</b>	<b>236'443'000</b>	<b>244'545'278.59</b>	<b>245'228'003.79</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		<b>242'500</b>		-
<b>Excédent de revenus</b>	<b>299'506.64</b>		-		<b>682'725.20</b>	

Compte de résultats selon les natures	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	52'204'297.53		53'003'000		54'119'426.81	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	62'499'808.63		70'909'000		73'226'559.39	
33 Amortissements du patrimoine administratif	17'378'420.50		17'008'000		16'986'103.30	
34 Charges financières	4'225'523.86		4'090'000		4'206'974.47	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	2'781'047.28		584'000		3'024'812.51	
36 Charges de transfert	84'002'089.32		85'970'500		87'776'434.76	
37 Subventions redistribuées	-		5'000		-	
38 Charges extraordinaires	6'500'000.00		-		-	
39 Imputations internes	5'370'334.05		5'116'000		5'204'967.35	
40 Revenus fiscaux		124'896'122.79		121'845'000		129'666'110.85
41 Patentes et concessions		172'097.65		182'000		169'558.75
42 Taxes		60'430'404.97		70'921'000		67'512'667.42
43 Revenus divers		102'542.05		-		-
44 Revenus financiers		31'033'387.03		25'601'000		27'759'301.88
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		963'684.83		577'000		1'619'143.42
46 Revenus de transfert		12'292'454.44		12'196'000		13'296'254.12
47 Subventions à redistribuer		-		5'000		-
49 Imputations internes		5'370'334.05		5'116'000		5'204'967.35
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>234'961'521.17</b>	<b>235'261'027.81</b>	<b>236'685'500</b>	<b>236'443'000</b>	<b>244'545'278.59</b>	<b>245'228'003.79</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		<b>242'500</b>		-
<b>Excédent de revenus</b>	<b>299'506.64</b>		-		<b>682'725.20</b>	

## Compte de résultats

Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023		Ecart au budget	
						%	Fr.
<b>234,961,521.17</b>	<b>236,685,500.00</b>	<b>3</b>	<b>Charges</b>	<b>244,545,278.59</b>	<b>3.32</b>	<b>7,859,779</b>	
<b>52,204,297.53</b>	<b>53,003,000.00</b>	<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>54,119,426.81</b>	<b>2.11</b>	<b>1,116,427</b>	
1,383,356.05	1,431,500.00	3000	Traitements des autorités et juges	1,348,358.40	-5.81	-83,142	
38,202,843.40	38,488,900.00	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	39,862,741.30	3.57	1,373,841	
1,939,122.70	2,043,000.00	3020	Traitements des enseignants	2,081,753.75	1.90	38,754	
11,232.45		3030	Travailleurs temporaires	12,605.00	0.00	12,605	
2,614,370.95	2,694,700.00	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	2,726,114.05	1.17	31,414	
3,836,016.95	4,155,100.00	3052	Cotisations caisses de pension	4,005,000.45	-3.61	-150,100	
963,349.40	962,200.00	3053	Cotisations assurances-accidents	992,504.70	3.15	30,305	
1,119,905.05	1,153,800.00	3054	Cotisations allocations familiales	1,160,806.20	0.61	7,006	
312,577.25	264,700.00	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	240,474.95	-9.15	-24,225	
189,155.40	181,500.00	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	190,806.00	5.13	9,306	
366,960.00	367,000.00	3060	Pensions	366,960.00	-0.01	-40	
297,893.00	300,000.00	3061	Rentes ou parts de rente	303,113.00	1.04	3,113	
332,558.50	370,000.00	3062	Allocations de renchérissement	321,375.40	-13.14	-48,625	
307,021.95	270,000.00	3064	Rentes transitoires ou de rattachement	238,255.95	-11.76	-31,744	
214,552.06	294,100.00	3090	Formation et perfectionnement du personnel	254,562.22	-13.44	-39,538	
113,382.42	26,500.00	3099	Autres charges de personnel	13,995.44	-47.19	-12,505	
<b>62,499,808.63</b>	<b>70,909,000.00</b>	<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>73,226,559.39</b>	<b>3.27</b>	<b>2,317,559</b>	
335,505.17	386,600.00	3100	Matériel de bureau	334,218.95	-13.55	-52,381	
8,334,700.90	7,293,500.00	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	7,785,239.46	6.74	491,739	
366,903.21	439,600.00	3102	Imprimés, publications	390,344.49	-11.20	-49,256	
524,091.84	521,000.00	3104	Matériel didactique	566,277.93	8.69	45,278	
43,455.80	56,000.00	3105	Denrées alimentaires	41,411.42	-26.05	-14,589	
73,263.93	70,000.00	3106	Matériel médical	78,478.83	12.11	8,479	
5,590.45	8,000.00	3109	Autres charges de matériel et de marchandises	12,192.89	52.41	4,193	
268,724.09	306,000.00	3110	Meubles et appareils de bureau	300,317.98	-1.86	-5,682	
1,453,747.84	1,262,500.00	3111	Machines, appareils et véhicules	1,347,607.75	6.74	85,108	
228,101.28	214,500.00	3112	Vêtements de travail	221,768.65	3.39	7,269	
169,401.74	182,000.00	3113	Matériel informatique	253,573.67	39.33	71,574	
3,460.35	4,000.00	3116	Appareils médicaux	15,275.95	281.90	11,276	
89,161.50	150,000.00	3118	Immobilisations incorporelles	153,450.40	2.30	3,450	
365,161.60	330,000.00	3119	Autres immobilisations	366,487.75	11.06	36,488	
13,262,087.93	21,304,000.00	3120	Achats d'eau et d'énergies	21,354,997.85	0.24	50,998	
15,278,083.25	16,014,500.00	3130	Prestations de services de tiers	16,287,111.47	1.70	272,611	
2,189,536.78	2,144,600.00	3132	Honoraires experts et spécialistes	2,330,740.11	8.68	186,140	
1,404,297.37	1,456,000.00	3133	Prestations informatiques	1,589,376.93	9.16	133,377	
602,010.80	599,500.00	3134	Primes d'assurance de choses	686,196.27	14.46	86,696	
1,569,474.99	2,056,000.00	3137	Impôts et taxes	1,587,190.16	-22.80	-468,810	
422,142.00	512,000.00	3140	Entretien des terrains	447,871.15	-12.53	-64,129	
2,733,702.66	2,980,000.00	3141	Entretien des routes / voies de communication	3,370,506.41	13.10	390,506	
486,012.43	547,000.00	3142	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	465,194.41	-14.96	-81,806	
2,950,930.14	2,727,000.00	3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2,858,814.91	4.83	131,815	
4,704,977.49	4,848,000.00	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	5,545,298.06	14.38	697,298	

## Compte de résultats

Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023		Ecart au budget	
						%	Fr.
3,025.90	4,000.00	3145	Entretien des forêts	6,199.75	54.99	2,200	
		3149	Entretien des autres immobilisations corporelles		0.00		
93,028.12	110,500.00	3150	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	101,283.72	-8.34	-9,216	
890,832.20	808,000.00	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	952,099.38	17.83	144,099	
3,473.90	3,000.00	3153	Entretien de matériel informatique	1,581.58	-47.28	-1,418	
		3158	Entretien des immobilisations incorporelles		0.00		
106,970.04	95,000.00	3159	Entretien des autres biens mobiliers	105,118.16	10.65	10,118	
478,698.72	452,500.00	3160	Loyers et fermages des biens-fonds	434,751.64	-3.92	-17,748	
108,197.13	145,300.00	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	85,995.88	-40.81	-59,304	
359,669.39	366,900.00	3170	Frais de déplacement et autres frais	381,685.17	4.03	14,785	
404.10	1,000.00	3171	Excursions, voyages scolaires et camps	269.00	-73.10	-731	
2,336,706.42	2,235,000.00	3181	Pertes sur créances effectives	2,137,335.31	-4.37	-97,665	
6,110.00	15,500.00	3190	Indemnités pour dommages, franchises	13,646.65	-11.96	-1,853	
248,167.17	260,000.00	3199	Autres charges d'exploitation	616,649.30	137.17	356,649	
<b>17,378,420.50</b>	<b>17,008,000.00</b>	<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>16,986,103.30</b>	<b>-0.13</b>	<b>-21,897</b>	
15,322,934.84	14,850,000.00	3300	Amortissements immobilisations corporelles	15,311,477.65	3.11	461,478	
		3301	Amortissements non planifiés, immobilisations corporelles		0.00		
2,055,485.66	2,158,000.00	3320	Amortissements immobilisations incorporelles	1,674,625.65	-22.40	-483,374	
<b>4,225,523.86</b>	<b>4,090,000.00</b>	<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>4,206,974.47</b>	<b>2.86</b>	<b>116,974</b>	
87,172.25	200,000.00	3401	Intérêts passifs engagements financiers à ct	502,588.90	151.29	302,589	
2,761,537.30	2,600,000.00	3406	Intérêts passifs engagements financiers à lt	2,383,145.90	-8.34	-216,854	
472,000.00	490,000.00	3409	Autres intérêts passifs	457,000.00	-6.73	-33,000	
904,814.31	800,000.00	3499	Intérêts rémunérateurs et remboursement	864,239.67	8.03	64,240	
<b>2,781,047.28</b>	<b>584,000.00</b>	<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>3,024,812.51</b>	<b>417.95</b>	<b>2,440,813</b>	
210,999.86		3500	Attributions financements spéciaux, capitaux de tiers	88,762.31	0.00	88,762	
2,570,047.42	584,000.00	3510	Attributions financements spéciaux, capitaux propres	2,936,050.20	402.75	2,352,050	
<b>84,002,089.32</b>	<b>85,970,500.00</b>	<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>87,776,434.76</b>	<b>2.10</b>	<b>1,805,935</b>	
1,067,663.90	1,050,000.00	3602	Quotes-parts de revenus destinées aux communes	1,074,814.50	2.36	24,815	
53,149.40	53,000.00	3611	Dédommagements au canton	48,053.05	-9.33	-4,947	
10,891,852.43	11,514,000.00	3612	Dédommagements aux communes, ass. de communes	12,025,204.45	4.44	511,204	
29,051.00		3621	Péréquation des ressources		0.00		
34,850,860.81	35,219,000.00	3631	Subventions accordées au canton	36,870,373.80	4.69	1,651,374	
8,644,901.02	8,725,000.00	3632	Subventions aux communes et aux ass. de communes	9,073,305.78	3.99	348,306	
10,454,178.94	9,877,000.00	3634	Subventions aux entreprises publiques	10,145,103.10	2.71	268,103	
	100,000.00	3635	Subventions aux entreprises privées		-100.00	-100,000	
12,294,636.55	13,102,000.00	3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	12,423,857.56	-5.18	-678,142	
1,895,767.26	2,877,500.00	3637	Subventions aux personnes physiques	2,020,781.44	-29.77	-856,719	
1.00		3650	Amortissements participations PA	100,000.00	0.00	100,000	
3,820,027.01	3,453,000.00	3660	Amortissements subventions d'investissement	3,994,941.08	15.69	541,941	
	<b>5,000.00</b>	<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>		<b>-100.00</b>	<b>-5,000</b>	

## Compte de résultats

Comptes 2022	Budget 2023			Comptes 2023	Ecart au budget	
					%	Fr.
	5,000.00	3705	Subventions redistribuées des privées		-100.00	-5,000
<b>6,500,000.00</b>		<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>		<b>0.00</b>	
6,500,000.00		3894	Attributions à la réserve de politique budgétaire		0.00	
<b>5,370,334.05</b>	<b>5,116,000.00</b>	<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5,204,967.35</b>	<b>1.74</b>	<b>88,967</b>
3,631,095.55	3,375,000.00	3910	Imputations internes pour prestations de services	3,507,748.65	3.93	132,749
1,474,188.45	1,475,000.00	3920	Imputations internes pour locations	1,432,097.35	-2.91	-42,903
247,050.05	251,000.00	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	242,121.35	-3.54	-8,879
18,000.00	15,000.00	3940	Imputations internes pour intérêts et charges financières	23,000.00	53.33	8,000

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Compte de résultats

Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023		Ecart au budget	
						%	Fr.
<b>235,261,027.81</b>	<b>236,443,000.00</b>	<b>4</b>	<b>Revenus</b>	<b>245,228,003.79</b>	<b>3.72</b>	<b>8,785,004</b>	
<b>124,896,122.79</b>	<b>121,845,000.00</b>	<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>129,666,110.85</b>	<b>6.42</b>	<b>7,821,111</b>	
62,498,717.30	62,500,000.00	4000	Impôts sur le revenu	63,994,050.55	2.39	1,494,051	
13,799,089.85	13,800,000.00	4001	Impôts sur la fortune	13,508,699.55	-2.11	-291,300	
5,198,000.97	5,400,000.00	4002	Impôt prélevé à la source PP	6,574,245.35	21.75	1,174,245	
506,191.60	500,000.00	4008	Impôts des personnes	536,478.60	7.30	36,479	
16,601,424.45	16,000,000.00	4010	Impôts sur le bénéfice	16,988,619.53	6.18	988,620	
6,496,263.60	6,500,000.00	4011	Impôts sur le capital	8,000,304.30	23.08	1,500,304	
5,844,597.30	6,100,000.00	4021	Impôts fonciers	6,106,940.85	0.11	6,941	
3,946,548.65	3,800,000.00	4022	Impôts sur les gains en capital	4,874,873.85	28.29	1,074,874	
3,020,911.10	2,500,000.00	4023	Impôt additionnel sur mutations d'immeubles	2,438,002.25	-2.48	-61,998	
3,582,536.40	1,500,000.00	4024	Impôts sur les successions et les donations	3,022,135.80	101.48	1,522,136	
3,005,354.30	2,900,000.00	4026	Impôts du culte	3,211,540.85	10.74	311,541	
295,280.00	260,000.00	4033	Taxes sur les chiens	318,840.00	22.63	58,840	
101,207.27	85,000.00	4039	Autres impôts sur la propriété et sur les charges	91,379.37	7.51	6,379	
<b>172,097.65</b>	<b>182,000.00</b>	<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>169,558.75</b>	<b>-6.84</b>	<b>-12,441</b>	
172,097.65	182,000.00	4120	Concessions	169,558.75	-6.84	-12,441	
<b>60,430,404.97</b>	<b>70,921,000.00</b>	<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>67,512,667.42</b>	<b>-4.81</b>	<b>-3,408,333</b>	
620,468.55	615,000.00	4200	Taxes d'exemption	665,745.70	8.25	50,746	
1,341,030.72	1,186,000.00	4210	Emoluments administratifs	1,305,385.20	10.07	119,385	
130,502.20	193,000.00	4230	Ecolages	157,047.40	-18.63	-35,953	
51,214.80	76,000.00	4231	Taxes de cours	54,921.80	-27.73	-21,078	
27,962,736.67	26,673,500.00	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services	28,060,598.04	5.20	1,387,098	
27,748,304.46	39,983,000.00	4250	Ventes	34,830,119.01	-12.89	-5,152,881	
2,411,117.68	2,010,500.00	4260	Remboursements de tiers	2,266,207.48	12.72	255,707	
134,256.90	169,000.00	4270	Amendes	144,075.00	-14.75	-24,925	
30,772.99	15,000.00	4290	Récupération créances diverses	28,567.79	90.45	13,568	
<b>102,542.05</b>		<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>		<b>0.00</b>		
102,542.05		4309	Autres revenus d'exploitation		0.00		
<b>31,033,387.03</b>	<b>25,601,000.00</b>	<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>27,759,301.88</b>	<b>8.43</b>	<b>2,158,302</b>	
1,680,678.46	1,792,000.00	4400	Intérêts des liquidités	45,061.60	0.00	45,062	
167,197.29	100,000.00	4401	Intérêts des créances et comptes courants	1,596,504.68	-10.91	-195,495	
472,000.00	490,000.00	4402	Intérêts des placements financiers	236,578.20	136.58	136,578	
4,115,546.63	2,000,000.00	4409	Autres intérêts du patrimoine financier	457,000.00	-6.73	-33,000	
3,083,244.04	350,000.00	4411	Gains provenant des ventes d'immobilisations PF	2,940,635.95	47.03	940,636	
		4419	Récupération créances fiscales + autres gains PF	353,602.88	1.03	3,603	
		4420	Dividendes		0.00		
2,290,331.70	2,156,000.00	4430	Loyers et fermages, biens-fonds PF	2,115,321.60	-1.89	-40,678	

## Compte de résultats

Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023		Ecart au budget	
						%	Fr.
5,398,454.60	5,040,000.00	4451	Revenus de participations PA	5,697,905.95		13.05	657,906
13,690,394.31	13,523,000.00	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA lt	14,166,587.02		4.76	643,587
135,540.00	150,000.00	4472	Paiements pour utilisation des immeubles PA ct	150,104.00		0.07	104
<b>963,684.83</b>	<b>577,000.00</b>	<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>1,619,143.42</b>		<b>180.61</b>	<b>1,042,143</b>
34,979.60	165,000.00	4500	Prélèvements financements spéciaux, capitaux de tiers	95,072.03		-42.38	-69,928
928,705.23	412,000.00	4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres	1,524,071.39		269.92	1,112,071
<b>12,292,454.44</b>	<b>12,196,000.00</b>	<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>13,296,254.12</b>		<b>9.02</b>	<b>1,100,254</b>
72,608.48	70,000.00	4601	Quotes-parts aux revenus du canton	91,461.21		30.66	21,461
789,073.50	770,000.00	4602	Quotes-parts aux revenus des communes	801,742.30		4.12	31,742
303,465.35	190,000.00	4610	Dédommagements de la Confédération	243,288.42		28.05	53,288
625,312.75	688,000.00	4611	Dédommagements du canton	533,777.93		-22.42	-154,222
66,329.00	106,000.00	4612	Dédommagements des communes, ass. de communes	66,000.00		-37.74	-40,000
	82,000.00	4621	Péréquation financière et compensation des charges	82,580.00		0.71	580
478,650.00	465,000.00	4630	Subventions de la Confédération	659,462.94		41.82	194,463
7,312,489.51	7,556,000.00	4631	Subventions acquises du canton	8,475,965.17		12.18	919,965
2,398,299.75	2,034,000.00	4632	Subventions des communes, ass. de communes	2,052,846.90		0.93	18,847
193,278.30	215,000.00	4634	Subventions des entreprises publiques	243,114.00		13.08	28,114
		4635	Subventions des entreprises privées			0.00	
20,000.00		4636	Subventions des organisations privées à but non lucratif	20,000.00		0.00	20,000
		4690	Autres revenus de transfert			0.00	
32,947.80	20,000.00	4699	Redistributions taxes CO2	26,015.25		30.08	6,015
	<b>5,000.00</b>	<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>			<b>-100.00</b>	<b>-5,000</b>
	4,000.00	4700	Subventions fédérales à redistribuer			-100.00	-4,000
	1,000.00	4701	Subventions cantonales à redistribuer			-100.00	-1,000
<b>5,370,334.05</b>	<b>5,116,000.00</b>	<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>5,204,967.35</b>		<b>1.74</b>	<b>88,967</b>
3,631,095.55	3,375,000.00	4910	Imputations internes pour prestations de services	3,507,748.65		3.93	132,749
1,474,188.45	1,475,000.00	4920	Imputations internes pour locations	1,432,097.35		-2.91	-42,903
247,050.05	251,000.00	4930	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	242,121.35		-3.54	-8,879
18,000.00	15,000.00	4940	Imputations internes pour intérêts et charges financières	23,000.00		53.33	8,000

Compte des investissements selon les dicastères	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Dicastère 1 : Administration générale & Finances	276 339.30	-	320'000	-	350'856.00	-
Dicastère 2 : Economie, Innovation & Tourisme	2 502 000.00	6 231 975.95	2'700'000	1'000'000	2'819'100.00	-
Dicastère 3 : Education & Culture	17 423 559.15	803 103.00	5'950'000	1'920'000	10'265'929.21	2'951'866.00
Dicastère 4 : Affaires sociales	155 697.65		100'000	-	61'935.43	-
Dicastère 5 : Sécurité publique	160 000.00	140 000.00	360'000	140'000	336'308.10	140'000.00
Dicastère 6 : Travaux publics & Environnement	14 509 008.50	5 008 104.70	14'140'000	4'260'000	15'016'049.58	4'265'758.90
Dicastère 7 : Bâtiments & Constructions	1 106 799.75	38 467.75	3'190'000	3'700'000	2'379'498.24	3'760'000.00
Dicastère 8 : Urbanisme & Mobilité	3 788 818.98	816 102.98	8'250'000	650'000	5'307'213.26	72'657.00
Dicastère 9 : Sport, jeunesse & loisirs	2 864 406.64	219 812.20	3'550'000	350'000	3'270'740.61	315'000.00
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>42'786'629.97</b>	<b>13'257'566.58</b>	<b>38'560'000</b>	<b>12'020'000</b>	<b>39'807'630.43</b>	<b>11'505'281.90</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>29'529'063.39</b>		<b>26'540'000</b>		<b>28'302'348.53</b>

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	740'522.35	38'467.75	2'910'000	3'700'000.00	2'231'360.64	3'760'000.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	340'000	-	230'121.25	-
2 Formation	17'243'446.22	803'103.00	4'150'000	420'000	6'026'967.68	951'866.00
3 Culture, sports et loisirs, église	5'275'396.13	219'812.20	12'000'000	2'450'000	12'113'267.96	2'315'000.00
4 Santé	278'319.05	140'000.00	260'000	140'000	225'097.28	140'000.00
5 Prévoyance sociale	134'378.60	-	150'000	-	145'800.00	-
6 Trafic et télécommunications	11'237'623.12	4'588'749.58	8'760'000	2'210'000	9'714'272.36	2'508'094.30
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	5'877'172.45	936'555.80	7'940'000	1'730'000	7'181'111.26	1'344'886.60
8 Economie publique	1'999'772.05	6'530'878.25	2'050'000	1'370'000	1'939'632.00	485'435.00
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>42'786'629.97</b>	<b>13'257'566.58</b>	<b>38'560'000</b>	<b>12'020'000</b>	<b>39'807'630.43</b>	<b>11'505'281.90</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>29'529'063.39</b>		<b>26'540'000</b>		<b>28'302'348.53</b>

Document de travail à l'usage du Conseil général

Compte des investissements selon les natures	Compte 2022		Budget 2023		Compte 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	33'658'897.45		30'860'000		30'934'350.83	
52 Immobilisations incorporelles	1'343'492.96		2'610'000		1'258'123.87	
55 Participations et capital social	1'200'000.00		1'300'000		1'236'100.00	
56 Subventions d'investissement accordées	6'584'239.56		3'790'000		6'379'055.73	
60 Transferts au patrimoine financier		-		3'700'000		3'760'000.00
63 Subventions d'investissement acquises		7'025'590.63		7'320'000		7'745'281.90
65 Transferts de participations		6'231'975.95		1'000'000		-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>42'786'629.97</b>	<b>13'257'566.58</b>	<b>38'560'000</b>	<b>12'020'000</b>	<b>39'807'630.43</b>	<b>11'505'281.90</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>29'529'063.39</b>		<b>26'540'000</b>		<b>28'302'348.53</b>

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

# **INDICATEURS FINANCIERS**

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

2022

2023

Moyenne

## 1. Taux d'endettement net (I1)

Dette nette I		CHF	56'364'912.56	61'491'512.70	58'928'212.63
Revenus fiscaux	40	CHF	124'896'122.79	129'666'110.85	127'281'116.82
			45.13%	47.42%	46.30%

## Valeurs indicatives

< 100%	bon
100% - 150%	suffisant
> 150%	mauvais

## 2. Degré d'autofinancement (I2)

Autofinancement		CHF	29'815'317.60	23'169'438.67	26'492'378.14
investissements nets		CHF	29'529'063.39	28'302'348.53	28'915'705.96
			100.97%	81.86%	91.62%

## Valeurs indicatives

> 100%	haute conjoncture
80 - 100%	cas normal
50 - 80%	récession

2022

2023

Moyenne

### 3. Part des charges d'intérêts (I3)

Charges d'intérêts nets	CHF	1'000'833.80	1'007'590.32	1'004'212.06
Revenus courants	CHF	229'890'693.76	240'023'036.44	234'956'865.10
		0.44%	0.42%	0.43%

#### Valeurs indicatives

0% – 4%	bon
4% – 9%	suffisant
> 9%	mauvais

### 4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)

Dette brute	CHF	255'590'139.89	255'583'573.29	255'586'856.59
Revenus courants	CHF	229'890'693.76	240'023'036.44	234'956'865.10
		111.18%	106.48%	108.78%

#### Valeurs indicatives

< 50%	très bon
50% – 100%	bon
100% – 150%	moyen
150% – 200%	mauvais
> 200%	critique

2022

2023

Moyenne

## 5. Proportion des investissements (I5)

Investissements bruts	CHF	42'786'629.97	39'807'630.43	41'297'130.20
Dépenses totales	CHF	241'898'321.30	255'042'084.78	248'470'203.04
		17.69%	15.61%	16.62%

## Valeurs indicatives

< 10%	eff. d'inv. faible
10% – 20%	eff. d'inv. moyen
20% – 30%	eff. d'inv. élevé
> 30%	eff. d'inv. très élevé

## 6. Part du service de la dette (I6)

Service de la dette	CHF	22'199'282.31	22'088'634.70	22'143'958.51
Revenus courants	CHF	229'890'693.76	240'023'036.44	234'956'865.10
		9.66%	9.20%	9.42%

## Valeurs indicatives

< 5%	charge faible
5% – 15%	charge acceptable
> 15%	charge forte

		2022	2023	Moyenne
--	--	------	------	---------

### 7. Dette nette 1 par habitant (I7)

Dette nette I	CHF	56'364'912.56	61'491'512.70	58'928'212.63
Population résidante permanente		35'259	35'650	35'455
		1'599	1'725	1'662

#### Valeurs indicatives

< 0 CHF	patrimoine net
0 – 1'000 CHF	endettement faible
1'001 – 2'500 CHF	endettement moyen
2'501 – 5'000 CHF	endettement important
> 5'000 CHF	endettement très important

### 8. Taux d'autofinancement (I8)

Autofinancement	CHF	29'815'317.60	23'169'438.67	26'492'378.14
Revenus courants	CHF	229'890'693.76	240'023'036.44	234'956'865.10
		12.97%	9.65%	11.28%

#### Valeurs indicatives

> 20%	bon
10% – 20%	moyen
< 10%	mauvais

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Aperçu des indicateurs financiers

1. Taux d'endettement net (I1)	2022	2023	Moyenne
Dettes nettes en % des revenus fiscaux	45.1%	47.4%	46.3%

### Valeurs indicatives

< 100%	bon
100% - 150%	suffisant
> 150%	mauvais

2. Degré d'autofinancement (I2)	2022	2023	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	101.0%	81.9%	91.6%

### Valeurs indicatives

> 100%	haute conjoncture
80% - 100%	cas normal
50% - 80%	récession

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2022	2023	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	0.4%	0.4%	0.4%

### Valeurs indicatives

0% - 4%	bon
4% - 9%	suffisant
> 9%	mauvais

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2022	2023	Moyenne
Dettes brutes en % des revenus courants	111.2%	106.5%	108.8%

### Valeurs indicatives

< 50%	très bon
50% - 100%	bon
100% - 150%	moyen
150% - 200%	mauvais
> 200%	critique

5. Proportion des investissements (I5)	2022	2023	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	17.7%	15.6%	16.6%

**Valeurs indicatives**

< 10%	eff. d'inv. faible
10% – 20%	eff. d'inv. moyen
20% – 30%	eff. d'inv. élevé
> 30%	eff. d'inv. très élevé

6. Part du service de la dette (I6)	2022	2023	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	9.7%	9.2%	9.4%

**Valeurs indicatives**

< 5%	charge faible
5% – 15%	charge acceptable
> 15%	charge forte

7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2022	2023	Moyenne
Dette nette I par habitant	1599	1725	1662

**Valeurs indicatives**

< 0 CHF	patrimoine net
0 – 1'000 CHF	endettement faible
1'001 – 2'500 CHF	endettement moyen
2'501 – 5'000 CHF	endettement important
> 5'000 CHF	endettement très important

8. Taux d'autofinancement (I8)	2022	2023	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	13.0%	9.7%	11.3%

**Valeurs indicatives**

> 20%	bon
10% – 20%	moyen
< 10%	mauvais

**TABLEAU DES CREDITS  
D'ENGAGEMENT**

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

**Tableau synoptique des crédits d'engagement utilisés et encore disponibles année 2023**

Compte	Libellé Ouvrage	Conseil général	Montant du crédit			Crédit utilisé au		Crédit disponible	Crédit valable jusqu'en
		Décision du	initial	additionnel	global	01.01	31.12		
308.5040	Centre scolaire de Champsec	25.02.2020	22'400'000		22'400'000	20'423'936	20'423'936	1'976'064	2028
320.5040	Pôle musique	29.09.2020	11'700'000	5'350'000	17'050'000	1'649'197	7'271'159	9'778'841	2028
600.5010	Passerelle de l'Hôpital	15.06.2021	8'800'000		8'800'000	6'126'964	8'667'579	132'422	2029
701.5040	Ancien Hôpital (bâtiment admin.)	16.06.2020	25'190'000		25'190'000	508'620	1'045'322	24'144'678	2028
852.5040	Nouveau centre horticole	20.12.2022	9'600'000		9'600'000	367'783	1'840'398	7'759'602	2030
852.5040	Place de la Planta	19.12.2023	12'850'000		12'850'000	304'511	458'353	12'391'647	2031
902.5040	Piscine de la Blancherie	18.06.2019	8'650'000		8'650'000	3'600'085	3'724'011	4'925'989	2027

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

**TABLEAUX DES CREDITS  
SUPPLEMENTAIRES**

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

CREDITS SUPPLEMENTAIRES 2023 - DEPENSES NON LIEES

Compte de résultats

Montants supérieurs au budget de Fr. 50'000.- et de 10% (article 84 OGFCo)

No compte	Libellé du compte	Budget	Comptes	Ecart	Ecart en %	Remarque

Document de travail à l'usage du Conseil général

**CREDITS SUPPLEMENTAIRES 2023 - DEPENSES LIEES**

**Compte de résultats**

Montants supérieurs au budget de Fr. 50'000.- et de 10% (article 84 OGFC)

No compte	Libellé du compte	Budget	Comptes	Ecart	Ecart en %	Remarque
111.3631	Tribunaux	fr. 800'000	fr. 1'000'374	fr. 200'374	25%	Crédit supplémentaire No 07/2023 de CHF 200'000.-
150.3401	Intérêts passifs engagements financiers à ct	fr. 200'000	fr. 502'589	fr. 302'589	151%	Crédit supplémentaire No 03/2023 de CHF 600'000.-
260.3631	Subventions accordées au canton	fr. 834'000	fr. 1'050'917	fr. 216'917	26%	Crédit supplémentaire No 12/2023 de CHF 210'000.-
303.3010	Traitements du personnel	fr. 1'710'000	fr. 1'972'582	fr. 262'582	15%	Crédit supplémentaire No 11/2023 de CHF 262'000.-
320.3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	fr. 125'000	fr. 236'766	fr. 111'766	89%	Crédit supplémentaire No 29/2023 de CHF 110'000.-
403.3010	Traitements du personnel administratif	fr. -	fr. 52'734	fr. 52'734		Crédit supplémentaire No 15/2023 de CHF 55'000.-
403.3132	Honoraires experts et spécialistes	fr. 185'000	fr. 301'176	fr. 116'176	63%	Crédit supplémentaire No 14/2023 de CHF 120'000.-
408.3612	Dédommagements aux communes, ass. de communes	fr. 4'470'000	fr. 5'030'356	fr. 560'356	13%	Crédit supplémentaire No 30/2023 de CHF 560'000.-
501.3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	fr. 736'000	fr. 876'387	fr. 140'387	19%	Crédit supplémentaire No 08/2023 de CHF 110'000.-
600.3141	Entretien des routes / voies de communication	fr. 1'200'000	fr. 1'829'468	fr. 629'468	52%	Crédit supplémentaire No 19/2023 de CHF 600'000.-
600.3631	Subventions accordées au canton	fr. 1'925'000	fr. 2'829'012	fr. 904'012	47%	Crédits supplémentaires No 04 et 10/2023 de CHF 905'000.-
608.3612	Dédommagements aux communes, ass. de communes	fr. 1'550'000	fr. 1'685'737	fr. 135'737	9%	Crédit supplémentaire No 26/2023 de CHF 210'000.-
610.3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	fr. 794'000	fr. 961'989	fr. 167'989	21%	Crédit supplémentaire No 22/2023 de CHF 190'000.-
856.3631	Subventions accordées au canton	fr. 1'000'000	fr. 1'321'766	fr. 321'766	32%	Crédit supplémentaire No 27/2023 de CHF 320'000.-
860.3141	Entretien tarmac	fr. 150'000	fr. 135'679	fr. -14'321	-10%	Crédit supplémentaire No 02/2023 de CHF 189'000.-
860.3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	fr. 200'000	fr. 536'686	fr. 336'686	168%	Crédit supplémentaire No 06 et 28/2023 de CHF 335'000.-
860.3151	Entretien de machines, appareils, véhicules	fr. 170'000	fr. 265'489	fr. 95'489	56%	Crédit supplémentaire No 23/2023 de CHF 95'000.-

Document de travail à l'usage du Conseil général

CREDITS SUPPLEMENTAIRES 2023 - DEPENSES NON LIEES

Compte des investissements

Montants supérieurs au budget de Fr. 50'000.- et de 10% (article 84 OGFco)

No compte	Libellé du compte	Budget	Comptes	Ecart	Ecart en %	Remarque
701.5040	Bâtiment Route de Riddes 87	fr. 100'000	fr. 651'430	fr. 551'430	551%	Crédit supplémentaire No 09/2023 de CHF 550'000.-

Document de travail à l'usage du Conseil général

**CREDITS SUPPLEMENTAIRES 2023 - DEPENSES LIEES**

**Compte des investissements**

Montants supérieurs au budget de Fr. 50'000.- et de 10% (article 84 OGFco)

No compte	Libellé du compte	Budget	Comptes	Ecart	Ecart en %	Remarque
260.5610	EPFL Valais Wallis Alpole	fr. 1'400'000	fr. 1'583'000	fr. 183'000	13%	Crédit supplémentaire No 24/2023 de CHF 185'000.-
308.5610	HES Santé – terrains	fr. -	fr. 2'146'488	fr. 2'146'488		Crédit supplémentaire No 13/2023 de CHF 2'150'000.-
600.5010	Pistes cyclables et parcs vélos	fr. 300'000	fr. 394'196	fr. 94'196	31%	Crédit supplémentaire No 20/2023 de CHF 100'000.-
600.5010	Réalisation de routes communales	fr. 1'100'000	fr. 1'316'475	fr. 216'475	20%	Crédit supplémentaire No 21/2023 de CHF 170'000.-
600.5010	AggloSion	fr. 600'000	fr. 1'059'298	fr. 459'298	77%	Crédit supplémentaire No 18/2023 de CHF 460'000.-
600.5030	Stabilisation des falaises	fr. 100'000	fr. 293'062	fr. 193'062	193%	Crédit supplémentaire No 05/2023 de CHF 150'000.-
600.5610	Subventions accordées au canton	fr. 950'000	fr. 1'329'337	fr. 379'337	40%	Crédit supplémentaire No 01/2023 de CHF 380'000.-
602.5020	Correction de la Sionne	fr. 250'000	fr. 470'418	fr. 220'418	88%	Crédit supplémentaire No 16/2023 de CHF 220'000.-
606.5030	Collecteurs	fr. 1'000'000	fr. 1'410'752	fr. 410'752	41%	Crédit supplémentaire No 25/2023 de CHF 410'000.-
606.5030	Plan Général d'Evacuation des Eaux, PGEE	fr. 1'000'000	fr. 1'241'988	fr. 241'988	24%	Crédit supplémentaire No 17/2023 de CHF 180'000.-

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

## ***STATISTIQUES***

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

## Dotation et variation du personnel par dicastère

Dicastères	Comptes 2022				Budget 2023				Comptes 2023			
	Collaborateurs (EPT)	Auxiliaires (EPT)	Total (EPT)	Variation Cptes 2022 Cptes 2021	Collaborateurs (EPT)	Auxiliaires (EPT)	Total (EPT)	Variation Budget 2023 Comptes 2022	Collaborateurs (EPT)	Auxiliaires (EPT)	Total (EPT)	Variation Cptes 2022 Cptes 2023
1 Administration générale	12.88	1.90	14.78	0.60	14.40	0.75	15.15	0.37	14.40	1.24	15.64	0.86
1 Finances	11.16	0.00	11.16	-0.07	11.70	0.10	11.80	0.64	11.00	0.00	11.00	-0.16
1 Ressources Humaines	3.00	0.00	3.00	0.00	3.00	0.00	3.00	0.00	4.00	0.00	4.00	1.00
2 Economie, innovation et tourisme	2.00	0.00	2.00	-0.06	2.00	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00
3 Education et culture	61.33	21.78	83.11	2.11	60.68	19.50	80.18	-2.93	63.84	26.18	90.02	6.91
4 Affaires sociales	18.90	2.19	21.09	1.00	15.90	1.01	16.91	-4.18	16.50	1.62	18.12	-2.97
5 Sécurité publique	44.44	4.53	48.97	1.76	44.68	1.50	46.18	-2.79	42.67	7.24	49.91	0.94
6 Travaux publics et environnement	95.89	26.80	122.69	4.10	96.50	19.45	115.95	-6.74	96.00	27.06	123.06	0.37
7 Bâtiments et constructions	19.89	3.30	23.19	0.52	20.01	2.70	22.71	-0.48	19.90	3.48	23.38	0.19
8 Urbanisme et mobilité	44.81	10.95	55.76	2.81	52.40	7.50	59.90	4.14	48.10	14.92	63.02	7.26
9 Sport, jeunesse et loisirs	39.69	13.52	53.21	0.72	39.55	13.45	53.00	-0.21	38.60	13.55	52.15	-1.06
<b>TOTAUX</b>	<b>353.99</b>	<b>84.97</b>	<b>438.96</b>	<b>13.51</b>	<b>360.82</b>	<b>65.96</b>	<b>426.78</b>	<b>-12.18</b>	<b>357.01</b>	<b>95.29</b>	<b>452.30</b>	<b>13.34</b>

### Remarques :

EPT = Equivalent Plein Temps.

2'000 heures/an auxiliaires : 1 EPT.

Auxiliaire : personnel ponctuel, à l'heure (souvent des personnes en quête d'emploi).

Les apprentis (13), les stagiaires (33) et le personnel enseignant (10) ne sont pas compris dans ce tableau.

Evolution des charges	2019	2020	2021	2022	2023
<b>En millions de francs</b>					
Charges de personnel	56.7	50.4	51.3	52.2	54.1
Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	71.0	64.9	61.5	62.5	73.2
Amortissements du patrimoine administratif	18.2	17.8	16.6	17.4	17.0
Charges financières	6.2	5.4	4.4	4.2	4.2
Attributions aux fonds et financements spéciaux	1.2	0.8	0.7	2.8	3.0
Charges de transfert	76.7	82.9	80.7	84.0	87.8
Subventions à redistribuer	0.4	0.1	0.0	0.0	0.0
<b>Total (sans imputations internes et charges extraordinaires)</b>	<b>230.4</b>	<b>222.4</b>	<b>215.2</b>	<b>223.1</b>	<b>239.3</b>
<b>Evolution en %</b>					
Charges de personnel	100.0	88.9	90.5	92.1	95.4
Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	100.0	91.5	86.7	88.1	103.2
Amortissements du patrimoine administratif	100.0	98.0	91.6	95.7	93.6
Charges financières	100.0	88.0	70.8	68.5	68.2
Attributions aux fonds et financements spéciaux	100.0	67.6	56.7	231.1	251.4
Charges de transfert	100.0	108.0	105.1	109.5	114.4
Subventions à redistribuer	100.0	32.5	0.0	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>100.0</b>	<b>96.5</b>	<b>93.4</b>	<b>96.8</b>	<b>103.9</b>
<b>En % du total des charges</b>					
Charges de personnel	24.6	22.7	23.9	23.4	22.6
Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	30.8	29.2	28.6	28.0	30.6
Amortissements du patrimoine administratif	7.9	8.0	7.7	7.8	7.1
Charges financières	2.7	2.4	2.0	1.9	1.8
Attributions aux fonds et financements spéciaux	0.5	0.4	0.3	1.2	1.3
Charges de transfert	33.3	37.3	37.5	37.7	36.7
Subventions à redistribuer	0.2	0.1	0.0	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>

Document de travail à l'usage du Conseil général

Evolution des revenus	2019	2020	2021	2022	2023
<b>En millions de francs</b>					
Revenus fiscaux	121.1	118.6	120.6	124.9	129.7
Patentes et concessions	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
Taxes	66.4	57.7	60.5	60.4	67.5
Revenus divers	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0
Revenus financiers	29.0	28.8	31.2	31.0	27.8
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	2.1	2.0	1.2	1.0	1.6
Revenus de transfert	12.0	12.9	11.7	12.3	13.3
Subventions à redistribuer	0.4	0.1	0.0	0.0	0.0
<b>Total (sans imputations internes)</b>	<b>231.3</b>	<b>220.4</b>	<b>225.4</b>	<b>229.9</b>	<b>240.0</b>
<b>Evolution en %</b>					
Revenus fiscaux	100.0	97.9	99.6	103.1	107.0
Patentes et concessions	100.0	91.6	91.4	92.3	90.9
Taxes	100.0	86.9	91.1	91.1	101.7
Revenus divers	100.0	83.3	19.0	1709.0	0.0
Revenus financiers	100.0	99.3	107.5	106.9	95.6
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	100.0	96.4	59.3	46.6	78.3
Revenus de transfert	100.0	107.5	97.3	102.0	110.4
Subventions à redistribuer	100.0	32.5	0.0	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>100.0</b>	<b>95.3</b>	<b>97.5</b>	<b>99.4</b>	<b>103.8</b>
<b>En % du total des revenus</b>					
Revenus fiscaux	52.4	53.8	53.5	54.3	54.0
Patentes et concessions	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Taxes	28.7	26.2	26.8	26.3	28.1
Revenus divers	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Revenus financiers	12.6	13.1	13.8	13.5	11.6
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.9	0.9	0.5	0.4	0.7
Revenus de transfert	5.2	5.9	5.2	5.3	5.5
Subventions à redistribuer	0.2	0.1	0.0	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>	<b>100.0</b>

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Evolution des recettes fiscales

2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023 Ecart 22-23

En milliers de francs

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ecart 22-23
<b>Recettes fiscales totales</b>	<b>108 505</b>	<b>111 427</b>	<b>117 968</b>	<b>121 262</b>	<b>122 920</b>	<b>121 142</b>	<b>118 640</b>	<b>120 619</b>	<b>124 896</b>	<b>129 666</b>	<b>4 770</b>
Impôt sur le revenu	53 783	55 389	57 480	58 963	61 511	61 256	59 557	60 496	62 499	63 994	1 495
Impôt sur la fortune	10 496	9 236	10 519	11 474	14 325	13 010	13 501	13 497	13 799	13 509	- 290
Impôt à la source	4 666	5 011	5 267	5 430	5 186	5 493	5 655	5 363	5 198	6 574	1 376
Impôt sur le bénéfice	22 360	21 496	23 595	23 404	21 076	19 500	17 502	15 471	16 601	16 989	387
Impôt sur le capital	4 477	4 378	4 801	5 261	5 500	5 501	5 298	5 646	6 496	8 000	1 504
Autres impôts	12 723	15 916	16 308	16 730	15 321	16 381	17 125	20 145	20 303	20 600	298

Evolution en % sur 10 ans

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ecart 22-23
<b>Recettes fiscales totales</b>	<b>100.0</b>	<b>102.7</b>	<b>108.7</b>	<b>111.8</b>	<b>113.3</b>	<b>111.6</b>	<b>109.3</b>	<b>111.2</b>	<b>115.1</b>	<b>119.5</b>	<b>3.8%</b>
Impôt sur le revenu	100.0	103.0	106.9	109.6	114.4	113.9	110.7	112.5	116.2	119.0	2.4%
Impôt sur la fortune	100.0	88.0	100.2	109.3	136.5	124.0	128.6	128.6	131.5	128.7	-2.1%
Impôt à la source	100.0	107.4	112.9	116.4	111.1	117.7	121.2	114.9	111.4	140.9	26.5%
Impôt sur le bénéfice	100.0	96.1	105.5	104.7	94.3	87.2	78.3	69.2	74.2	76.0	2.3%
Impôt sur le capital	100.0	97.8	107.2	117.5	122.9	122.9	118.4	126.1	145.1	178.7	23.2%
Autres impôts	100.0	125.1	128.2	131.5	120.4	128.8	134.6	158.3	159.6	161.9	1.5%

Financement des investissements	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Compte général</b>										
<b>Dépenses d'investissements</b>	<b>19 425 531</b>	<b>23 344 677</b>	<b>24 038 806</b>	<b>25 002 903</b>	<b>24 184 538</b>	<b>24 237 610</b>	<b>22 980 404</b>	<b>27 397 986</b>	<b>38 885 834</b>	<b>34 374 333</b>
Subventions/participations de tiers	-1 561 785	-1 425 310	-1 832 913	-5 066 277	-2 706 174	-3 858 651	-3 128 537	-3 332 336	-12 317 094	-10 620 043
Autofinancement	-14 639 991	-20 173 814	-18 591 900	-15 060 704	-14 823 787	-17 383 934	-13 984 468	-25 477 015	-25 462 598	-18 827 979
<b>Endettement (+) / désendettement (-) du compte général</b>	<b>3 223 754</b>	<b>1 745 554</b>	<b>3 613 993</b>	<b>4 875 921</b>	<b>6 654 578</b>	<b>2 995 025</b>	<b>5 867 398</b>	<b>-1 411 366</b>	<b>1 106 142</b>	<b>4 926 311</b>
<b>Comptes à financements spéciaux</b>										
<b>Dépenses d'investissements</b>	<b>6 551 038</b>	<b>5 328 675</b>	<b>5 736 670</b>	<b>9 004 229</b>	<b>9 220 202</b>	<b>5 778 627</b>	<b>5 101 565</b>	<b>3 751 265</b>	<b>3 900 796</b>	<b>5 433 297</b>
Subventions/participations de tiers	- 578 534	-1 134 883	- 768 656	- 537 309	-1 555 132	-1 268 346	- 766 996	- 626 156	- 940 473	- 885 239
Autofinancement	-5 549 990	-5 364 300	-5 233 070	-7 869 456	-7 121 253	-6 095 026	-5 620 135	-4 721 856	-4 352 719	-4 341 460
<b>Endettement (+) / désendettement (-) des cptes à fin. spéciaux</b>	<b>422 514</b>	<b>-1 170 507</b>	<b>- 265 056</b>	<b>597 465</b>	<b>543 817</b>	<b>-1 584 745</b>	<b>-1 285 566</b>	<b>-1 596 748</b>	<b>-1 392 396</b>	<b>206 599</b>
<b>Nouvel endettement (+) / désendettement (-) de la Ville</b>	<b>3 646 268</b>	<b>575 046</b>	<b>3 348 937</b>	<b>5 473 386</b>	<b>7 198 395</b>	<b>1 410 280</b>	<b>4 581 832</b>	<b>-3 008 113</b>	<b>- 286 254</b>	<b>5 132 910</b>

## Evolution des comptes à financements spéciaux

			Comptes 2020	Variation 2021	Comptes 2021	Variation 2022	Comptes 2022	Variation 2023	Comptes 2023
<b>2090</b>	<b>Engagements envers les FS (capitaux de tiers)</b>								
2090.01	Abris collectifs PC	5030	4'420'868.83	-118'992.75	4'301'876.08	0.00	4'301'876.08	-23'997.45	4'277'878.63
2090.02	Culte	1540	528'636.41	-22'238.02	506'398.39	57'121.41	563'519.80	78'837.04	642'356.84
2090.03	Consortage du Bisse de Salins	6039	29'453.45	-18'476.78	10'976.67	3'922.35	14'899.02	9'925.27	24'824.29
2090.04	Lutte contre le vers de la grappe	6031	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2090.05	Grand Cru Ville de Sion	6038	144'568.05	15'809.60	160'377.65	-34'979.60	125'398.05	-34'134.35	91'263.70
2090.06	Association du Grand Bisse de Vex	6037				149'956.10	149'956.10	-36'940.23	113'015.87
<b>2090</b>	<b>TOTAL DES ENGAGEMENTS ENVERS LES FINAN. SPECIAUX</b>		<b>5'123'526.74</b>	<b>-143'897.95</b>	<b>4'979'628.79</b>	<b>176'020.26</b>	<b>5'155'649.05</b>	<b>-6'309.72</b>	<b>5'149'339.33</b>
<b>2900</b>	<b>Engagements envers les FS (capitaux propres)</b>								
2900.01	Eau potable	6090	624'009.14	-319'871.43	304'137.71	-666'591.37	-362'453.66	-622'436.70	-984'890.36
2900.02	Parkings	6010	1'523'183.63	-128'814.07	1'394'369.56	1'036'741.64	2'431'111.20	875'824.80	3'306'936.00
2900.03	Eaux usées	6061	2'322'771.78	347'204.18	2'669'975.96	616'463.97	3'286'439.93	-370'304.89	2'916'135.04
2900.04	Déchets	6081	1'821'422.02	-311'598.91	1'509'823.11	397'305.75	1'907'128.86	-20'094.87	1'887'033.99
2900.05	Aéroport - mesures anti-bruit	8600	1'084'799.04	173'790.55	1'258'589.59	91'353.32	1'349'942.91	158'406.35	1'508'349.26
2900.06	Ambulances	5060	128'290.59	145'782.23	274'072.82	428'182.74	702'255.56	897'035.00	1'599'290.56
2900.07	Voies ferrées industrielles	8580	-14'586.47	-36'745.94	-51'332.41	-11'476.85	-62'809.26	-37'309.93	-100'119.19
2900.08	Utilisation rationnelle de l'énergie	2640	516'715.63	-266'078.62	250'637.01	-250'637.01	0.00	0.00	0.00
2900.09	Transition énergétique	2640	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	530'859.05	530'859.05
<b>2900</b>	<b>TOTAL DES ENGAGEMENTS ENVERS LES FINAN. SPECIAUX</b>		<b>8'006'605.36</b>	<b>-396'332.01</b>	<b>7'610'273.35</b>	<b>1'641'342.19</b>	<b>9'251'615.54</b>	<b>1'411'978.81</b>	<b>10'663'594.35</b>
<b>TOTAL</b>			<b>13'130'132.10</b>	<b>-540'229.96</b>	<b>12'589'902.14</b>	<b>1'817'362.45</b>	<b>14'407'264.59</b>	<b>1'405'669.09</b>	<b>15'812'933.68</b>

# **DETAIL DU COMPTE DE RESULTATS**

Les renseignements complémentaires sont regroupés après chaque dicastère.

Les subventions accordées à des tiers font l'objet d'une publication détaillée à la fin du document.

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

# ***ADMINISTRATION GENERALE ET FINANCES***

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>1 ADMINISTRATION GENERALE &amp; FINANCES</b>						
29,645,255.32	23,552,500	<b>Charges</b>	24,032,444.45		479,944	2.04	-5,612,811	-18.93
	800,000	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
141,984,401.02	134,226,000	<b>Revenus</b>		143,453,088.23	9,227,088	6.87	1,468,687	1.03
112,339,145.70	110,673,500	<b>Excédent de revenus</b>	119,420,643.78		8,747,144	7.90	7,081,498	6.30
		<b>100 Conseil municipal</b>						
1,260,511.15	1,292,000	<b>Charges</b>	1,296,040.70		4,041	0.31	35,530	2.82
173,979.00	190,000	<b>Revenus</b>		193,170.00	3,170	1.67	19,191	11.03
1,086,532.15	1,102,000	<b>Excédent de charges</b>		1,102,870.70	871	0.08	16,339	1.50
954,950.10	977,000	3000 Traitements des autorités et juges	978,771.95		1,772	0.18	23,822	2.49
59,995.45	61,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	60,821.20		-179	-0.29	826	1.38
174,244.80	182,000	3052 Cotisations caisses de pension	181,987.20		-13	-0.01	7,742	4.44
20,212.80	21,000	3053 Cotisations assurances-accidents	20,284.85		-715	-3.41	72	0.36
26,267.35	27,000	3054 Cotisations allocations familiales	26,742.85		-257	-0.95	476	1.81
5,298.95	6,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	5,291.55		-708	-11.81	-7	-0.14
19,541.70	18,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	22,141.10		4,141	23.01	2,599	13.30
173,979.00	190,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		193,170.00	3,170	1.67	19,191	11.03

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>101 Conseil général</b>						
<b>288,021.54</b>	<b>396,000</b>	<b>Charges</b>	<b>329,881.25</b>		<b>-66,119</b>	<b>-16.70</b>	<b>41,860</b>	<b>14.53</b>
<b>288,021.54</b>	<b>396,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>329,881.25</b>	<b>-66,119</b>	<b>-16.70</b>	<b>41,860</b>	<b>14.53</b>
220,707.60	283,000	3000 Traitements des autorités et juges	243,510.70		-39,489	-13.95	22,803	10.33
9,048.20	12,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	10,706.15		-1,294	-10.78	1,658	18.32
3,867.80	5,000	3054 Cotisations allocations familiales	4,543.75		-456	-9.13	676	17.48
43,973.64	87,000	3130 Prestations de services de tiers	63,220.60		-23,779	-27.33	19,247	43.77
10,424.30	9,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	7,900.05		-1,100	-12.22	-2,524	-24.22

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Ec. C 2023 - B 2023 Fr.	Ec. C 2023 - B 2023 %	Ec. C 2023 - C 2022 Fr.	Ec. C 2023 - C 2022 %
		<b>110 Administration</b>						
<b>3,432,264.08</b>	<b>3,755,000</b>	<b>Charges</b>	<b>3,669,636.62</b>		<b>-85,363</b>	<b>-2.27</b>	<b>237,373</b>	<b>6.92</b>
<b>555,631.83</b>	<b>1,002,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>905,043.55</b>	<b>-96,956</b>	<b>-9.68</b>	<b>349,412</b>	<b>62.89</b>
<b>2,876,632.25</b>	<b>2,753,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>2,764,593.07</b>	<b>11,593</b>	<b>0.42</b>	<b>-112,039</b>	<b>-3.89</b>
121,260.00	123,000	3000 Traitements des autorités et juges	108,043.30		-14,957	-12.16	-13,217	-10.90
1,125,764.30	1,255,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,234,817.50		-20,183	-1.61	109,053	9.69
77,938.95	86,500	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	83,845.05		-2,655	-3.07	5,906	7.58
142,969.45	168,500	3052 Cotisations caisses de pension	168,357.35		-143	-0.08	25,388	17.76
29,180.55	33,000	3053 Cotisations assurances-accidents	30,582.45		-2,418	-7.33	1,402	4.80
33,814.10	36,500	3054 Cotisations allocations familiales	36,174.20		-326	-0.89	2,360	6.98
7,507.20	7,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	6,780.55		-219	-3.14	-727	-9.68
2,700.00	3,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	2,700.00		-300	-10.00		
11,448.00	4,500	3090 Formation et perfectionnement du personnel	12,560.00		8,060	179.11	1,112	9.71
88,687.55	88,000	3100 Matériel de bureau	87,266.40		-734	-0.83	-1,421	-1.60
458.30	1,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	930.85		-69	-6.92	473	103.11
179,104.24	160,000	3102 Imprimés, publications	148,023.05		-11,977	-7.49	-31,081	-17.35
11,104.15	15,000	3110 Meubles et appareils de bureau	6,859.60		-8,140	-54.27	-4,245	-38.22
		3111 Machines, appareils et véhicules	7,920.50		7,921		7,921	
2,075.80	2,000	3112 Vêtements de travail	2,687.47		687	34.37	612	29.47
685,698.10	741,000	3130 Prestations de services de tiers	695,492.70		-45,507	-6.14	9,795	1.43
232,646.80	254,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	287,348.18		33,348	13.13	54,701	23.51
40,972.05	38,000	3134 Primes d'assurance de choses	38,301.60		302	0.79	-2,670	-6.52
7,052.91	33,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	8,484.77		-24,515	-74.29	1,432	20.30
748.55	2,000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	1,256.65		-743	-37.17	508	67.88
30,435.23	31,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	30,698.95		-301	-0.97	264	0.87
400.00		3190 Indemnités pour dommages, franchises					-400	
84,317.95	200,000	3199 Autres charges d'exploitation	120,777.80		-79,222	-39.61	36,460	43.24
	33,000	3612 Dédommagements aux communes, ass. de communes	33,000.00				33,000	
209,868.00	210,000	3632 Subventions aux communes et aux ass. de communes	211,554.00		1,554	0.74	1,686	0.80
39,569.40	30,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	41,914.70		11,915	39.72	2,345	5.93

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
50,953.10		3637 Subventions aux personnes physiques						50,953	
317,495.60	200,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	263,259.00		63,259	31.63	-54,237	-17.08	
138,278.33	150,000	4210 Emoluments administratifs		128,606.30	-21,394	-14.26	-9,672	-6.99	
1,648.95	1,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services			-1,000		-1,649		
		4250 Ventes		1,586.00	1,586		1,586		
26,075.55	51,000	4260 Remboursements de tiers		57,552.60	6,553	12.85	31,477	120.71	
389,629.00	800,000	4470 Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		687,298.65	-112,701	-14.09	297,670	76.40	
		4631 Subventions acquises du canton		30,000.00	30,000		30,000		

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>111 Tribunaux et registre foncier</b>						
777,815.70	800,000	<b>Charges</b>	1,000,373.95		200,374	25.05	222,558	28.61
	200,000	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
	30,000	<b>Revenus</b>			-30,000			
777,815.70	770,000	<b>Excédent de charges</b>		1,000,373.95	230,374	29.92	222,558	28.61
777,815.70	800,000	3631 Subventions accordées au canton	1,000,373.95		200,374	25.05	222,558	28.61
	200'000	S Crédit supplémentaire						
	30,000	4632 Subventions des communes, ass. de communes			-30,000			

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
Fr.	Fr.			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>115 Ressources humaines</b>							
<b>1,940,125.16</b>	<b>1,833,000</b>		<b>Charges</b>	<b>1,800,214.37</b>		<b>-32,786</b>	<b>-1.79</b>	<b>-139,911</b>	<b>-7.21</b>
<b>189,495.55</b>	<b>69,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>71,031.50</b>	<b>2,032</b>	<b>2.94</b>	<b>-118,464</b>	<b>-62.52</b>
<b>1,750,629.61</b>	<b>1,764,000</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>1,729,182.87</b>	<b>-34,817</b>	<b>-1.97</b>	<b>-21,447</b>	<b>-1.23</b>
370,484.65	372,000	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	382,953.35		10,953	2.94	12,469	3.37
24,575.35	24,000	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	25,695.60		1,696	7.07	1,120	4.56
54,169.50	39,000	3052	Cotisations caisses de pension	47,671.90		8,672	22.24	-6,498	-11.99
8,469.95	9,000	3053	Cotisations assurances-accidents	8,821.65		-178	-1.98	352	4.15
10,434.70	10,500	3054	Cotisations allocations familiales	10,860.90		361	3.44	426	4.08
1,837.00	2,000	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	2,136.35		136	6.82	299	16.30
2,190.00	2,000	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	2,700.00		700	35.00	510	23.29
366,960.00	367,000	3060	Pensions	366,960.00		-40	-0.01		
297,893.00	300,000	3061	Rentes ou parts de rente	303,113.00		3,113	1.04	5,220	1.75
332,558.50	370,000	3062	Allocations de renchérissement	321,375.40		-48,625	-13.14	-11,183	-3.36
307,021.95	270,000	3064	Rentes transitoires ou de raccordement	238,255.95		-31,744	-11.76	-68,766	-22.40
7,167.20	15,000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	2,635.45		-12,365	-82.43	-4,532	-63.23
97,456.21	12,000	3099	Autres charges de personnel	11,218.04		-782	-6.52	-86,238	-88.49
7,162.55	9,000	3100	Matériel de bureau	6,147.80		-2,852	-31.69	-1,015	-14.17
19,468.60	10,000	3102	Imprimés, publications	38,688.73		28,689	286.89	19,220	98.72
550.00	500	3130	Prestations de services de tiers	400.00		-100	-20.00	-150	-27.27
17,809.00	5,000	3132	Honoraires experts et spécialistes	13,397.05		8,397	167.94	-4,412	-24.77
13,252.50	15,000	3150	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	13,623.55		-1,376	-9.18	371	2.80
522.50	1,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	3,197.65		2,198	219.77	2,675	511.99
92.00		3910	Imputations internes pour prestations de services	312.00		312		220	239.13
50.00		3920	Imputations internes pour locations	50.00		50			
10,000.00	10,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		10,000.00				
20,253.50	3,000	4260	Remboursements de tiers		4,331.50	1,332	44.38	-15,922	-78.61
102,542.05		4309	Autres revenus d'exploitation					-102,542	
56,700.00	56,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		56,700.00	700	1.25		

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
Fr.	Fr.			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>116 Informatique</b>							
<b>2,634,550.23</b>	<b>2,784,000</b>		<b>Charges</b>	<b>2,931,293.02</b>		<b>147,293</b>	<b>5.29</b>	<b>296,743</b>	<b>11.26</b>
<b>73,381.20</b>	<b>41,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>55,923.30</b>	<b>14,923</b>	<b>36.40</b>	<b>-17,458</b>	<b>-23.79</b>
<b>2,561,169.03</b>	<b>2,743,000</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>2,875,369.72</b>	<b>132,370</b>	<b>4.83</b>	<b>314,201</b>	<b>12.27</b>
552,564.20	610,500	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	607,465.75		-3,034	-0.50	54,902	9.94
36,203.00	40,000	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	39,771.25		-229	-0.57	3,568	9.86
68,971.75	84,500	3052	Cotisations caisses de pension	87,353.05		2,853	3.38	18,381	26.65
13,393.05	15,000	3053	Cotisations assurances-accidents	14,541.25		-459	-3.06	1,148	8.57
15,476.00	17,000	3054	Cotisations allocations familiales	16,887.75		-112	-0.66	1,412	9.12
3,809.80	3,500	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,441.90		-58	-1.66	-368	-9.66
150.00		3056	Cotisations primes de caisses-maladie					-150	
15,831.90	11,000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	7,837.80		-3,162	-28.75	-7,994	-50.49
1,867.18	2,500	3100	Matériel de bureau	1,894.45		-606	-24.22	27	1.46
75.00	500	3102	Imprimés, publications	75.00		-425	-85.00		
59,193.54	72,000	3113	Matériel informatique	65,912.35		-6,088	-8.46	6,719	11.35
89,161.50	150,000	3118	Immobilisations incorporelles	153,450.40		3,450	2.30	64,289	72.10
50.00	4,000	3130	Prestations de services de tiers	50.00		-3,950	-98.75		
1,305,478.53	1,356,000	3133	Prestations informatiques	1,482,007.29		126,007	9.29	176,529	13.52
		3134	Primes d'assurance de choses	37,947.20		37,947		37,947	
3,473.90	3,000	3153	Entretien de matériel informatique	1,581.58		-1,418	-47.28	-1,892	-54.47
1,270.85	1,500	3170	Frais de déplacement et autres frais	1,858.00		358	23.87	587	46.20
467,580.03	413,000	3320	Amortissements immobilisations incorporelles	409,218.00		-3,782	-0.92	-58,362	-12.48
48,381.20	16,000	4260	Remboursements de tiers		30,923.30	14,923	93.27	-17,458	-36.08
25,000.00	25,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		25,000.00				

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>150 Comptabilité générale</b>							
<b>12,240,049.07</b>	<b>5,837,500</b>	<b>Charges</b>	<b>5,952,873.74</b>		<b>115,374</b>	<b>1.98</b>	<b>-6,287,175</b>	<b>-51.37</b>	
	<b>600,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>							
<b>15,489,438.17</b>	<b>10,314,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>11,875,459.05</b>	<b>1,561,459</b>	<b>15.14</b>	<b>-3,613,979</b>	<b>-23.33</b>	
<b>3,249,389.10</b>	<b>4,476,500</b>	<b>Excédent de revenus</b>	<b>5,922,585.31</b>		<b>1,446,085</b>	<b>32.30</b>	<b>2,673,196</b>	<b>82.27</b>	
639,571.90	678,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	676,286.05		-1,714	-0.25	36,714	5.74	
42,008.25	44,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	43,990.85		-9	-0.02	1,983	4.72	
39,805.00	43,000	3052 Cotisations caisses de pension	42,100.05		-900	-2.09	2,295	5.77	
14,746.90	17,000	3053 Cotisations assurances-accidents	15,120.25		-1,880	-11.06	373	2.53	
17,999.95	19,000	3054 Cotisations allocations familiales	18,760.60		-239	-1.26	761	4.23	
3,576.05	3,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,604.85		105	3.00	29	0.81	
4,335.00	2,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	2,880.00		880	44.00	-1,455	-33.56	
3,140.00	5,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	3,350.00		-1,650	-33.00	210	6.69	
9,103.05	13,000	3100 Matériel de bureau	9,404.50		-3,596	-27.66	301	3.31	
345.00	500	3102 Imprimés, publications	345.00		-155	-31.00			
	2,000	3110 Meubles et appareils de bureau			-2,000				
370,438.45	478,000	3130 Prestations de services de tiers	388,414.58		-89,585	-18.74	17,976	4.85	
24,463.55	25,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	22,851.90		-2,148	-8.59	-1,612	-6.59	
214,819.40	250,000	3137 Impôts et taxes	296,488.00		46,488	18.60	81,669	38.02	
	2,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau			-2,000				
2,704.10	3,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	2,177.15		-823	-27.43	-527	-19.49	
87,172.25	200,000	3401 Intérêts passifs engagements financiers à ct	502,588.90		302,589	151.29	415,417	476.55	
	600'000	S Crédit supplémentaire							
2,761,537.30	2,600,000	3406 Intérêts passifs engagements financiers à lt	2,383,145.90		-216,854	-8.34	-378,391	-13.70	
		3409 Autres intérêts passifs	7,000.00		7,000		7,000		
904,814.31	800,000	3499 Intérêts rémunérateurs et remboursement	864,239.67		64,240	8.03	-40,575	-4.48	
599,468.61	652,500	3637 Subventions aux personnes physiques	670,125.49		17,625	2.70	70,657	11.79	
6,500,000.00		3894 Attributions à la réserve de politique budgétaire					-6,500,000		
127,632.65	130,000	4120 Concessions		134,858.75	4,859	3.74	7,226	5.66	
214,002.35	230,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		202,425.26	-27,575	-11.99	-11,577	-5.41	

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
22,070.95	2,000	4260	Remboursements de tiers		29,254.55	27,255	1,362.73	7,184	32.55
2,688.70	10,000	4290	Récupération créances diverses		4,635.63	-5,364	-53.64	1,947	72.41
		4400	Intérêts des liquidités		45,061.60	45,062		45,062	
1,680,678.46	1,792,000	4401	Intérêts des créances et comptes courants		1,596,504.68	-195,495	-10.91	-84,174	-5.01
167,197.29	100,000	4402	Intérêts des placements financiers		236,578.20	136,578	136.58	69,381	41.50
472,000.00	490,000	4409	Autres intérêts du patrimoine financier		450,000.00	-40,000	-8.16	-22,000	-4.66
4,115,546.63	2,000,000	4411	Gains provenant des ventes d'immobilisations PF		2,940,635.95	940,636	47.03	-1,174,911	-28.55
3,083,244.04	350,000	4419	Récupération créances fiscales + autres gains PF		353,602.88	3,603	1.03	-2,729,641	-88.53
5,398,454.60	5,040,000	4451	Revenus de participations PA		5,697,905.95	657,906	13.05	299,451	5.55
32,922.50	20,000	4699	Redistributions taxes CO2		25,995.60	5,996	29.98	-6,927	-21.04
155,000.00	135,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		135,000.00			-20,000	-12.90
18,000.00	15,000	4940	Imputations internes pour intérêts et charges financières		23,000.00	8,000	53.33	5,000	27.78

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>152 Contributions</b>							
<b>4,014,395.09</b>	<b>3,902,000</b>	<b>Charges</b>	<b>3,788,426.15</b>		<b>-113,574</b>	<b>-2.91</b>	<b>-225,969</b>	<b>-5.63</b>	
<b>122,444,951.97</b>	<b>119,627,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>127,088,756.18</b>	<b>7,461,756</b>	<b>6.24</b>	<b>4,643,804</b>	<b>3.79</b>	
<b>118,430,556.88</b>	<b>115,725,000</b>	<b>Excédent de revenus</b>	<b>123,300,330.03</b>		<b>7,575,330</b>	<b>6.55</b>	<b>4,869,773</b>	<b>4.11</b>	
587,805.55	610,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	556,783.65		-53,216	-8.72	-31,022	-5.28	
38,527.20	40,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	36,399.75		-3,600	-9.00	-2,127	-5.52	
46,903.80	49,000	3052 Cotisations caisses de pension	42,612.60		-6,387	-13.04	-4,291	-9.15	
13,940.55	15,000	3053 Cotisations assurances-accidents	12,914.45		-2,086	-13.90	-1,026	-7.36	
16,510.75	17,000	3054 Cotisations allocations familiales	15,539.20		-1,461	-8.59	-972	-5.88	
3,275.55	3,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	2,959.60		-40	-1.35	-316	-9.65	
1,620.00	2,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	1,620.00		-380	-19.00			
840.00	3,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	1,520.00		-1,480	-49.33	680	80.95	
21,739.05	25,000	3100 Matériel de bureau	19,251.00		-5,749	-23.00	-2,488	-11.45	
548.00	1,000	3102 Imprimés, publications	1,070.00		70	7.00	522	95.26	
620.00	1,000	3130 Prestations de services de tiers	220.00		-780	-78.00	-400	-64.52	
	3,000	3132 Honoraires experts et spécialistes			-3,000				
2,478.65	3,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	3,949.25		949	31.64	1,471	59.33	
2,182,871.09	2,080,000	3181 Pertes sur créances effectives	2,018,772.15		-61,228	-2.94	-164,099	-7.52	
1,067,663.90	1,050,000	3602 Quotes-parts de revenus destinées aux communes	1,074,814.50		24,815	2.36	7,151	0.67	
29,051.00		3621 Péréquation des ressources					-29,051		
62,498,717.30	62,500,000	4000 Impôts sur le revenu		63,994,050.55	1,494,051	2.39	1,495,333	2.39	
13,799,089.85	13,800,000	4001 Impôts sur la fortune		13,508,699.55	-291,300	-2.11	-290,390	-2.10	
5,198,000.97	5,400,000	4002 Impôt prélevé à la source PP		6,574,245.35	1,174,245	21.75	1,376,244	26.48	
506,191.60	500,000	4008 Impôts des personnes		536,478.60	36,479	7.30	30,287	5.98	
16,601,424.45	16,000,000	4010 Impôts sur le bénéfice		16,988,619.53	988,620	6.18	387,195	2.33	
6,496,263.60	6,500,000	4011 Impôts sur le capital		8,000,304.30	1,500,304	23.08	1,504,041	23.15	
5,844,597.30	6,100,000	4021 Impôts fonciers		6,106,940.85	6,941	0.11	262,344	4.49	
3,946,548.65	3,800,000	4022 Impôts sur les gains en capital		4,874,873.85	1,074,874	28.29	928,325	23.52	
3,020,911.10	2,500,000	4023 Impôt additionnel sur mutations d'immeubles		2,438,002.25	-61,998	-2.48	-582,909	-19.30	
3,582,536.40	1,500,000	4024 Impôts sur les successions et les donations		3,022,135.80	1,522,136	101.48	-560,401	-15.64	

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
1,451.25	2,000	4260	Remboursements de tiers		1,404.45	-596	-29.78	-47	-3.22
39,977.00	50,000	4270	Amendes		65,375.00	15,375	30.75	25,398	63.53
789,073.50	770,000	4602	Quotes-parts aux revenus des communes		801,742.30	31,742	4.12	12,669	1.61
68,000.00	70,000	4611	Dédommagements du canton		41,140.00	-28,860	-41.23	-26,860	-39.50
	82,000	4621	Péréquation financière et compensation des charges		82,580.00	580	0.71	82,580	
52,169.00	53,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		52,163.80	-836	-1.58	-5	-0.01

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>154 Culte</b>						
<b>3,005,354.30</b>	<b>2,900,000</b>	<b>Charges</b>	<b>3,211,540.85</b>		<b>311,541</b>	<b>10.74</b>	<b>206,187</b>	<b>6.86</b>
<b>3,005,354.30</b>	<b>2,900,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>3,211,540.85</b>	<b>311,541</b>	<b>10.74</b>	<b>206,187</b>	<b>6.86</b>
76,783.16	50,000	3181 Pertes sur créances effectives	44,939.01		-5,061	-10.12	-31,844	-41.47
57,121.41		3500 Attributions financements spéciaux, capitaux de tiers	78,837.04		78,837		21,716	38.02
2,871,449.73	2,850,000	3632 Subventions aux communes et aux ass. de communes	3,087,764.80		237,765	8.34	216,315	7.53
3,005,354.30	2,900,000	4026 Impôts du culte		3,211,540.85	311,541	10.74	206,187	6.86

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>156 Agence communale AVS</b>							
<b>52,169.00</b>	<b>53,000</b>	<b>Charges</b>	<b>52,163.80</b>		<b>-836</b>	<b>-1.58</b>	<b>-5</b>	<b>-0.01</b>	
<b>52,169.00</b>	<b>53,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>52,163.80</b>	<b>-836</b>	<b>-1.58</b>	<b>-5</b>	<b>-0.01</b>	
52,169.00	53,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	52,163.80		-836	-1.58	-5	-0.01	
52,169.00	53,000	4631 Subventions acquises du canton		52,163.80	-836	-1.58	-5	-0.01	

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

## Renseignements complémentaires

### 1 Administration générale et Finances

#### 100 Conseil municipal

100.3000 Rémunération du président et des conseillers municipaux conformément au règlement communal d'organisation et au règlement du conseil municipal.

100.4240 Indemnités et jetons de présence encaissés pour les participations des membres de l'exécutif dans différents conseils.

#### 101 Conseil général

101.3000 Indemnités des conseillers généraux (Fr. 219'094.-) et indemnités aux scrutateurs (Fr. 24'416.70).

101.3130 Frais liés à l'organisation des élections et votations et logiciel de retranscription automatique de l'audio en texte lors des plenums.

#### 110 Administration

110.3000 Traitements du juge et du vice-juge de commune.

110.3010 Personnel : 1 secrétaire municipal, 1 chargée de communication, 1 juriste à 60%, 1 assistante de direction, 1 secrétaire, 1 archiviste à 80%, 1 employé à temps partiel aux archives à 80%, 1 secrétaire administratif et responsable aux affaires foncières, 1 collaborateur à 90% pour la sécurité au travail et la protection des données, 1 huissier, 1 secrétaire à temps partiel pour le juge de commune, des greffiers, des auxiliaires et des aides occasionnels.

110.3111 Achat d'un vélo à assistance électrique.

110.3130 Frais d'affranchissement, frais téléphoniques, frais de réception, fête nationale et cotisations.

110.3132 Frais d'expertises, management de la qualité, opérations de communication et restauration des archives.

110.3199 Honoraires pour l'étude de fusion des communes de Sion et Veysonnaz.

110.3612 Contribution communale à la préservation du fonds d'archives de la Bourgeoisie de Sion (1<sup>ère</sup> tranche).

110.3632 Contribution communale à l'antenne région valais romand (Fr. 3.- / habitant) et à l'association des présidents du district de Sion (Fr. 3.- / habitant).

110.3636 Voir liste « Détails des subventions ».

110.3910 Prestations effectuées par la voirie municipale pour diverses manifestations.

110.4210 Emoluments administratifs facturés par le juge de commune.

- 110.4260 Frais d'affranchissement refacturés à des tiers et remboursement d'indemnités maladies supérieurs aux prévisions budgétaires.
- 110.4470 Redevances pour l'affichage publicitaire sur le domaine public.
- 110.4631 Participation cantonale de Fr. 30'000.- pour les frais engagés par la Ville de Sion dans le cadre des études pour la fusion.

**111 Tribunaux et registre foncier**

- 111.3631 Selon le règlement fixant la contribution des communes aux frais d'installation et de fonctionnement des tribunaux et des offices du ministère public du 21 décembre 2011 (RS 173.105) et la loi cantonale d'application du code civil suisse du 24 mars 1998 (RS 211.1) pour les frais liés au registre foncier. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2023/07).
- 111.4632 Facturation des participations des communes voisines aux frais de fonctionnement de la justice reportée.

**115 Ressources humaines**

- 115.3010 Personnel : 1 chef de service RH à 100%, 4 gestionnaires RH à 100%, 80%, 70% et 50%, 1 apprentie.
- 115.3061 Mesures compensatoires versées par la Ville à la Caisse de Pension de la Ville de Sion pour compenser partiellement la baisse des rentes due à l'entrée en vigueur, au 1<sup>er</sup> janvier 2015, d'un système de prévoyance basée sur la primauté des cotisations.
- 115.3062 Fluctuation liée au nombre de rentiers, de décès, de retraite anticipée et de prise en capital.
- 115.3064 Fluctuation liée au nombre de rentiers, de décès, de retraite anticipée et de prise en capital.
- 115.3102 Montant du budget sous-estimé (2023 et 2024) par rapport aux besoins de publication d'annonce de recrutement. Cette rubrique sera revue à la hausse lors de l'établissement du budget 2025.
- 115.4240 Mandats de prestations des RH pour Enevi.
- 115.4910 Prestations effectuées par le service des ressources humaines pour les comptes à financement spécial.

**116 Informatique**

- 116.3010 Personnel : 1 responsable des systèmes d'information, 1 collaborateur informatique à 100%, 1 à 90% et 1 à 80%, 1 responsable de la gestion documentaire.
- 116.3113 Achats de matériel informatique pour l'ensemble des services de la Ville, à l'exception du matériel des services dont les activités sont subventionnées.
- 116.3118 Achats et locations de logiciels et de licences (bureautique et technique).
- 116.3133 Détail de la rubrique :

- Applications communales	Fr.	642'510
- Exploitation IT	Fr.	377'515
- Support et maintenance informatique CIGES SA et autres fournisseurs	Fr.	461'982
Total	Fr.	1'482'007

Applications communales : coûts par employé non budgétés pour le portail RH (en compensation des frais de mises sous-pli et envois postaux).

Support et maintenance : la migration de l'application NEST a eu un fort impact sur les collaborateurs du contrôle des habitants et une assistance supplémentaire a dû être confiée à CIGES.

De façon générale, CIGES a dû anticiper la révision de ses modèles de facturation et a dû adapter certains tarifs (post procédure budgétaire) avec des impacts sur :

- les applications communales (coût d'hébergement des données des applications) ;
- l'exploitation IT avec des coûts par utilisateurs augmentés ;
- le support avec une facturation plus stricte de certaines prestations non facturées auparavant.

116.3134 Prime pour une assurance couvrant les conséquences d'une cyberattaque.

116.4260 Prestations du service informatique refacturées à des tiers.

## **150 Comptabilité générale**

150.3010 Personnel : 1 chef de service (50% sous 150.3010 et 50% sous 152.3010), 1 chef de section, 6 collaboratrices et collaborateurs (4,2 EPT), 1 stagiaire et des auxiliaires ponctuels.

150.3130 Frais de poursuites (légèrement en diminution), de compte postal et d'emprunts.

150.3137 Impôts cantonaux, impôts communaux et impôts sur les gains immobiliers dus à la vente de parcelles communales. L'Etat du Valais nous reverse ensuite les deux tiers de l'impôt sur les gains immobiliers (cf. rubrique 152.4022).

150.3401 Fin des intérêts négatifs. Depuis l'automne 2022, la Ville paye à nouveau des intérêts pour son financement à court terme. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2023/03).

150.3406 Diminution des intérêts payés à nos partenaires financiers. Malgré la hausse des taux d'intérêts, la bonne gestion de notre trésorerie nous a permis, une nouvelle fois, de réduire le coût du refinancement. Cette rubrique intègre également les intérêts du prêt accordé par la Caisse de Pensions de la Ville de Sion (CPVS). Le total des intérêts en faveur de la CPVS se monte à Fr. 898'827.- en 2023. Pour les raisons invoquées dans le message à l'attention du Conseil général, la Ville de Sion assume le rôle d'intermédiaire entre la CPVS et les autres employeurs affiliés. La part des intérêts due par ces derniers est budgétisée sous la rubrique 150.4401.

150.3409 Intérêts payés aux comptes à financement spécial des ambulances et des déchets.

150.3499 Intérêts rémunérateurs et de remboursement dus aux contribuables qui ont payé leurs acomptes avant échéances ou pour qui les acomptes facturés étaient trop importants par rapport à l'impôt réellement dû.

150.3637 Voir liste « Détail des subventions ». Action rentrée scolaire (chèques scolaires offerts aux familles).

150.3894 Le résultat 2023 n'a permis d'attribuer un montant à la réserve de politique budgétaire. Pour mémoire, ce nouveau dispositif, qui a été intégré dans la dernière révision de l'ordonnance sur la gestion financière des communes (OGFCo), offre aux communes la possibilité de lisser les résultats de leurs comptes d'exploitation. L'article 85 de l'OGFCo stipule que : « *Le Conseil communal*

*est compétent pour décider du prélèvement ou de l'attribution de montants aux réserves de politique budgétaire. Ces montants seront comptabilisés en tant que charges et revenus extraordinaires dans le compte de résultats. ».*

- 150.4260 Indemnités versées par les assurances pour des absences longues durées.
- 150.4400 Revenus des placements, de semaine en semaine, de nos éventuels excédents de trésorerie.
- 150.4401 Intérêts moratoires dus par les contribuables payant leurs impôts après échéances. Les intérêts compensatoires sont dus par les contribuables dont les impôts dus selon taxation sont sensiblement supérieurs à ceux fixés dans les acomptes ; ces intérêts ne sont dus que s'ils dépassent Fr. 500.-. En 2023, le remboursement des intérêts des employeurs affiliés à la CPVS représente Fr. 387'428.- (voir rubrique 150.3406).
- 150.4402 Intérêts encaissés sur les prêts accordés aux sociétés dont la Ville de Sion est actionnaire.
- 150.4409 Intérêts facturés aux comptes à financement spécial des parkings, des eaux usées et de l'eau potable.
- 150.4411 Revenus provenant principalement de bénéfices sur les ventes de terrains du patrimoine financier. Cette dernière décennie, la Ville de Sion a sensiblement augmenté son patrimoine financier. Ces acquisitions ont permis à la Ville de conserver une bonne maîtrise de son développement urbain. A présent, en fonction de leur degré d'importance et des opportunités qui se présentent, la Ville réalise certaines parcelles.
- 150.4419 Montants récupérés suite aux relances d'actes de défaut de biens.
- 150.4451 Dividendes reçus de nos différentes participations dans des sociétés hydroélectriques (OIKEN SA, Mattmark AG, Lienne SA, Lizerne et Morge SA, etc.), gazières (Sogaval SA) et diverses. L'augmentation par rapport au budget est principalement due au versement d'un dividende non budgétisé de la société ESR multimedia SA.
- 150.4910 Prestations du service des finances facturées aux comptes à financement spécial et à l'aéroport.
- 150.4940 Charges financières facturées à l'aéroport.
- 152 Contributions**
- 152.3010 Personnel : 1 chef de service (50% sous 150.3010 et 50% sous 152.3010), 1 chef de section à 90%, 4 collaboratrices et collaborateurs (2,4 EPT), 1 agent AVS à 90%, 1 stagiaire.
- 152.3181 Pertes sur créances fiscales enregistrées après délivrance d'un acte de défaut de biens par l'office des poursuites et des faillites concerné.
- 152.3602 Part de l'impôt sur la fortune des immeubles bâtis reversée aux communes sur lesquelles des contribuables sédunois possèdent des immeubles (taux = 2,5%).
- 152.4000 Par rapport au budget 2023, nous constatons une augmentation de 2,39% de l'impôt sur le revenu. Cette progression s'explique par des taxations 2021 et 2022 supérieures aux provisions enregistrées dans les comptes précédents et par un budget 2023 en deçà de nos prévisions actuelles sur la taxation 2023 à effectuer (état de la taxation 2022 au moment du bouclage des comptes : 85%).

- 152.4002 Suite aux problèmes informatiques rencontrés par le service cantonal des contributions, nous avons reçu les décomptes de l'impôt à la source 2021 et 2022 avec plusieurs mois de retard. Fort heureusement pour nous, les montants perçus sont supérieurs aux prévisions, plutôt prudentes, car très incertaines, effectuées dans le cadre des boucllements 2021 et 2022.
- 152.4008 Augmentation marquée du nombre d'habitants, respectivement de contribuables, ces dernières années.
- 152.4010 Les taxations fiscales 2020, 2021 et 2022 (à mi-taxation) confirment la hauteur des pertes de recettes d'impôts estimées lors de la consultation sur la réforme fiscale des entreprises (RFFA). Suite à cette réforme, l'impôt sur le bénéfice a fortement reculé par rapport aux taxations antérieures à 2020. Toutefois, grâce aux dernières taxations enregistrées et à nos estimations actuelles pour la taxation 2023, l'impôt sur le bénéfice est supérieur de Fr. 0,99 million par rapport au budget 2023.
- 152.4011 Forte augmentation de l'impôt sur le capital ces dernières années. L'augmentation du nombre de sociétés domiciliées à Sion explique en grande partie cette progression. Le service des finances suit avec une grande attention l'évolution de cet impôt.
- 152.4022 Forte augmentation des impôts sur les gains immobiliers et sur les prestations en capital encaissés (+28% par rapport au budget).
- 152.4023 Conformément à nos prévisions budgétaires, l'impôt sur les mutations d'immeubles a rapporté Fr. 2,44 millions dans les comptes 2023. Cet impôt fluctue fortement en fonction des transactions immobilières réalisées durant l'année.
- 152.4024 Forte progression des impôts sur les successions et les donations encaissés en 2023. De par leur nature, ces impôts sont très fluctuants et donc extrêmement difficiles à budgétiser.

Tableau récapitulatif des impôts spéciaux encaissés entre 2019 et 2023 :

Catégorie	2019	2020	2021	2022	2023
Impôts sur les gains en capital (GI + PC)	3,28 mios	3,34 mios	5,69 mios	3,95 mios	4,87 mios
Impôt additionnel sur mutations d'immeubles	1,95 mio	2,90 mios	3,62 mios	3,02 mios	2,44 mios
Impôts sur les successions et donations	1,95 mio	1,66 mio	1,29 mio	3,58 mios	3,02 mios
<b>TOTAUX</b>	<b>7,18 mios</b>	<b>7,90 mios</b>	<b>10,60 mios</b>	<b>10,55 mios</b>	<b>10,33 mios</b>

- 152.4602 Part de l'impôt sur la fortune des immeubles bâtis reversée par les communes valaisannes dont certains de leurs contribuables sont propriétaires sur le territoire de notre commune (taux = 2,5%).
- 152.4611 Dédommagement reçu de l'Etat du Valais pour les taxations effectuées par les collaborateurs-trices du service des finances (2'420 dossiers taxés à Fr. 17.-/dossier).
- 152.4621 Versement de la péréquation financière intercommunale. Selon les calculs réalisés par le Canton, la Ville de Sion possède un indice moyen de potentiel de ressources de 99,8%.
- 152.4910 Prestations effectuées par le collaborateur en charge de l'agence communal AVS.

<b>154</b>	<b>Culte</b>
154.3181	Pertes sur créances enregistrées après délivrance d'un acte de défaut de biens par l'office des poursuites et des faillites concerné.
154.3500	Différence entre les charges et les revenus de l'impôt du culte. La perte d'exercice est prélevée dans le fonds de financement spécial constitué à cet effet (fonds au 31.12.2023 : Fr. 642'356.84).
154.3632	Redistributions de l'impôt du culte aux paroisses catholiques de Sion et à la paroisse protestante de Sion.
154.4026	Sur la base du règlement communal sur la perception d'un impôt pour le culte, la Ville de Sion prélève 3% des impôts sur le revenu, la fortune, le bénéfice et le capital.
<b>156</b>	<b>Agence communale AVS</b>
156.4631	Participation du canton aux traitements de notre agent AVS.

Document de travail à l'usage du Conseil général

***ECONOMIE, INNOVATION ET  
TOURISME***

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

COMPTE DE RESULTATS

ECONOMIE, INNOVATION & TOURISME

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>2 ECONOMIE, INNOVATION &amp; TOURISME</b>						
13,722,601.91	20,291,000	<b>Charges</b>	22,251,340.14		1,960,340	9.66	8,528,738	62.15
	210,000	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
19,280,292.74	32,055,000	<b>Revenus</b>		27,888,003.01	-4,166,997	-13.00	8,607,710	44.65
5,557,690.83	11,764,000	<b>Excédent de revenus</b>	5,636,662.87		-6,127,337	-52.09	78,972	1.42
		<b>260 Economie, Innovation &amp; Tourisme</b>						
4,300,132.81	3,819,000	<b>Charges</b>	4,123,346.13		304,346	7.97	-176,787	-4.11
	210,000	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
156,207.27	145,000	<b>Revenus</b>		151,200.27	6,200	4.28	-5,007	-3.21
4,143,925.54	3,674,000	<b>Excédent de charges</b>		3,972,145.86	298,146	8.12	-171,780	-4.15
250,500.65	261,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	246,355.80		-14,644	-5.61	-4,145	-1.65
16,248.90	17,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	15,743.85		-1,256	-7.39	-505	-3.11
26,006.40	27,000	3052 Cotisations caisses de pension	27,277.85		278	1.03	1,271	4.89
5,357.95	6,000	3053 Cotisations assurances-accidents	4,996.95		-1,003	-16.72	-361	-6.74
7,028.20	7,000	3054 Cotisations allocations familiales	6,862.65		-137	-1.96	-166	-2.36
1,443.35	1,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	1,358.05		-142	-9.46	-85	-5.91
	2,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel			-2,000			
364.65	500	3102 Imprimés, publications	1,010.10		510	102.02	645	177.01
131,482.18	135,000	3130 Prestations de services de tiers	133,236.93		-1,763	-1.31	1,755	1.33
17,328.93	20,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	6,285.00		-13,715	-68.58	-11,044	-63.73
597.30	1,000	3134 Primes d'assurance de choses	567.95		-432	-43.21	-29	-4.91
2,433.80	2,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	4,945.40		2,945	147.27	2,512	103.20
105.00		3181 Pertes sur créances effectives	361.70		362		257	244.48
		3190 Indemnités pour dommages, franchises	2,000.00		2,000		2,000	
1,107,000.00	834,000	3631 Subventions accordées au canton	1,050,917.00		216,917	26.01	-56,083	-5.07
	210'000	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
666,820.00	705,000	3634 Subventions aux entreprises publiques	667,444.00		-37,556	-5.33	624	0.09
980,367.50	740,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	762,657.90		22,658	3.06	-217,710	-22.21
1.00		3650 Amortissements participations PA	100,000.00		100,000		99,999,999,900.	00

COMPTE DE RESULTATS

ECONOMIE, INNOVATION & TOURISME

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
715,200.00	775,000	3660	Amortissements subventions d'investissement	801,980.00		26,980	3.48	86,780	12.13
371,847.00	285,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	289,345.00		4,345	1.52	-82,502	-22.19
101,207.27	85,000	4039	Autres impôts sur la propriété et sur les charges		91,379.37	6,379	7.51	-9,828	-9.71
	5,000	4260	Remboursements de tiers		4,820.90	-179	-3.58	4,821	
40,000.00	40,000	4630	Subventions de la Confédération		40,000.00				
15,000.00	15,000	4631	Subventions acquises du canton		15,000.00				

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ECONOMIE, INNOVATION & TOURISME

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>264</b>	<b>Gestion du portefeuille énergétique</b>						
<b>9,422,469.10</b>	<b>16,472,000</b>		<b>Charges</b>	<b>18,127,994.01</b>	<b>1,655,994</b>	<b>10.05</b>	<b>8,705,525</b>	<b>92.39</b>	
<b>16,821,961.55</b>	<b>29,400,000</b>		<b>Revenus</b>	<b>25,360,177.28</b>	<b>-4,039,823</b>	<b>-13.74</b>	<b>8,538,216</b>	<b>50.76</b>	
<b>7,399,492.45</b>	<b>12,928,000</b>		<b>Excédent de revenus</b>	<b>7,232,183.27</b>	<b>-5,695,817</b>	<b>-44.06</b>	<b>-167,309</b>	<b>-2.26</b>	
8,337,229.65	14,400,000	3120	Achats d'eau et d'énergies	15,575,784.09	1,175,784	8.17	7,238,554	86.82	
289,494.60	302,000	3130	Prestations de services de tiers	345,744.07	43,744	14.48	56,249	19.43	
601,567.85	1,070,000	3137	Impôts et taxes	567,298.05	-502,702	-46.98	-34,270	-5.70	
		3199	Autres charges d'exploitation	435,000.00	435,000		435,000		
		3510	Attributions financements spéciaux, capitaux propres	1,004,784.05	1,004,784		1,004,784		
	100,000	3635	Subventions aux entreprises privées		-100,000				
194,177.00	600,000	3637	Subventions aux personnes physiques	199,383.75	-400,616	-66.77	5,207	2.68	
16,569,324.54	29,300,000	4250	Ventes		24,886,252.28	-4,413,748	-15.06	8,316,928	50.19
250,637.01		4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres		473,925.00	473,925		223,288	89.09
2,000.00		4630	Subventions de la Confédération					-2,000	
	100,000	4634	Subventions des entreprises publiques		-100,000				

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ECONOMIE, INNOVATION & TOURISME

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>265 Prestations énergétiques</b>						
2,302,123.92	2,510,000	Revenus		2,376,625.46	-133,375	-5.31	74,502	3.24
2,302,123.92	2,510,000	Excédent de revenus	2,376,625.46		-133,375	-5.31	74,502	3.24
2,302,123.92	2,510,000	4470 Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		2,376,625.46	-133,375	-5.31	74,502	3.24

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Renseignements complémentaires

### 2 Economie, Innovation et Tourisme

#### 260 Economie, Innovation et Tourisme

- 260.3010 Personnel : 1 chef de service, 1 collaboratrice économique.
- 260.3130 Actions promotionnelles, cotisations diverses, organisation des apéritifs économiques et frais de réception, exploitation du train touristique.
- 260.3631 Selon mémorandum d'accord et de son avenant entre le Canton du Valais et la Ville de Sion, participation communale de 10% aux dépenses salariales de l'EPFL Valais Wallis et aux frais de fonctionnement. Montant calculé sur la part budgétisée par le Canton. Est également concerné l'institut de recherche CRR-SUVA. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2023/12) : + Fr. 170'000.- pour l'EPFL et + Fr. 38'000.- pour l'institut de recherche CRR/SUVA.
- 260.3634 Voir liste « Détails des subventions ».
- 260.3636 Voir liste « Détails des subventions ». Le dépassement par rapport au budget s'explique principalement par une subvention complémentaire de Fr. 15'000.- accordée à l'Association du Marché de Noël pour ses 20 ans (demande arrivée après la validation du budget).
- 260.3650 Amortissement de l'apport effectué par la Ville de Sion lors de la constitution de la Fondation salle de concerts et congrès.
- 260.3660 Amortissement de la participation communale aux investissements réalisés pour l'EPFL Valais Wallis.
- 260.3910 Prestations effectuées par la voirie municipale pour diverses manifestations ainsi que par les Sports et les Parcs et Jardins en lien avec l'encaissement de la taxe de séjour forfaitaire.
- 260.4039 Recettes liées à la perception des taxes de séjour forfaitaires auprès des propriétaires de résidences secondaires.
- 260.4630/31 Contributions du Canton et de la Confédération pour le Projet d'interprétation du paysage urbain.

#### 264 Gestion du portefeuille énergétique

- 264.3120 La variation importante est liée principalement aux deux éléments suivants :
- Le Conseil d'administration d'AKEB (la société de partenaire qui gère la participation dans la centrale de Bugey) a décidé de modifier la méthode d'activation des charges d'investissements. Avec la nouvelle méthode, il en résulte à long terme un léger lissage des coûts annuels. Les coûts d'exploitation portés par les partenaires d'AKEB sont certes plus élevés dans les années à venir mais les amortissements à contrario plus faibles ;
  - Augmentation des coûts de l'énergie pour l'alimentation des services auxiliaires des unités de production.

- 264.3130 Prestations d'OIKEN pour la gestion du portefeuille énergétique, pour le suivi du programme d'attribution de subventions communales lors de rénovations de bâtiments et/ou d'installations techniques, pour les cours de sensibilisation dans les centres scolaires ainsi que pour diverses actions de communication. Le mandat de la déléguée à l'énergie, qui réalise certaines des missions mentionnées ci-dessus, est comptabilisé dans cette rubrique.
- 264.3137 Impôts sur les bénéficiaires réalisés sur notre portefeuille énergétique. La moitié de cette charge, qui correspond à l'impôt communal, se retrouvera en recette fiscale dans les comptes du service des finances.
- 264.3199 Transfert au compte de fonctionnement des subventions d'investissement pour les mesures en lien avec la transition énergétique. En 2023, ces mesures concernent la mise en service d'installations photovoltaïques au centre scolaire de Champsec (cf. rubrique 308.6320), au centre sportif de Tourbillon (cf. rubrique 901.6320), à la patinoire de l'Ancien Stand (cf. rubrique 903.6320) et des travaux d'entretien sur les voies ferrées industrielles qui participent à la décarbonation de la mobilité urbaine (cf. rubrique 858.6320).
- 264.3510 Attribution au fonds de transition énergétique. Ce fonds est alimenté par le versement, par la société OIKEN, d'un dividende de 1% par an, soit Fr. 375'060.- (cf. rubrique 150.4451). En 2023, pour répondre aux exigences du canton, nous avons dû reprendre les opérations comptabilisées précédemment au bilan d'OIKEN. Cette reprise concerne les dividendes 2020 à 2022, soit au total Fr. 1'125'180.-, déduction faite des mesures financées par le fonds en 2022, soit Fr. 120'395.95. Ce fonds a pour objectif de soutenir la transition énergétique en participant au financement d'un certain nombre de mesures allant dans ce sens.
- 264.3635 Cette rubrique a fait l'objet d'un amendement pour le subventionnement des audits PEIK. Comme cette mesure fait partie du nouveau règlement qui a été homologué en mars 2024 le programme de subventionnement n'a pas pu être mis en place en 2023.
- 264.3637 Voir liste « Détails des subventions ». Subventions allouées pour le programme communal d'utilisation rationnelle de l'énergie. Suite au report de l'entrée en vigueur du nouveau règlement, et de ses nouvelles mesures, les demandes 2023 ont été inférieures aux attentes générées lors de l'établissement du budget 2023.
- 264.4250 En préambule, il est opportun de rappeler que l'exercice 2023 est le meilleur résultat obtenu sur les 10 dernières années et le 4<sup>ème</sup> meilleur résultat de ces 23 dernières années.
- Lors de l'établissement du budget 2023 au 30.05.2022, le 90% des volumes de production planifiés ont été vendus par des contrats à terme avec prix et volumes convenus (dit couvertures / hedges). Le solde des positions, soit le 10% des volumes de production planifiés, a été valorisé aux prix horaires prévisionnels (HPFC-hourly price forward curve) du marché (bourse de l'électricité Swissix). Le volume des positions ouvertes multiplié par les prix prévisionnels (moyenne HPFC à 232.12 CHF/MWh) représentait un chiffre d'affaires prévisionnel de 8.3 millions (pour 10% du portefeuille).
- Durant l'année 2023, le marché de l'électricité s'est effondré avec une baisse moyenne des prix de 59% : moyenne HPFC au 30.05.22 de 232.12 CHF/MWh contre des prix moyens effectifs du marché de 95.45 CHF/MWh au 31.12.2023. Le chiffre d'affaires réalisé sur les positions ouvertes au moment du budget n'a été que de 3.5 millions entraînant une baisse de revenu de 4.8 millions par rapport aux attentes.
- La hausse de 15% des volumes réellement produits a pu partiellement compenser cette baisse de revenu, mais, uniquement à hauteur de 1.3 million.

Les différentiels sur la production horaire effective et le plan de production prévisionnel (indisponibilités de l'aménagement de Leteygeon et variation des apports naturels d'eau) constituent le résiduel de 0.9 million de manque à gagner par rapport au budget car les ventes à termes ont été compensées par des achats sur le marché.

264.4510 Prélèvement sur le fonds de transition énergétique pour le financement des mesures en lien avec la transition énergétique (cf. rubrique 264.3199). Une partie des prestations effectuées par la déléguée à l'énergie (Fr. 38'925.-) est également financée par ce fonds (cf. rubrique 264.3130).

264.4634 Finalement, les subventions d'OIKEN, prélevées dans le fonds de transition énergétique, sont comptabilisées directement dans les centres d'activités concernés par la dépense d'investissement (cf. rubriques 308.6320, 901.6320, 903.6320 et 858.6320).

<b>Evolution du fonds de transition énergétique</b>					
		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Alimentation du fonds</b>		375'060	375'060		375'060*
<b>Utilisation du fonds</b>				-120'396	-473'925
- Installation PV - Bâtiment des Scorpions	Invest.			-38'468	
- Etude énergétique Ronquoz 21	Invest.			-16'155	
- Eclairage terrain synthétique Ancien Stand	Invest.			-65'773	
- Installation PV - Centre sportif de Tourbillon	Invest.				-161'250
- Installation PV - Patinoire Ancien Stand	Invest.				-153'750
- Installation PV - Centre scolaire de Champsec	Invest.				-100'000
- Réfection voies ferrées industrielles	Invest.				-20'000
- Déléguée à l'énergie	Fonct.				-38'925
<b>Solde du fonds au 31.12.</b>		<b>375'060</b>	<b>750'120</b>	<b>629'724</b>	<b>530'859</b>
* Dividende 2022 reçu en 2023					

**265 Prestations énergétiques**

265.4470 Redevances d'utilisation du domaine public pour la fourniture d'électricité et de gaz naturel (prestations dues aux collectivités publiques - PCP).

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

# ***EDUCATION ET CULTURE***

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>3 EDUCATION &amp; CULTURE</b>						
47,465,912.60	47,664,000	<b>Charges</b>	49,047,494.00		1,383,494	2.90	1,581,581	3.33
	372,000	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
9,081,679.26	9,484,000	<b>Revenus</b>		9,737,620.67	253,621	2.67	655,941	7.22
38,384,233.34	38,180,000	<b>Excédent de charges</b>		39,309,873.33	1,129,873	2.96	925,640	2.41
		<b>300 Administration</b>						
1,190,968.78	1,296,000	<b>Charges</b>	1,306,352.00		10,352	0.80	115,383	9.69
328,102.00	364,000	<b>Revenus</b>		324,761.05	-39,239	-10.78	-3,341	-1.02
862,866.78	932,000	<b>Excédent de charges</b>		981,590.95	49,591	5.32	118,724	13.76
1,890.00	4,000	3000 Traitements des autorités et juges	2,100.00		-1,900	-47.50	210	11.11
604,849.35	630,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	634,368.80		4,369	0.69	29,519	4.88
39,376.00	41,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	41,059.00		59	0.14	1,683	4.27
102,269.40	108,500	3052 Cotisations caisses de pension	107,942.40		-558	-0.51	5,673	5.55
13,752.80	14,500	3053 Cotisations assurances-accidents	14,164.60		-335	-2.31	412	2.99
16,940.00	17,500	3054 Cotisations allocations familiales	17,643.30		143	0.82	703	4.15
3,431.25	3,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,370.45		-130	-3.70	-61	-1.77
160.00	2,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	2,600.00		600	30.00	2,440	1,525.00
10,103.65	16,000	3100 Matériel de bureau	17,252.90		1,253	7.83	7,149	70.76
6,310.20	8,000	3102 Imprimés, publications	5,704.00		-2,296	-28.70	-606	-9.61
220.79	1,000	3110 Meubles et appareils de bureau			-1,000		-221	
50,151.36	53,500	3130 Prestations de services de tiers	54,324.65		825	1.54	4,173	8.32
4,797.70	8,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	7,178.30		-822	-10.27	2,381	49.62
100.00	500	3181 Pertes sur créances effectives			-500		-100	
131,558.98	131,000	3612 Dédommagements aux communes, ass. de communes	134,343.70		3,344	2.55	2,785	2.12
131,167.30	160,000	3634 Subventions aux entreprises publiques	134,804.40		-25,196	-15.75	3,637	2.77
47,000.00	47,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	47,000.00					
26,890.00	50,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	82,495.50		32,496	64.99	55,606	206.79
3,812.80	24,000	4260 Remboursements de tiers		3,608.40	-20,392	-84.97	-204	-5.36
197,969.20	215,000	4631 Subventions acquises du canton		194,832.65	-20,167	-9.38	-3,137	-1.58

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
76,320.00	75,000	4632	Subventions des communes, ass. de communes		76,320.00	1,320	1.76		
50,000.00	50,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		50,000.00				

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>301 Ecoles 1H à 8H</b>						
<b>13,308,795.27</b>	<b>13,754,000</b>	<b>Charges</b>	<b>13,832,747.28</b>		<b>78,747</b>	<b>0.57</b>	<b>523,952</b>	<b>3.94</b>
<b>490,597.55</b>	<b>598,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>627,682.80</b>	<b>29,683</b>	<b>4.96</b>	<b>137,085</b>	<b>27.94</b>
<b>12,818,197.72</b>	<b>13,156,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>13,205,064.48</b>	<b>49,064</b>	<b>0.37</b>	<b>386,867</b>	<b>3.02</b>
1,467,393.20	1,579,500	3020 Traitements des enseignants	1,602,434.35		22,934	1.45	135,041	9.20
92,959.45	103,500	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	100,294.85		-3,205	-3.10	7,335	7.89
159,961.85	177,500	3052 Cotisations caisses de pension	167,916.00		-9,584	-5.40	7,954	4.97
35,405.80	38,000	3053 Cotisations assurances-accidents	37,489.95		-510	-1.34	2,084	5.89
39,737.95	43,000	3054 Cotisations allocations familiales	42,567.80		-432	-1.01	2,830	7.12
8,083.15	8,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	8,311.00		-189	-2.22	228	2.82
1,000.00	2,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	3,650.00		1,650	82.50	2,650	265.00
491,684.77	494,000	3104 Matériel didactique	534,914.58		40,915	8.28	43,230	8.79
300.20	3,000	3105 Denrées alimentaires	2,448.75		-551	-18.38	2,149	715.71
128,797.15	140,000	3110 Meubles et appareils de bureau	83,475.10		-56,525	-40.37	-45,322	-35.19
110,208.20	110,000	3113 Matériel informatique	187,661.32		77,661	70.60	77,453	70.28
672,361.76	910,000	3130 Prestations de services de tiers	793,769.05		-116,231	-12.77	121,407	18.06
960.00	1,000	3134 Primes d'assurance de choses	960.00		-40	-4.00		
22,394.95	24,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	24,262.95		263	1.10	1,868	8.34
		3181 Pertes sur créances effectives	2,972.35		2,972		2,972	
9,168,094.14	9,220,000	3631 Subventions accordées au canton	9,344,915.53		124,916	1.35	176,821	1.93
97,700.00	90,000	3632 Subventions aux communes et aux ass. de communes	114,500.00		24,500	27.22	16,800	17.20
756,123.70	755,000	3637 Subventions aux personnes physiques	720,197.70		-34,802	-4.61	-35,926	-4.75
55,629.00	55,000	3920 Imputations internes pour locations	60,006.00		5,006	9.10	4,377	7.87
98,065.20	168,000	4230 Ecolages		126,017.40	-41,983	-24.99	27,952	28.50
17,215.00	30,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		33,985.00	3,985	13.28	16,770	97.42
24,619.85	63,000	4260 Remboursements de tiers		61,919.00	-1,081	-1.72	37,299	151.50
350,697.50	337,000	4631 Subventions acquises du canton		405,761.40	68,761	20.40	55,064	15.70

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>302 Cycles d'orientation régionaux</b>						
<b>8,284,065.93</b>	<b>8,255,000</b>	<b>Charges</b>	<b>8,512,406.20</b>		<b>257,406</b>	<b>3.12</b>	<b>228,340</b>	<b>2.76</b>
<b>86,400.00</b>	<b>85,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>87,390.00</b>	<b>2,390</b>	<b>2.81</b>	<b>990</b>	<b>1.15</b>
<b>8,197,665.93</b>	<b>8,170,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>8,425,016.20</b>	<b>255,016</b>	<b>3.12</b>	<b>227,350</b>	<b>2.77</b>
655,410.43	700,000	3130 Prestations de services de tiers	734,774.70		34,775	4.97	79,364	12.11
3,301,182.70	3,300,000	3631 Subventions accordées au canton	3,399,190.50		99,191	3.01	98,008	2.97
4,308,866.80	4,230,000	3632 Subventions aux communes et aux ass. de communes	4,335,652.00		105,652	2.50	26,785	0.62
18,606.00	25,000	3637 Subventions aux personnes physiques	42,789.00		17,789	71.16	24,183	129.97
86,400.00	85,000	4631 Subventions acquises du canton		87,390.00	2,390	2.81	990	1.15

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>303 CPS Bruyère</b>						
<b>2,973,695.03</b>	<b>3,106,000</b>	<b>Charges</b>	<b>3,506,110.61</b>		<b>400,111</b>	<b>12.88</b>	<b>532,416</b>	<b>17.90</b>
	<b>262,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
<b>3,261,909.06</b>	<b>3,106,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>3,520,697.42</b>	<b>414,697</b>	<b>13.35</b>	<b>258,788</b>	<b>7.93</b>
<b>288,214.03</b>		<b>Excédent de revenus</b>		<b>14,586.81</b>			<b>-273,627</b>	<b>-94.94</b>
1,605,581.85	1,710,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,972,582.05		262,582	15.36	367,000	22.86
	262'000	S Crédit supplémentaire						
11,232.45		3030 Travailleurs temporaires	12,605.00		12,605		1,373	12.22
104,949.40	108,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	125,392.40		17,392	16.10	20,443	19.48
86,419.95	89,000	3052 Cotisations caisses de pension	103,515.35		14,515	16.31	17,095	19.78
39,338.60	24,500	3053 Cotisations assurances-accidents	46,512.30		22,012	89.85	7,174	18.24
44,865.15	48,000	3054 Cotisations allocations familiales	53,219.30		5,219	10.87	8,354	18.62
24,860.60	12,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	13,549.30		1,049	8.39	-11,311	-45.50
3,085.55	3,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	2,069.35		-931	-31.02	-1,016	-32.93
3,710.00	3,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	750.00		-2,250	-75.00	-2,960	-79.78
5,389.56	8,000	3100 Matériel de bureau	5,299.21		-2,701	-33.76	-90	-1.68
23,808.87	20,000	3104 Matériel didactique	27,102.75		7,103	35.51	3,294	13.83
3,159.60	5,000	3110 Meubles et appareils de bureau	21,491.55		16,492	329.83	18,332	580.20
793.20	2,000	3111 Machines, appareils et véhicules	2,129.25		129	6.46	1,336	168.44
586,726.50	657,000	3130 Prestations de services de tiers	686,207.90		29,208	4.45	99,481	16.96
9,480.00	20,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	25,363.90		5,364	26.82	15,884	167.55
62,937.50	40,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	53,228.00		13,228	33.07	-9,710	-15.43
404.10	1,000	3171 Excursions, voyages scolaires et camps	269.00		-731	-73.10	-135	-33.43
6,952.15	5,000	3181 Pertes sur créances effectives	4,824.00		-176	-3.52	-2,128	-30.61
50,000.00	50,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	50,000.00					
300,000.00	300,000	3920 Imputations internes pour locations	300,000.00					
32,437.00	25,000	4230 Ecolages		31,030.00	6,030	24.12	-1,407	-4.34
28,183.90	50,000	4260 Remboursements de tiers		78,332.10	28,332	56.66	50,148	177.93
3,201,288.16	3,031,000	4631 Subventions acquises du canton		3,411,335.32	380,335	12.55	210,047	6.56

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>304 Hautes Ecoles</b>						
4,088,419.37	3,580,000	<b>Charges</b>	3,560,552.48		-19,448	-0.54	-527,867	-12.91
261,234.00	275,000	<b>Revenus</b>		280,257.00	5,257	1.91	19,023	7.28
3,827,185.37	3,305,000	<b>Excédent de charges</b>		3,280,295.48	-24,705	-0.75	-546,890	-14.29
4,088,419.37	3,580,000	3631 Subventions accordées au canton	3,560,552.48		-19,448	-0.54	-527,867	-12.91
261,234.00	275,000	4632 Subventions des communes, ass. de communes		280,257.00	5,257	1.91	19,023	7.28

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>305 Lycées et collèges cantonaux</b>						
211,565.05	200,000	<b>Charges</b>	207,831.50		7,832	3.92	-3,734	-1.76
68,059.85	65,000	<b>Revenus</b>		66,085.00	1,085	1.67	-1,975	-2.90
143,505.20	135,000	<b>Excédent de charges</b>		141,746.50	6,747	5.00	-1,759	-1.23
73,641.10	70,000	3631 Subventions accordées au canton	73,341.30		3,341	4.77	-300	-0.41
137,923.95	130,000	3634 Subventions aux entreprises publiques	134,490.20		4,490	3.45	-3,434	-2.49
68,059.85	65,000	4631 Subventions acquises du canton		66,085.00	1,085	1.67	-1,975	-2.90

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>306 SMSPP</b>						
<b>2,120,091.11</b>	<b>2,191,000</b>	<b>Charges</b>	<b>2,120,949.74</b>		<b>-70,050</b>	<b>-3.20</b>	<b>859</b>	<b>0.04</b>
<b>539,779.10</b>	<b>578,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>541,252.15</b>	<b>-36,748</b>	<b>-6.36</b>	<b>1,473</b>	<b>0.27</b>
<b>1,580,312.01</b>	<b>1,613,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>1,579,697.59</b>	<b>-33,302</b>	<b>-2.06</b>	<b>-614</b>	<b>-0.04</b>
1,505,278.40	1,547,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,519,871.60		-27,128	-1.75	14,593	0.97
97,187.75	101,500	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	99,286.65		-2,213	-2.18	2,099	2.16
201,622.60	215,000	3052 Cotisations caisses de pension	197,246.65		-17,753	-8.26	-4,376	-2.17
36,178.60	38,500	3053 Cotisations assurances-accidents	36,204.05		-2,296	-5.96	25	0.07
41,546.70	43,500	3054 Cotisations allocations familiales	42,139.45		-1,361	-3.13	593	1.43
9,907.65	8,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	8,482.65		483	6.03	-1,425	-14.38
857.90	1,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	824.95		-175	-17.51	-33	-3.84
7,136.70	10,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	4,630.00		-5,370	-53.70	-2,507	-35.12
5,906.94	6,000	3100 Matériel de bureau	3,330.62		-2,669	-44.49	-2,576	-43.62
1,959.30	2,000	3110 Meubles et appareils de bureau			-2,000		-1,959	
5,273.62	4,000	3111 Machines, appareils et véhicules	2,557.47		-1,443	-36.06	-2,716	-51.50
824.15	1,500	3116 Appareils médicaux	1,161.40		-339	-22.57	337	40.92
34.00	1,500	3130 Prestations de services de tiers	42.00		-1,458	-97.20	8	23.53
	500	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	193.85		-306	-61.23	194	
4,376.80	9,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	2,978.40		-6,022	-66.91	-1,398	-31.95
6,000.00	6,000	3611 Dédommagements au canton	6,000.00					
196,000.00	196,000	3920 Imputations internes pour locations	196,000.00					
180,888.30	190,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		177,971.35	-12,029	-6.33	-2,917	-1.61
20,890.80	50,000	4260 Remboursements de tiers		25,280.80	-24,719	-49.44	4,390	21.01
338,000.00	338,000	4631 Subventions acquises du canton		338,000.00				

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>307 Activités parascolaires</b>						
<b>1,053,581.18</b>	<b>1,095,000</b>	<b>Charges</b>	<b>1,069,432.45</b>		<b>-25,568</b>	<b>-2.33</b>	<b>15,851</b>	<b>1.50</b>
<b>79,847.40</b>	<b>96,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>88,371.35</b>	<b>-7,629</b>	<b>-7.95</b>	<b>8,524</b>	<b>10.68</b>
<b>973,733.78</b>	<b>999,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>981,061.10</b>	<b>-17,939</b>	<b>-1.80</b>	<b>7,327</b>	<b>0.75</b>
588,230.15	616,500	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	597,405.10		-19,095	-3.10	9,175	1.56
38,502.70	40,500	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	39,128.10		-1,372	-3.39	625	1.62
56,959.50	67,000	3052 Cotisations caisses de pension	59,106.00		-7,894	-11.78	2,147	3.77
14,382.00	15,500	3053 Cotisations assurances-accidents	14,302.95		-1,197	-7.72	-79	-0.55
16,458.95	17,500	3054 Cotisations allocations familiales	16,606.25		-894	-5.11	147	0.89
3,335.15	4,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,237.30		-763	-19.07	-98	-2.93
2,518.20	3,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	5,181.00		2,181	72.70	2,663	105.74
3,092.00	2,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	6,090.00		4,090	204.50	2,998	96.96
480.08	1,000	3100 Matériel de bureau	736.50		-264	-26.35	256	53.41
112,837.40	108,000	3102 Imprimés, publications	108,436.05		436	0.40	-4,401	-3.90
6,410.00	5,000	3104 Matériel didactique	2,228.50		-2,772	-55.43	-4,182	-65.23
56,477.85	61,000	3130 Prestations de services de tiers	62,852.40		1,852	3.04	6,375	11.29
897.20	1,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	1,122.30		122	12.23	225	25.09
153,000.00	153,000	3631 Subventions accordées au canton	153,000.00					
	2,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services			-2,000			
1,153.40	2,000	4250 Ventes		737.70	-1,262	-63.12	-416	-36.04
	7,000	4260 Remboursements de tiers		6,110.65	-889	-12.71	6,111	
63,694.00	70,000	4631 Subventions acquises du canton		66,523.00	-3,477	-4.97	2,829	4.44
15,000.00	15,000	4634 Subventions des entreprises publiques		15,000.00				

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>308 Bâtiments scolaires</b>						
<b>9,110,663.76</b>	<b>8,829,000</b>	<b>Charges</b>	<b>9,394,158.51</b>		<b>565,159</b>	<b>6.40</b>	<b>283,495</b>	<b>3.11</b>
<b>3,660,707.55</b>	<b>3,859,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>3,852,523.90</b>	<b>-6,476</b>	<b>-0.17</b>	<b>191,816</b>	<b>5.24</b>
<b>5,449,956.21</b>	<b>4,970,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>5,541,634.61</b>	<b>571,635</b>	<b>11.50</b>	<b>91,678</b>	<b>1.68</b>
2,261,749.75	2,392,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	2,432,682.30		40,682	1.70	170,933	7.56
144,700.20	155,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	155,489.25		489	0.32	10,789	7.46
212,869.75	248,000	3052 Cotisations caisses de pension	233,499.05		-14,501	-5.85	20,629	9.69
55,057.05	55,500	3053 Cotisations assurances-accidents	58,142.65		2,643	4.76	3,086	5.60
61,856.80	67,000	3054 Cotisations allocations familiales	65,994.35		-1,006	-1.50	4,138	6.69
17,346.70	20,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	13,847.15		-6,653	-32.45	-3,500	-20.17
23,719.00	20,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	27,723.90		7,724	38.62	4,005	16.88
560.00	2,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	2,705.00		705	35.25	2,145	383.04
241,189.65	227,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	227,029.40		29	0.01	-14,160	-5.87
40,422.63	40,000	3111 Machines, appareils et véhicules	35,827.95		-4,172	-10.43	-4,595	-11.37
3,655.59	4,000	3112 Vêtements de travail	4,022.78		23	0.57	367	10.04
		3116 Appareils médicaux	3,573.00		3,573		3,573	
1,182,694.62	1,500,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	1,475,786.10		-24,214	-1.61	293,091	24.78
33,606.43	30,000	3130 Prestations de services de tiers	32,956.50		2,957	9.86	-650	-1.93
119,396.30	122,000	3134 Primes d'assurance de choses	136,966.80		14,967	12.27	17,571	14.72
7,155.30	7,000	3137 Impôts et taxes	7,507.00		507	7.24	352	4.92
1,331,435.22	1,200,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1,233,153.72		33,154	2.76	-98,282	-7.38
23,421.05	20,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	29,140.65		9,141	45.70	5,720	24.42
5,176.90	8,000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	5,282.71		-2,717	-33.97	106	2.04
2,250.00	1,000	3160 Loyers et fermages des biens-fonds	125.00		-875	-87.50	-2,125	-94.44
172.40	4,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	19.50		-3,981	-99.51	-153	-88.69
		3181 Pertes sur créances effectives	1,292.40		1,292		1,292	
2,000.00		3190 Indemnités pour dommages, franchises	200.00		200		-1,800	-90.00
2,116,835.28	1,851,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	1,915,138.55		64,139	3.47	-201,697	-9.53
1,132,600.94	762,000	3660 Amortissements subventions d'investissement	1,202,489.65		440,490	57.81	69,889	6.17
1,970.00	3,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	3,420.00		420	14.00	1,450	73.60

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
88,822.20	90,000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	90,143.15		143	0.16	1,321	1.49
460,687.75	460,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		456,336.70	-3,663	-0.80	-4,351	-0.94
302,747.80	370,000	4260	Remboursements de tiers		357,314.20	-12,686	-3.43	54,566	18.02
2,175,742.00	2,222,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		2,221,732.00	-268	-0.01	45,990	2.11
25,530.00	70,000	4631	Subventions acquises du canton		121,141.00	51,141	73.06	95,611	374.50
696,000.00	737,000	4920	Imputations internes pour locations		696,000.00	-41,000	-5.56		

Document de travail à l'usage du Conseil Général

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>320 Culture</b>						
<b>5,124,067.12</b>	<b>5,358,000</b>	<b>Charges</b>	<b>5,536,953.23</b>		<b>178,953</b>	<b>3.34</b>	<b>412,886</b>	<b>8.06</b>
	<b>110,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
<b>305,042.75</b>	<b>458,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>348,600.00</b>	<b>-109,400</b>	<b>-23.89</b>	<b>43,557</b>	<b>14.28</b>
<b>4,819,024.37</b>	<b>4,900,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>5,188,353.23</b>	<b>288,353</b>	<b>5.88</b>	<b>369,329</b>	<b>7.66</b>
2,240.00	2,500	3000 Traitements des autorités et juges	2,380.00		-120	-4.80	140	6.25
229,742.70	202,500	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	204,008.80		1,509	0.75	-25,734	-11.20
15,072.80	13,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	13,420.75		421	3.24	-1,652	-10.96
19,603.50	22,000	3052 Cotisations caisses de pension	21,010.40		-990	-4.50	1,407	7.18
5,636.65	4,500	3053 Cotisations assurances-accidents	4,974.95		475	10.55	-662	-11.74
6,443.30	5,000	3054 Cotisations allocations familiales	5,696.20		696	13.92	-747	-11.59
2,031.45	1,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	1,239.70		240	23.97	-792	-38.97
375.00		3056 Cotisations primes de caisses-maladie	900.00		900		525	140.00
	2,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	2,000.00				2,000	
211.60	2,000	3100 Matériel de bureau	952.95		-1,047	-52.35	741	350.35
579.00	1,000	3102 Imprimés, publications	579.00		-421	-42.10		
10,000.00	10,000	3119 Autres immobilisations	10,920.00		920	9.20	920	9.20
180,900.65	300,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	68,476.85		-231,523	-77.17	-112,424	-62.15
73,935.35	46,000	3130 Prestations de services de tiers	44,093.95		-1,906	-4.14	-29,841	-40.36
29,809.85	30,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	29,855.80		-144	-0.48	46	0.15
9,100.00	10,000	3134 Primes d'assurance de choses	10,400.00		400	4.00	1,300	14.29
147,124.25	125,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	236,765.69		111,766	89.41	89,641	60.93
	110'000	S Crédit supplémentaire						
25,158.72	100,000	3160 Loyers et fermages des biens-fonds	51,825.24		-48,175	-48.17	26,667	105.99
2,455.10	3,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	1,019.40		-1,981	-66.02	-1,436	-58.48
209,456.87	301,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	498,457.25		197,457	65.60	289,000	137.98
237,912.38	188,000	3631 Subventions accordées au canton	181,840.00		-6,160	-3.28	-56,072	-23.57
3,413,000.00	3,549,500	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	3,546,800.00		-2,700	-0.08	133,800	3.92
169,544.80	190,000	3637 Subventions aux personnes physiques	190,190.80		191	0.10	20,646	12.18
333,733.15	250,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	409,145.50		159,146	63.66	75,412	22.60

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
1,042.75	80,000	4260	Remboursements de tiers			-80,000		-1,043	
304,000.00	378,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		348,600.00	-29,400	-7.78	44,600	14.67

Document de travail à l'usage du Conseil Général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

## Renseignements complémentaires

### 3 Education et Culture

Remarque liminaire : dans le cadre de l'introduction du nouveau plan comptable harmonisé (MCH2), de nombreuses charges/recettes ont changé de rubrique. Afin de rétablir une certaine logique, nous avons effectué : le regroupement des dépenses liées à la Direction des écoles (centre d'activité 300), le regroupement de tous les éléments touchant directement les élèves (centre d'activité 301), la séparation des activités du CPS, centre pédagogique spécialisé de la Bruyère (centre d'activité 303), et du SMSPP, service médical scolaire et psycho-pédagogique (centre d'activité 306).

#### 300 Administration

- 300.3000 Jetons de présence des membres de la commission scolaire et des sous-commissions.
- 300.3010 Personnel : 1 directeur, 1 secrétaire administratif, 1 secrétaire-comptable, 2 secrétaires, 1 collaborateur bénéficiant de prestations AI.
- 300.3612 Participations communales de Fr. 3.-/habitant aux frais d'exploitation de la HES-SO (en faveur de la rubrique 304.4632) et de Fr. 0,80/habitant pour le loyer du Centre d'Information et d'Orientation CIO de la région sédunoise.
- 300.3634 Voir liste « Détails des subventions ». Selon les directives de l'Etat du Valais, les frais d'itinéraires des apprentis sont enregistrés dans cette rubrique.
- Dès l'année scolaire 2012-2013, les communes de domicile et l'Etat du Valais contribuent aux frais de déplacement en transport public, non seulement des apprentis (comme auparavant), mais également des jeunes en formation dans les écoles du secondaire II. Selon le règlement concernant les modalités de prise en charge des frais de transport du 6 juin 2012, les frais de transport sont pris en charge par les Rail-check, sous forme d'un abonnement de parcours entre le lieu de domicile et le lieu de l'école. Suite à une modification de ce règlement, adopté par le Conseil d'Etat le 28 mai 2014, le financement des Rail-check est réparti dès le 1<sup>er</sup> juin 2014 à parts égales entre le canton et la commune de domicile de l'ayant droit (1/2) et les parents (1/2). La Ville de Sion contrôle le domicile des parents, paie les 1/2 aux transporteurs (CFF, etc.) et encaisse ensuite auprès de l'Etat le 1/4 manquant (enregistré sous rubrique 300.4631).
- Pour 2023, les charges sont moins élevées que prévues, ce qui diminue aussi la participation de l'Etat (cf. rubrique 300.4631).
- 300.3636 Voir liste « Détails des subventions ». Subventions accordées à l'Université populaire, à la ludothèque, à la bibliothèque de Bramois ainsi qu'à l'association des parents de Sion et environs.
- 300.3910 Prestations effectuées par la voirie municipale pour diverses manifestations en lien avec les écoles. Vu l'amélioration de la situation sanitaire suite au Covid, les manifestations ont pu être reprises normalement, d'où une augmentation des prestations de service facturées par la voirie.

- 300.4260 Baisse des produits due à une forte diminution des prestations reçues par des tiers et les assurances suite à des arrêts de travail de longue durée (maladie, congé maternité, etc.).
- 300.4631 Subventions cantonales accordées pour la Direction des écoles (selon contrat de prestation liant les communes et l'Etat dans le domaine de la scolarité obligatoire), pour les achats de mobilier scolaire et pour le remboursement de la part cantonale des Rail-check. Baisse des subventions pour les frais d'itinéraire des apprentis puisqu'il y a aussi une baisse des charges (cf. rubrique 300.3634).
- 300.4632 Participation de la commune de Saint-Léonard aux charges de gestion administrative de leur école.
- 300.4910 Prestations du personnel de la Direction des écoles pour le CPS.
- 301 Ecoles 1H à 8H**
- 301.3020 Selon la RPT II, le canton du Valais, responsable des aspects pédagogiques, prend en charge le 70% du traitement du personnel enseignant, le solde (30%, enregistré sous rubrique 301.3631) étant à la charge de la commune.  
Sous cette rubrique figurent donc seulement les salaires du personnel enseignant à charge de la Ville et payés directement par elle, c'est-à-dire :  
A temps partiel : 3 animateurs d'allemand et d'anglais, 5 animateurs d'éducation physique, 6 animateurs de rythmique, 6 animateurs d'éducation musicale, 3 animateurs d'expression théâtrale.  
La rubrique couvre aussi les traitements du médiateur et du collaborateur pédagogique, les décharges des maîtres principaux et les charges salariales pour les cours d'été.
- 301.3104 Achat de matériel scolaire (livres, cahiers, classeurs, feuilles, etc.) des élèves de 1H à 8H, en fonction des directives cantonales. Suite à la décision du canton d'introduire de nouveaux moyens d'enseignements pour la rentrée 2023-2024, les frais pour les fournitures scolaires ont augmenté en 2023 d'environ Fr. 40'000.-, ce qui n'était pas connu lors de l'établissement du budget par la direction des écoles au printemps/été 2022.  
Depuis 2021, sont également enregistrés sous cette rubrique les achats suivants : matériel audio-visuel, matériel de gymnastique, matériel pour les travaux manuels, matériel de ski ainsi que les sommes allouées aux enseignants des degrés 1-8H pour divers achats de matériel de classe (gratuité de l'école).
- 301.3105 Frais de repas/soupe pris en commun lors des journées de ski.
- 301.3110 Achats de mobilier scolaire pour tous les centres scolaires. Jusqu'en 2023, les achats de tableaux noirs étaient enregistrés sous cette rubrique. Vu que nous investissons maintenant dans l'achat de tableaux interactifs, les montants y correspondants ont été comptabilisés sous la rubrique 301.3113 Matériel informatique (correction également apportée au budget 2024).
- 301.3113 Achat de tableaux interactifs, de matériel informatique et renouvellement d'ordinateurs pour toutes les classes 1-8 H de la ville (cf. remarque sous rubrique 301.3110).
- 301.3130 Divers transports des élèves, transports pour journées de ski ainsi qu'abonnements ; frais de transport et activités suite à la décision de la gratuité de l'école ; frais de traduction parents/enseignants/direction des écoles, en collaboration avec l'Association valaisanne d'interprétariat communautaire (AVIC).
- 301.3170 Divers déplacements, débours et dédommagements des enseignants ainsi que les indemnités versées aux moniteurs de ski.

- 301.3631 Facture du canton concernant la part communale par élève au coût moyen annuel du traitement du personnel de la scolarité obligatoire. Voir également remarque sous rubrique 301.3020.
- Dès le budget 2021, y figurent dorénavant aussi les parts communales concernant le traitement du personnel des institutions spécialisées, selon la loi sur la contribution des communes au traitement du personnel de la scolarité obligatoire et aux charges d'exploitation des institutions spécialisées, ainsi que les frais de transport des élèves en situation de handicap, selon la loi sur l'enseignement spécialisé (art. 34).
- L'augmentation est essentiellement due à une hausse de la facture concernant la participation de la commune aux traitements du personnel primaire.
- 301.3632 Selon l'ordonnance concernant la loi sur l'enseignement primaire (OLEP) de 2015, avec corrections effectuées en 2020, frais d'écolage à payer par la Ville de Sion pour les élèves sédunois de 1-8H scolarisés hors commune de domicile.
- 301.3637 Voir liste « Détails des subventions ».
- 301.3920 Coûts internes pour entrées aux piscines et patinoires communales.
- 301.4230 Selon l'ordonnance concernant la loi sur l'enseignement primaire (OLEP) de 2015, avec corrections effectuées en 2020, écolages facturés par la Ville de Sion pour les élèves domiciliés dans une autre commune mais fréquentant les classes sédunoises (cf. aussi remarque sous rubrique 301.3632).
- 301.4240 Participation des parents aux cours d'été et aux études organisées.
- 301.4260 Prestations reçues par des tiers et indemnités reçues des assurances suite à des arrêts de travail de longue durée (maladie, congé maternité, etc.).
- 301.4631 Subventions cantonales accordées à la commune pour les journées de ski, pour l'achat d'ouvrages et de matériel scolaire spécifique. Les subventions concernant le matériel scolaire commandé auprès de la centrale de distribution du canton (CECAME - Centrale cantonale des moyens d'enseignement) sont directement déduites des factures. L'augmentation des subventions est due à une participation plus importante de l'Etat pour les sorties à ski (action sports de neige).
- 302 Cycles d'orientation régionaux**
- Selon la RPT II, le canton du Valais, responsable des aspects pédagogiques, prend en charge les 70% du traitement du personnel enseignant, le solde (30%, enregistré sous rubrique 302.3631) étant à la charge de la commune.
- 302.3130 Frais de transport des élèves sédunois des CO.
- 302.3631 Facture du canton concernant la part communale par élève du CO au coût moyen annuel du traitement du personnel de la scolarité obligatoire.
- 302.3632 Frais d'écolage pour tous les élèves sédunois fréquentant les cycles d'orientation de Sion ; versement des écolages aux CO des communes voisines pour la scolarisation d'élèves sédunois hors commune de domicile (concerne surtout les élèves d'Aproz/Sion) ; versement aux CO de Sion de la participation financière du canton à la gratuité de l'école (cf. aussi remarque sous 302.4631. Est donc compris dans ce montant la participation de l'Etat (Fr. 87'390.-) concernant la gratuité de l'école, facturée par les CO à la ville et enregistrée comme produit (subvention du canton) sous rubrique 302.4631.

- 302.3637 Voir liste « Détails des subventions ». Concerne les élèves fréquentant le CO Sports-Etudes de Grône ainsi que la participation aux frais de transport de ces élèves selon l'Ordonnance concernant les structures suprarégionales du cycle d'orientation du 12 janvier 2011 et modifiée le 20 juin 2012. Il y a eu pour cette année scolaire un plus grand nombre d'élèves inscrits que l'année précédente.
- 302.4631 Participation financière du canton à la gratuité de l'école (Fr. 90.-/élève du CO). La contribution cantonale est ensuite reversée, via la rubrique 302.3632, aux cycles d'orientation.
- 303 CPS Bruyère**
- Dès 2021, séparation des rubriques du Service médical scolaire et psycho-pédagogique (SMSPP) de celles du Centre pédagogique spécialisé de la Bruyère (CPS), réunies jusqu'alors sous le centre d'activité 306. Dorénavant, les chiffres concernant le CPS Bruyère se trouveront dans le centre d'activité 303 et ceux du SMSPP sous 306.
- Au sujet du CPS : l'Etat du Valais a confié à la Ville de Sion la responsabilité de la scolarisation des enfants de la région (de Saint-Léonard à Ardon, y compris vallées latérales et bassins versants), relevant des mesures renforcées d'enseignement spécialisé. Pour le domaine de la surdité, Sion assure la mise en place de classes pour enfants sourds, de soutiens pédagogiques spécialisés ou d'autres formes d'interventions de formation spécialisée pour le Valais romand. A ce titre, Sion est désignée comme « centre pédagogique spécialisé CPS » et ce centre est placé sous la responsabilité générale de la Direction des écoles de la Ville de Sion.
- Le CPS est tenu d'établir les budgets et comptes et d'assurer une gestion financière en conformité avec les bases légales et les directives cantonales émises par le service de l'enseignement du département de l'économie et de la formation. Il perçoit les subventions et contributions liées à ces dispositions. A ce sujet, une convention a été signée en mai 2015 entre l'Etat du Valais et la Ville de Sion.
- 303.3010 Personnel : 1 responsable du CPS, 1 co-responsable du CPS (0.8), 2 secrétaires (1 EPT), 3 éducatrices (1.5), 1 psychologue (0.3), 1 psychomotricienne (0.6), 1 physiothérapeute (0.8), 2 logopédistes (0.8), 1 musicothérapeute (0.2), 1 assistante socio-éducative (0.8) ainsi qu'environ 75 aides à la vie scolaire (nombre évoluant continuellement, en fonction des besoins) et une trentaine de stagiaires. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaires (N°2023/11).
- 303.3030 Cours de langues des signes dispensés par la Fédération Suisse des sourds.
- 303.3053 A la lumière des comptes 2022 et 2023, il s'avère que le budget concernant les cotisations pour l'assurance-accident était bien inférieur à la réalité.
- 303.3110 Achat de tables d'école réglables et de chaises pour les classes d'adaptation.
- 303.3130 Frais de transport pour enfants au bénéfice de l'AI, honoraires des spécialistes (ergothérapie, etc.), mesures pédagogiques, repas pour les élèves AI, etc.
- 303.3170 Frais de déplacement du personnel et des enseignants dans le périmètre d'activité du CPS Sion.
- 303.3910 Prestations du personnel de la Direction des écoles pour le CPS.
- 303.3920 Loyer et frais de conciergerie pour les locaux occupés par le CPS. Recette enregistrée sous 308.4920.
- 303.4260 Augmentation des indemnités perçues par les assurances pour des absences longues durées.

- 303.4631 Subventions cantonales aux frais de fonctionnement suivants : traitements du personnel, entretien et réparation des biens, charges d'utilisation des installations, énergie et eau, matériel scolaire spécifique, matériel de bureau, imprimés, frais de téléphone et de contrôle fiduciaire, agencements, frais de transport et de repas des élèves, frais de déplacement, etc. pour les élèves au bénéfice de mesures de l'enseignement spécialisé et de prestations AI.
- 304 Hautes Ecoles**
- 304.3631 Contributions communales à la Haute Ecole d'Ingénierie et à la Haute Ecole de Santé et de Travail Social, site de Sion. Jusqu'à présent, sur la base de l'article 6 de la loi fixant la localisation des écoles cantonales du degré tertiaire et la contribution des communes-sièges, la Ville de Sion devait participer à 10% des charges salariales brutes, y compris les charges sociales de l'employeur, du personnel enseignant et de direction en charge de l'enseignement de base et de la recherche-développement.
- Suite à la révision de ladite loi cantonale, dès 2023, cette contribution baissera de 25% par an durant ces quatre prochaines années. A terme, la Ville de Sion ne contribuera plus aux frais de fonctionnement des hautes écoles.
- Par contre, à partir de 2023, la Ville de Sion sera appelée à contribuer au financement des nouveaux bâtiments réalisés pour la HES au sud de la gare. La contribution communale à hauteur de 10% des dépenses d'investissement s'étalera sur 30 ans.
- Participations communales versées aux universités de Genève et de Lausanne pour les activités réalisées dans les locaux de la Fondation universitaire Kurt Bösch à Bramois. Ces instituts d'enseignement et de recherche sont actifs dans le domaine du Tourisme et des Droits de l'enfant.
- 304.4632 Contribution des communes de la région, y compris de la Ville de Sion, aux frais d'exploitation de la HES-SO (Fr. 3.-/habitant). La contrepartie de notre contribution figure sous rubrique 300.3612.
- 305 Lycées et collèges cantonaux**
- 305.3631 Participation des communes-sièges aux investissements et aux locations de locaux nécessaires à l'enseignement.
- 305.3634 Voir liste « Détails des subventions ». Pour les étudiants du secondaire du 2<sup>ème</sup> degré général, les communes participent, comme pour les apprentis, aux frais de déplacement en transports publics, entre les lieux de domicile et de cours dans le canton, et ce à parts égales entre le canton et les communes de domicile des étudiants (50%) et les parents (50%) (cf. remarque sous rubrique 300.3634).
- 305.4631 Participation cantonale aux frais de transport des étudiants du secondaire II (cf. remarques sous rubriques 300.3634 et 305.3634).
- 306 SMSPP**
- 306.3010 Personnel : 3 médecins conseils pour 250 heures annuelles, 1 responsable (0.5 EPT), 4 psychologues (1.9), 6 logopédistes (4.9), 5 psychomotriciennes (3.5), 3 infirmières (1.5), 1 secrétaire (0.5).
- 306.3116 Achat de fournitures/matériel pour les soins médicaux prodigués par les infirmières.
- 306.3611 Participation communale au service médico-pédagogique valaisan.
- 306.4240 Conformément à l'ordonnance sur la santé scolaire du 17 juin 2015, PSV (Promotion Santé Valais) est en charge de l'organisation et de la gestion administrative de l'Unité de santé scolaire pour l'ensemble du canton. Selon l'article 6, PSV délègue au SMSPP

- l'organisation, la gestion administrative et les activités de santé scolaire pour les écoles situées sur la commune de Sion. Une convention règle les modalités de la délégation ainsi que les flux financiers entre les parties. Cette rubrique enregistre donc les sommes versées par PSV pour les prestations fournies par la Ville de Sion/SMSPP.
- 306.4260 Baisse des produits due à une diminution des prestations reçues par des tiers et les assurances suite à des arrêts de travail de longue durée (maladie, congé maternité, etc.).
- 306.4631 Participation cantonale pour les prestations fournies par le SMSPP en ce qui concerne la logopédie selon mandat de prestation du 1<sup>er</sup> août 2017 entre l'Etat du Valais et la Ville de Sion.
- 307 Activités parascolaires**
- Sous cette rubrique figurent les activités de la Médiathèque Valais/Sion et de la Maison de la nature à Montorge. L'intégration de la Bibliothèque municipale et de la Bibliothèque des Jeunes dans la Médiathèque Valais/Sion est effective dès avril 2016. La participation financière de la Ville de Sion - selon convention signée entre l'Etat du Valais et la Ville - concerne les domaines suivants : loyer, mobilier et équipement, acquisition de documents, animation, traitement informatique des données et charges de personnel.
- 307.3010 La rubrique comprend :
- Traitements du personnel des anciennes bibliothèques municipales transféré à la Médiathèque Valais/Sion ;
  - Traitements de l'animatrice ainsi que du personnel d'accueil de la Maison de la Nature à Montorge.
- 307.3090 Participation aux frais de formation « CAS de médiatrice culturelle » d'une employée communale travaillant à la Médiathèque Valais.
- 307.3102 Nouvelles acquisitions effectuées par la Médiathèque Valais/Sion ainsi que les achats concernant la Maison de la Nature.
- 307.3130 Exposition annuelle de la Maison de la Nature à Montorge ainsi qu'une participation aux frais pour les animations et les expositions à la Médiathèque Valais/Sion (selon convention).
- 307.3631 Médiathèque Valais/Sion : selon convention, la Ville de Sion participe aux frais d'utilisation des locaux (900 m<sup>2</sup>) par une contribution annuelle de Fr. 170.-/m<sup>2</sup>.
- 307.4240 Nous n'avons pas accueilli de groupes privés pour des visites particulières, donc pas de finances d'entrées facturées à la Maison de la Nature à Montorge. Les visites restent cependant gratuites pour les enfants et les familles.
- 307.4631 Subvention cantonale suite à l'intégration des bibliothèques municipale et des jeunes dans la Médiathèque Valais/Sion (subvention pour le mobilier, les équipements, l'acquisition de documents et l'animation).
- 307.4634 Don de la Loterie Romande pour la Maison de la Nature à Montorge.
- 308 Bâtiments scolaires**
- 308.3010 Traitements d'un collaborateur technique, des concierges (10 EPT), des employés de conciergerie et des auxiliaires de conciergerie.

308.3101	Produits de nettoyage, carburant, matières pour menuisier, matériel de conciergerie, pièces pour réparations, achats de clés et de cylindres.	
308.3116	Remplacement du défibrillateur à la piscine de Gravelone.	
308.3144	Détail de la rubrique :	
	- Entretien d'immeubles	Fr. 1'063'345.12
	- Contrats d'entretien + prévention incendie	Fr. 169'808.60
	Total	Fr. 1'233'153.72
	Une partie de ces travaux est subventionnée par l'Etat du Valais (voir rubrique 308.4631).	
308.3300	Amortissement comptable des investissements réalisés dans les centres scolaires ces dernières années.	
308.3660	Amortissement des contributions communales aux investissements réalisés pour les établissements scolaires cantonaux (lycées-collèges, écoles professionnelles, hautes écoles, etc.). La mise à disposition, en 2023, des terrains utiles à la construction du Campus Santé explique l'écart avec le budget.	
308.4240	Frais de conciergerie facturés au CO de St-Guérin et à l'ECCG-EPP (école de commerce et de culture générale et école préprofessionnelle) ainsi que facturation d'un loyer pour divers locaux (salles communales, piscine de Gravelone, etc.).	
308.4260	Baisse des montants versés par les assurances suite à une diminution des arrêts de travail de longue durée (maladie, congé maternité, etc.).	
308.4470	Loyers facturés à l'Etat du Valais pour les locaux occupés à St-Guérin par l'ECCG-EPP, à l'Association des cycles d'orientation pour les locaux situés à St-Guérin, des places de parc situées sur le domaine scolaire ainsi que facturation interne concernant les locaux mis à disposition des UAPE.	
308.4631	Subventions cantonales sur les travaux de rénovation des bâtiments scolaires.	
308.4920	Loyers à charge du SMSPP et du CPS Bruyère pour la mise à disposition des locaux utiles à l'accomplissement de leurs activités. Facturation, au Service des sports, de la mise à disposition des salles de gymnastique pour les associations sportives. Le loyer de Fr. 41'000, prévu pour la mise à disposition de l'Intégration des locaux sis à Sous-le-Scex, n'a pas été facturé puisque les travaux de transformation n'ont pas eu lieu en 2023.	
<b>320</b>	<b>Culture</b>	
320.3000	Jetons de présence des membres hors conseil de la commission consultative de la culture.	
320.3010	Personnel : 1 délégué culturel, 1 secrétaire à 50%.	
320.3119	Achats d'œuvre d'art pour la collection de la ville et achats divers.	
320.3120	Achat d'eau et d'énergies pour les bâtiments culturels. En 2023, durant le chantier, les consommations d'énergies des futurs locaux du Pôle musique ont été comptabilisées en investissement.	
320.3130	Prestations de services de tiers, cotisations, animation et promotion culturelle.	

- 320.3144 Entretien des différents bâtiments culturels (Ferme Asile, théâtres, etc.). Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2023/29).
- 320.3160 Poste pour affichage culturel - Le budget 2023 a été établi après le changement de concessionnaire d'affichage sur le domaine public en 2022. Pour cette raison, nous nous sommes basés sur les chiffres de l'ancien concessionnaire pour établir le budget 2023. Or, après discussion avec le nouveau concessionnaire, cette charge a pu être revue à la baisse.
- 320.3300 Augmentation des amortissements comptables due au dépassement du crédit alloué en 2023 pour la transformation du site de la Sitterie pour y accueillir le nouveau pôle musique de la Ville de Sion. Cette dépense a été effectuée dans le respect du crédit d'engagement accepté par le Conseil général.
- 320.3631 Suite à la révision de la loi fixant la localisation des écoles cantonales du degré tertiaire et la contribution des communes-sièges, dès 2026, les communes-sites ne seront plus appelées à contribuer au financement du 10% des charges du personnel pour les hautes écoles (HEMU). La phase transitoire entre 2023 et 2026 prévoit une diminution des contributions de 25% par an.
- 320.3636 Voir liste « Détails des subventions ».
- 320.3637 Voir liste « Détails des subventions ».
- 320.3910 Prestations effectuées par la voirie municipale pour diverses manifestations culturelles.
- 320.4470 Mises à disposition des bâtiments culturels (Ferme Asile, Grenette, EJMA, Théâtre de Valère et Petithéâtre).

Document de travail à l'usage du Conseil général

# **AFFAIRES SOCIALES**

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

COMPTE DE RESULTATS

AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>4 AFFAIRES SOCIALES</b>						
32,608,721.91	33,515,000	<b>Charges</b>	33,235,569.28		-279,431	-0.83	626,847	1.92
	175,000	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
1,722,140.20	1,546,000	<b>Revenus</b>		1,421,819.95	-124,180	-8.03	-300,320	-17.44
30,886,581.71	31,969,000	<b>Excédent de charges</b>		31,813,749.33	-155,251	-0.49	927,168	3.00
		<b>400 Administration</b>						
2,735,293.84	2,793,000	<b>Charges</b>	2,790,751.50		-2,249	-0.08	55,458	2.03
545,488.30	534,000	<b>Revenus</b>		593,330.65	59,331	11.11	47,842	8.77
2,189,805.54	2,259,000	<b>Excédent de charges</b>		2,197,420.85	-61,579	-2.73	7,615	0.35
6,230.00	16,000	3000 Traitements des autorités et juges	3,657.50		-12,343	-77.14	-2,573	-41.29
1,360,535.05	1,432,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,450,524.30		18,524	1.29	89,989	6.61
41,468.70	60,000	3020 Traitements des enseignants	46,682.10		-13,318	-22.20	5,213	12.57
89,663.80	95,500	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	93,994.25		-1,506	-1.58	4,330	4.83
104,789.25	113,000	3052 Cotisations caisses de pension	114,976.75		1,977	1.75	10,188	9.72
32,563.70	35,500	3053 Cotisations assurances-accidents	33,967.20		-1,533	-4.32	1,404	4.31
38,431.00	40,500	3054 Cotisations allocations familiales	40,106.25		-394	-0.97	1,675	4.36
8,580.40	7,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	7,751.85		252	3.36	-829	-9.66
5,940.00	6,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	4,980.00		-1,020	-17.00	-960	-16.16
12,700.00	12,500	3090 Formation et perfectionnement du personnel	825.00		-11,675	-93.40	-11,875	-93.50
9,927.30	19,000	3100 Matériel de bureau	12,885.58		-6,114	-32.18	2,958	29.80
1,092.40	500	3102 Imprimés, publications	339.90		-160	-32.02	-753	-68.89
59.00	3,000	3110 Meubles et appareils de bureau			-3,000		-59	
192,130.10	96,000	3130 Prestations de services de tiers	100,687.70		4,688	4.88	-91,442	-47.59
17,608.55	25,000	3134 Primes d'assurance de choses	24,724.32		-276	-1.10	7,116	40.41
15,489.05	20,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	15,231.00		-4,769	-23.85	-258	-1.67
3,350.00	1,000	3181 Pertes sur créances effectives	1,300.00		300	30.00	-2,050	-61.19
		3190 Indemnités pour dommages, franchises	6,666.65		6,667		6,667	
57,755.59	60,000	3199 Autres charges d'exploitation	60,871.50		872	1.45	3,116	5.39
342,138.60	346,000	3631 Subventions accordées au canton	382,878.30		36,878	10.66	40,740	11.91

COMPTE DE RESULTATS

AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
324,000.00	333,000	3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	328,300.00		-4,700	-1.41	4,300	1.33
	10,000	3637	Subventions aux personnes physiques			-10,000			
11,440.00	1,000	3910	Imputations internes pour prestations de services			-1,000		-11,440	
59,401.35	60,000	3920	Imputations internes pour locations	59,401.35		-599	-1.00		
476,274.25	435,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		444,289.45	9,289	2.14	-31,985	-6.72
53,152.95	31,000	4260	Remboursements de tiers		66,023.25	35,023	112.98	12,870	24.21
12,226.90	13,000	4631	Subventions acquises du canton		13,295.15	295	2.27	1,068	8.74
3,834.20	55,000	4632	Subventions des communes, ass. de communes		69,722.80	14,723	26.77	65,889	1,718.44

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>401 Prévoyance et assurances sociales</b>						
<b>12,980,222.88</b>	<b>13,841,000</b>	<b>Charges</b>	<b>13,283,560.94</b>		<b>-557,439</b>	<b>-4.03</b>	<b>303,338</b>	<b>2.34</b>
	<b>300,000</b>	<b>Revenus</b>			<b>-300,000</b>			
<b>12,980,222.88</b>	<b>13,541,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>13,283,560.94</b>	<b>-257,439</b>	<b>-1.90</b>	<b>303,338</b>	<b>2.34</b>
7,552.15	30,000	3181 Pertes sur créances effectives			-30,000		-7,552	
12,944,882.63	13,476,000	3631 Subventions accordées au canton		13,244,476.19	-231,524	-1.72	299,594	2.31
27,788.10	335,000	3637 Subventions aux personnes physiques		39,084.75	-295,915	-88.33	11,297	40.65
	300,000	4260 Remboursements de tiers			-300,000			

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>402 Structures d'accueil de la petite enfance</b>						
<b>7,239,336.26</b>	<b>7,817,000</b>	<b>Charges</b>	<b>7,298,234.07</b>		<b>-518,766</b>	<b>-6.64</b>	<b>58,898</b>	<b>0.81</b>
<b>494,000.00</b>	<b>495,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>497,445.30</b>	<b>2,445</b>	<b>0.49</b>	<b>3,445</b>	<b>0.70</b>
<b>6,745,336.26</b>	<b>7,322,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>6,800,788.77</b>	<b>-521,211</b>	<b>-7.12</b>	<b>55,453</b>	<b>0.82</b>
7,700.00	8,000	3134 Primes d'assurance de choses	8,800.00		800	10.00	1,100	14.29
13,384.80	25,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	20,463.16		-4,537	-18.15	7,078	52.88
26,587.00	27,000	3160 Loyers et fermages des biens-fonds	26,587.00		-413	-1.53		
705,664.46	566,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	656,411.30		90,411	15.97	-49,253	-6.98
6,486,000.00	7,191,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	6,585,972.61		-605,027	-8.41	99,973	1.54
		4260 Remboursements de tiers		3,445.30	3,445		3,445	
494,000.00	495,000	4470 Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		494,000.00	-1,000	-0.20		

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>403 Autorité de protection enfants/adultes</b>							
<b>1,138,042.09</b>	<b>520,000</b>	<b>Charges</b>	<b>711,776.95</b>		<b>191,777</b>	<b>36.88</b>	<b>-426,265</b>	<b>-37.46</b>	
	<b>175,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>							
<b>457,101.05</b>		<b>Revenus</b>		<b>96,848.40</b>	<b>96,848</b>		<b>-360,253</b>	<b>-78.81</b>	
<b>680,941.04</b>	<b>520,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>614,928.55</b>	<b>94,929</b>	<b>18.26</b>	<b>-66,012</b>	<b>-9.69</b>	
65,918.35		3000 Traitements des autorités et juges					-65,918		
620,254.95		3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	52,733.95		52,734		-567,521	-91.50	
	55'000	S Crédit supplémentaire							
35,979.20		3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	5,609.10		5,609		-30,370	-84.41	
40,422.85		3052 Cotisations caisses de pension					-40,423		
14,288.45		3053 Cotisations assurances-accidents	2,981.00		2,981		-11,307	-79.14	
15,402.15		3054 Cotisations allocations familiales	2,390.85		2,391		-13,011	-84.48	
3,364.80		3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	141.05		141		-3,224	-95.81	
996.00		3056 Cotisations primes de caisses-maladie					-996		
1,260.00		3090 Formation et perfectionnement du personnel					-1,260		
9,638.11		3100 Matériel de bureau					-9,638		
40,267.60		3130 Prestations de services de tiers	2,104.75		2,105		-38,163	-94.77	
222,621.30	185,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	301,176.40		116,176	62.80	78,555	35.29	
	120'000	S Crédit supplémentaire							
5,665.80		3134 Primes d'assurance de choses					-5,666		
2,511.05	10,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	2,530.05		-7,470	-74.70	19	0.76	
11,575.38		3181 Pertes sur créances effectives	15,907.30		15,907		4,332	37.42	
	325,000	3631 Subventions accordées au canton	326,202.50		1,203	0.37	326,203		
1,408.00		3910 Imputations internes pour prestations de services					-1,408		
46,468.10		3920 Imputations internes pour locations					-46,468		
266,955.70		4260 Remboursements de tiers		86,280.75	86,281		-180,675	-67.68	
190,145.35		4632 Subventions des communes, ass. de communes		10,567.65	10,568		-179,578	-94.44	

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>404 Intégration</b>						
<b>614,424.55</b>	<b>654,000</b>	<b>Charges</b>	<b>625,457.09</b>		<b>-28,543</b>	<b>-4.36</b>	<b>11,033</b>	<b>1.80</b>
<b>225,550.85</b>	<b>217,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>234,195.60</b>	<b>17,196</b>	<b>7.92</b>	<b>8,645</b>	<b>3.83</b>
<b>388,873.70</b>	<b>437,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>391,261.49</b>	<b>-45,739</b>	<b>-10.47</b>	<b>2,388</b>	<b>0.61</b>
770.00	13,000	3000 Traitements des autorités et juges	910.00		-12,090	-93.00	140	18.18
245,559.75	256,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	271,824.55		15,825	6.18	26,265	10.70
16,110.70	16,600	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	17,697.40		1,097	6.61	1,587	9.85
17,900.70	19,100	3052 Cotisations caisses de pension	19,890.30		790	4.14	1,990	11.11
5,637.90	6,400	3053 Cotisations assurances-accidents	6,565.95		166	2.59	928	16.46
6,886.65	7,100	3054 Cotisations allocations familiales	7,510.80		411	5.79	624	9.06
2,458.30	1,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	1,477.85		-22	-1.48	-980	-39.88
900.00	900	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	900.00					
	3,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	2,700.00		-300	-10.00	2,700	
1,905.85	3,000	3100 Matériel de bureau	1,505.53		-1,494	-49.82	-400	-21.00
20.00	700	3102 Imprimés, publications	45.00		-655	-93.57	25	125.00
103,385.30	112,700	3130 Prestations de services de tiers	83,503.71		-29,196	-25.91	-19,882	-19.23
1,969.40	3,500	3170 Frais de déplacement et autres frais	4,227.50		728	20.79	2,258	114.66
138,396.00	149,500	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	177,496.00		27,996	18.73	39,100	28.25
72,524.00	20,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	29,202.50		9,203	46.01	-43,322	-59.73
	41,000	3920 Imputations internes pour locations			-41,000			
2,138.30	2,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		1,977.00	-23	-1.15	-161	-7.54
15,015.15	5,000	4260 Remboursements de tiers		1,377.60	-3,622	-72.45	-13,638	-90.83
115,184.00	115,000	4630 Subventions de la Confédération		123,868.00	8,868	7.71	8,684	7.54
59,689.00	58,000	4631 Subventions acquises du canton		68,983.00	10,983	18.94	9,294	15.57
33,524.40	37,000	4632 Subventions des communes, ass. de communes		37,990.00	990	2.68	4,466	13.32

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>408 Santé</b>						
<b>7,901,402.29</b>	<b>7,890,000</b>	<b>Charges</b>	<b>8,525,788.73</b>		<b>635,789</b>	<b>8.06</b>	<b>624,386</b>	<b>7.90</b>
	<b>560,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
<b>7,901,402.29</b>	<b>7,890,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>8,525,788.73</b>	<b>635,789</b>	<b>8.06</b>	<b>624,386</b>	<b>7.90</b>
4,230,000.00	4,470,000	3612 Dédommagements aux communes, ass. de communes	5,030,356.00		560,356	12.54	800,356	18.92
	560'000	S Crédit supplémentaire						
3,303,083.24	3,100,000	3634 Subventions aux entreprises publiques	3,213,497.30		113,497	3.66	-89,586	-2.71
368,319.05	320,000	3660 Amortissements subventions d'investissement	281,935.43		-38,065	-11.90	-86,384	-23.45

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

## Renseignements complémentaires

### 4 Affaires sociales

#### 400 Administration

- 400.3000 Commission communale de formation professionnelle, commission consultative des aînés et plateforme EMS-CMS. Ces deux dernières entités ont siégé dans une moindre fréquence, en privilégiant la réalisation des projets initiés.
- 400.3010 Personnel : 1 chef de service, 1 collaborateur économique à 90% (dont la coordination aux aînés à 50%), 1 secrétaire-comptable à 80%, 2 assistantes administratives (0.9 EPT), 1 responsable de la curatelle officielle à 80%, 5 secrétaires à la curatelle officielle (3.2 EPT), 1 secrétaire comptable à la curatelle officielle à 70%, 7 assistants sociaux curateurs (5.8 EPT), 3 auxiliaires et 2 stagiaires.
- 400.3020 Cours d'appui pour les apprentis, subventionnés par l'Etat du Valais sous rubrique 400.4631.
- 400.3130 Mandat au CMS pour réaliser certaines tâches administratives affectées à la ville, en particulier la réception. La rubrique intègre également la maintenance du système informatique, le développement d'un nouveau logiciel comptable pour le service officiel de la curatelle, divers mandats et des cotisations.
- 400.3190 Participation à la franchise d'assurances concernant un dégât d'eau (EMS le Carillon).
- 400.3199 Frais relatifs à la célébration des nonagénaires.
- 400.3631 Participation communale aux frais de gestion des mesures de curatelles éducatives instaurées par l'autorité de protection de l'enfant et de l'adulte (APEA) sur la base de l'article 308 alinéa 1 du code civil suisse. Ces frais d'assistance éducative sont facturés, directement aux communes, par l'office cantonal pour la protection de l'enfant. En sus, un montant de Fr. 9'978.30 correspond à la participation prévue par la loi sur la formation continue pour le fonds cantonal éponyme.
- 400.3636 Voir liste « Détails des subventions ».
- 400.3637 Voir liste « Détails des subventions ». Crédit budgétaire pour la prise en charge LAMal pas utilisé en 2023.
- 400.3920 Valeur locative des bureaux occupés par le service officiel de la curatelle (bâtiment Rue des Vergers 1).
- 400.4240 Le nombre de mesures suivies par la curatelle officielle demeure significatif (359). Ce volume d'activité influence les indemnités de gestion ainsi encaissées.
- 400.4260 Remboursement de pertes de gains maladies et accidents. Refacturation des mesures de curatelles éducatives auprès des parents biologiques (charges au 400.3631).
- 400.4631 Voir remarque sous rubrique 400.3020.

400.4632 Participations des communes voisines au financement des cours de soutien aux apprentis non sédunois ainsi qu'au financement de la curatelle officielle intercommunale.

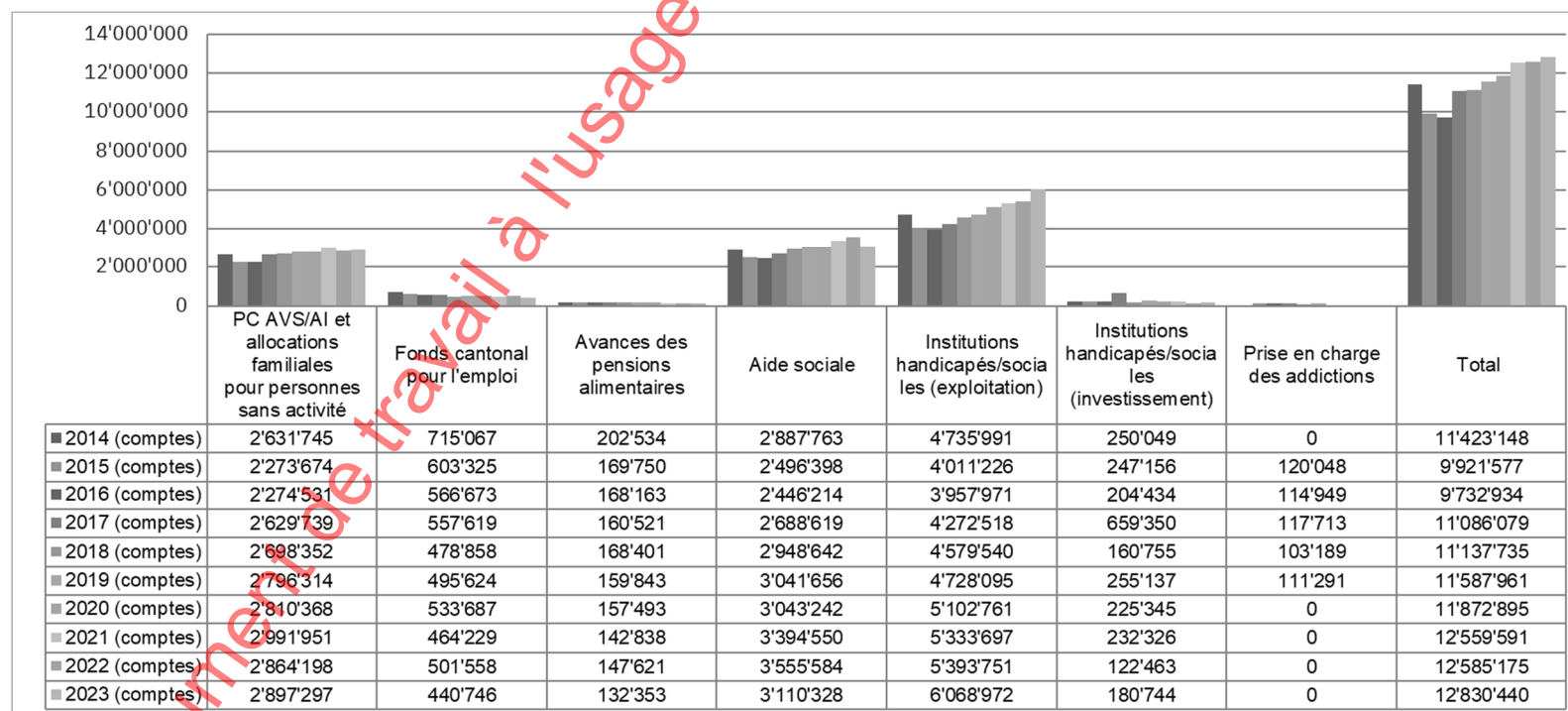
**401 Prévoyance et assurances sociales**

401.3631 Les participations communales aux coûts de l'aide sociale sont définies par l'Etat du Valais dans le cadre d'une répartition intercommunale, en application de la loi sur l'harmonisation du financement des régimes sociaux et d'insertion socio-professionnelle (LHFRS).

La répartition cantonale concerne les régimes suivants : Institutions pour handicapés/sociales (exploitation et investissements) ; prestations complémentaires AVS/AI ; aide sociale ; fonds cantonal pour l'emploi ; avance des pensions alimentaires ; allocations familiales des personnes sans activité ; prise en charge des addictions.

La contribution communale au financement des régimes sociaux prend en considération les montants d'aide sociale versés directement par le service des affaires sociales, respectivement par le CMSr, aux bénéficiaires résidents sur le territoire.

**Evolution des coûts des régimes sociaux entre 2014 et 2023 :**



Dès 2020, les addictions sont transférées du service de la santé publique au service de l'action sociale et intégrées à la rubrique Institutions handicapés/sociales (exploitation).

La rubrique comprend également la participation au financement des secours sanitaires de la part des communes à hauteur de 30% conformément à la loi sur l'organisation des secours sanitaires du 27 mars 1996, soit pour 2023, un montant de Fr. 414'035.90.

Le total de la rubrique 401.3631 s'élève donc à Fr. 13'244'476.19.

401.3637 Voir liste « Détails des subventions ». Dès le 1<sup>er</sup> janvier 2022, les montants relatifs à la gestion communale effectuée pour certaines personnes nécessitant un accompagnement financier (anciennement contre-partie au 401.4260) sont intégralement gérés par le service social du CMSr. La rubrique 401.3637 conserve ainsi uniquement les frais funéraires devant être assumés par la municipalité.

401.4260 Cf. remarque sous rubrique 401.3637.

#### **402 Structures d'accueil de la petite enfance**

402.3144 Entretien courant des bâtiments des Affaires sociales (Pouponnière valaisanne, Crèche des Châteaux, etc.).

402.3160 Droit distinct permanent de superficie pour la crèche-nurserie des Châteaux.

402.3300 Amortissement des investissements réalisés ces dernières années à la crèche-nurserie Les P'tits Furets, à la crèche-nurserie des Châteaux et à la Pouponnière valaisanne.

402.3636 Voir liste « Détails des subventions ». L'Association sédunoise des lieux d'accueil de l'enfance (ASLAE) compte 17 structures y rattachées. Les subventions sont ajustées au plus près des besoins projetés sur l'année à venir.

La subvention 2023 fut plus spécifiquement impactée par les éléments suivants : des recettes de facturation plus importantes pour environ Fr. 500'000.- et des produits exceptionnels de la part de l'OFAS en lien avec l'ouverture progressive des Lupins bleus (2<sup>ème</sup> année) et de la Trott (1<sup>ère</sup> année) ainsi qu'une réévaluation de la subvention finale OFAS à la Pouponnière, pour un total de Fr. 224'000.-.

Ainsi, la subvention communale 2023 fut adaptée en conséquence.

402.4470 Valeur locative de l'UAPE Arc-en-Ciel à St-Guérin, de la crèche-nurserie des Châteaux et de la Pouponnière valaisanne.

#### **403 Autorité de protection enfants/adultes**

En séance du 17 décembre 2020, le Grand Conseil a adopté la modification de la loi d'application du code civil (LACC) cantonalisant les autorités de protection de l'enfant et de l'adulte (APEA) par la création de 9 autorités administratives cantonales.

L'ensemble du personnel de l'APEA Sion et région a été engagé par l'Etat du Valais dès le 1<sup>er</sup> janvier 2023. L'Autorité poursuit son activité avec le même personnel, accompagné de ressources supplémentaires, ainsi que les mêmes locaux qui leur sont désormais loués.

- 403.3010 A la suite de cette cantonalisation, le personnel de la Ville de Sion a été repris par l'Etat du Valais. Les derniers salaires relatifs aux vacances non-prises et heures positives furent réglées sur le mois de janvier 2023.
- Plusieurs mesures de curatelle suivies par des curateurs privés ont fait l'objet de rééditions partielles au 31 décembre 2022 sur demande du service juridique du Département de la sécurité, des institutions et du sport. Considérant le délai d'entrée en force des décisions de l'APEA, les indemnités correspondantes ont émargés aux comptes 2023. La compensation figure à la rubrique 403.4260. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2023/15).
- Pour mémoire, les curateurs privés sont désormais rémunérés par l'Etat du Valais. En cas d'indigence, les indemnités de gestion sont mises à charge de la commune (rubrique 403.3132).
- 403.3132 Au courant de l'année 2023, les critères relatifs à l'obtention du statut d'un indigent ont été revus par le service juridique du département cantonal en charge des APEA. Cette directive prévoit que l'indigence s'établit selon les principes applicables en matière d'assistance judiciaire.
- Partant, le statut d'indigent étant plus facilement accessible, les indemnités de gestion pour cette catégorie ont significativement progressé durant l'année concernée avec des mises à charge de la Ville de Sion plus importantes. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2023/14).
- 403.3631 Selon l'article 13 alinéa 2ter LACC, les charges financières des APEA sont réparties entre le canton (70%) et les communes (30%). Il s'agit des frais de fonctionnement des APEA, lesquels seront arrêtés au terme de chaque année d'activité par le Département concerné, puis répartis au prorata de la population de chaque arrondissement d'APEA.
- 403.4260 Indemnités de gestion facturées par les curateurs privés (voir commentaires rubrique 403.3010).
- 403.4632 Participation des communes membres au solde des frais de fonctionnement de l'APEA de Sion et Région (notamment au 403.3010).
- 404 Intégration**
- 404.3000 Commission consultative de l'intégration.
- 404.3010 Personnel : 1 responsable de l'intégration à 80%, 1 déléguée régionale à l'intégration des étrangers à 60%, 1 collaboratrice administrative à 50%, 1 collaboratrice intégration à 50% et 2 auxiliaires pour l'animation et l'accueil des enfants du projet Cafés-rencontres et 1 apprenti.
- 404.3130 Montants engagés pour la Fête des voisins, les séances de bienvenue, la soirée d'accueil des nouveaux arrivants, le Pass bienvenue, les rencontres-formations « Naturalisation, ce qu'il faut savoir », la formation « Enfin, je vote », la semaine d'actions contre le racisme, les projets Cafés-Rencontres, le projet Tandem et Premiers pas en français.
- 404.3636 Voir liste « Détails des subventions », notamment l'AVIC, l'OSEO Valais, le centre suisses-immigrés (CSI), Promotion santé Valais, l'Association Lire et Ecrire, les cours de langue et de culture d'origine, REDIDA et des projets soutenus ponctuellement.
- 404.3910 Prestations effectuées par la voirie pour diverses manifestations (manifestation REDIDA, soirée d'accueil des nouveaux arrivants et les événements en faveur des quartiers/villages).
- 404.3920 Le loyer, prévu pour la mise à disposition de l'Intégration des locaux sis à Sous-le-Scex, n'a pas été facturé puisque les travaux de transformation ont été reportés en 2024 (cf. rubrique 308.4920).

- 404.4240 Frais facturés aux personnes participant aux cours de préparation à la naturalisation
- 404.4630-31 Mise à disposition de fonds par la Confédération et le Canton pour la mise en œuvre du programme d'intégration cantonal (PIC) et la Semaine d'actions contre le racisme.
- 404.4632 Participation financière des communes voisines aux activités de la déléguée régionale à l'intégration.
- 408 Santé**
- 408.3612 La participation de la Ville de Sion aux charges du CMS régional, Sion, Hérens, Conthey, se monte à Fr. 5'030'356.--. Font également partie de ce montant, la contribution pour la santé scolaire, les contributions résiduelles pour infirmières indépendantes et OSAD privés ainsi que les frais de conciergerie. La non-budgétisation de l'indexation des salaires et la comptabilisation des heures supplémentaires et du solde des vacances 2023 expliquent grandement l'écart entre le budget et les comptes. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2023/30).
- 408.3634 La subvention aux EMS est influencée, pour chaque résident, par sa participation aux coûts des soins liés à sa fortune et son état de santé. De manière générale, il est constaté que le degré d'impotence et de médicalisation requis tend à augmenter en raison de l'arrivée de plus en plus tardive en EMS. L'optimisation du maintien à domicile y contribue.
- 408.3660 Amortissement des subventions d'investissement allouées aux EMS.

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

# **SECURITE PUBLIQUE**

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

COMPTE DE RESULTATS

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>5 SECURITE PUBLIQUE</b>						
13,225,181.08	13,030,000	<b>Charges</b>	14,310,035.36		1,280,035	9.82	1,084,854	8.20
	110,000	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
7,137,435.74	6,661,000	<b>Revenus</b>		7,971,839.34	1,310,839	19.68	834,404	11.69
6,087,745.34	6,369,000	<b>Excédent de charges</b>		6,338,196.02	-30,804	-0.48	250,451	4.11
		<b>500 Administration et corps de police</b>						
5,689,184.22	6,033,000	<b>Charges</b>	5,865,023.40		-167,977	-2.78	175,839	3.09
1,092,465.38	1,005,000	<b>Revenus</b>		1,103,367.81	98,368	9.79	10,902	1.00
4,596,718.84	5,028,000	<b>Excédent de charges</b>		4,761,655.59	-266,344	-5.30	164,937	3.59
597,240.65	589,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	628,891.75		39,892	6.77	31,651	5.30
39,072.20	38,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	40,519.30		2,519	6.63	1,447	3.70
61,510.25	70,000	3052 Cotisations caisses de pension	70,032.75		33	0.05	8,523	13.86
13,899.60	14,000	3053 Cotisations assurances-accidents	14,373.60		374	2.67	474	3.41
16,776.80	16,000	3054 Cotisations allocations familiales	17,340.15		1,340	8.38	563	3.36
6,515.85	3,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	4,054.95		1,055	35.17	-2,461	-37.77
1,800.00	2,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	360.00		-1,640	-82.00	-1,440	-80.00
985.35	1,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel			-1,000		-985	
6,172.26	3,000	3099 Autres charges de personnel	189.00		-2,811	-93.70	-5,983	-96.94
3,253.40	2,000	3100 Matériel de bureau	5,367.25		3,367	168.36	2,114	64.97
2,891.70	7,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	3,822.40		-3,178	-45.39	931	32.19
7,112.09	5,000	3102 Imprimés, publications	4,834.00		-166	-3.32	-2,278	-32.03
5,590.45	8,000	3109 Autres charges de matériel et de marchandises	12,192.89		4,193	52.41	6,602	118.10
	1,000	3110 Meubles et appareils de bureau			-1,000			
1,592.92	8,000	3111 Machines, appareils et véhicules	2,667.40		-5,333	-66.66	1,074	67.45
1,658.97	1,000	3112 Vêtements de travail	1,273.43		273	27.34	-386	-23.24
84,232.30	71,500	3130 Prestations de services de tiers	68,443.25		-3,057	-4.28	-15,789	-18.74
14,270.25		3132 Honoraires experts et spécialistes					-14,270	
555.70	1,000	3134 Primes d'assurance de choses	514.20		-486	-48.58	-42	-7.47
	500	3137 Impôts et taxes			-500			

COMPTE DE RESULTATS

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
943.70	12,000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	3,345.05		-8,655	-72.12	2,401	254.46
1,292.40	1,000	3160	Loyers et fermages des biens-fonds	1,292.40		292	29.24		
	600	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations			-600			
3,388.40	2,400	3170	Frais de déplacement et autres frais	3,193.20		793	33.05	-195	-5.76
18,571.10	10,000	3181	Pertes sur créances effectives	5,739.50		-4,261	-42.61	-12,832	-69.09
47,149.40	47,000	3611	Dédommagements au canton	42,053.05		-4,947	-10.53	-5,096	-10.81
4,720,444.48	5,090,000	3612	Dédommagements aux communes, ass. de communes	4,907,163.88		-182,836	-3.59	186,719	3.96
21,000.00	21,000	3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	21,000.00					
6,264.00	3,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	1,360.00		-1,640	-54.67	-4,904	-78.29
5,000.00	5,000	3920	Imputations internes pour locations	5,000.00					
295,280.00	260,000	4033	Taxes sur les chiens		318,840.00	58,840	22.63	23,560	7.98
44,465.00	52,000	4120	Concessions		34,700.00	-17,300	-33.27	-9,765	-21.96
		4210	Emoluments administratifs		137.85	138		138	
159,466.70	150,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		119,398.00	-30,602	-20.40	-40,069	-25.13
800.00	3,000	4260	Remboursements de tiers		6,273.85	3,274	109.13	5,474	684.23
13,880.00	10,000	4270	Amendes		15,200.00	5,200	52.00	1,320	9.51
445,965.20	400,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		457,356.90	57,357	14.34	11,392	2.55
72,608.48	70,000	4601	Quotes-parts aux revenus du canton		91,461.21	21,461	30.66	18,853	25.96
60,000.00	60,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		60,000.00				

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>501 Contrôle des habitants</b>							
<b>1,212,911.27</b>	<b>1,206,000</b>	<b>Charges</b>	<b>1,384,155.84</b>		<b>178,156</b>	<b>14.77</b>	<b>171,245</b>	<b>14.12</b>	
	<b>110,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>							
<b>704,131.59</b>	<b>624,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>680,010.15</b>	<b>56,010</b>	<b>8.98</b>	<b>-24,121</b>	<b>-3.43</b>	
<b>508,779.68</b>	<b>582,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>704,145.69</b>	<b>122,146</b>	<b>20.99</b>	<b>195,366</b>	<b>38.40</b>	
741,910.05	736,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	876,386.55		140,387	19.07	134,477	18.13	
	110'000	S Crédit supplémentaire							
48,869.60	48,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	54,931.20		6,931	14.44	6,062	12.40	
90,245.30	93,000	3052 Cotisations caisses de pension	75,508.10		-17,492	-18.81	-14,737	-16.33	
18,101.60	18,500	3053 Cotisations assurances-accidents	20,084.40		1,584	8.56	1,983	10.95	
20,890.60	20,500	3054 Cotisations allocations familiales	23,314.20		2,814	13.73	2,424	11.60	
4,579.05	4,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	5,304.00		1,304	32.60	725	15.83	
4,920.00	4,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	5,880.00		1,880	47.00	960	19.51	
560.00	1,500	3090 Formation et perfectionnement du personnel			-1,500		-560		
8,229.08	11,000	3100 Matériel de bureau	11,474.81		475	4.32	3,246	39.44	
265,236.40	260,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	303,214.90		43,215	16.62	37,979	14.32	
1,947.99	3,000	3130 Prestations de services de tiers	2,400.48		-600	-19.98	452	23.23	
1,436.40	2,500	3170 Frais de déplacement et autres frais	883.50		-1,617	-64.66	-553	-38.49	
5,849.20	4,000	3181 Pertes sur créances effectives	4,773.70		774	19.34	-1,076	-18.39	
136.00		3910 Imputations internes pour prestations de services					-136		
696,053.99	615,000	4210 Emoluments administratifs		633,853.00	18,853	3.07	-62,201	-8.94	
3,177.60	5,000	4260 Remboursements de tiers		46,157.15	41,157	823.14	42,980	1,352.58	
4,900.00	4,000	4270 Amendes			-4,000		-4,900		

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>503 Feu et abris PCI</b>						
<b>2,020,087.17</b>	<b>1,888,000</b>	<b>Charges</b>	<b>2,093,686.44</b>		<b>205,686</b>	<b>10.89</b>	<b>73,599</b>	<b>3.64</b>
<b>1,037,840.35</b>	<b>1,129,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>1,221,291.70</b>	<b>92,292</b>	<b>8.17</b>	<b>183,451</b>	<b>17.68</b>
<b>982,246.82</b>	<b>759,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>872,394.74</b>	<b>113,395</b>	<b>14.94</b>	<b>-109,852</b>	<b>-11.18</b>
885,084.55	911,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	944,872.10		33,872	3.72	59,788	6.76
36,896.35	44,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	38,764.25		-5,236	-11.90	1,868	5.06
44,892.10	50,000	3052 Cotisations caisses de pension	51,150.00		1,150	2.30	6,258	13.94
11,273.85	13,000	3053 Cotisations assurances-accidents	12,266.15		-734	-5.65	992	8.80
15,792.70	18,500	3054 Cotisations allocations familiales	16,535.10		-1,965	-10.62	742	4.70
2,242.00	2,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	2,408.00		408	20.40	166	7.40
900.00		3056 Cotisations primes de caisses-maladie	900.00		900			
31,110.00	25,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	33,485.00		8,485	33.94	2,375	7.63
4,577.00	5,000	3099 Autres charges de personnel	557.00		-4,443	-88.86	-4,020	-87.83
6,514.79	10,000	3100 Matériel de bureau	4,482.23		-5,518	-55.18	-2,033	-31.20
72,837.75	40,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	55,525.79		15,526	38.81	-17,312	-23.77
768.13	2,000	3102 Imprimés, publications	1,471.95		-528	-26.40	704	91.63
13,633.11	32,000	3110 Meubles et appareils de bureau	44,198.99		12,199	38.12	30,566	224.20
130,931.76	110,000	3111 Machines, appareils et véhicules	118,346.02		8,346	7.59	-12,586	-9.61
48,854.48	40,000	3112 Vêtements de travail	52,851.50		12,852	32.13	3,997	8.18
67,389.05	114,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	81,355.65		-32,644	-28.64	13,967	20.73
75,216.90	71,800	3130 Prestations de services de tiers	111,861.30		40,061	55.80	36,644	48.72
36,226.30	31,000	3134 Primes d'assurance de choses	38,115.65		7,116	22.95	1,889	5.22
1,027.65	2,000	3137 Impôts et taxes	1,115.15		-885	-44.24	88	8.51
114,245.72	100,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	140,799.55		40,800	40.80	26,554	23.24
110,716.69	67,500	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	106,147.13		38,647	57.26	-4,570	-4.13
2,315.55	2,200	3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6,403.88		4,204	191.09	4,088	176.56
34,056.59	20,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	34,464.75		14,465	72.32	408	1.20
994.00		3181 Pertes sur créances effectives	8,168.00		8,168		7,174	721.73
500.00		3190 Indemnités pour dommages, franchises					-500	
255,000.00	164,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	175,000.00		11,000	6.71	-80,000	-31.37

COMPTE DE RESULTATS

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
8,387.00	5,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	4,511.00		-489	-9.78	-3,876	-46.21
7,703.15	8,000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	7,930.30		-70	-0.87	227	2.95
632,468.55	615,000	4200	Taxes d'exemption		665,745.70	50,746	8.25	33,277	5.26
87,373.90	104,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		235,756.70	131,757	126.69	148,383	169.83
9,224.00	10,000	4250	Ventes		5,560.30	-4,440	-44.40	-3,664	-39.72
90,513.85	45,000	4260	Remboursements de tiers		72,640.15	27,640	61.42	-17,874	-19.75
71,474.70	58,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		59,269.20	1,269	2.19	-12,206	-17.08
	95,000	4500	Prélèvements financements spéciaux, capitaux de tiers		23,997.45	-71,003	-74.74	23,997	
40,000.00	40,000	4610	Dédommagements de la Confédération		40,000.00				
34,000.00	58,000	4611	Dédommagements du canton		58,000.00			24,000	70.59
57,385.35	77,000	4631	Subventions acquises du canton		45,078.20	-31,922	-41.46	-12,307	-21.45
9,400.00	20,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		9,244.00	-10,756	-53.78	-156	-1.66
6,000.00	7,000	4920	Imputations internes pour locations		6,000.00	-1,000	-14.29		

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>504 Protection civile Région Sion</b>							
<b>527,300.25</b>	<b>552,000</b>		<b>Charges</b>	<b>437,732.63</b>		<b>-114,267</b>	<b>-20.70</b>	<b>-89,568</b>	<b>-16.99</b>
<b>527,300.25</b>	<b>552,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>437,732.63</b>	<b>-114,267</b>	<b>-20.70</b>	<b>-89,568</b>	<b>-16.99</b>
329,004.00	340,800	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	245,055.40		-95,745	-28.09	-83,949	-25.52
21,550.60	22,000	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	15,917.25		-6,083	-27.65	-5,633	-26.14
34,345.70	38,900	3052	Cotisations caisses de pension	32,527.80		-6,372	-16.38	-1,818	-5.29
6,967.15	8,600	3053	Cotisations assurances-accidents	5,503.90		-3,096	-36.00	-1,463	-21.00
9,212.40	9,600	3054	Cotisations allocations familiales	6,755.75		-2,844	-29.63	-2,457	-26.67
1,891.55	2,000	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	1,336.60		-663	-33.17	-555	-29.34
560.00	500	3090	Formation et perfectionnement du personnel			-500		-560	
1,446.80	1,000	3100	Matériel de bureau	1,577.75		578	57.78	131	9.05
1,459.55	3,000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	10,874.58		7,875	262.49	9,415	645.06
1,656.00	5,000	3110	Meubles et appareils de bureau			-5,000		-1,656	
551.40	30,000	3111	Machines, appareils et véhicules	27,780.25		-2,220	-7.40	27,229	4,938.13
26,335.65	1,000	3112	Vêtements de travail	1,628.95		629	62.90	-24,707	-93.81
16,500.00	16,500	3120	Achats d'eau et d'énergies	18,000.00		1,500	9.09	1,500	9.09
61,759.25	63,600	3130	Prestations de services de tiers	63,524.60		-75	-0.12	1,765	2.86
1,500.00	1,500	3134	Primes d'assurance de choses			-1,500		-1,500	
8,164.60	2,000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	4,650.90		2,651	132.55	-3,514	-43.04
4,312.30	4,000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2,598.90		-1,401	-35.03	-1,713	-39.73
83.30	2,000	3170	Frais de déplacement et autres frais			-2,000		-83	
42,547.75	22,000	4260	Remboursements de tiers		13,704.60	-8,295	-37.71	-28,843	-67.79
484,752.50	530,000	4611	Dédommagements du canton		424,028.03	-105,972	-19.99	-60,724	-12.53

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>506 Ambulances</b>							
<b>3,775,698.17</b>	<b>3,351,000</b>	<b>Charges</b>		<b>4,529,437.05</b>		<b>1,178,437</b>	<b>35.17</b>	<b>753,739</b>	<b>19.96</b>
<b>3,775,698.17</b>	<b>3,351,000</b>	<b>Revenus</b>			<b>4,529,437.05</b>	<b>1,178,437</b>	<b>35.17</b>	<b>753,739</b>	<b>19.96</b>
2,350,811.85	2,320,000	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	2,530,319.95		210,320	9.07	179,508	7.64
145,927.15	152,000	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	160,858.25		8,858	5.83	14,931	10.23
143,128.45	151,800	3052	Cotisations caisses de pension	147,350.70		-4,449	-2.93	4,222	2.95
53,631.65	58,000	3053	Cotisations assurances-accidents	58,676.35		676	1.17	5,045	9.41
62,381.50	65,000	3054	Cotisations allocations familiales	68,274.90		3,275	5.04	5,893	9.45
16,295.10	16,000	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	13,939.95		-2,060	-12.88	-2,355	-14.45
1,860.00	700	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	1,596.00		896	128.00	-264	-14.19
20,769.26	20,000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	20,159.30		159	0.80	-610	-2.94
5,099.70	2,500	3099	Autres charges de personnel	1,664.40		-836	-33.42	-3,435	-67.36
3,617.35	5,000	3100	Matériel de bureau	3,878.44		-1,122	-22.43	261	7.22
67,335.85	65,000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	66,256.29		1,256	1.93	-1,080	-1.60
	1,000	3102	Imprimés, publications			-1,000			
73,263.93	70,000	3106	Matériel médical	78,478.83		8,479	12.11	5,215	7.12
10,154.50	5,000	3110	Meubles et appareils de bureau	5,020.20		20	0.40	-5,134	-50.56
22,786.70	18,000	3111	Machines, appareils et véhicules	17,373.47		-627	-3.48	-5,413	-23.76
8,480.68	30,000	3112	Vêtements de travail	32,969.51		2,970	9.90	24,489	288.76
110,521.94	123,000	3130	Prestations de services de tiers	166,056.87		43,057	35.01	55,535	50.25
12,232.25	10,000	3134	Primes d'assurance de choses	11,730.85		1,731	17.31	-501	-4.10
496.70	1,000	3137	Impôts et taxes	506.35		-494	-49.37	10	1.94
48,285.58	45,000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	62,930.37		17,930	39.85	14,645	30.33
9,067.85	12,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	14,390.30		2,390	19.92	5,322	58.70
2,528.99	5,000	3181	Pertes sur créances effectives	6,348.77		1,349	26.98	3,820	151.04
	2,000	3190	Indemnités pour dommages, franchises	1,500.00		-500	-25.00	1,500	
46,357.50	38,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	38,239.00		239	0.63	-8,119	-17.51
7,000.00	5,000	3409	Autres intérêts passifs			-5,000		-7,000	
428,182.74		3510	Attributions financements spéciaux, capitaux propres	897,035.00		897,035		468,852	109.50
52,455.00	50,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	51,050.00		1,050	2.10	-1,405	-2.68

COMPTE DE RESULTATS

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
71,640.00	78,000	3920	Imputations internes pour locations	71,640.00		-6,360	-8.15		
1,385.95	2,000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	1,193.00		-807	-40.35	-193	-13.92
3,427,337.74	3,200,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		4,143,836.50	943,837	29.49	716,499	20.91
167,062.40	47,000	4260	Remboursements de tiers		155,133.60	108,134	230.07	-11,929	-7.14
453.97		4290	Récupération créances diverses					454	
		4409	Autres intérêts du patrimoine financier		1,000.00	1,000		1,000	
	1,000	4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres			-1,000			
178,278.30	100,000	4634	Subventions des entreprises publiques		228,114.00	128,114	128.11	49,836	27.95
3,473.70	3,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		1,352.95	-1,647	-54.90	-2,121	-61.05

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Renseignements complémentaires

### 5 Sécurité publique

#### 500 Administration et corps de police

- 500.3010 Personnel : 1 chef de service, 1 responsable de la police rurale, 1 secrétaire à 100%, 1 chargé de sécurité, 1 chef de la cellule dangers naturels à 10% et des patrouilleurs scolaires.  
En cours d'année, passage de 80 à 100% pour le poste de secrétaire, avec retour des tâches de la police et retour des recettes correspondantes (impôt sur les chiens, encaissement des vignettes de zone).
- 500.3099 Patrouilleurs scolaires : diminution due à l'arrêt de l'activité des patrouilleurs enfants sur décision de la police cantonale.
- 500.3100 Transfert de bureaux en raison du départ de la PCi, achats divers.
- 500.3109 Achats de sachets pour déjections canines.
- 500.3130 Prestations de tiers, sur mandat, via PRVC : sécurité lors de manifestations extraordinaires et prestations effectuées par la PRVC au profit de la Ville de Sion : encaissement de l'impôt sur les chiens (10% de la rubrique 500.4033) et des vignettes de stationnement (10% d'une partie des recettes de la rubrique 500.4240).
- 500.3151 Installations de vidéosurveillance : peu de travaux d'entretien en 2023.
- 500.3611 Frais d'exploitation Polycom à la charge des communes selon art. 13 al. 3 let. b LPPEx et art. 23 al. 3 OPPEx.
- 500.3612 Participation de la Ville de Sion au financement de la Police Régionale des Villes du Centre (PRVC).
- 500.3636 Voir liste « Détail des subventions ».
- 500.3910 Imputations internes pour prestations de services : matériel mis à disposition en cas de manifestations et diverses prestations en lien avec le domaine public (voirie).
- 500.4033 Encaissement de l'impôt sur les chiens selon règlement cantonal par la PRVC, rétribution de 10% sous rubrique 500.3130. Augmentation due à la mise à jour de la base de données des détenteurs de chiens et à l'augmentation du nombre de chiens.
- 500.4120 Patentes pour distributeurs automatiques, taxis et lotos. Diminution en 2023 en raison de l'attribution des concessions de taxis qui se fera en 2024 pour les années 2025 à 2027 (nouveau règlement).
- 500.4240 Encaissement des vignettes de zone (diminution du nombre), refacturation de prestations de sécurités aux organisateurs de manifestations.
- 500.4270 Amendes perçues dans le cadre de la police du commerce.

- 500.4470 Redevances pour utilisation du domaine public (terrasses, chantiers, forains, manifestations, etc.).
- 500.4601 Recettes liées aux patentes d'alcool et de débits de boissons. Encaissement organisé par le canton avec rétrocession de la part communale.
- 500.4910 Prestations du service au profit d'autres entités (ambulances) et prestations réalisées par le chargé de sécurité, pour le service Bâtiments et Constructions, dans le cadre du processus d'autorisation de construire.
- 501 Contrôle des habitants**
- 501.3010 Personnel: 1 responsable à 80%, 1 agent enquêteur et collaborateur aux naturalisations, 2 collaboratrices à 100%, 4 collaboratrices à 80% et des auxiliaires. Pour pallier au retard des années covid, passer le cap du changement de système informatique, pallier à des absences maladie de longue durée et préparer la nouvelle organisation, 3.8 EPT ont été engagés en contrat de droit privé pour la gestion du backoffice et du standard téléphonique (budget 2024 adapté en conséquence). Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2023/08).
- 501.3090 Aucune formation externe n'a pu être effectuée en 2023, seules les formations internes ont été organisées.
- 501.3101 Taxes facturées par le canton lors de l'établissement de passeport ou de permis de séjour. Voir remarque sous 501.4210.
- 501.4210 Une grande partie des permis de séjour envoyés au canton en 2022 ont été traités et facturés à la Ville en 2023. Aussi, dans les comptes 2023 (501.3101), la part cantonale est plus élevée d'environ Fr. 40'000.- par rapport aux émoluments encaissés par la Ville (501.4210). Cette différence correspond à la part communale excédentaire 2022.
- En 2023, il y a eu une diminution des demandes de cartes d'identité. La part cantonale (60%) (501.3101) correspond aux émoluments administratifs encaissés (501.4210).
- 501.4260 Prestations reçues des assurances suite à des arrêts de travail de longues durées (cf. remarque sous rubrique 501.3010).
- 501.4270 Aucune amende prononcée en 2023, en raison de la situation particulière (la personne en charge a renforcé l'équipe).
- 503 Feu et abris PCI**
- 503.3010 Personnel : 1 commandant, 1 chef matériel, 1 responsable de la prévention, 1 responsable administratif (80%), 1 employée de commerce (50%), 1 employée de conciergerie (15%).
- Effectif du corps des sapeurs-pompiers : 1 commandant, 11 officiers, 23 sous-officiers, 62 sapeurs, 30 cadets/JSP.
- Augmentation des interventions de 10% par rapport à 2022 avec plusieurs engagements qui ont nécessité d'importants moyens humains sur la durée : incendie de Vétroz, intempéries, chutes d'arbres suite à la neige, etc. Les recettes des interventions refacturées sont enregistrées sous la rubrique 503.4240.
- 503.3090 En raison du risque devenu accru, tous les détachements de première intervention ont suivi le cours fédéral feux de végétation organisé à Sion en 2023. A noter que la participation de personnes externes au CSI à des cours organisés à Sion est comptabilisée dans la rubrique 503.4260.
- 503.3101 Augmentation du volume de nettoyage des véhicules et du prix des produits. Achat de matériel pour réorganiser les rangements suite au départ de la protection civile.

- 503.3110 Remplacement de la machine à laver le linge du bâtiment (hors service). Achat de casiers, notamment pour les spécialistes du sauvetage aquatique (subvention prévue en 2024).
- 503.3111 Achat d'une voiture électrique pour remplacer l'ancien véhicule de piquet. Achat de matériel : simulateur de feux à gaz pour les formations incendie, pagers pour les détachements de première intervention, matériel divers, modules pour les inondations, outils pour les feux de végétation, etc. Les subventions correspondantes sont comptabilisées sous 503.4631.
- 503.3112 Achat de vêtements de travail avec subvention cantonale sous rubrique 503.4631. Augmentation du nombre de nouveaux pompiers donc des équipements. Achat de combinaisons/matériel pour les membres du sauvetage aquatique (subvention prévue en 2024).
- 503.3120 Bonne maîtrise des coûts de l'électricité, notamment dans les abris, avec réduction de la ventilation et du chauffage.
- 503.3130 Dépassement dû à l'acquisition de génératrices pour les PRU pour Fr. 18'000.- (participation cantonale prévue en début d'année 2024), à l'achat d'écrans pour la salle de la cellule RENS de l'EMC et de sacs de sable pour les intempéries. Il y a également eu une augmentation du tarif des alarmes, du nombre d'alarmes et du nombre de personnes alarmées.
- 503.3144 Poursuite de la modernisation des éclairages du bâtiment (LED). Rénovation complète de l'abri de la Planta avec utilisation de contributions de remplacement et de l'office fédéral de la protection de la population (rubrique 503.4500).
- 503.3151 Changement complet de l'installation de détection incendie. Augmentation des tarifs de l'entretien et des contrôles périodiques des véhicules, du matériel et de l'outillage. Adaptation du poste de commandement selon les directives cantonales.
- 503.3170 Augmentation des frais de repas en raison de la hausse des effectifs. Participation de la FSSP et du canton pour les cours organisés à Sion (rubrique 503.4260).
- 503.4200 Taxes d'exemption pour le service du feu. A la lumière des comptes 2022 et 2023, le budget 2023 était manifestement trop bas.
- 503.4240 Augmentation des alarmes facturées en raison des modifications de la directive cantonale : augmentation du prix horaire et nouvelles interventions facturables (ascenseurs, inondations non liées à des précipitations, etc.). Voir aussi remarque sous rubrique 503.3010.
- 503.4260 Loyer des bureaux de la protection civile, formations de prévention incendie (demandes en augmentation), participation de la Fédération suisse des sapeurs-pompiers et du canton pour les cours organisés à Sion, remboursement du canton pour certaines formations spécifiques. Voir aussi remarques sous 503.3090 et 503.3170.
- 503.4500 La participation cantonale (contributions de remplacement) et fédérale pour la rénovation de l'abri de la Planta sera faite en 2024 car les travaux ont pris du retard en raison d'infiltrations d'eau dans la structure.
- 503.4610 Participation de l'OFROU pour les interventions sur l'autoroute A9.
- 503.4611 Participation du canton pour les CSI A et des CFF pour le détachement spécialisé dans le rail.
- 503.4631 Subventions perçues du canton pour les achats de matériel, de véhicules et de tenues. Lorsqu'un véhicule est subventionné à 80%, le canton paie les factures directement et la commune uniquement le solde, ce qui peut entraîner une baisse de la rubrique « subventions ».
- 503.4910 Diminution des mobilisations de pompiers volontaires pour les piquets de l'aéroport (augmentation de l'effectif de l'aéroport et réorganisation des plannings, donc moins de sollicitations de pompiers volontaires pour des renforts).

<b>504</b>	<b>Protection civile Région Sion</b>
504.3010	Personnel : 1 commandant, 1 remplaçant du commandant & responsable du matériel et des constructions, 1 responsable administratif. Dans le cadre de la cantonalisation de la PCi, le responsable administratif a été transféré à Sierre en début d'année.
504.3101	Achats selon planification cantonale.
504.3120	Charges d'immeuble facturées par la Ville de Sion à l'Organisation de protection civile.
504.3130	Cours et engagements des astreints.
504.4260	Remboursement des APG du personnel professionnel.
504.4611	Depuis le 1 <sup>er</sup> janvier 2012, la Protection civile Région Sion est entièrement financée par l'Etat du Valais.
<b>506</b>	<b>Ambulances</b>
506.3010	<u>Personnel</u> : 1 ambulancier responsable à 100%, 1 ambulancier coordinateur opérationnel à 80%, 1 ambulancier responsable de la formation à 100%, 24 ambulanciers diplômés (17.8 EPT), 3 techniciens ambulanciers (2.4 EPT), 1 médecin répondant (0.2 EPT), 2 secrétaires (1.2 EPT) et 7 auxiliaires ponctuels et 2 étudiants en emploi (2 EPT).
506.3106	Augmentation du prix de l'oxygène, des médicaments et des consommables.
506.3130	Augmentation du prix des prestations informatiques CIGES (Budget 2024 corrigé), frais uniques d'installation du logiciel de planification du personnel, location de personnel tiers, location d'une ambulance nécessaire lors d'un entretien afin de répondre au nombre de courses demandées par le 144, frais de contentieux.
506.3151	Augmentation des frais de maintenance des ambulances liée à l'augmentation du volume d'activité.
506.3510	Bénéfice attribué au fonds à financement spécial (état du fonds au 31.12.2023 : Fr. 1.6 million).
506.3910	Prestations fournies par les différents services de la ville tels que Ressources humaines, Finances, etc.
506.3920	Valeurs locatives à charge du compte à financement spécial des ambulances.
506.4240	Produit des courses 2022 (rattrapage du retard de facturation effectif au 31 décembre 2022) et produit des courses 2023.
506.4260	Augmentation des prestations de l'assurance pour du personnel en arrêt maladie et accident. Remboursement des prestations effectuées pour l'hôpital pour mise à disposition de personnel (voir rubrique 506.3010).
506.4634	Subventions reçues de l'OCVS et réévaluées sur la base de la planification des secours et du nombre d'intervention facturées.

# ***TRAVAUX PUBLICS ET ENVIRONNEMENT***

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>6 TRAVAUX PUBLICS &amp; ENVIRONNEMENT</b>						
46,302,112.20	45,926,000	<b>Charges</b>	48,370,981.88		2,444,982	5.32	2,068,870	4.47
	1,905,000	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
31,297,695.17	29,963,000	<b>Revenus</b>		31,100,190.50	1,137,191	3.80	-197,505	-0.63
15,004,417.03	15,963,000	<b>Excédent de charges</b>		17,270,791.38	1,307,791	8.19	2,266,374	15.10
		<b>600 Administration, réseau routier et environnement</b>						
6,711,416.92	6,955,000	<b>Charges</b>	8,765,549.25		1,810,549	26.03	2,054,132	30.61
	1,505,000	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
343,841.10	210,000	<b>Revenus</b>		345,644.40	135,644	64.59	1,803	0.52
6,367,575.82	6,745,000	<b>Excédent de charges</b>		8,419,904.85	1,674,905	24.83	2,052,329	32.23
722,737.30	724,100	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	764,201.10		40,101	5.54	41,464	5.74
45,785.20	47,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	49,112.70		2,113	4.50	3,328	7.27
93,419.20	96,300	3052 Cotisations caisses de pension	96,863.35		563	0.58	3,444	3.69
16,048.95	17,000	3053 Cotisations assurances-accidents	16,666.00		-334	-1.96	617	3.84
19,683.75	20,500	3054 Cotisations allocations familiales	21,070.35		570	2.78	1,387	7.04
4,561.95	4,200	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	4,339.65		140	3.33	-222	-4.87
2,160.00	1,400	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	1,890.00		490	35.00	-270	-12.50
770.00	2,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	4,634.55		2,635	131.73	3,865	501.89
9,801.74	16,000	3100 Matériel de bureau	5,750.70		-10,249	-64.06	-4,051	-41.33
5,809.98	5,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	6,519.58		1,520	30.39	710	12.21
1,858.64	1,500	3102 Imprimés, publications	536.00		-964	-64.27	-1,323	-71.16
	1,000	3110 Meubles et appareils de bureau			-1,000			
375.85	5,000	3111 Machines, appareils et véhicules			-5,000		-376	
3,978.70	8,000	3130 Prestations de services de tiers	3,978.70		-4,021	-50.27		
248,825.54	215,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	262,387.06		47,387	22.04	13,562	5.45
2,724.15	3,000	3134 Primes d'assurance de choses	2,695.65		-304	-10.15	-29	-1.05
	500	3137 Impôts et taxes			-500			
8,151.55	20,000	3140 Entretien des terrains	11,647.80		-8,352	-41.76	3,496	42.89
1,303,514.77	1,200,000	3141 Entretien des routes / voies de communication	1,829,468.15		629,468	52.46	525,953	40.35
	600'000	<b>S Crédit supplémentaire</b>						

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
103,078.00	100,000	3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	109,011.85		9,012	9.01	5,934	5.76
	500	3150	Entretien de meubles et d'appareils de bureau			-500			
386.60	500	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	1,731.00		1,231	246.20	1,344	347.75
5,355.30	7,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	7,412.76		413	5.90	2,057	38.42
	500	3190	Indemnités pour dommages, franchises			-500			
1,959,730.51	2,038,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	2,184,603.10		146,603	7.19	224,873	11.47
1,688,120.30	1,925,000	3631	Subventions accordées au canton	2,829,012.00		904,012	46.96	1,140,892	67.58
	905'000	S	Crédit supplémentaire						
463,643.94	495,000	3660	Amortissements subventions d'investissement	550,213.20		55,213	11.15	86,569	18.67
895.00	1,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	1,804.00		804	80.40	909	101.56
12,000.00		4200	Taxes d'exemption					12,000	
34,300.00	24,000	4210	Emoluments administratifs		34,620.00	10,620	44.25	320	0.93
10,410.10	10,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		15,654.60	5,655	56.55	5,245	50.38
112,160.00	20,000	4250	Ventes		169,447.00	149,447	747.24	57,287	51.08
33,879.20	19,000	4260	Remboursements de tiers		5,922.80	-13,077	-68.83	-27,956	-82.52
40,091.80	10,000	4631	Subventions acquises du canton			-10,000		-40,092	
125,000.00	127,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		120,000.00	-7,000	-5.51	-5,000	-4.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>601 Voirie</b>							
<b>11,451,119.49</b>	<b>11,306,000</b>	<b>Charges</b>		<b>11,417,320.00</b>		<b>111,320</b>	<b>0.98</b>	<b>-33,799</b>	<b>-0.30</b>
<b>3,368,472.00</b>	<b>2,915,000</b>	<b>Revenus</b>			<b>3,252,518.75</b>	<b>337,519</b>	<b>11.58</b>	<b>-115,953</b>	<b>-3.44</b>
<b>8,082,647.49</b>	<b>8,391,000</b>	<b>Excédent de charges</b>			<b>8,164,801.25</b>	<b>-226,199</b>	<b>-2.70</b>	<b>82,154</b>	<b>1.02</b>
6,701,972.55	6,452,000	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	6,914,039.00		462,039	7.16	212,066	3.16
419,753.85	416,000	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	429,264.65		13,265	3.19	9,511	2.27
617,027.65	668,500	3052	Cotisations caisses de pension	625,822.80		-42,677	-6.38	8,795	1.43
156,929.05	142,500	3053	Cotisations assurances-accidents	158,934.65		16,435	11.53	2,006	1.28
179,638.40	180,000	3054	Cotisations allocations familiales	182,453.42		2,453	1.36	2,815	1.57
64,970.40	41,000	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	40,290.80		-709	-1.73	-24,680	-37.99
54,900.00	49,000	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	48,120.00		-880	-1.80	-6,780	-12.35
7,825.00	16,500	3090	Formation et perfectionnement du personnel	7,550.00		-8,950	-54.24	-275	-3.51
77.25	2,000	3099	Autres charges de personnel	367.00		-1,633	-81.65	290	375.08
11,432.47	15,000	3100	Matériel de bureau	10,095.60		-4,904	-32.70	-1,337	-11.69
808,700.48	780,000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	765,475.13		-14,525	-1.86	-43,225	-5.35
4,567.31	7,000	3102	Imprimés, publications	4,240.23		-2,760	-39.43	-327	-7.16
74.20	2,000	3110	Meubles et appareils de bureau			-2,000		-74	
158,527.37	122,000	3111	Machines, appareils et véhicules	101,537.89		-20,462	-16.77	-56,989	-35.95
36,758.51	43,000	3112	Vêtements de travail	32,735.41		-10,265	-23.87	-4,023	-10.94
36,634.90	30,000	3119	Autres immobilisations	23,099.10		-6,901	-23.00	-13,536	-36.95
54,463.60	81,000	3120	Achats d'eau et d'énergies	66,256.17		-14,744	-18.20	11,793	21.65
502,044.75	502,500	3130	Prestations de services de tiers	467,284.25		-35,216	-7.01	-34,761	-6.92
	4,000	3132	Honoraires experts et spécialistes			-4,000			
30,241.30	21,000	3134	Primes d'assurance de choses	26,367.80		5,368	25.56	-3,874	-12.81
10,092.90	13,500	3137	Impôts et taxes	8,696.50		-4,804	-35.58	-1,396	-13.84
454,481.20	550,000	3141	Entretien des routes / voies de communication	433,350.30		-116,650	-21.21	-21,131	-4.65
148,339.20	168,000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	152,071.10		-15,929	-9.48	3,732	2.52
108,670.26	93,000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	73,270.70		-19,729	-21.21	-35,400	-32.58
	5,000	3159	Entretien des autres biens mobiliers	203.55		-4,796	-95.93	204	
1,560.00	2,000	3160	Loyers et fermages des biens-fonds	10,560.00		8,560	428.00	9,000	576.92

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
4,308.00	2,000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations			-2,000		-4,308	
3,973.14	5,500	3170	Frais de déplacement et autres frais	7,129.75		1,630	29.63	3,157	79.45
	1,000	3181	Pertes sur créances effectives	3,267.00		2,267	226.70	3,267	
1,410.00	5,000	3190	Indemnités pour dommages, franchises	2,580.00		-2,420	-48.40	1,170	82.98
865,663.40	879,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	804,731.15		-74,269	-8.45	-60,932	-7.04
		3637	Subventions aux personnes physiques	11,275.20		11,275		11,275	
		3910	Imputations internes pour prestations de services	384.00		384		384	
6,082.35	7,000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	5,866.85		-1,133	-16.19	-216	-3.54
15,508.80	34,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		34,438.85	439	1.29	18,930	122.06
396,337.10	201,000	4260	Remboursements de tiers		402,469.10	201,469	100.23	6,132	1.55
38,560.25	30,000	4611	Dédommagements du canton		10,609.90	-19,390	-64.63	-27,950	-72.48
2,918,065.85	2,650,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		2,805,000.90	155,001	5.85	-113,065	-3.87

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>602 Cours d'eau et canaux</b>						
<b>566,490.09</b>	<b>810,000</b>	<b>Charges</b>	<b>713,074.35</b>		<b>-96,926</b>	<b>-11.97</b>	<b>146,584</b>	<b>25.88</b>
<b>228,353.55</b>	<b>377,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>336,018.40</b>	<b>-40,982</b>	<b>-10.87</b>	<b>107,665</b>	<b>47.15</b>
<b>338,136.54</b>	<b>433,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>377,055.95</b>	<b>-55,944</b>	<b>-12.92</b>	<b>38,919</b>	<b>11.51</b>
	3,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	2,670.35		-330	-10.99	2,670	
15,495.01	20,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	21,131.20		1,131	5.66	5,636	36.37
225,664.28	365,000	3142 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	297,206.60		-67,793	-18.57	71,542	31.70
79,284.80	77,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	98,247.20		21,247	27.59	18,962	23.92
49,500.00	45,000	3660 Amortissements subventions d'investissement	44,550.00		-450	-1.00	-4,950	-10.00
196,546.00	300,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	249,269.00		-50,731	-16.91	52,723	26.82
228,353.55	377,000	4631 Subventions acquises du canton		336,018.40	-40,982	-10.87	107,665	47.15

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>603 Agriculture et gérance des domaines</b>							
<b>1,757,501.78</b>	<b>1,613,000</b>	<b>Charges</b>	<b>1,601,453.25</b>		<b>-11,547</b>	<b>-0.72</b>	<b>-156,049</b>	<b>-8.88</b>	
<b>2,080,504.35</b>	<b>1,943,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>1,948,995.63</b>	<b>5,996</b>	<b>0.31</b>	<b>-131,509</b>	<b>-6.32</b>	
<b>323,002.57</b>	<b>330,000</b>	<b>Excédent de revenus</b>	<b>347,542.38</b>		<b>17,542</b>	<b>5.32</b>	<b>24,540</b>	<b>7.60</b>	
2,600.00	6,000	3000 Traitements des autorités et juges	2,450.00		-3,550	-59.17	-150	-5.77	
298,400.45	310,600	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	307,885.90		-2,714	-0.87	9,485	3.18	
19,545.20	21,200	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	20,167.35		-1,033	-4.87	622	3.18	
28,715.15	21,200	3052 Cotisations caisses de pension	29,735.85		8,536	40.26	1,021	3.55	
7,507.20	8,100	3053 Cotisations assurances-accidents	7,448.25		-652	-8.05	-59	-0.79	
8,355.40	9,400	3054 Cotisations allocations familiales	8,559.23		-841	-8.94	204	2.44	
4,604.75	5,900	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	2,773.10		-3,127	-53.00	-1,832	-39.78	
	500	3090 Formation et perfectionnement du personnel			-500				
415.10	1,600	3100 Matériel de bureau	203.29		-1,397	-87.29	-212	-51.03	
15,449.58	35,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	23,390.50		-11,610	-33.17	7,941	51.40	
1,326.24	3,000	3102 Imprimés, publications	617.60		-2,382	-79.41	-709	-53.43	
1,811.95	1,000	3105 Denrées alimentaires	1,001.55		2	0.16	-810	-44.73	
915.20	3,000	3111 Machines, appareils et véhicules	2,651.30		-349	-11.62	1,736	189.70	
156.30	1,000	3112 Vêtements de travail	136.80		-863	-86.32	-20	-12.48	
71,579.60	74,500	3130 Prestations de services de tiers	72,682.70		-1,817	-2.44	1,103	1.54	
132,222.35	160,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	141,047.85		-18,952	-11.85	8,826	6.67	
2,272.90	3,000	3134 Primes d'assurance de choses	2,265.30		-735	-24.49	-8	-0.33	
8,858.30	11,000	3137 Impôts et taxes	9,120.40		-1,880	-17.09	262	2.96	
61,145.20	75,000	3140 Entretien des terrains	53,067.85		-21,932	-29.24	-8,077	-13.21	
125,896.00	170,000	3141 Entretien des routes / voies de communication	132,914.10		-37,086	-21.82	7,018	5.57	
260,348.15	182,000	3142 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	167,987.81		-14,012	-7.70	-92,360	-35.48	
3,025.90	4,000	3145 Entretien des forêts	6,199.75		2,200	54.99	3,174	104.89	
	1,000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils			-1,000				
	4,000	3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2,137.95		-1,862	-46.55	2,138		
17,843.75	16,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	12,555.50		-3,445	-21.53	-5,288	-29.64	
366.35	1,000	3181 Pertes sur créances effectives			-1,000		-366		

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
17,500.00	17,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	21,503.60		4,504	26.49	4,004	22.88
153,878.45		3500	Attributions financements spéciaux, capitaux de tiers	9,925.27		9,925		-143,953	-93.55
17,934.19	2,000	3631	Subventions accordées au canton	1,908.40		-92	-4.58	-16,026	-89.36
28,266.90	35,000	3632	Subventions aux communes et aux ass. de communes	49,564.15		14,564	41.61	21,297	75.34
28,204.60	35,000	3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	24,645.45		-10,355	-29.58	-3,559	-12.62
89,371.12	89,000	3660	Amortissements subventions d'investissement	86,822.55		-2,177	-2.45	-2,549	-2.85
	5,000	3705	Subventions redistribuées des privées			-5,000			
348,985.50	301,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	400,083.90		99,084	32.92	51,098	14.64
344,981.90	225,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		205,986.75	-19,013	-8.45	-138,995	-40.29
	2,000	4250	Ventes			-2,000			
24,415.90	25,000	4260	Remboursements de tiers		15,356.40	-9,644	-38.57	-9,060	-37.10
91.30		4290	Récupération créances diverses		-91.30	-91		-183	-200.00
823,203.80	783,000	4430	Loyers et fermages, biens-fonds PF		834,479.00	51,479	6.57	11,275	1.37
204,560.25	204,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		204,883.40	883	0.43	323	0.16
34,979.60	70,000	4500	Prélèvements financements spéciaux, capitaux de tiers		71,074.58	1,075	1.54	36,095	103.19
87,246.30	87,000	4631	Subventions acquises du canton		54,287.15	-32,713	-37.60	-32,959	-37.78
1,000.00	2,000	4632	Subventions des communes, ass. de communes		3,000.00	1,000	50.00	2,000	200.00
20,000.00		4636	Subventions des organisations privées à but non lucratif		20,000.00	20,000			
25.30		4699	Redistributions taxes CO2		19.65	20		-6	-22.33
	4,000	4700	Subventions fédérales à redistribuer			-4,000			
	1,000	4701	Subventions cantonales à redistribuer			-1,000			
540,000.00	540,000	4920	Imputations internes pour locations		540,000.00				

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>604 Cadastre</b>						
<b>698,110.20</b>	<b>869,000</b>	<b>Charges</b>	<b>801,815.46</b>		<b>-67,185</b>	<b>-7.73</b>	<b>103,705</b>	<b>14.86</b>
<b>159,050.45</b>	<b>145,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>145,243.75</b>	<b>244</b>	<b>0.17</b>	<b>-13,807</b>	<b>-8.68</b>
<b>539,059.75</b>	<b>724,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>656,571.71</b>	<b>-67,428</b>	<b>-9.31</b>	<b>117,512</b>	<b>21.80</b>
258,903.40	267,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	269,265.25		2,265	0.85	10,362	4.00
17,056.65	17,500	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	17,734.45		234	1.34	678	3.97
22,206.00	23,000	3052 Cotisations caisses de pension	22,986.00		-14	-0.06	780	3.51
6,333.60	6,500	3053 Cotisations assurances-accidents	6,498.65		-1	-0.02	165	2.61
7,291.60	7,500	3054 Cotisations allocations familiales	7,526.80		27	0.36	235	3.23
1,497.20	1,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	1,488.75		-11	-0.75	-8	-0.56
560.00		3090 Formation et perfectionnement du personnel	560.00		560			
	1,000	3100 Matériel de bureau	254.50		-746	-74.55	255	
197.80	5,000	3111 Machines, appareils et véhicules			-5,000		-198	
137,722.55	160,500	3130 Prestations de services de tiers	154,171.66		-6,328	-3.94	16,449	11.94
44,286.44	75,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	68,891.80		-6,108	-8.14	24,605	55.56
	1,500	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	2,636.15		1,136	75.74	2,636	
2,650.20	3,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	2,942.20		-58	-1.93	292	11.02
26,604.76	117,000	3320 Amortissements immobilisations incorporelles	35,641.75		-81,358	-69.54	9,037	33.97
172,800.00	183,000	3660 Amortissements subventions d'investissement	211,217.50		28,218	15.42	38,418	22.23
158,840.45	144,000	4210 Emoluments administratifs		144,833.75	834	0.58	-14,007	-8.82
210.00	1,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		410.00	-590	-59.00	200	95.24

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>606</b>	<b>Eaux usées</b>						
<b>9,040,373.95</b>	<b>9,036,000</b>		<b>Charges</b>	<b>8,944,522.75</b>		<b>-91,477</b>	<b>-1.01</b>	<b>-95,851</b>	<b>-1.06</b>
<b>9,040,373.95</b>	<b>9,036,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>8,944,522.75</b>	<b>-91,477</b>	<b>-1.01</b>	<b>-95,851</b>	<b>-1.06</b>
1,087,537.50	1,140,500	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,107,479.45		-33,021	-2.90	19,942	1.83
70,342.10	74,500	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	72,470.20		-2,030	-2.72	2,128	3.03
95,052.00	102,500	3052	Cotisations caisses de pension	101,128.30		-1,372	-1.34	6,076	6.39
26,090.10	29,000	3053	Cotisations assurances-accidents	26,643.85		-2,356	-8.12	554	2.12
30,070.45	32,000	3054	Cotisations allocations familiales	30,757.55		-1,242	-3.88	687	2.28
6,133.50	6,500	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	6,050.95		-449	-6.91	-83	-1.35
8,370.00	8,000	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	9,000.00		1,000	12.50	630	7.53
10,934.52	9,000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	11,949.47		2,949	32.77	1,015	9.28
1,585.06	2,000	3100	Matériel de bureau	3,563.98		1,564	78.20	1,979	124.85
338,515.60	351,000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	381,275.95		30,276	8.63	42,760	12.63
1,115.75	1,000	3102	Imprimés, publications	550.87		-449	-44.91	-565	-50.63
596.98	3,000	3110	Meubles et appareils de bureau	2,266.99		-733	-24.43	1,670	279.74
13,331.17	59,000	3111	Machines, appareils et véhicules	59,843.87		844	1.43	46,513	348.90
4,510.82	5,500	3112	Vêtements de travail	4,447.35		-1,053	-19.14	-63	-1.41
422,886.49	598,000	3120	Achats d'eau et d'énergies	621,920.98		23,921	4.00	199,034	47.07
576,037.49	633,500	3130	Prestations de services de tiers	595,618.06		-37,882	-5.98	19,581	3.40
221,977.44	220,000	3132	Honoraires experts et spécialistes	267,428.39		47,428	21.56	45,451	20.48
11,041.30	11,000	3134	Primes d'assurance de choses	11,716.90		717	6.52	676	6.12
320,688.00	320,000	3137	Impôts et taxes	318,783.00		-1,217	-0.38	-1,905	-0.59
512,090.98	532,000	3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	478,673.15		-53,327	-10.02	-33,418	-6.53
73,950.14	140,000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	91,738.93		-48,261	-34.47	17,789	24.06
168,155.68	157,500	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	171,319.28		13,819	8.77	3,164	1.88
20.00	500	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations			-500		-20	
4,082.08	4,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	2,626.69		-1,373	-34.33	-1,455	-35.65
2,914.51	1,000	3181	Pertes sur créances effectives	5,145.23		4,145	414.52	2,231	76.54
400.00	2,000	3190	Indemnités pour dommages, franchises			-2,000		-400	
2,416,726.82	2,464,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	2,466,005.70		2,006	0.08	49,279	2.04

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
303,000.00	315,000	3409	Autres intérêts passifs	305,000.00		-10,000	-3.17	2,000	0.66
616,463.97		3510	Attributions financements spéciaux, capitaux propres					-616,464	
262,090.03	235,000	3612	Dédommagements aux communes, ass. de communes	232,203.93		-2,796	-1.19	-29,886	-11.40
1,023,815.59	1,205,000	3632	Subventions aux communes et aux ass. de communes	1,168,493.83		-36,506	-3.03	144,678	14.13
350,738.73	316,000	3660	Amortissements subventions d'investissement	315,664.85		-335	-0.11	-35,074	-10.00
58,792.00	57,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	74,432.00		17,432	30.58	15,640	26.60
317.15	1,000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	323.05		-677	-67.70	6	1.86
6,962,020.59	6,800,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		6,854,142.07	54,142	0.80	-107,879	-1.55
187,057.66	200,000	4250	Ventes		117,426.55	-82,573	-41.29	-69,631	-37.22
59,038.48	25,000	4260	Remboursements de tiers		27,546.98	2,547	10.19	-31,492	-53.34
15.42		4290	Récupération créances diverses		112.81	113		97	631.58
	411,000	4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres		370,304.89	-40,695	-9.90	370,305	
	40,000	4612	Dédommagements des communes, ass. de communes			-40,000			
1,832,241.80	1,560,000	4632	Subventions des communes, ass. de communes		1,574,989.45	14,989	0.96	-257,252	-14.04

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>608</b>	<b>Déchets</b>						
<b>6,792,505.03</b>	<b>6,595,000</b>		<b>Charges</b>	<b>6,687,008.23</b>		<b>92,008</b>	<b>1.40</b>	<b>-105,497</b>	<b>-1.55</b>
	<b>210,000</b>	<b>S</b>	<b>Crédit supplémentaire</b>						
<b>6,792,505.03</b>	<b>6,595,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>6,687,008.23</b>	<b>92,008</b>	<b>1.40</b>	<b>-105,497</b>	<b>-1.55</b>
427,358.05	499,000	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	463,452.80		-35,547	-7.12	36,095	8.45
28,165.80	33,000	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	29,905.55		-3,094	-9.38	1,740	6.18
43,315.20	56,000	3052	Cotisations caisses de pension	52,391.95		-3,608	-6.44	9,077	20.96
10,480.85	11,000	3053	Cotisations assurances-accidents	11,162.05		162	1.47	681	6.50
12,040.20	12,000	3054	Cotisations allocations familiales	12,692.30		692	5.77	652	5.42
3,852.80	4,000	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	2,526.90		-1,473	-36.83	-1,326	-34.41
2,340.00	2,000	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	2,232.00		232	11.60	-108	-4.62
6,060.95	2,000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	1,377.70		-622	-31.12	-4,683	-77.27
16,290.57	1,000	3100	Matériel de bureau	16,332.27		15,332	1,533.23	42	0.26
156,880.62	158,000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	139,985.30		-18,015	-11.40	-16,895	-10.77
8,817.06	101,000	3102	Imprimés, publications	41,222.74		-59,777	-59.19	32,406	367.53
4,168.99	1,000	3110	Meubles et appareils de bureau	1,949.07		949	94.91	-2,220	-53.25
188,880.71	30,000	3111	Machines, appareils et véhicules	4,853.05		-25,147	-83.82	-184,028	-97.43
728.36	1,500	3112	Vêtements de travail			-1,500		-728	
158,294.70	140,000	3119	Autres immobilisations	173,956.69		33,957	24.25	15,662	9.89
2,711.39	2,000	3120	Achats d'eau et d'énergies	1,828.27		-172	-8.59	-883	-32.57
3,044,468.27	3,194,500	3130	Prestations de services de tiers	3,378,642.79		184,143	5.76	334,175	10.98
48,191.97	12,500	3132	Honoraires experts et spécialistes	37,543.13		25,043	200.35	-10,649	-22.10
1,426.10	1,000	3134	Primes d'assurance de choses	2,684.30		1,684	168.43	1,258	88.23
1,270.00	4,000	3137	Impôts et taxes	1,270.00		-2,730	-68.25		
25,601.17	27,000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	700.70		-26,299	-97.40	-24,900	-97.26
106,970.04	90,000	3159	Entretien des autres biens mobiliers	104,914.61		14,915	16.57	-2,055	-1.92
	1,000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations			-1,000			
3,038.70	5,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	1,394.62		-3,605	-72.11	-1,644	-54.10
13,132.84	40,000	3181	Pertes sur créances effectives	9,074.50		-30,926	-77.31	-4,058	-30.90
	500	3190	Indemnités pour dommages, franchises			-500			

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
397,305.75	98,000	3510	Attributions financements spéciaux, capitaux propres			-98,000		-397,306	
1,541,358.94	1,550,000 210'000	3612	Dédommagements aux communes, ass. de communes S Crédit supplémentaire	1,685,736.94		135,737	8.76	144,378	9.37
539,355.00	518,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	509,178.00		-8,822	-1.70	-30,177	-5.60
1,550.00	2,000	4210	Emoluments administratifs		50.00	-1,950	-97.50	-1,500	-96.77
6,336,706.27	6,186,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		6,319,485.36	133,485	2.16	-17,221	-0.27
122,446.92	50,000	4250	Ventes			-50,000		-122,447	
	1,000	4260	Remboursements de tiers		17,846.00	16,846	1,684.60	17,846	
72,499.90	100,000	4270	Amendes		57,500.00	-42,500	-42.50	-15,000	-20.69
12,251.89	5,000	4290	Récupération créances diverses		23,910.65	18,911	378.21	11,659	95.16
		4409	Autres intérêts du patrimoine financier		6,000.00	6,000		6,000	
		4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres		20,094.87	20,095		20,095	
247,050.05	251,000	4930	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		242,121.35	-8,879	-3.54	-4,929	-2.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>609 Eau potable</b>						
<b>4,910,249.00</b>	<b>4,802,000</b>	<b>Charges</b>	<b>4,810,194.52</b>		<b>8,195</b>	<b>0.17</b>	<b>-100,054</b>	<b>-2.04</b>
<b>4,910,249.00</b>	<b>4,802,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>4,810,194.52</b>	<b>8,195</b>	<b>0.17</b>	<b>-100,054</b>	<b>-2.04</b>
650,858.86	745,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	651,222.37		-93,778	-12.59	364	0.06
1,191,212.87	1,130,000	3130 Prestations de services de tiers	1,107,423.09		-22,577	-2.00	-83,790	-7.03
	1,000	3137 Impôts et taxes			-1,000			
2,237,893.11	2,005,000	3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2,189,145.86		184,146	9.18	-48,747	-2.18
552,085.16	623,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	598,068.20		-24,932	-4.00	45,983	8.33
63,000.00	80,000	3409 Autres intérêts passifs	75,000.00		-5,000	-6.25	12,000	19.05
60,000.00	60,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	60,000.00					
155,199.00	158,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	129,335.00		-28,665	-18.14	-25,864	-16.67
188,518.21	150,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		172,535.04	22,535	15.02	-15,983	-8.48
4,025,389.42	4,652,000	4250 Ventes		3,987,522.78	-664,477	-14.28	-37,867	-0.94
666,591.37		4510 Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres		622,436.70	622,437		-44,155	-6.62
29,750.00		4631 Subventions acquises du canton		27,700.00	27,700		-2,050	-6.89

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>610 Parkings</b>						
<b>4,374,345.74</b>	<b>3,940,000</b>	<b>Charges</b>	<b>4,630,044.07</b>		<b>690,044</b>	<b>17.51</b>	<b>255,698</b>	<b>5.85</b>
	<b>190,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
<b>4,374,345.74</b>	<b>3,940,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>4,630,044.07</b>	<b>690,044</b>	<b>17.51</b>	<b>255,698</b>	<b>5.85</b>
271,716.15	281,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	257,449.70		-23,550	-8.38	-14,266	-5.25
17,915.40	18,500	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	17,046.10		-1,454	-7.86	-869	-4.85
22,676.55	29,500	3052 Cotisations caisses de pension	27,759.90		-1,740	-5.90	5,083	22.42
6,654.90	7,000	3053 Cotisations assurances-accidents	6,246.10		-754	-10.77	-409	-6.14
7,658.80	8,000	3054 Cotisations allocations familiales	7,235.10		-765	-9.56	-424	-5.53
1,626.90	1,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	1,431.60		-68	-4.56	-195	-12.00
1,800.00	2,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	1,800.00		-200	-10.00		
5,922.15	4,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	1,260.00		-2,740	-68.50	-4,662	-78.72
71,954.08	100,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	83,814.17		-16,186	-16.19	11,860	16.48
317.72		3102 Imprimés, publications	60.00		60		-258	-81.12
83,247.70	54,000	3111 Machines, appareils et véhicules	37,391.30		-16,609	-30.76	-45,856	-55.08
1,669.42	2,000	3112 Vêtements de travail	579.84		-1,420	-71.01	-1,090	-65.27
159,686.20	216,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	263,440.69		47,441	21.96	103,754	64.97
320,438.61	269,000	3130 Prestations de services de tiers	269,171.72		172	0.06	-51,267	-16.00
31,500.10	32,000	3134 Primes d'assurance de choses	36,014.15		4,014	12.54	4,514	14.33
141,502.05	120,000	3137 Impôts et taxes	135,226.78		15,227	12.69	-6,275	-4.43
424,187.15	794,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	961,989.47		167,989	21.16	537,802	126.78
	190'000	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
19,739.71	31,500	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	17,039.50		-14,461	-45.91	-2,700	-13.68
1,366.40	2,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	2,107.25		107	5.36	741	54.22
1,500.00		3181 Pertes sur créances effectives	4,449.70		4,450		2,950	196.65
986,811.11	925,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	923,482.20		-1,518	-0.16	-63,329	-6.42
99,000.00	90,000	3409 Autres intérêts passifs	70,000.00		-20,000	-22.22	-29,000	-29.29
1,036,741.64	306,000	3510 Attributions financements spéciaux, capitaux propres	875,824.80		569,825	186.22	-160,917	-15.52
275,280.00	272,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	245,791.00		-26,209	-9.64	-29,489	-10.71
360,000.00	360,000	3920 Imputations internes pour locations	360,000.00					

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
23,433.00	15,000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	23,433.00		8,433	56.22		
5,730.00	5,000	4250	Ventes		5,610.00	610	12.20	-120	-2.09
19,308.75	5,000	4260	Remboursements de tiers		31,446.75	26,447	528.94	12,138	62.86
587.05		4290	Récupération créances diverses					-587	
4,340,079.94	3,920,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		4,584,347.32	664,347	16.95	244,267	5.63
8,640.00	10,000	4920	Imputations internes pour locations		8,640.00	-1,360	-13.60		

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

## Renseignements complémentaires

### 6 Travaux publics et Environnement

#### 600 Administration, réseau routier et environnement

600.3010 Personnel : 1 chef de service, 1 responsable de projets, 1 directeur des travaux, 1 dessinateur, 1 dessinatrice à 60%, 2 secrétaires/collaboratrices administratives à 60%, 1 secrétaire, 1 secrétaire à 40% et des auxiliaires ponctuels.

600.3132 Etudes préliminaires et avant-projets dans le cadre de futures réalisations.

600.3141 Entretien du réseau routier communal et modération de trafic. Cette rubrique enregistre tous les travaux d'entretien urgents qui ont dû être entrepris afin d'assurer la sécurité des usagers des routes et tous les travaux concernant les modérations de trafic comme les mises en zone de rencontre ou en zone 30 km/h. Les secteurs touchés par cette rubrique en 2023 sont :

- la route du Sanetsch, le secteur de Gravelone ;
- la rue des Cèdres ;
- la route des Ronquos ;
- la route de Châtro, Pont-de-la-Morge ;
- la rue de Clodevis, la rue de la Blantsette, la Digue de la Borgne, la zone 20 km/h à Bramois,
- la route des Joncs à Uvrier ;
- le chemin des Cleives, la route de Salins, Misériez à Salins ;
- les Agettes ;
- la rue du Manège ;
- la rue des Erables ;
- la rue de la Bourgeoisie, rue de la Blancherie ;
- le cheminement au centre sportif de l'Ancien-Stand ;
- la rue du Scex ;
- l'avenue de France ;
- la rue du Puits-du-Géant, le chemin des Potences, l'école de Pont-de-la-Morge, la Promenade des Berges, la route des Iles, la route des Carolins, la route des Fontaines, la route Croix-de-Corban, le chemin de Mazerette, la route de l'Etrier, la route de Préjeux, le chemin du Stand, le chemin du Lac de Montorge, le chemin St-Hubert, le chemin de la Poudrière, Cour de Gare, etc. pour la réfection des nids de poules. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2023/19).

600.3143 Entretien de murs de soutènement.

600.3300 Amortissement comptable des investissements réalisés ces dernières années sur le réseau routier communal.

600.3631 Participation communale aux travaux d'entretien effectués par le canton, conformément à la loi sur les routes. La facture pour les frais d'entretien du réseau des routes cantonales pour l'exercice 2022 a été établie mi-mars 2023 par le canton. La décision explicite la répartition des frais en fonction des éléments suivants :

Vu les articles 87 et suivants de la loi sur les routes (LR) du 3 septembre 1965 relatifs à la répartition des frais d'entretien des voies publiques cantonales ;  
Vu l'échelle de répartition des frais d'entretien corrigée et valable pour la période administrative 2014 - 2017 ;  
Vu la nécessité d'utiliser de manière transitoire l'échelle de répartition valable pour la période administrative 2014 - 2017 afin de répartir provisoirement les participations communales de l'année 2022.  
Le montant dû par la commune de Sion s'élève à Fr. 1'622'012.45.  
A cela s'ajoute la facturation par le Canton du Valais du 50% des travaux d'entretien sur route cantonale à l'intérieur de la localité. Pour la participation 2022, les montants ont été plus conséquents.  
Une première facture, émise par le canton, datée du 12 avril 2023 d'un montant de Fr. 364'598.50 comprend la participation communale pour des travaux effectués sur les routes suivantes : RC 506 Ancienne T9 en Ville de Sion, RC 507 Avenue de la Gare Sion, RC 44 Sion - Bramois - Chippis, RC T9 St-Maurice - Brig.  
Une seconde facture du canton, datée également du 12 avril 2023 a été établie pour un montant de Fr. 204'416.00. Elle concerne la participation communale pour des travaux effectués sur les routes suivantes : RC 62 Sion - Nendaz, RC 65 Salins - Mayens-de-Sion et RC 67 Aproz - Basse-Nendaz.  
Les montants de ces deux factures n'étaient pas prévisibles et, par conséquent, non budgétisés. Pour le surplus, il y a annuellement diverses factures en lien avec l'entretien de signalisation et les charges liées aux feux lumineux à l'intérieur de la localité pour l'année en cours mais dont les montants sont moins importants (environ Fr. 130'000.00 au total).  
Pour 2023, nous rappelons qu'en date du 13 septembre 2022, le Parlement valaisan a accordé un crédit supplémentaire de 12 millions de francs pour l'année 2022 au service de la mobilité du canton du Valais pour compenser le renchérissement du carburant et de certaines matières premières consécutif aux événements en Ukraine.  
En vertu des dispositions légales, cela a également des répercussions financières sur les communes valaisannes. Environ 4 millions de francs sont disponibles pour l'entretien du réseau des routes cantonales.  
Pour les raisons mentionnées ci-dessus, la tendance est à l'augmentation de la charge financière également pour l'année en cours. Cette rubrique a fait l'objet de deux crédits supplémentaires (N° 2023/04 + 2023/10).

600.3660 Amortissement comptable de notre participation à la rénovation du réseau routier cantonal.

600.4210 Augmentation des émoluments facturés par le service des travaux publics et environnement.

600.4250 Ventes de matériel divers (couvertures en béton par exemple) à des tiers.

600.4631 Travaux d'entretien réalisés par la Ville sur les tronçons de routes cantonales.

600.4910 Prestations effectuées par le chef de service et son secrétariat pour les comptes à financement spécial et pour l'aéroport.

## **601 Voirie**

601.3010 Personnel : 1 directeur, 2 adjoints techniques, 1 adjoint administratif, 1 collaboratrice administrative, 1 responsable magasin, 1 responsable atelier serrurerie, 1 responsable atelier menuiserie, 1 responsable atelier mécanique, 1 responsable signalisation, 6 chefs d'équipe, 51 collaborateurs techniques au bénéfice d'un contrat de droit public, des auxiliaires (47'500 heures) et 4 apprentis.

Les absences longues durées de certains collaborateurs ont nécessité des engagements d'auxiliaires. Les indemnités versées par les assurances sont comptabilisées sous rubrique 601.4260. Rubrique en forte augmentation par rapport au budget 2023.

601.3101	Détail de la rubrique « Matériel d'exploitation et fournitures » :	
	- Atelier mécanique	Fr. 21'466.17
	- Carburants et électromobilité	Fr. 212'155.30
	- Fournitures pour véhicules et machines	Fr. 181'200.36
	- Sel, chlorure	Fr. 74'742.10
	- Matériaux de construction	Fr. 28'227.37
	- Fournitures pour signalisation	Fr. 137'276.05
	- Peinture	Fr. 54'483.70
	- Achat de matériel pour serrurerie	Fr. 14'980.35
	- Autres marchandises	<u>Fr. 40'943.73</u>
	Total	Fr. 765'475.13
601.3111	Détail de la rubrique « Machines, appareils et véhicules » :	
	- Achat de véhicules et machines	Fr. 15'938.00
	- Achat de matériel et outillage divers	Fr. 43'845.85
	- Achat de matériel pour vespasiennes	Fr. 16'943.00
	- Achat de matériel pour manifestations	Fr. 24'569.64
	- Achat de matériel pour décorations	<u>Fr. 241.40</u>
	Total	Fr. 101'537.89
601.3130	Cette rubrique comprend notamment les frais de transport ainsi que les frais de traitement des déchets de voirie par l'UTO/Enevi et Triva. Les montants budgétisés et comptabilisés pour les années 2021 à 2023 sont :	
	Pour les frais de transports des déchets :	
	2021 B : Fr. 90'000.- C : Fr. 137'168.65	
	2022 B : Fr. 120'000.- C : Fr. 119'694.65	
	2023 B : Fr. 140'000.- C : Fr. 125'097.20	
	Pour les frais de traitement des déchets :	
	2021 B : Fr. 130'000.- C : Fr. 163'155.15	
	2022 B : Fr. 130'000.- C : Fr. 200'951.95	
	2023 B : Fr. 160'000.- C : Fr. 149'803.15	
601.3141	Frais de déneigement des routes communales.	
601.3151	Détail de la rubrique :	
	- Entretien véhicules, machines et installations	Fr. 45'149.15
	- Entretien matériel et outillage	<u>Fr. 28'121.55</u>
	Total	Fr. 73'270.70

601.3160	Location temporaire de surfaces pour stockage de matériel.
601.3300	Amortissement comptable de la nouvelle voirie.
601.3637	Voir liste « Détails des subventions ». Subventions versées pour la lutte anti-graffiti.
601.4240	Prestations de la voirie facturées à des tiers (nettoyages, marquages, mise à disposition de matériels, etc.).
601.4260	Prestations reçues des assurances suite à des arrêts de travail de longues durées. Cf. remarque sous rubrique 601.3010.
601.4611	Prestations de salage et de réfection de routes effectuées par la voirie sur les tronçons de routes cantonales sises sur le territoire de Sion.
601.4910	Prestations de la voirie facturées aux autres services municipaux (y compris les prestations effectuées lors des diverses manifestations organisées à Sion).
<b>602</b>	<b>Cours d'eau et canaux</b>
602.3142	Entretien annuel du Rhône, des rivières, des canaux, des torrents et des dépotoirs.
602.3300	Amortissement comptable des investissements réalisés dans les cours d'eau communaux ces dernières années.
602.3660	Amortissement comptable des contributions communales à Rhône 3.
602.3910	Prestations de la voirie pour l'entretien des cours d'eau, torrents et meunières.
602.4631	Depuis le 1 <sup>er</sup> janvier 2023, le taux de participation cantonale pour le Rhône, les rivières et les canaux est de 70%.
<b>603</b>	<b>Agriculture et gérance des domaines</b>
603.3000	Jetons de présence des membres hors conseil de la commission de l'agriculture et de la commission Grand Cru.
603.3010	Personnel : 1 responsable, 4 gardes de bisses et meunières (saisonniers), des auxiliaires ponctuels.
603.3130	Frais de transport, frais d'affranchissement, cotisations.
603.3132	Frais d'étude pour le maintien du vignoble en terrasse, pour la réhabilitation des bisses et meunières, pour la réhabilitation des routes agricoles et pour l'entretien des sites protégés de Valère, Tourbillon et Montorge.
603.3141	Entretien des routes agricoles.
603.3142	Entretien des ouvrages d'irrigation tels que bisses et meunières. Afin de se prémunir contre les inondations, de se mettre en conformité aux exigences environnementales et de sécuriser les bisses et les meunières.
603.3500	Bénéfice de l'exercice versé au fonds de financement spécial « Consortage du Bisse de Salins ».
603.3631	Contribution financière de la Ville aux mesures cantonales de lutte contre le feu bactérien.
603.3632	Participation communale aux charges liées aux prestations forestières.
603.3636	Voir liste « Détails des subventions ».

- 603.3660 Amortissement comptable des investissements réalisés ces dernières années pour le maintien du vignoble en terrasse.
- 603.3910 Prestations du personnel de la voirie pour ce centre d'activité.
- 603.4240 Recettes liées à l'utilisation de l'eau des bisses et des meunières par des particuliers.
- 603.4430 Terrains nus du patrimoine financier loués à des tiers (location ou DDP).
- 603.4470 Terrains nus du patrimoine administratif loués à des tiers (location ou DDP).
- 603.4500 Déficit de l'exercice prélevé sur le fonds de financement spécial « Grand Cru Ville de Sion », « Lutte contre le ver de la grappe » et « Association du Grand bisse de Vex ».
- 603.4631 Subventions cantonales pour l'entretien et le suivi biologique des sites protégés de Valère, Tourbillon et Montorge + subventions pour la réfection des routes agricoles.
- 603.4636 Subvention reçue de l'association des amis du Grand bisse de Vex.
- 603.4920 Location, facturée par la Ville au compte à financement spécial des parkings, pour la mise à disposition des parcelles abritant les parkings municipaux.
- 604 Cadastre**
- 604.3010 Personnel : 1 teneur du cadastre, 1 géomaticien-géomètre, 1 collaboratrice à 50%.
- 604.3130 Frais de géomètres pour la mise à jour des données de mensuration. Ces prestations fluctuent en fonction du nombre de constructions réalisées en cours d'année. Depuis 2021, ces prestations sont refacturées aux propriétaires selon la décision du Conseil municipal du 21 octobre 2021. La recette est comptabilisée sous rubrique 604.4210 « Emoluments administratifs ».
- 604.3132 Entretien et développement du système informatique du territoire (SIT). Prestations effectuées par les membres extérieurs de la commission des taxes cadastrales.
- 604.3320 Amortissement comptable des dépenses d'investissements liées à des remaniements parcellaires.
- 604.3660 Amortissement comptable des contributions communales à la mise aux standards MO93 du cadastre.
- 604.4210 Recettes liées à la mise à jour des données de mensuration. Voir rubrique 604.3130.
- 606 Eaux usées**
- 606.3010 Personnel : 1 responsable des Steps, 1 adjoint, 1 laborantine, 7 employés d'exploitation, 1 collaboratrice technique, 1 inspecteur d'assainissement à 40%, 1 collaboratrice administrative à 40%.
- 606.3101 Matériel d'analyse, déphosphatation, floculant, matériel de construction, pièces de rechange, carburant, produits de nettoyage.
- 606.3120 Achat d'énergie électrique. La vente de l'électricité verte produite est comptabilisée sous rubrique 606.4250.
- 606.3130 Coûts de transports et de traitements des boues d'épuration, curages de canalisations, drainage émissaire et frais administratifs facturés par OIKEN pour la facturation et l'encaissement des taxes eaux usées.
- 606.3132 Honoraires d'ingénieurs pour la mise aux normes de nos infrastructures (steps + PGEE).

- 606.3137 Taxe fédérale sur les micropolluants basée sur l'art. 60b, al.1, de la loi fédérale sur la protection des eaux (LEaux).
- 606.3143 Réparation de canalisations et des stations de pompage.
- 606.3144 Report de certains travaux d'entretien prévus en 2023.
- 606.3300 Amortissement des collecteurs, des investissements réalisés dans le cadre du PGEE et de la Step de Châteauneuf.
- 606.3612 Participation communale au traitement des boues de step à Enevi.
- 606.3632 Participation communale aux frais de fonctionnement de l'ASEC.
- 606.3660 Amortissement des subventions d'investissement versées à l'association de la Step de Chandoline.
- 606.4240 Facturation des taxes sur la base du règlement d'assainissement urbain.
- 606.4250 Vente de l'électricité verte produite par la Step de Châteauneuf.
- 606.4260 Prestations reçues des assurances suite à des arrêts de travail de longues durées.
- 606.4510 Perte d'exercice attribuée au fonds à financement spécial (état du fonds au 31.12.2023 : Fr. 2.91 millions).
- 606.4632 Participation des communes de Grimisuat, d'Arbaz et de Savièse aux frais d'exploitation de la Step de Châteauneuf, prestations facturées à l'association de la Step de Chandoline (ASEC) et participation de la commune de St-Léonard pour la Stap intercommunale.
- 608 Déchets**
- 608.3010 Personnel : 1 inspecteur d'assainissement à 60%, 1 collaboratrice administrative à 60%, 1 collaborateur technique, 1 responsable du centre de compostage, 2 collaborateurs au centre de compostage (1.8 EPT), 2 surveillants à temps partiel, des auxiliaires.
- 608.3100 Matériel pédagogique pour l'opération « Trions malin » auprès des écoles séduinoises.
- 608.3101 Pièces de rechange pour moloks et achat de sacs taxés.
- 608.3102 Utilisation partielle du budget alloué à la communication.
- 608.3111 Report de certaines acquisitions prévues au budget 2023.
- 608.3119 Achat de conteneurs pour écopoints.
- 608.3130 Transports des déchets et des ordures ménagères effectués par des entreprises privées. Cette rubrique comprend également les frais de port, cotisations, frais de poursuites et les prestations effectuées par GazEl.
- 608.3151 Entretien des machines utilisées à Pra Bardy moins important que d'ordinaire.
- 608.3181 Pertes sur créances enregistrées après délivrance d'un acte de défaut de biens par l'office des poursuites et des faillites concerné.
- 608.3612 Participation communale aux frais de fonctionnement d'Enevi. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2023/26).
- 608.3910 Prestations réalisées par la voirie, l'administration des TP, le service des finances, les ressources humaines pour le compte à financement spécial des déchets.

608.4240	Encaissement des différentes taxes liées au règlement de l'assainissement urbain.	
	- Taxes propriétaires	Fr. 3'426'947.11
	- Redistribution sacs taxés – rétrocession de l'Antenne Région Valais romand (ARVr)	Fr. 1'679'153.38
	- Taxes entreprises	Fr. 985'436.92
	- Taxes d'entrée des déchets verts à Pra Bardy	Fr. 227'147.95
	- Restitution des indemnités/jetons de présence	Fr. 800.00
	Total	Fr. 6'319'485.36
608.4270	Amendes pour des infractions au règlement communal de l'assainissement urbain.	
608.4409	Intérêts en faveur du compte à financement spécial.	
608.4510	Perte d'exercice attribuée au fonds à financement spécial (état du fonds au 31.12.2023 : Fr. 1.88 million).	
608.4930	Coûts de l'élimination des déchets facturés aux différents services de l'administration communale.	
<b>609</b>	<b>Eau potable</b>	
609.3120	Achats d'eau aux communes d'Arbaz, de Conthey, de Veysonnaz, de Vex, de Mont-Noble, de Savièse et électricité des pompages.	
609.3130	Prestations effectuées par le personnel d'OIKEN ou par des tiers.	
609.3143	Entretien des ouvrages techniques et remplacement de conduites vétustes sur les réseaux de Sion, de Salins et des Agettes.	
609.3409	Intérêts calculés facturés par le service des finances pour le centre d'activité Eau potable.	
609.3636	Voir liste « Détail des subventions ». Participation communale aux frais de fonctionnement du Centre de recherche sur l'environnement alpin (Crealp).	
609.4240	Matériel et prestations d'entretien facturés aux centrales Purgatoires I et II, Sionne et Combette et frais de dossiers.	
609.4250	Ventes d'eau potable sur les réseaux de Sion, de Salins et des Agettes. La baisse des recettes provient d'une diminution de la consommation d'eau de 6,2% comparativement à 2022 non entièrement compensée par la hausse des tarifs de l'eau.	
609.4510	Perte d'exercice attribuée au fonds de financement spécial (état du fonds au 31.12.2023 : déficit de Fr. 0.9 million). L'adaptation des tarifs de l'eau potable au 1 <sup>er</sup> janvier 2024 permettra de retrouver l'équilibre financier de l'exercice annuel.	
<b>610</b>	<b>Parkings</b>	
610.3010	Personnel : 1 responsable des parcs, 1 adjoint au responsable, 1 secrétaire à 50%.	
610.3111	Report de certaines acquisitions prévues au budget 2022.	
610.3120	Forte augmentation des tarifs de gaz et d'électricité. Malgré l'augmentation prévue au budget, ce dernier n'a finalement pas suffi.	

610.3130	Détail de la rubrique :				
	- Prestations de services de tiers			Fr.	95'502
	- Prestations télégestion des parkings			Fr.	68'451
	- Prestations de la Police régionale des villes du centre pour les parcs			Fr.	60'000
	- Commissions cartes de crédit + frais de poursuite			Fr.	41'682
	- Téléphones, radios			Fr.	<u>3'537</u>
	Total			Fr.	269'172
610.3144	Entretien courant. Remplacement de deux blocs ventilation, pose de grilles de protection dans les locaux ventilation et création de sas piétons à la Planta. Réfection du sol en résine, remplacement batteries éclairage de secours, climatisation de deux locaux techniques au parking du Scex. Aménagement des places de parcs rue Oscar-Bider. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2023/22).				
610.3409	Intérêts calculés facturés par le service des finances pour le centre d'activité des parkings.				
610.3510	Bénéfice de l'exercice versé au fonds de financement spécial (état du fonds au 31.12.2023 : Fr. 3.31 millions).				
610.3910	Prestations des employés de la voirie pour l'entretien des parkings.				
610.3920	Location, facturée par la Ville au compte à financement spécial, des parcelles communales abritant les parkings.				
610.4260	Facturation à des tiers du coût des réparations de barrières ou d'horodateurs endommagés.				
610.4470	Détail de la rubrique :				
		<u>Locations</u>	<u>Barrières</u>		
	- Scex	Fr. 515'620	+ Fr. 843'054	Fr.	1'358'674
	- Planta	Fr. 637'589	+ Fr. 784'845	Fr.	1'422'434
	- Roches-Brunes	Fr. 289'728	+ Fr. 82'099	Fr.	371'827
	- Cible	Fr. 154'054	+ Fr. 308'654	Fr.	462'708
	- St-Guérin			Fr.	<u>66'152</u>
				Fr.	3'681'795
	- Horodateurs			Fr.	820'307
	- Parcs divers			Fr.	<u>82'245</u>
				Fr.	902'552
	<b>Total</b>			<b>Fr.</b>	<b><u>4'584'347</u></b>

# **BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS**

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

COMPTE DE RESULTATS

BATIMENTS & CONSTRUCTIONS

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Ec. C 2023 - B 2023 Fr.	Ec. C 2023 - B 2023 %	Ec. C 2023 - C 2022 Fr.	Ec. C 2023 - C 2022 %
		<b>7 BATIMENTS &amp; CONSTRUCTIONS</b>						
7,338,841.88	7,720,000	<b>Charges</b>	7,325,315.34		-394,685	-5.11	-13,527	-0.18
5,667,951.14	4,977,000	<b>Revenus</b>		5,303,371.39	326,371	6.56	-364,580	-6.43
1,670,890.74	2,743,000	<b>Excédent de charges</b>		2,021,943.95	-721,056	-26.29	351,053	21.01
		<b>700 Administration</b>						
1,875,133.46	2,037,000	<b>Charges</b>	1,931,955.47		-105,045	-5.16	56,822	3.03
334,026.90	273,000	<b>Revenus</b>		407,310.85	134,311	49.20	73,284	21.94
1,541,106.56	1,764,000	<b>Excédent de charges</b>		1,524,644.62	-239,355	-13.57	-16,462	-1.07
6,790.00	6,000	3000 Traitements des autorités et juges	6,160.00		160	2.67	-630	-9.28
1,248,990.85	1,278,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,282,948.80		4,949	0.39	33,958	2.72
81,158.30	84,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	82,114.35		-1,886	-2.24	956	1.18
163,658.65	175,000	3052 Cotisations caisses de pension	173,816.55		-1,183	-0.68	10,158	6.21
29,598.40	31,000	3053 Cotisations assurances-accidents	29,289.20		-1,711	-5.52	-309	-1.04
34,799.15	36,000	3054 Cotisations allocations familiales	35,072.75		-927	-2.58	274	0.79
7,554.45	7,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	7,117.05		117	1.67	-437	-5.79
2,700.00	3,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	2,100.00		-900	-30.00	-600	-22.22
2,450.00	9,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	6,128.00		-2,872	-31.91	3,678	150.12
11,655.65	13,000	3100 Matériel de bureau	10,133.53		-2,866	-22.05	-1,522	-13.06
12,848.56	14,000	3102 Imprimés, publications	11,207.14		-2,793	-19.95	-1,641	-12.78
7,049.50	10,000	3105 Denrées alimentaires	7,698.90		-2,301	-23.01	649	9.21
3,800.00	37,000	3130 Prestations de services de tiers	1,100.00		-35,900	-97.03	-2,700	-71.05
16,646.10	35,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	8,399.05		-26,601	-76.00	-8,247	-49.54
	1,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau			-1,000			
10,048.20	12,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	7,257.65		-4,742	-39.52	-2,791	-27.77
100.00		3181 Pertes sur créances effectives					-100	
	5,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif			-5,000			
110,585.65	150,000	3637 Subventions aux personnes physiques	94,182.50		-55,818	-37.21	-16,403	-14.83
74,700.00	81,000	3660 Amortissements subventions d'investissement	117,230.00		36,230	44.73	42,530	56.93
50,000.00	50,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	50,000.00					

COMPTE DE RESULTATS

BATIMENTS & CONSTRUCTIONS

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
310,952.00	250,000	4210	Emoluments administratifs		362,056.00	112,056	44.82	51,104	16.43
9,407.25	10,000	4250	Ventes		7,074.80	-2,925	-29.25	-2,332	-24.79
10,667.65	8,000	4260	Remboursements de tiers		32,180.05	24,180	302.25	21,512	201.66
3,000.00	5,000	4270	Amendes		6,000.00	1,000	20.00	3,000	100.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

BATIMENTS & CONSTRUCTIONS

Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
Fr.	Fr.			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>701 Bâtiments communaux</b>							
<b>4,076,690.93</b>	<b>4,141,000</b>		<b>Charges</b>	<b>3,961,995.57</b>		<b>-179,004</b>	<b>-4.32</b>	<b>-114,695</b>	<b>-2.81</b>
<b>3,921,040.50</b>	<b>3,369,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>3,563,278.44</b>	<b>194,278</b>	<b>5.77</b>	<b>-357,762</b>	<b>-9.12</b>
<b>155,650.43</b>	<b>772,000</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>398,717.13</b>	<b>-373,283</b>	<b>-48.35</b>	<b>243,067</b>	<b>156.16</b>
386,515.45	400,000	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	416,326.80		16,327	4.08	29,811	7.71
25,055.60	26,000	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	27,098.15		1,098	4.22	2,043	8.15
41,490.00	44,000	3052	Cotisations caisses de pension	44,842.30		842	1.91	3,352	8.08
9,349.05	10,000	3053	Cotisations assurances-accidents	9,961.10		-39	-0.39	612	6.55
10,710.00	11,000	3054	Cotisations allocations familiales	11,501.60		502	4.56	792	7.39
3,384.85	4,000	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	2,424.40		-1,576	-39.39	-960	-28.37
4,328.65	4,000	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	4,550.05		550	13.75	221	5.11
	1,000	3090	Formation et perfectionnement du personnel			-1,000			
31,630.65	37,500	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	29,970.83		-7,529	-20.08	-1,660	-5.25
62,465.42	60,000	3110	Meubles et appareils de bureau	67,914.70		7,915	13.19	5,449	8.72
136.85	11,000	3111	Machines, appareils et véhicules			-11,000		-137	
646,135.03	970,000	3120	Achats d'eau et d'énergies	753,431.03		-216,569	-22.33	107,296	16.61
271,899.32	318,000	3130	Prestations de services de tiers	300,572.11		-17,428	-5.48	28,673	10.55
99,466.40	115,000	3134	Primes d'assurance de choses	114,582.10		-418	-0.36	15,116	15.20
6,234.65	10,000	3137	Impôts et taxes	5,817.65		-4,182	-41.82	-417	-6.69
1,020,910.45	1,200,000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1,184,302.75		-15,697	-1.31	163,392	16.00
873.45	2,000	3150	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	666.65		-1,333	-66.67	-207	-23.68
430.80	2,000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	1,024.80		-975	-48.76	594	137.88
182,440.00	188,000	3160	Loyers et fermages des biens-fonds	189,862.50		1,863	0.99	7,423	4.07
		3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	468.50		469		469	
96.10	500	3170	Frais de déplacement et autres frais	642.60		143	28.52	547	568.68
		3190	Indemnités pour dommages, franchises	200.00		200		200	
1,154,842.53	589,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	679,893.90		90,894	15.43	-474,949	-41.13
16,153.23	38,000	3660	Amortissements subventions d'investissement	34,537.90		-3,462	-9.11	18,385	113.81
21,173.20	10,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	5,849.00		-4,151	-41.51	-15,324	-72.38
80,969.25	90,000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	75,554.15		-14,446	-16.05	-5,415	-6.69

COMPTE DE RESULTATS

BATIMENTS & CONSTRUCTIONS

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
20,000.00		4250	Ventes					-20,000	
230,701.65	237,000	4260	Remboursements de tiers	248,073.70	11,074	4.67	17,372	7.53	
1,432,301.70	1,338,000	4430	Loyers et fermages, biens-fonds PF	1,352,624.80	14,625	1.09	-79,677	-5.56	
2,063,667.70	1,638,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It	1,802,091.59	164,092	10.02	-261,576	-12.68	
6,500.00	30,000	4472	Paiements pour utilisation des immeubles PA ct	36,684.00	6,684	22.28	30,184	464.37	
		4631	Subventions acquises du canton	2,403.00	2,403		2,403		
167,869.45	126,000	4920	Imputations internes pour locations	121,401.35	-4,599	-3.65	-46,468	-27.68	

Document de travail à l'usage du Conseil Général

COMPTE DE RESULTATS

BATIMENTS & CONSTRUCTIONS

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>705 Centre funéraire et cimetières</b>						
<b>1,387,017.49</b>	<b>1,542,000</b>	<b>Charges</b>	<b>1,431,364.30</b>		<b>-110,636</b>	<b>-7.17</b>	<b>44,347</b>	<b>3.20</b>
<b>1,412,883.74</b>	<b>1,335,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>1,332,782.10</b>	<b>-2,218</b>	<b>-0.17</b>	<b>-80,102</b>	<b>-5.67</b>
	<b>207,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>98,582.20</b>	<b>-108,418</b>	<b>-52.38</b>		
<b>25,866.25</b>		<b>Excédent de revenus</b>						
435,533.65	486,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	441,838.65		-44,161	-9.09	6,305	1.45
24,646.00	31,500	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	26,568.25		-4,932	-15.66	1,922	7.80
41,332.10	52,000	3052 Cotisations caisses de pension	45,210.35		-6,790	-13.06	3,878	9.38
9,420.40	11,500	3053 Cotisations assurances-accidents	9,958.85		-1,541	-13.40	538	5.72
10,535.65	12,000	3054 Cotisations allocations familiales	11,276.90		-723	-6.03	741	7.04
3,912.40	3,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	2,482.60		-1,017	-29.07	-1,430	-36.55
1,800.00	2,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	1,800.00		-200	-10.00		
	1,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel			-1,000			
1,371.90	2,500	3100 Matériel de bureau	1,232.90		-1,267	-50.68	-139	-10.13
32,703.20	33,500	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	28,861.20		-4,639	-13.85	-3,842	-11.75
440.00	500	3102 Imprimés, publications	462.00		-38	-7.60	22	5.00
13,665.60	8,500	3111 Machines, appareils et véhicules	3,424.95		-5,075	-59.71	-10,241	-74.94
775.85	2,000	3112 Vêtements de travail	838.55		-1,161	-58.07	63	8.08
120,820.00	210,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	175,523.40		-34,477	-16.42	54,703	45.28
13,771.54	25,000	3130 Prestations de services de tiers	21,100.80		-3,899	-15.60	7,329	53.22
2,541.70	1,500	3132 Honoraires experts et spécialistes			-1,500		-2,542	
3,651.80	4,000	3134 Primes d'assurance de choses	4,090.30		90	2.26	439	12.01
45,456.30	45,000	3137 Impôts et taxes	41,370.58		-3,629	-8.07	-4,086	-8.99
97,868.05	90,000	3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	81,984.05		-8,016	-8.91	-15,884	-16.23
53,575.30	55,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	42,401.65		-12,598	-22.91	-11,174	-20.86
107,483.92	115,500	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	115,662.37		162	0.14	8,178	7.61
3,637.60	5,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	3,575.60		-1,424	-28.49	-62	-1.70
	1,500	3181 Pertes sur créances effectives			-1,500			
353,767.53	335,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	365,002.35		30,002	8.96	11,235	3.18
6,400.00	5,000	3612 Dédommagements aux communes, ass. de communes	2,400.00		-2,600	-52.00	-4,000	-62.50

COMPTE DE RESULTATS

BATIMENTS & CONSTRUCTIONS

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
1,907.00	3,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	4,298.00		1,298	43.27	2,391	125.38
1,202,099.99	1,170,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		1,162,855.55	-7,144	-0.61	-39,244	-3.26
67,743.75	30,000	4260	Remboursements de tiers		37,006.55	7,007	23.36	-30,737	-45.37
14,000.00	15,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		19,500.00	4,500	30.00	5,500	39.29
129,040.00	120,000	4472	Paiements pour utilisation des immeubles PA ct		113,420.00	-6,580	-5.48	-15,620	-12.10

Document de travail à l'usage du Conseil Général

## Renseignements complémentaires

### 7 Bâtiments et Constructions

#### 700 Administration

- 700.3000 Jetons de présence de la commission vieille ville.
- 700.3010 Personnel : 1 chef de service, 10 collaborateurs techniques et administratifs (8.7 EPT), 1 secrétaire, 1 secrétaire à 50%, des auxiliaires ponctuels.
- 700.3130 Report de l'établissement de l'inventaire extra-muros pour Les Agettes.
- 700.3636 Voir liste « Détails des subventions ». Aucune subvention versée en 2023.
- 700.3637 Voir liste « Détails des subventions ». Subventions communales à la rénovation d'immeubles privés vieille ville et extra-muros.
- 700.3660 Amortissement des subventions d'investissements versées au canton pour la réfection de la Basilique de Valère.
- 700.4210 Augmentation des émoluments administratifs encaissés en 2023.
- 700.4260 Prestations reçues des assurances suite à des arrêts de travail de longues durées.

#### 701 Bâtiments communaux

- 701.3010 Personnel : 1 concierge, 1 employée à 50% à la cafétéria, des collaborateurs et auxiliaires à temps partiel.
- 701.3110 Achat de mobilier pour l'ensemble des services de l'administration communale.
- 701.3120 Augmentation des charges énergétiques plus modérée que prévue lors de l'établissement du budget. Les mesures d'économies d'énergies prises par les services ont permis de maîtriser ces charges dans un contexte de forte hausse des tarifs.
- 701.3130 Prestations effectuées par des tiers, comprenant entre autres les honoraires pour la gestion des biens par une agence de gérance, ainsi que la surveillance des bâtiments et cours d'école de manière ponctuelle par une agence de sécurité.
- 701.3144 Différents travaux d'entretien et de réparations d'installations techniques prévus et non-prévus répartis entre le patrimoine financier et administratif de plus ou moins d'importance.

En résumé, les travaux réalisés dans cette rubrique comprennent :

- l'assainissement de différentes installations techniques et la réfection du bâtiment des Casernes 57 (Studer Innotec), du bâtiment du Casino, de l'auberge de jeunesse et du bâtiment du Nouvelliste ;

- la réfection et l'entretien de différents objets pour les bâtiments administratifs de la rue de Lausanne 23 et de l'espace des Remparts 6, l'installation d'une nouvelle plate-forme élévatrice pour les personnes à mobilité réduite pour le bâtiment du service social à l'avenue de la Gare 21 ;
  - la construction de plus de 600 m<sup>2</sup> de plafonds isolants dans les locaux dans le cadre de l'aménagement de Valais Films (ex-Interface) y compris l'isolation des murs de façades, à la suite de l'amendement pour l'isolation des bâtiments ;
  - la gestion et le suivi de différents contrats de maintenance des bâtiments administratifs de la Ville de Sion.
- 701.3160 Loyers payés par la Ville pour les locaux suivants : Rue des Vergers 1 (service officiel de la curatelle), Avenue de la Gare 28 (juge de commune) et Usine de Chandoline.
- 701.3300 Amortissement du solde comptable de certains biens activés au bilan.
- 701.4260 Prestations reçues des assurances suite à des arrêts de travail de longues durées et décomptes de charges des bâtiments communaux loués à des tiers.
- 701.4430/4470 Loyers encaissés pour des biens des patrimoines financiers et administratifs mis en location.
- 701.4631 Subvention versée par le Canton pour l'installation d'une nouvelle plate-forme élévatrice pour les personnes à mobilité réduite (cf. rubrique 701.3144).
- 705 Centre funéraire et cimetières**
- 705.3010 Personnel : 1 responsable, 3 collaborateurs, 1 femme de ménage et des auxiliaires d'été.
- 705.3120 Augmentation des charges énergétiques plus modérée que prévue lors de l'établissement du budget. Les mesures d'économies d'énergies prises par le centre funéraire ont permis de maîtriser ces charges dans un contexte de forte hausse des tarifs.
- 705.3143 Entretien des différents cimetières de la Ville.
- 705.3151 Entretien et maintenance du four du centre funéraire de Platta (installations techniques).
- 705.4240 Recettes liées aux incinérations et aux inhumations.
- 705.4260 Prestations reçues des assurances suite à des arrêts de travail de longues durées.
- 705.4470 Taxes pour les concessions facturées aux familles.
- 705.4472 Diverses locations encaissées (chapelle, chambre froide, etc.).

# ***URBANISME ET MOBILITE***

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

COMPTE DE RESULTATS

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>8 URBANISME ET MOBILITE</b>						
31,961,737.92	31,915,000	<b>Charges</b>	32,773,770.11		858,770	2.69	812,032	2.54
	939,000	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
17,064,755.89	15,537,000	<b>Revenus</b>		16,299,242.26	762,242	4.91	-765,514	-4.49
14,896,982.03	16,378,000	<b>Excédent de charges</b>		16,474,527.85	96,528	0.59	1,577,546	10.59
		<b>850 Administration</b>						
2,501,724.68	2,802,000	<b>Charges</b>	2,310,372.77		-491,627	-17.55	-191,352	-7.65
30,779.75	17,000	<b>Revenus</b>		39,010.20	22,010	129.47	8,230	26.74
2,470,944.93	2,785,000	<b>Excédent de charges</b>		2,271,362.57	-513,637	-18.44	-199,582	-8.08
813,333.40	891,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	883,509.50		-7,491	-0.84	70,176	8.63
52,999.40	58,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	57,087.35		-913	-1.57	4,088	7.71
77,356.55	83,500	3052 Cotisations caisses de pension	80,948.65		-2,551	-3.06	3,592	4.64
18,729.55	21,000	3053 Cotisations assurances-accidents	19,983.20		-1,017	-4.84	1,254	6.69
22,759.50	25,000	3054 Cotisations allocations familiales	24,448.40		-552	-2.21	1,689	7.42
4,434.80	5,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	4,704.45		-296	-5.91	270	6.08
2,137.10	6,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	3,465.00		-2,535	-42.25	1,328	62.14
8,581.51	8,000	3100 Matériel de bureau	7,028.30		-972	-12.15	-1,553	-18.10
1,737.75	5,000	3102 Imprimés, publications	833.00		-4,167	-83.34	-905	-52.06
	500	3112 Vêtements de travail	273.72		-226	-45.26	274	
1,500.00	6,000	3130 Prestations de services de tiers	1,500.00		-4,500	-75.00		
284,464.17	300,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	248,880.25		-51,120	-17.04	-35,584	-12.51
6,089.65	6,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	5,278.05		-722	-12.03	-812	-13.33
1,102,667.30	1,207,000	3320 Amortissements immobilisations incorporelles	866,655.90		-340,344	-28.20	-236,011	-21.40
104,934.00	105,000	3632 Subventions aux communes et aux ass. de communes	105,777.00		777	0.74	843	0.80
	75,000	3637 Subventions aux personnes physiques			-75,000			
	15,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		10,000.00	-5,000	-33.33	10,000	
3,479.75	2,000	4260 Remboursements de tiers			-2,000		-3,480	
27,300.00		4631 Subventions acquises du canton		29,010.20	29,010		1,710	6.26

COMPTE DE RESULTATS

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Ec. C 2023 - B 2023 Fr.	Ec. C 2023 - B 2023 %	Ec. C 2023 - C 2022 Fr.	Ec. C 2023 - C 2022 %
		<b>852 Parcs et jardins</b>						
<b>4,692,369.38</b>	<b>5,301,000</b>	<b>Charges</b>	<b>5,206,066.40</b>		<b>-94,934</b>	<b>-1.79</b>	<b>513,697</b>	<b>10.95</b>
<b>259,573.55</b>	<b>258,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>277,393.75</b>	<b>19,394</b>	<b>7.52</b>	<b>17,820</b>	<b>6.87</b>
<b>4,432,795.83</b>	<b>5,043,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>4,928,672.65</b>	<b>-114,327</b>	<b>-2.27</b>	<b>495,877</b>	<b>11.19</b>
2,016,095.10	2,058,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	2,233,555.70		175,556	8.53	217,461	10.79
129,754.20	132,500	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	143,481.55		10,982	8.29	13,727	10.58
126,045.20	162,000	3052 Cotisations caisses de pension	158,762.45		-3,238	-2.00	32,717	25.96
48,625.15	48,500	3053 Cotisations assurances-accidents	53,201.00		4,701	9.69	4,576	9.41
55,468.05	57,000	3054 Cotisations allocations familiales	60,898.20		3,898	6.84	5,430	9.79
17,683.40	17,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	13,476.50		-4,024	-22.99	-4,207	-23.79
17,844.00	21,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	18,657.00		-2,343	-11.16	813	4.56
18,832.55	30,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	22,981.10		-7,019	-23.40	4,149	22.03
4,502.54	3,000	3100 Matériel de bureau	4,029.70		1,030	34.32	-473	-10.50
375,256.15	389,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	395,279.40		6,279	1.61	20,023	5.34
229,177.63	221,000	3111 Machines, appareils et véhicules	265,556.65		44,557	20.16	36,379	15.87
59,234.85	36,000	3112 Vêtements de travail	39,782.88		3,783	10.51	-19,452	-32.84
160,232.00	150,000	3119 Autres immobilisations	158,511.96		8,512	5.67	-1,720	-1.07
181,203.10	300,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	155,518.55		-144,481	-48.16	-25,685	-14.17
47,092.80	36,000	3130 Prestations de services de tiers	53,293.75		17,294	48.04	6,201	13.17
37,400.10	40,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	10,830.00		-29,170	-72.93	-26,570	-71.04
10,311.00	7,000	3134 Primes d'assurance de choses	11,435.80		4,436	63.37	1,125	10.91
6,480.36	11,000	3137 Impôts et taxes	7,358.50		-3,642	-33.10	878	13.55
171,325.12	200,000	3140 Entretien des terrains	178,551.60		-21,448	-10.72	7,226	4.22
47,837.30	78,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	98,218.10		20,218	25.92	50,381	105.32
60,224.63	24,000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	58,032.01		34,032	141.80	-2,193	-3.64
	1,000	3160 Loyers et fermages des biens-fonds	12,000.00		11,000	1,100.00	12,000	
21,794.18	9,000	3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	21,542.25		12,542	139.36	-252	-1.16
5,862.70	8,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	12,821.00		4,821	60.26	6,958	118.69
400.00	500	3190 Indemnités pour dommages, franchises			-500		-400	
801,778.27	1,129,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	976,780.25		-152,220	-13.48	175,002	21.83

COMPTE DE RESULTATS

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
41,909.00	132,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	41,510.50		-90,490	-68.55	-399	-0.95
86,267.45	50,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		58,194.30	8,194	16.39	-28,073	-32.54
983.00	1,000	4250	Ventes		125.00	-875	-87.50	-858	-87.28
36,036.10	51,000	4260	Remboursements de tiers		65,787.45	14,787	29.00	29,751	82.56
136,287.00	156,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		153,287.00	-2,713	-1.74	17,000	12.47

Document de travail à l'usage du Conseil Général

COMPTE DE RESULTATS

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>854 Eclairage public</b>						
<b>1,212,290.63</b>	<b>1,461,000</b>	<b>Charges</b>	<b>1,276,296.78</b>		<b>-184,703</b>	<b>-12.64</b>	<b>64,006</b>	<b>5.28</b>
<b>119,058.90</b>	<b>80,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>102,845.00</b>	<b>22,845</b>	<b>28.56</b>	<b>-16,214</b>	<b>-13.62</b>
<b>1,093,231.73</b>	<b>1,381,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>1,173,451.78</b>	<b>-207,548</b>	<b>-15.03</b>	<b>80,220</b>	<b>7.34</b>
313,353.34	430,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	334,759.25		-95,241	-22.15	21,406	6.83
	5,000	3134 Primes d'assurance de choses			-5,000			
807,523.50	890,000	3141 Entretien des routes / voies de communication	793,896.33		-96,104	-10.80	-13,627	-1.69
91,413.79	136,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	147,641.20		11,641	8.56	56,227	61.51
119,058.90	80,000	4631 Subventions acquises du canton		102,845.00	22,845	28.56	-16,214	-13.62

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>856 Mobilité</b>						
<b>9,065,409.81</b>	<b>8,478,000</b>	<b>Charges</b>	<b>8,967,208.31</b>		<b>489,208</b>	<b>5.77</b>	<b>-98,202</b>	<b>-1.08</b>
	<b>320,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
<b>2,901,998.70</b>	<b>2,509,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>2,540,638.22</b>	<b>31,638</b>	<b>1.26</b>	<b>-361,360</b>	<b>-12.45</b>
<b>6,163,411.11</b>	<b>5,969,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>6,426,570.09</b>	<b>457,570</b>	<b>7.67</b>	<b>263,159</b>	<b>4.27</b>
	1,000	3000 Traitements des autorités et juges	374.95		-625	-62.51	375	
3,185.88	11,000	3100 Matériel de bureau	335.05		-10,665	-96.95	-2,851	-89.48
7,484.45	5,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures			-5,000		-7,484	
272,206.20	287,000	3130 Prestations de services de tiers	333,115.87		46,116	16.07	60,910	22.38
170,352.02	166,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	176,328.79		10,329	6.22	5,977	3.51
4,300.00	4,000	3134 Primes d'assurance de choses	4,900.00		900	22.50	600	13.95
1,270.00		3137 Impôts et taxes					-1,270	
168,639.50	130,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	109,708.20		-20,292	-15.61	-58,931	-34.95
1,373.50	1,000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	141.70		-858	-85.83	-1,232	-89.68
109,170.60		3160 Loyers et fermages des biens-fonds					-109,171	
	1,000	3170 Frais de déplacement et autres frais			-1,000			
596,978.14	532,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	559,622.35		27,622	5.19	-37,356	-6.26
458,633.57	421,000	3320 Amortissements immobilisations incorporelles	363,110.00		-57,890	-13.75	-95,524	-20.83
950,719.70	1,000,000	3631 Subventions accordées au canton	1,321,765.65		321,766	32.18	371,046	39.03
	320'000	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
6,215,184.45	5,782,000	3634 Subventions aux entreprises publiques	5,994,867.20		212,867	3.68	-220,317	-3.54
21,970.30	37,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	38,970.30		1,970	5.33	17,000	77.38
60,426.50	75,000	3637 Subventions aux personnes physiques	45,552.25		-29,448	-39.26	-14,874	-24.62
23,515.00	25,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	18,416.00		-6,584	-26.34	-5,099	-21.68
150,822.00	150,000	4250 Ventes		147,150.00	-2,850	-1.90	-3,672	-2.43
186,090.60	68,000	4260 Remboursements de tiers		67,920.00	-80	-0.12	-118,171	-63.50
319,483.05	325,000	4470 Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		329,768.50	4,769	1.47	10,285	3.22
263,465.35	150,000	4610 Dédommagements de la Confédération		203,288.42	53,288	35.53	-60,177	-22.84
66,329.00	66,000	4612 Dédommagements des communes, ass. de communes		66,000.00			-329	-0.50
1,915,808.70	1,750,000	4631 Subventions acquises du canton		1,726,511.30	-23,489	-1.34	-189,297	-9.88

COMPTE DE RESULTATS

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>858</b>	<b>Voies ferrées industrielles</b>						
<b>20,262.34</b>	<b>27,000</b>		<b>Charges</b>	<b>50,764.33</b>	<b>23,764</b>	<b>88.02</b>	<b>30,502</b>	<b>150.54</b>	
<b>20,262.34</b>	<b>27,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>23,764</b>	<b>88.02</b>	<b>30,502</b>	<b>150.54</b>	
20,262.34	20,000	3141	Entretien des routes / voies de communication	45,198.13	25,198	125.99	24,936	123.06	
	7,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	5,566.20	-1,434	-20.48	5,566		
8,785.49	27,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		13,454.40	-13,546	-50.17	4,669	53.14
11,476.85		4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres		37,309.93	37,310		25,833	225.09

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>860 Aéroport</b>						
<b>14,469,681.08</b>	<b>13,846,000</b>	<b>Charges</b>	<b>14,963,061.52</b>		<b>1,117,062</b>	<b>8.07</b>	<b>493,380</b>	<b>3.41</b>
	<b>619,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
<b>13,733,082.65</b>	<b>12,646,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>13,288,590.76</b>	<b>642,591</b>	<b>5.08</b>	<b>-444,492</b>	<b>-3.24</b>
<b>736,598.43</b>	<b>1,200,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>1,674,470.76</b>	<b>474,471</b>	<b>39.54</b>	<b>937,872</b>	<b>127.32</b>
2,117,665.15	2,304,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	2,341,872.35		37,872	1.64	224,207	10.59
135,454.40	150,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	151,395.80		1,396	0.93	15,941	11.77
177,614.30	211,000	3052 Cotisations caisses de pension	190,055.30		-20,945	-9.93	12,441	7.00
51,097.15	52,000	3053 Cotisations assurances-accidents	56,393.25		4,393	8.45	5,296	10.36
57,932.15	65,000	3054 Cotisations allocations familiales	64,259.25		-741	-1.14	6,327	10.92
18,271.80	14,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	14,327.70		328	2.34	-3,944	-21.59
12,060.00	12,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	14,640.00		2,640	22.00	2,580	21.39
19,221.33	45,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	43,680.90		-1,319	-2.93	24,460	127.25
15,226.41	15,000	3100 Matériel de bureau	12,408.60		-2,591	-17.28	-2,818	-18.51
5,316,315.37	4,323,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	4,729,976.90		406,977	9.41	-586,338	-11.03
3,764.73	5,000	3102 Imprimés, publications	18,612.57		13,613	272.25	14,848	394.39
14,931.05	15,000	3110 Meubles et appareils de bureau	64,057.28		49,057	327.05	49,126	329.02
289,447.65	315,000	3111 Machines, appareils et véhicules	360,682.33		45,682	14.50	71,235	24.61
6,839.45	20,000	3112 Vêtements de travail	18,739.51		-1,260	-6.30	11,900	173.99
120,306.65	144,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	145,839.15		1,839	1.28	25,533	21.22
4,036,283.58	4,166,000	3130 Prestations de services de tiers	4,383,696.46		217,696	5.23	347,413	8.61
335,515.12	295,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	339,257.11		44,257	15.00	3,742	1.12
98,818.84	100,000	3133 Prestations informatiques	107,369.64		7,370	7.37	8,551	8.65
85,531.00	78,000	3134 Primes d'assurance de choses	87,656.40		9,656	12.38	2,125	2.48
167,602.68	160,000	3137 Impôts et taxes	155,772.50		-4,228	-2.64	-11,830	-7.06
22,024.85	150,000	3141 Entretien des routes / voies de communication	135,679.40		-14,321	-9.55	113,655	516.03
	189'000	S Crédit supplémentaire						
404,584.54	200,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	536,686.48		336,686	168.34	132,102	32.65
	335'000	S Crédit supplémentaire						
5,872.65	5,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	4,034.64		-965	-19.31	-1,838	-31.30

COMPTE DE RESULTATS

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
179,991.03	170,000 95'000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils S Crédit supplémentaire	265,489.00		95,489	56.17	85,498	47.50
8,020.00	8,000	3160	Loyers et fermages des biens-fonds	20,499.50		12,500	156.24	12,480	155.60
35,413.00	80,000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	17,977.90		-62,022	-77.53	-17,435	-49.23
34,894.40	35,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	45,335.60		10,336	29.53	10,441	29.92
1,460.50	5,000	3181	Pertes sur créances effectives			-5,000		-1,461	
	5,000	3190	Indemnités pour dommages, franchises			-5,000			
106,093.63		3199	Autres charges d'exploitation					-106,094	
205,327.20	191,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	189,869.15		-1,131	-0.59	-15,458	-7.53
91,353.32	180,000	3510	Attributions financements spéciaux, capitaux propres	158,406.35		-21,594	-12.00	67,053	73.40
	30,000	3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif			-30,000			
89,046.20	95,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	77,986.00		-17,014	-17.91	-11,060	-12.42
180,000.00	180,000	3920	Imputations internes pour locations	180,000.00					
7,700.95	8,000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	7,404.50		-596	-7.44	-296	-3.85
18,000.00	15,000	3940	Imputations internes pour intérêts et charges financières	23,000.00		8,000	53.33	5,000	27.78
1,055.95	1,000	4210	Emoluments administratifs		1,228.30	228	22.83	172	16.32
6,205,365.53	5,623,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		5,824,293.56	201,294	3.58	-381,072	-6.14
6,466,958.72	5,500,000	4250	Ventes		5,439,636.80	-60,363	-1.10	-1,027,322	-15.89
92,354.60	110,000	4260	Remboursements de tiers		47,938.95	-62,061	-56.42	-44,416	-48.09
15,592.60		4290	Récupération créances diverses					-15,593	
34,826.20	35,000	4430	Loyers et fermages, biens-fonds PF		-71,782.20	-106,782	-305.09	-106,608	-306.12
283,657.75	263,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		285,913.75	22,914	8.71	2,256	0.80
300,000.00	300,000	4630	Subventions de la Confédération		479,760.00	179,760	59.92	179,760	59.92
333,271.30	814,000	4631	Subventions acquises du canton		1,281,601.60	467,602	57.44	948,330	284.55

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Renseignements complémentaires

### 8 Urbanisme et Mobilité

#### 850 Administration

- 850.3010 Personnel : 1 chef de service, 3 urbanistes à 80%, 1 spécialiste mobilité, 1 technicien paysagiste, 1 responsable études et projets aménagements extérieurs, 1 secrétaire à 90%, 1 apprentie.
- 850.3132 Honoraires liés aux études/projets courants (études sectorielles et thématiques) suivis par le service.
- 850.3320 Amortissement comptable des frais d'études liés au développement territorial.
- 850.3632 Participation au financement de l'Agglo Valais central (Fr. 3.-/habitant).
- 850.3637 Nouvelle rubrique liée aux subventions pour toitures végétalisées. Pas de demande en 2023.
- 850.4240 Émoluments et frais facturés à des tiers (émoluments plans de quartier).
- 850.4631 Subvention du Canton aux travaux du RCCZ-PAZ.

#### 852 Parcs et jardins

- 852.3010 Personnel : 1 chef jardinier, 1 adjoint du chef jardinier, 22 collaborateurs pour un total de 20.8 EPT, 8 apprentis et des auxiliaires selon les besoins saisonniers. Absences de longues durées compensées par des auxiliaires et des jobs d'été.
- 852.3101 Produits de nettoyage, carburants, approvisionnement des parcs et autres marchandises, fournitures pour véhicules et machines. Réalisation de nombreux travaux en interne, achat de matériel de signalisation routière très coûteux, car normalisé, et souvent détruit ou vandalisé. Achat de pièces pour véhicules car la flotte reste vieillissante malgré un renouvellement progressif.
- 852.3111 Achats de véhicules, machines, matériel et outillages et entretien de jeux, remplacement de véhicules utilitaires arrivés en fin de course.
- 852.3119 Achats de mobilier urbain, notamment achat d'assises pour poursuivre le déploiement en ville des bancs. Renouvellement du mobilier existant et complément dans les parcs lors des rénovations.
- 852.3120 Diminution des consommations d'électricité et d'eau. Les mesures prises ces dernières années portent leurs fruits.
- 852.3130 Frais de maintenance de l'arrosage automatique, frais de transport, téléphones. Frais de transport en expansion car les chantiers d'aménagements extérieurs et pas uniquement d'entretien le sont aussi (en lien avec la réalisation interne de nombreuses prestations).
- 852.3132 Études et expertises ponctuelles pour aménagements de places et de jardins.
- 852.3140 Entretien des places de jeux, du gazon autour des écoles et des zones vertes autour des églises.

- 852.3144 Entretien courant des serres communales, de la place de la Planta et des passages sous-voies. L'entretien du centre horticole implique des dépenses de plus en plus importantes du fait de la vétusté des locaux et constructions. Augmentation des coûts pour le nettoyage du mobilier urbain dégradé par la présence de tags. La rubrique comporte également une partie d'entretien nécessaire aux fontaines de la ville.
- 852.3151 Entretien de véhicules, machines, matériels, outillages et matériels de grimpe. Augmentation des coûts liée à l'obsolescence rapide du matériel et à des contraintes règlementaires de plus en plus strictes.
- 852.3160 Location temporaire de surfaces pour stockage de matériel en attendant le nouveau centre horticole.
- 852.3161 Augmentation de la location de matériel suite à l'internalisation de prestations.
- 852.3910 Prestations des employés de la voirie pour la section des parcs et jardins.
- 852.4240 Participations partielles aux frais d'entretien facturées aux paroisses catholiques ainsi qu'à la paroisse protestante et interventions pour tiers sur DDP communal.
- 852.4260 Frais facturés à des tiers et indemnités perçues par les assurances pour des absences longues durées (cf. rubrique 852.3010).
- 852.4910 Prestations effectuées par les Parcs et Jardins pour l'eau potable ainsi que les prestations en lien avec l'encaissement de la taxe de séjour forfaitaire (cf. rubrique 260.3910).
- 854 Eclairage public**
- 854.3120 Diminution de la consommation d'électricité pour l'éclairage public. Le renouvellement des installations techniques et les mesures de rationalisation entrées en force durant l'hiver 2022-2023 ont permis ces économies d'énergie.
- 854.3141 Entretien ordinaire et réparation des installations d'éclairage.
- 854.3300 Amortissements comptables des nouveaux aménagements d'éclairage public.
- 854.4631 Participation du canton aux aménagements d'éclairage public.
- 856 Mobilité**
- 856.3000 Jetons de présence de certains membres du groupe de travail Vélo.
- 856.3100 Impression de publication non utilisée faute de nécessité effective.
- 856.3130 Achat de 10 abonnements CFF journaliers, compensé par des ventes d'abonnements comptabilisées dans la rubrique 856.4250, frais de fonctionnement du système de vélos en libre-service, cotisations, prestations pour la vélostation. Nouvelle prestation MobilityFlex Uvrier et installation de bornes électriques budgétisées initialement dans la rubrique 856.3637 pour 2023.
- 856.3132 Études de mobilité et honoraires d'experts pour le laboratoire de la mobilité, la mise en œuvre de la stratégie vélo, participation au Bike-Check.

- 856.3144 Entretien des abribus et contrats de maintenance pour le dépôt des bus sédunois. Prestations refacturées en partie à Car Postal sous rubrique 856.4260. L'entretien des abribus en dehors de l'entretien dit « normal » (nettoyage régulier des installations), prend aussi en compte les déprédations, bris de vitre et tags importants, ainsi que des interventions plus lourdes sur le nettoyage des toitures en verre ainsi que le démontage de certaines installations en cas de présence de chantier.
- 856.3300 Amortissement comptable du dépôt pour les bus sédunois et des abribus.
- 856.3320 Amortissement comptable des études enregistrées en dépenses d'investissement.
- 856.3631 Participation aux transports publics régionaux et urbains selon la loi cantonale sur les transports publics. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2023/27).
- 856.3634 Voir liste « Détails des subventions ». Forte augmentation de l'indice ASTAG et promotion complémentaire pour la communication.
- 856.3636 Voir liste « Détail des subventions ». Subventions Valais Roule et divers.
- 856.3637 Voir liste « Détail des subventions ». Subventions vélos électriques et abonnements CFF demi-tarif et modulables Uvrier. MobilityFlex Uvrier transféré sous rubrique 856.3130.
- 856.3910 Prestations effectuées par la voirie municipale pour diverses manifestations en lien avec la mobilité.
- 856.4250 Vente de cartes journalières CFF, voir rubrique 856.3130.
- 856.4260 Contrats de maintenance pour le dépôt des bus sédunois. Prestations refacturées en partie à Car Postal. Cf. remarque sous rubrique 856.3144.
- 856.4470 Loyer du dépôt pour les bus sédunois.
- 856.4610 Récupération de l'impôt préalable auprès de l'administration fédérale des finances (TVA).
- 856.4612 Participation de la Commune de Nendaz à la ligne de bus Sion-Aproz.
- 856.4631 Participation du canton aux transports publics urbains selon la loi cantonale sur les transports publics.
- 858 Voies ferrées industrielles**
- 858.3141 Réfection, entretien minimal et désherbage des voies industrielles.
- 858.4240 Prestations facturées aux utilisateurs des voies industrielles.
- 858.4510 Déficit de l'exercice affecté au fonds à financement spécial (état du fonds au 31.12.2023 : - Fr. 100'119.19).

<b>860</b>	<b>Aéroport</b>	
860.3010	Personnel : 1 directeur de l'aéroport, 1 safety et security manager, 7 collaborateurs AIS (6.3 EPT), 1 chef d'équipe avec 9 collaborateurs en charge de la piste (8.8 EPT), 2 apprentis et divers auxiliaires.	
860.3101	Achat de carburant pour la vente (revenus correspondants sous rubrique 860.4250), de matériel de sûreté (cf. rubrique 860.4630) et de fournitures diverses.	
860.3110	Achat de mobiliers et d'appareils plus important que prévu au budget.	
860.3111	Détail de la rubrique :	
	- Achat de véhicules et machines	Fr. 324'796
	- Achat d'installations, de matériels et d'outillages	Fr. <u>35'886</u>
	Total	Fr. 360'682
860.3130	Les aéroports régionaux doivent payer à Skyguide les coûts de la sécurité aérienne. Cette prestation est financée, en partie, par les taxes prélevées auprès des utilisateurs. Le solde étant pris en charge par l'Office fédéral de l'aviation civile (OFAC). La contribution de l'OFAC est comptabilisée sous rubrique 860.4240 « Taxes d'utilisation et de prestations de services ».	
	Détail de la rubrique :	
	- Prestations de Skyguide	Fr. 3'556'951
	- Prestations effectuées par le Service cantonal de la sécurité civile et militaire	Fr. 407'211
	- Contrôles de l'immigration effectués par la Police Régionale des Villes du Centre	Fr. 330'000
	- Promotion / communication	Fr. 14'710
	- Autres prestations de service	Fr. <u>74'824</u>
	Total	Fr. 4'383'696
	Prestations Skyguide nettement plus importantes que budgétisées (+ Fr. 0,3 million).	
860.3132	Expertises environnementales, études pour le cadastre du bruit, honoraires pour l'approche par guidage GPS, audits OFAC, conseils juridiques, études pour le développement de l'aéroport et de ses infrastructures, certification qualité, etc.	
860.3141	Travaux d'entretien du tarmac. Le SESE a relevé un déficit de sécurité concernant le balisage lumineux des voies de circulation et a émis une recommandation de sécurité, en coopération avec l'exploitant de l'aéroport. La non-exécution de ces travaux pourrait entraîner des restrictions opérationnelles dommageables pour l'aéroport de Sion. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2023/02). Toutefois, pour des questions de procédures, les travaux se termineront au printemps 2024.	
860.3144	Cette rubrique enregistre le coût de tous les contrats de maintenance et abonnements de l'aérogare ainsi que les travaux d'entretien planifiés ou, dans certaines circonstances (travaux urgents), non planifiés. Les contrats de maintenance couvrent principalement le nettoyage des locaux, les ascenseurs, les brûleurs et ramonages, la climatisation et le chauffage, les enseignes, la détection incendie, les prestations de Siemens, tous les systèmes automatiques et d'urgences, les balisages, les installations fixes et mobiles du restaurant. Concernant les travaux d'entretien proprement dits, en 2023, il a fallu changer la centrale de climatisation. Cette dernière, après 30 ans d'exploitation, a rendu l'âme définitivement.	

Les coûts de la mise en place d'une installation provisoire ont été comptabilisés en 2022. Le montage de la nouvelle installation de climatisation comprend aussi les honoraires de l'ingénieur CVS, les armoires de commande et divers travaux électriques. Pour des questions d'assainissement, des travaux de peinture relatifs aux travaux d'urgence ont dû être entrepris. Des travaux de réfection du sommier du hangar ont dû être entrepris pour des raisons de sécurité. La machine à froid du restaurant a également dû être changée en urgence.

Cette rubrique a fait l'objet de deux crédits supplémentaires (N° 2023/06 + 2023/28).

860.3151	Les coûts d'entretien sont proportionnels à la vétusté du matériel. Détail de la rubrique :	
	- Véhicules et machines	Fr. 204'890
	- Installations	Fr. 32'846
	- Matériel et outillage	Fr. <u>27'753</u>
	Total des coûts d'entretien	Fr. 265'489
	Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2023/23).	
860.3510	Attribution des taxes sur le bruit au fonds de financement spécial. Le fonds au bilan est doté de Fr. 1,50 million à fin 2023.	
860.3920	Loyers des terrains occupés par l'aéroport. Recettes enregistrées sous rubrique 603.4920.	
860.4240	Détail des taxes encaissées pour l'ensemble des prestations fournies :	
	- Taxes Skyguide (voir rubrique 860.3130)	Fr. 3'353'503
	- Taxes d'atterrissage et de stationnement	Fr. 1'148'231
	- Taxes catégorie feu	Fr. 698'854
	- Taxes « WinterTax »	Fr. 194'264
	- Taxes sur le bruit	Fr. 158'406
	- Taxes d'assistance au sol	Fr. 165'499
	- Taxes opérations en dehors des heures	Fr. 68'180
	- Taxes diverses	Fr. <u>37'357</u>
	Total des taxes	Fr. 5'824'294
860.4250	Produit de la vente des carburants. Voir remarque sous rubrique 860.3101.	
860.4260	Diminution des indemnités perçues par les assurances pour des absences longues durées (diminution du nombre de jours d'incapacité de travail).	
860.4430	Suite à une mésentente avec le Canton, certains loyers ont été encaissés à double. La correction de cette situation, respectivement le remboursement des loyers perçus en trop, explique le fait que cette rubrique de revenu se trouve en négatif en 2023.	
860.4470	Revenus sur les locaux de l'aérogare et les biens-fonds mis en location.	

860.4630	Forfait annuel de Fr. 300'000.- payé par la Confédération pour couvrir l'ensemble des coûts liés à l'utilisation de l'aéroport civil par les Forces aériennes. Une subvention supplémentaire de Fr. 179'760.- a été octroyée par l'OFAC pour l'acquisition de matériel de sûreté (cf. rubrique 860.3101).	
860.4631	Détail de la participation cantonale à la couverture du déficit de l'aéroport.	
	Total des charges	Fr. 14'963'062
	./. total des revenus (sans la subvention cantonale)	Fr. <u>12'006'989</u>
	<b>Déficit de l'aéroport</b>	<b>Fr. 2'956'073</b>
	./. amortissements comptables	Fr. 189'869
	./. location terrain	Fr. 180'000
	./. intérêts	Fr. <u>23'000</u>
	<b>Déficit reconnu par le canton pour le subventionnement</b>	<b>Fr. 2'563'204</b>
	<b>Déficit à charge du canton (50%)</b>	<b>Fr. 1'281'602</b>

Document de travail à l'usage du Conseil général

# ***SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS***

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>9 SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS</b>						
12,691,156.35	13,072,000	<b>Charges</b>	13,198,328.03		126,328	0.97	507,172	4.00
2,024,676.65	1,994,000	<b>Revenus</b>		2,052,828.44	58,828	2.95	28,152	1.39
10,666,479.70	11,078,000	<b>Excédent de charges</b>		11,145,499.59	67,500	0.61	479,020	4.49
		<b>900 Admin. des sports et activités diverses</b>						
2,614,331.02	2,663,000	<b>Charges</b>	2,662,180.41		-820	-0.03	47,849	1.83
116,386.55	129,000	<b>Revenus</b>		111,456.14	-17,544	-13.60	-4,930	-4.24
2,497,944.47	2,534,000	<b>Excédent de charges</b>		2,550,724.27	16,724	0.66	52,780	2.11
508,279.35	513,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	532,020.70		19,021	3.71	23,741	4.67
223,644.30	210,000	3020 Traitements des enseignants	236,466.35		26,466	12.60	12,822	5.73
43,021.80	47,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	44,371.35		-2,629	-5.59	1,350	3.14
59,956.80	65,000	3052 Cotisations caisses de pension	61,687.25		-3,313	-5.10	1,730	2.89
16,982.50	17,000	3053 Cotisations assurances-accidents	17,427.30		427	2.51	445	2.62
18,495.60	20,000	3054 Cotisations allocations familiales	19,025.70		-974	-4.87	530	2.87
3,459.50	4,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,250.05		-750	-18.75	-209	-6.05
940.00	2,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	1,170.00		-830	-41.50	230	24.47
26,758.43	40,000	3100 Matériel de bureau	41,151.57		1,152	2.88	14,393	53.79
894.84	2,000	3102 Imprimés, publications	785.56		-1,214	-60.72	-109	-12.21
1,331.00	1,000	3110 Meubles et appareils de bureau			-1,000		-1,331	
27,439.65	4,000	3111 Machines, appareils et véhicules	51,879.70		47,880	1,196.99	24,440	89.07
117,155.56	112,000	3130 Prestations de services de tiers	123,286.38		11,286	10.08	6,131	5.23
30,937.44	30,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	32,831.75		2,832	9.44	1,894	6.12
2,359.00	2,000	3137 Impôts et taxes	2,331.05		331	16.55	-28	-1.18
	1,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	172.30		-828	-82.77	172	
5,902.85	9,000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	6,632.15		-2,368	-26.31	729	12.36
102,000.00	104,000	3160 Loyers et fermages des biens-fonds	102,000.00		-2,000	-1.92		
3,774.50	2,000	3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3,914.05		1,914	95.70	140	3.70
16,060.85	14,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	20,667.65		6,668	47.63	4,607	28.68
	40,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	22,408.75		-17,591	-43.98	22,409	

COMPTE DE RESULTATS

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
280,846.80	385,000	3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	301,792.45		-83,208	-21.61	20,946	7.46
10,000.00	10,000	3637	Subventions aux personnes physiques	8,000.00		-2,000	-20.00	-2,000	-20.00
387,000.00	349,000	3660	Amortissements subventions d'investissement	348,300.00		-700	-0.20	-38,700	-10.00
496,454.20	450,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	450,335.00		335	0.07	-46,119	-9.29
200,000.00	200,000	3920	Imputations internes pour locations	200,000.00					
30,636.05	30,000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	30,273.35		273	0.91	-363	-1.18
39,989.80	62,000	4231	Taxes de cours		41,591.20	-20,409	-32.92	1,601	4.00
13,725.00	15,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		13,980.00	-1,020	-6.80	255	1.86
1,155.75	2,000	4260	Remboursements de tiers			-2,000		-1,156	
21,466.00	10,000	4630	Subventions de la Confédération		15,834.94	5,835	58.35	-5,631	-26.23
40,000.00	40,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		40,000.00				
50.00		4920	Imputations internes pour locations		50.00	50			

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>901 Centres sportifs</b>							
<b>3,696,164.89</b>	<b>3,769,000</b>	<b>Charges</b>		<b>3,688,438.08</b>		<b>-80,562</b>	<b>-2.14</b>	<b>-7,727</b>	<b>-0.21</b>
<b>392,671.05</b>	<b>386,000</b>	<b>Revenus</b>			<b>347,228.15</b>	<b>-38,772</b>	<b>-10.04</b>	<b>-45,443</b>	<b>-11.57</b>
<b>3,303,493.84</b>	<b>3,383,000</b>	<b>Excédent de charges</b>			<b>3,341,209.93</b>	<b>-41,790</b>	<b>-1.24</b>	<b>37,716</b>	<b>1.14</b>
1,160,505.50	1,124,500	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,171,280.70		46,781	4.16	10,775	0.93
73,430.75	73,000	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	73,232.30		232	0.32	-198	-0.27
116,761.25	121,500	3052	Cotisations caisses de pension	109,615.00		-11,885	-9.78	-7,146	-6.12
27,343.85	28,000	3053	Cotisations assurances-accidents	26,921.10		-1,079	-3.85	-423	-1.55
31,399.95	31,500	3054	Cotisations allocations familiales	31,158.15		-342	-1.09	-242	-0.77
7,430.65	7,500	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	6,285.75		-1,214	-16.19	-1,145	-15.41
9,900.00	12,500	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	12,022.50		-478	-3.82	2,123	21.44
1,440.00	3,000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	1,730.00		-1,270	-42.33	290	20.14
1,460.60	3,000	3100	Matériel de bureau	1,475.65		-1,524	-50.81	15	1.03
283,911.86	253,000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	278,995.17		25,995	10.27	-4,917	-1.73
10,495.85	5,000	3110	Meubles et appareils de bureau	2,292.60		-2,707	-54.15	-8,203	-78.16
206,350.05	170,000	3111	Machines, appareils et véhicules	190,629.61		20,630	12.14	-15,720	-7.62
9,735.25	10,000	3112	Vêtements de travail	11,316.70		1,317	13.17	1,581	16.24
332,635.85	510,000	3120	Achats d'eau et d'énergies	330,439.00		-179,561	-35.21	-2,197	-0.66
103,423.85	88,000	3130	Prestations de services de tiers	105,737.05		17,737	20.16	2,313	2.24
27,038.40	26,000	3134	Primes d'assurance de choses	29,510.60		3,511	13.50	2,472	9.14
3,740.00	2,000	3137	Impôts et taxes	309.30		-1,691	-84.54	-3,431	-91.73
179,363.13	215,000	3140	Entretien des terrains	201,013.70		-13,986	-6.51	21,651	12.07
368,864.65	345,000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	383,457.20		38,457	11.15	14,593	3.96
8,349.25	10,000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	12,795.35		2,795	27.95	4,446	53.25
220.00	500	3160	Loyers et fermages des biens-fonds			-500		-220	
15,326.15	12,000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	9,439.35		-2,561	-21.34	-5,887	-38.41
799.75	1,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	768.70		-231	-23.13	-31	-3.88
200.00		3190	Indemnités pour dommages, franchises	500.00		500		300	150.00
696,656.30	692,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	688,415.60		-3,584	-0.52	-8,241	-1.18
19,382.00	25,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	9,097.00		-15,903	-63.61	-10,285	-53.06

COMPTE DE RESULTATS

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
255,690.00	322,000	4240		255,840.00	-66,160	-20.55	150	0.06
		4250		150.00	150		150	
85,809.05	13,000	4260		40,066.15	27,066	208.20	-45,743	-53.31
51,172.00	51,000	4470		51,172.00	172	0.34		

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>902 Piscines</b>						
<b>3,305,496.84</b>	<b>3,455,000</b>	<b>Charges</b>	<b>3,669,863.44</b>		<b>214,863</b>	<b>6.22</b>	<b>364,367</b>	<b>11.02</b>
<b>1,163,765.30</b>	<b>1,100,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>1,208,129.40</b>	<b>108,129</b>	<b>9.83</b>	<b>44,364</b>	<b>3.81</b>
<b>2,141,731.54</b>	<b>2,355,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>2,461,734.04</b>	<b>106,734</b>	<b>4.53</b>	<b>320,003</b>	<b>14.94</b>
1,186,880.05	1,151,900	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,249,129.10		97,229	8.44	62,249	5.24
206,616.50	193,500	3020 Traitements des enseignants	196,170.95		2,671	1.38	-10,446	-5.06
90,072.85	87,900	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	92,179.55		4,280	4.87	2,107	2.34
120,105.50	123,800	3052 Cotisations caisses de pension	118,967.95		-4,832	-3.90	-1,138	-0.95
34,177.50	32,600	3053 Cotisations assurances-accidents	34,572.45		1,972	6.05	395	1.16
38,493.00	37,700	3054 Cotisations allocations familiales	39,045.95		1,346	3.57	553	1.44
9,581.55	9,100	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	5,861.05		-3,239	-35.59	-3,721	-38.83
10,736.10	13,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	10,754.25		-2,246	-17.28	18	0.17
8,125.00	27,100	3090 Formation et perfectionnement du personnel	29,624.00		2,524	9.31	21,499	264.60
9,449.04	11,000	3100 Matériel de bureau	8,418.25		-2,582	-23.47	-1,031	-10.91
180,329.03	165,500	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	198,110.91		32,611	19.70	17,782	9.86
462.00	400	3102 Imprimés, publications	475.00		75	18.75	13	2.81
2,188.20	2,000	3104 Matériel didactique	2,032.10		32	1.61	-156	-7.13
29,528.00	36,000	3105 Denrées alimentaires	28,253.87		-7,746	-21.52	-1,274	-4.31
17,844.33	21,000	3111 Machines, appareils et véhicules	25,649.79		4,650	22.14	7,805	43.74
14,631.30	13,000	3112 Vêtements de travail	15,324.65		2,325	17.88	693	4.74
2,636.20	2,500	3116 Appareils médicaux	10,541.55		8,042	321.66	7,905	299.88
325,683.60	485,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	428,944.30		-56,056	-11.56	103,261	31.71
73,392.30	59,400	3130 Prestations de services de tiers	101,292.57		41,893	70.53	27,900	38.02
3,271.65	3,600	3132 Honoraires experts et spécialistes	3,290.60		-309	-8.59	19	0.58
20,388.20	21,000	3134 Primes d'assurance de choses	22,380.70		1,381	6.57	1,993	9.77
28,626.65	24,500	3137 Impôts et taxes	28,049.35		3,549	14.49	-577	-2.02
2,157.00	2,000	3140 Entretien des terrains	3,590.20		1,590	79.51	1,433	66.44
276,203.50	209,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	256,405.60		47,406	22.68	-19,798	-7.17
22,004.05	22,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	30,353.25		8,353	37.97	8,349	37.94
12,030.07	10,500	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	20,906.30		10,406	99.11	8,876	73.78

COMPTE DE RESULTATS

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
1,568.00	2,000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1,523.95		-476	-23.80	-44	-2.81
120.00	1,000	3170	Frais de déplacement et autres frais			-1,000		-120	
573,353.97	680,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	704,509.30		24,509	3.60	131,155	22.88
4,841.70	7,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	3,505.95		-3,494	-49.92	-1,336	-27.59
1,040,735.10	941,500	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		1,018,044.50	76,545	8.13	-22,691	-2.18
62,954.30	74,000	4250	Ventes		57,979.70	-16,020	-21.65	-4,975	-7.90
510.10	10,500	4260	Remboursements de tiers		56,479.95	45,980	437.90	55,970	10,972.33
20,838.80	34,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		34,028.25	28	0.08	13,189	63.29
38,727.00	40,000	4920	Imputations internes pour locations		41,597.00	1,597	3.99	2,870	7.41

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>903 Patinoires et jardin des neiges</b>							
<b>1,064,037.17</b>	<b>1,092,000</b>	<b>Charges</b>	<b>1,090,089.48</b>		<b>-1,911</b>	<b>-0.17</b>	<b>26,052</b>	<b>2.45</b>	
<b>82,917.10</b>	<b>105,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>83,275.10</b>	<b>-21,725</b>	<b>-20.69</b>	<b>358</b>	<b>0.43</b>	
<b>981,120.07</b>	<b>987,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>1,006,814.38</b>	<b>19,814</b>	<b>2.01</b>	<b>25,694</b>	<b>2.62</b>	
256,974.70	261,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	281,781.80		20,782	7.96	24,807	9.65	
16,799.50	17,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	18,462.30		1,462	8.60	1,663	9.90	
13,888.25	15,000	3052 Cotisations caisses de pension	16,963.80		1,964	13.09	3,076	22.14	
6,275.35	6,500	3053 Cotisations assurances-accidents	6,702.60		203	3.12	427	6.81	
7,219.95	7,000	3054 Cotisations allocations familiales	7,883.90		884	12.63	664	9.20	
2,844.25	3,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,290.60		291	9.69	446	15.69	
1,350.00	2,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	2,025.00		25	1.25	675	50.00	
940.00	1,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	1,100.00		100	10.00	160	17.02	
317.55	1,000	3100 Matériel de bureau	478.35		-522	-52.17	161	50.64	
43,489.45	32,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	37,973.94		5,974	18.67	-5,516	-12.68	
2,975.00	3,000	3105 Denrées alimentaires	997.10		-2,003	-66.76	-1,978	-66.48	
7,783.90	10,000	3111 Machines, appareils et véhicules	11,920.06		1,920	19.20	4,136	53.14	
2,000.00	2,000	3112 Vêtements de travail	2,159.60		160	7.98	160	7.98	
129,628.90	260,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	185,070.00		-74,930	-28.82	55,441	42.77	
5,421.90	6,000	3130 Prestations de services de tiers	6,637.60		638	10.63	1,216	22.42	
10,342.70	11,000	3134 Primes d'assurance de choses	11,030.20		30	0.27	688	6.65	
	500	3137 Impôts et taxes	158.00		-342	-68.40	158		
90,106.32	45,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	68,957.72		23,958	53.24	-21,149	-23.47	
2,897.85	3,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	2,913.50		-87	-2.88	16	0.54	
14,029.30	11,000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	15,733.81		4,734	43.03	1,705	12.15	
16,155.00	21,000	3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	16,993.90		-4,006	-19.08	839	5.19	
	1,000	3170 Frais de déplacement et autres frais			-1,000				
431,873.30	373,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	390,855.70		17,856	4.79	-41,018	-9.50	
724.00		3910 Imputations internes pour prestations de services					-724		
62,000.00	83,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		62,506.00	-20,494	-24.69	506	0.82	
1,703.25	4,000	4250 Ventes		2,360.10	-1,640	-41.00	657	38.56	

COMPTE DE RESULTATS

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
2,311.85	3,000	4260	Remboursements de tiers			-3,000		-2,312	
16,902.00	15,000	4920	Imputations internes pour locations		18,409.00	3,409	22.73	1,507	8.92

Document de travail à l'usage du Conseil Général

COMPTE DE RESULTATS

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>906 Administration jeunesse</b>						
<b>1,034,444.41</b>	<b>1,015,000</b>	<b>Charges</b>	<b>1,064,791.95</b>		<b>49,792</b>	<b>4.91</b>	<b>30,348</b>	<b>2.93</b>
<b>213,629.60</b>	<b>217,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>259,581.35</b>	<b>42,581</b>	<b>19.62</b>	<b>45,952</b>	<b>21.51</b>
<b>820,814.81</b>	<b>798,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>805,210.60</b>	<b>7,211</b>	<b>0.90</b>	<b>-15,604</b>	<b>-1.90</b>
173,984.65	155,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	177,095.15		22,095	14.25	3,111	1.79
11,197.10	10,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	11,151.30		1,151	11.51	-46	-0.41
7,232.35	8,500	3052 Cotisations caisses de pension	8,307.00		-193	-2.27	1,075	14.86
4,244.30	4,000	3053 Cotisations assurances-accidents	4,238.15		238	5.95	-6	-0.14
4,786.35	4,500	3054 Cotisations allocations familiales	4,733.85		234	5.20	-53	-1.10
1,742.50	1,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	971.20		-29	-2.88	-771	-44.26
640.00	1,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	840.00		-160	-16.00	200	31.25
	2,000	3099 Autres charges de personnel			-2,000			
10,885.55	10,500	3100 Matériel de bureau	9,321.84		-1,178	-11.22	-1,564	-14.37
94,799.70	82,500	3130 Prestations de services de tiers	106,880.85		24,381	29.55	12,081	12.74
28,980.05	25,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	26,214.90		1,215	4.86	-2,765	-9.54
5,856.20	6,000	3134 Primes d'assurance de choses	6,392.90		393	6.55	537	9.16
14,080.80	20,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	21,724.50		1,725	8.62	7,644	54.28
17,653.66	6,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	11,894.41		5,894	98.24	-5,759	-32.62
6,011.35	7,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	5,495.30		-1,505	-21.50	-516	-8.58
198,067.90	183,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	182,222.45		-778	-0.42	-15,845	-8.00
454,281.95	489,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	487,308.15		-1,692	-0.35	33,026	7.27
129.60	1,000	4260 Remboursements de tiers		49,581.35	48,581	4,858.14	49,452	38,157.21
210,000.00	210,000	4470 Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		210,000.00				
3,500.00	6,000	4631 Subventions acquises du canton			-6,000		-3,500	

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>907 Rencontres, Loisirs et Cultures</b>							
<b>976,682.02</b>	<b>1,078,000</b>	<b>Charges</b>	<b>1,022,964.67</b>		<b>-55,035</b>	<b>-5.11</b>	<b>46,283</b>	<b>4.74</b>	
<b>55,307.05</b>	<b>57,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>43,158.30</b>	<b>-13,842</b>	<b>-24.28</b>	<b>-12,149</b>	<b>-21.97</b>	
<b>921,374.97</b>	<b>1,021,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>979,806.37</b>	<b>-41,194</b>	<b>-4.03</b>	<b>58,431</b>	<b>6.34</b>	
676,935.85	723,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	701,419.55		-21,580	-2.98	24,484	3.62	
40,853.65	47,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	43,935.10		-3,065	-6.52	3,081	7.54	
38,152.40	41,000	3052 Cotisations caisses de pension	40,103.45		-897	-2.19	1,951	5.11	
16,044.40	18,000	3053 Cotisations assurances-accidents	16,785.10		-1,215	-6.75	741	4.62	
17,545.60	20,000	3054 Cotisations allocations familiales	18,740.25		-1,260	-6.30	1,195	6.81	
3,358.70	4,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,357.20		-643	-16.07	-2	-0.04	
5,723.05	7,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	9,013.95		2,014	28.77	3,291	57.50	
7,401.28	10,500	3100 Matériel de bureau	9,296.95		-1,203	-11.46	1,896	25.61	
14,861.20	20,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	15,285.92		-4,714	-23.57	425	2.86	
127.90	500	3102 Imprimés, publications	120.00		-380	-76.00	-8	-6.18	
1,791.15	3,000	3105 Denrées alimentaires	1,011.25		-1,989	-66.29	-780	-43.54	
3,917.00	7,000	3110 Meubles et appareils de bureau	791.90		-6,208	-88.69	-3,125	-79.78	
14,074.15	12,000	3111 Machines, appareils et véhicules	16,984.94		4,985	41.54	2,911	20.68	
17,000.95	22,500	3120 Achats d'eau et d'énergies	21,402.00		-1,098	-4.88	4,401	25.89	
69,381.63	70,000	3130 Prestations de services de tiers	65,542.37		-4,458	-6.37	-3,839	-5.53	
3,405.00	3,000	3134 Primes d'assurance de choses	3,444.60		445	14.82	40	1.16	
227.20	500	3137 Impôts et taxes	12.00		-488	-97.60	-215	-94.72	
7,508.65	14,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	6,454.24		-7,546	-53.90	-1,054	-14.04	
4,427.41	6,000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	5,177.90		-822	-13.70	750	16.95	
20,000.00	20,000	3160 Loyers et fermages des biens-fonds	20,000.00						
3,210.45	5,000	3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2,995.25		-2,005	-40.10	-215	-6.70	
1,894.40	3,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	2,077.55		-922	-30.75	183	9.67	
800.00		3190 Indemnités pour dommages, franchises					-800		
7,760.00	20,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	18,803.20		-1,197	-5.98	11,043	142.31	
280.00	1,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	210.00		-790	-79.00	-70	-25.00	
11,225.00	14,000	4231 Taxes de cours		13,330.60	-669	-4.78	2,106	18.76	

COMPTE DE RESULTATS

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.			Comptes 2023		Ec. C 2023 - B 2023		Ec. C 2023 - C 2022	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
18,700.00	17,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		19,631.10	2,631	15.48	931	4.98
2,990.00	3,000	4250	Ventes		1,500.00	-1,500	-50.00	-1,490	-49.83
22,392.05	18,000	4260	Remboursements de tiers		8,696.60	-9,303	-51.69	-13,695	-61.16
	5,000	4631	Subventions acquises du canton			-5,000			

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

## Renseignements complémentaires

### 9 Sport, Jeunesse et Loisirs

#### 900 Administration des sports et activités diverses

- 900.3010 Personnel : 1 chef de service, 1 collaborateur administratif, 1 gestionnaire d'installations sportives, 1 secrétaire à 70%, 1 secrétaire auxiliaire à 30%, 1 stagiaire MPE.
- 900.3020 Responsable du « Sports et Loisirs Facultatifs », moniteurs pour les activités SLF et les stages de natation organisés aux piscines municipales. L'écart s'explique par des moniteurs académiquement de plus en plus qualifiés (professeurs de sport de niveau universitaire en formation ou professeurs formés ou diplôme J+S à la hausse) ayant œuvré à polysportmanie et autres activités SLF. Voir son corollaire : augmentation des recettes J+S sous rubrique 900.4630.
- 900.3111 Après expertise de l'atelier mécanique, remplacement urgent à la suite de pannes répétées d'un véhicule thermique (199x) du service (dévolus à des trajets pour le personnel et à du transport de matériel pour diverses animations) par un véhicule électrique.
- 900.3160 Location forfaitaire pour l'utilisation de 12 salles omnisports cantonales (Creusets, Planta, EPTM).
- 900.3170 Frais à la hausse en raison de manifestations d'envergure à venir (WEURO25 et Championnat du monde de VTT, notamment) qui ont occasionné de nombreuses séances de contacts ou de coordination avec les partenaires ou les instances porteuses de ces projets.
- 900.3300 Amortissement comptable des investissements en cours pour le nouveau Skateplazza.
- 900.3636 Voir liste « Détail des subventions ». L'écart s'explique par des manifestations qui devaient potentiellement se tenir à Sion et qui se sont finalement orientées différemment (par exemples : le Sion Summer Jump n'a pas eu lieu, idem pour le Triathlon de Sion, le Cours des Mayens est toujours en voile réduite, ou le RIV toujours hors Sion en 2023).
- 900.3637 Voir liste « Détail des subventions ». Subventions sports d'élite.
- 900.3660 Amortissement de la subvention d'investissement versée au canton pour la construction de la salle omnisport de l'EPTM.
- 900.3910 Prestations effectuées par la voirie municipale pour diverses manifestations sportives. Pour les manifestations qui ont eu lieu sans restriction, retour à la voilure ante-covid.
- 900.4231 Recettes des cours Sport Loisirs Facultatifs (SLF). L'écart s'explique par une augmentation des tarifs escomptée mais inapplicable en raison de la situation socio-économique et post pandémique.

- 900.4630 Subsidés jeunesse et sport (J+S) pour les activités du « Sports et Loisirs Facultatifs (SLF) ». Hausse due aux qualifications supérieures des moniteurs du SLF.
- 900.4910 Prestations effectuées par le service des Sports en lien avec l'encaissement de la taxe de séjour forfaitaire (cf. rubrique 260.3910).
- 901 Centres sportifs**
- 901.3010 Personnel : 1 responsable des terrains de sport, 12 employés terrains de sport, des auxiliaires temporaires. Ce personnel assure toutes les prestations des centres sportifs des Glareys, Peupliers, Tourbillon, Parc des sports, Garenne, Ancien Stand et Tennis-Club de Valère. Par ailleurs, la conciergerie est assurée par 1 auxiliaire concierge pour les Glareys et Peupliers, 1 auxiliaire concierge pour la Garenne.
- 901.3101 Achats de carburant, de sable, d'engrais, de terreaux, de pièces détachées, de produits de nettoyage et autres matériels divers. Par ailleurs, l'augmentation du prix des matières premières pour des commandes d'entretien des terrains et des locaux, à caractère impératif, explique cet écart.
- 901.3111 L'augmentation du prix des outils et machines en raison de la situation géopolitique explique cet écart.
- 901.3120 L'écart s'explique par des mesures d'économie d'énergie sur les centres sportifs ainsi qu'au Stade de Tourbillon ainsi que la dépendance à la périodicité de facturation.
- 901.3144 L'écart s'explique par une intervention urgente sur le dispositif d'alimentation relatif à l'éclairage des terrains de football du centre sportif de Tourbillon le matin d'un match de Challenge League suite à une avarie ainsi qu'un traitement d'infiltrations d'eau et sa réfection de l'étanchéité dans les locaux du terrain des Peupliers.
- 901.4240 L'écart s'explique par une baisse contractuelle du FC Sion OLA SA pour la saison 2023-2024 en deuxième division (Fr. 50'000.- la ½ saison de Challenge League).
- 901.4260 Indemnités perçues par les assurances pour des absences de longues durées.
- 902 Piscines**
- 902.3010 Personnel : 1 responsable technique, 2 adjoints au responsable technique, 1 collaborateur technique, 5 garde-bains, des auxiliaires garde-bains temporaires et 6 caissières (1.94 EPT), 1 garde-bains/aide piscine/maitre glace.
- 902.3020 Personnel : 25 professeurs auxiliaires pour l'école de natation.
- 902.3101 L'augmentation générale des tarifs des produits nécessaires à l'hygiène et au bon fonctionnement technique des piscines influencent grandement cette rubrique.
- 902 3120 Ces charges de production énergétique peuvent varier en raison de besoins fluctuants dus aux conditions météorologiques et diverses contingences de mise en/hors service.

- 902.3130 L'écart s'explique par un sinistre conséquent, à savoir une inondation due à une avarie dans les locaux techniques qui a nécessité une intervention par des travaux spécialisés afin de garantir l'exploitation de la piscine de la Blancherie. La contrepartie (indemnité d'assurance) est comptabilisée au 902.4260.
- 902.3144 Une dégradation conséquente des carrelages vétustes des bassins de la piscine de la Blancherie qui tend à s'accélérer ainsi que des brisures des coupoles de la piscine couverte de l'Ancien Stand dues à des comportements inappropriés de tiers sur la toiture ont nécessité des réparations importantes, et d'ordre sécuritaire.
- 902.3150 Remplacement de la codeuse à tickets défectueuse de la caisse.
- 902.3151 Réparation ou entretiens divers et imprévisibles sur les véhicules et machines électriques ou électroniques.
- 902.4240 Une nouvelle affluence au-dessus de la moyenne dans nos piscines de plein air notamment en raison des conditions météo favorables.
- 902.4250 Baisse de la demande et par conséquent des ventes.
- 902.4260 Indemnités perçues par les assurances pour des absences de longues durées et suite à un sinistre à la piscine de la Blancherie (cf. rubrique 902.3130).

### **903 Patinoires et jardin des neiges**

- 903.3010 Personnel : 2 maîtres de glace à temps partiel à la patinoire de l'Ancien Stand. 2 maîtres de glace à temps partiel et 1 caissière temporaire à la patinoire de Tourbillon et au jardin des neiges.
- 903.3101 L'écart s'explique par l'augmentation du prix des matières premières pour des commandes de matériel d'exploitation à caractère impératif ainsi qu'une fourniture spécifique afin de palier à des infiltrations d'eau sur le toit de la patinoire de Tourbillon.
- 903.3111 Remplacement du lave-verres, hors d'usage, de la patinoire de l'Ancien Stand.
- 903.3120 A priori, les premiers effets de la nouvelle installation OPAM se font sentir sur la consommation énergétique de la patinoire de l'Ancien Stand. La mise en service de la conduite à distance de chaleur, au printemps 2023, entre la piscine couverte et la patinoire a permis de diminuer très fortement (par 8) le volume de consommation de la chaudière à gaz de la patinoire. Ce constat devra être confirmé sur plusieurs exercices.
- 903.3144 Remplacement de la chaudière défectueuse et ses branchements sanitaires et électriques à la patinoire de Tourbillon.
- 903.3151 Intervention suite à une avarie sur la surfaceuse de la patinoire de l'Ancien Stand.
- 903.3161 L'écart s'explique par la location de la raboteuse laser qui n'a pas pu être honorée par le prestataire en raison d'un manque de fourniture.
- 903.4240 Recettes à la baisse des entrées à la patinoire et au jardin des neiges de Tourbillon en raison du dérèglement climatique qui réduit la saison et certains horaires quotidiens.
- 903.4920 L'augmentation s'explique par une fréquentation accrue des élèves durant les heures scolaires en patinoire.

**906****Administration jeunesse**

- 906.3010 Personnel : 1 coordinateur jeunesse, 2 secrétaires-auxiliaires à temps partiel pour le Passeport-vacances et 1 stagiaire MPE. L'écart s'explique par des heures conséquentes passées par le personnel du passeport-vacances à la recherche intensive d'accompagnateurs-trices sans qui les activités n'auraient pas eu lieu, en sus du passage de témoin comme indiqué aux comptes 2022, poursuivi sur une partie de l'exercice 2023. A noter que pour ces motifs de manque d'accompagnateurs-trices, certaines structures de passeport-vacances se retirent gentiment du programme.
- 906.3130 Participation au passeport-vacances, Midnight Sion, Open Sunday, Easyvote, promotion civique et citoyenne.
- 906.3300 Amortissement comptable du Port Franc.
- 906.3636 Voir liste « Détail des subventions ».
- 906.4260 Pour le passeport-vacances, nouveau rééquilibrage des charges/recettes au bouclage de l'exercice comptable entre les communes partenaires, en lien, pour Sion, avec la charge assumée des salaires des coordinatrices, la mise à disposition des locaux, etc. Cet équilibre a été pris en considération dans le cadre du prochain exercice budgétaire.
- 906.4470 Mise à disposition des locaux du Port Franc. Voir rubrique 906.3636.

**907****Rencontres, Loisirs et Cultures**

- 907.3010 Personnel : 1 responsable à 80%, 1 éducateur de rue à 70% avec un 20% supplémentaire en qualité d'adjoint, 2 éducateur-trices de rue à 90% et 70%, 3 animateur-trices socioculturels à 90%, 90% et 50%, 1 secrétaire à 60%, des auxiliaires et moniteurs.
- 907.3300 Amortissement comptable des frais d'études pour la construction du nouveau centre RLC.
- 907.4231 Recettes des activités, camps et autres offres proposés par le RLC.
- 907.4240 Location de salles.
- 907.4260 Indemnités perçues par les assurances pour des absences de longues durées.

**DETAIL DU COMPTE DES  
INVESTISSEMENTS**

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

# ***ADMINISTRATION GENERALE ET FINANCES***

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Dépenses	Recettes
		<b>1 ADMINISTRATION GENERALE &amp; FINANCES</b>		
<b>276,339.30</b>	<b>320,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>350,856.00</b>	
<b>276,339.30</b>	<b>320,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>350,856.00</b>
		<b>116 Informatique</b>		
<b>276,339.30</b>	<b>320,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>350,856.00</b>	
<b>276,339.30</b>	<b>320,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>350,856.00</b>
276,339.30	320,000	5200 Logiciels	350,856.00	
174,231.40	170,000	- Nouvelles technologies de communication	184,334.10	
102,107.90	150,000	- Gestion électronique des documents (GED)	166,521.90	

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

## Renseignements complémentaires

### 1 Administration générale et Finances

#### 116 Informatique

116.5200

##### Logiciels

Nouvelles technologies de communication : migrations/extensions applications communales. Suite des projets Abacus Finances (processus de validation des factures) et RH (portail RH et gestion des candidatures), migration GEFI vers NEST = contrôle des habitants, registre civique et gestion des adresses.

Gestion électronique des documents (GED) : mise en place d'une gestion globale des documents, électronique et archivistique (dématérialisation). Le projet a marqué une avancée majeure en 2023 avec de nombreuses nouvelles sections en production. La numérisation du courrier entrant a également débuté avec succès. La mise en place d'un portail de partage de documents (en lien avec le produit GED) a pu également être anticipé et a permis le remplacement d'une application existante devenue obsolète.

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

***ECONOMIE, INNOVATION ET  
TOURISME***

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Dépenses	Recettes
		<b>2 ECONOMIE, INNOVATION &amp; TOURISME</b>		
2,502,000.00	2,700,000	Dépenses	2,819,100.00	
	185,000	S Crédit supplémentaire		
6,231,975.95	1,000,000	Recettes		
	1,700,000	Investissements nets		2,819,100.00
3,729,975.95		Excédent de recettes		
		<b>260 Economie, Innovation &amp; Tourisme</b>		
1,302,000.00	1,500,000	Dépenses	1,619,100.00	
	185,000	S Crédit supplémentaire		
1,302,000.00	1,500,000	Investissements nets		1,619,100.00
	100,000	5550 Participations aux entreprises privées	36,100.00	
	100,000	- Participations aux entreprises privées	36,100.00	
1,302,000.00	1,400,000	5610 Subventions accordées au canton	1,583,000.00	
1,302,000.00	1,400,000	- EPFL Valais Wallis Alpole	1,583,000.00	
	185'000	S Crédit supplémentaire		
		<b>264 Gestion du portefeuille énergétique</b>		
1,200,000.00	1,200,000	Dépenses	1,200,000.00	
6,231,975.95	1,000,000	Recettes		
	200,000	Investissements nets		1,200,000.00
5,031,975.95		Excédent de recettes		
1,200,000.00	1,200,000	5540 Participations aux entreprises publiques	1,200,000.00	
1,200,000.00	1,200,000	- Sogaval SA	1,200,000.00	
6,231,975.95	1,000,000	6540 Entreprises publiques		
6,231,975.95	1,000,000	- Entreprises publiques		

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

## Renseignements complémentaires

### 2 Economie, Innovation et Tourisme

#### 260 Economie, Innovation et Tourisme

##### 260.5500 Participations aux entreprises privées

Création de la société Sion Tourisme SA. Au terme du processus, la Ville détiendra entre 30% et 35% du capital-actions de cette société.

##### 260.5610 Subventions accordées au canton

EPFL Valais Wallis Alpôle : selon le mémorandum d'accord du 15 mai 2014 signé avec l'Etat du Valais, la Ville de Sion participe à hauteur de 10% des dépenses d'investissement, déduction faite des éventuelles contributions de tiers, effectivement payées par le Canton. De plus, la Ville de Sion met gratuitement à disposition les terrains équipés nécessaires à l'implantation de la partie EPFL du Campus. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2023/24).

#### 264 Gestion du portefeuille énergétique

##### 264.5540 Participations aux entreprises publiques

Sogaval : augmentation du capital-actions de cette société. La hauteur des participations des deux actionnaires, Sion 60% et Sierre 40%, reste inchangée à la suite de cette opération visant à renforcer les fonds propres de la société durant cette phase d'investissements soutenus (construction des infrastructures pour le chauffage à distance).

##### 264.6540 Entreprises publiques

L'Electricité de la Lienne SA, dont la Ville est actionnaire à 33%, a décidé de réduire ses fonds propres de 24 millions à 6 millions. Cette rubrique est à zéro en 2023 car l'opération a finalement eu lieu courant 2022.

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

# ***EDUCATION ET CULTURE***

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Dépenses	Recettes
		<b>3 EDUCATION &amp; CULTURE</b>		
17,423,559.15	5,950,000	Dépenses	10,265,929.21	
	2,150,000	S Crédit supplémentaire		
803,103.00	1,920,000	Recettes		2,951,866.00
16,620,456.15	4,030,000	Investissements nets		7,314,063.21
		<b>308 Bâtiments scolaires</b>		
15,941,446.22	2,750,000	Dépenses	4,443,967.68	
	2,150,000	S Crédit supplémentaire		
803,103.00	420,000	Recettes		951,866.00
15,138,343.22	2,330,000	Investissements nets		3,492,101.68
12,331,335.81	2,150,000	5040 Terrains bâtis	1,697,479.68	
421,425.20	400,000	- Centre scolaire du Sacré-Coeur	394,989.40	
	500,000	- Centre scolaire de St-Guérin	496,846.90	
337,705.50		- Centre scolaire de Châteauneuf		
181,298.08	600,000	- Centre scolaire de Gravelone	651,921.73	
11,390,907.03	500,000	- Centre scolaire de Champsec		
	150,000	- Pavillon des Aubépines	153,721.65	
3,610,110.41	600,000	5610 Subventions accordées au canton	2,746,488.00	
240,000.00		- Lycée-collège des Creusets		
	200,000	- EPCA + CIO Sion	200,000.00	
4,078.50		- EPTM Sion		
60,000.00		- Bâtiment Planta		
3,306,031.91	400,000	- Lycée-collège de Champsec	400,000.00	
		- HES Santé – terrains	2,146,488.00	
	2'150'000	S Crédit supplémentaire		
803,103.00	270,000	6310 Subventions acquises du canton		851,866.00
117,087.00	120,000	- Subv. centre scolaire du Sacré-Coeur		164,442.00
	150,000	- Subv. centre scolaire de St-Guérin		
105,270.00		- Subv. centre scolaire de Châteauneuf		123,241.00
22,990.00		- Subv. centre scolaire de Gravelone		64,183.00

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Dépenses	Recettes
500,000.00		- Subv. centre scolaire de Champsec		500,000.00
57,756.00		- Subv. centre scolaire d'Uvrier		
		6320 Communes et associations de communes		100,000.00
		- Transfert fonds fonctionnement à l'investissement		100,000.00
	150,000	6340 Subventions des entreprises publiques		
	150,000	- Subv. des entreprises publiques		
		<b>320 Culture</b>		
<b>1,482,112.93</b>	<b>3,200,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>5,821,961.53</b>	
	<b>1,500,000</b>	<b>Recettes</b>		<b>2,000,000.00</b>
<b>1,482,112.93</b>	<b>1,700,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>3,821,961.53</b>
1,482,112.93	3,200,000	5040 Terrains bâtis	5,821,961.53	
	200,000	- Centre culturel Ferme Asile	200,000.00	
87,176.90		- Théâtre de Valère		
1,394,936.03	3,000,000	- Pôle musique	5,621,961.53	
	1,500,000	6310 Subventions acquises du canton		2,000,000.00
	1,500,000	- Subv. Pôle musique		2,000,000.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Renseignements complémentaires

### 3 Education et Culture

#### 308 Bâtiments scolaires

##### 308.5040 Terrains bâtis

Centre scolaire du Sacré-Cœur (bâtiment I) : remplacement de la distribution de chauffage existante par des radiateurs au lieu du réseau de conduites de chauffage intégré dans les dalles en béton armé.

Centre scolaire de St-Guérin : raccordement des eaux pluviales dans le système séparatif de la rue du Petit-Chasseur et réfection complète de la toiture du bâtiment St-Guérin 43. Cette étape prévoit la pose d'une isolation performante et d'une nouvelle étanchéité en vue de l'installation de panneaux photovoltaïques (cf. budget 2024).

Centre scolaire de Gravelone : aménagement des nouveaux locaux du SMSPP ainsi que remplacement d'un ascenseur vétuste.

Centre scolaire de Champsec : la provision enregistrée dans les comptes 2022 a permis d'honorer les factures reçues en 2023. Le décompte final de l'agrandissement de ce centre scolaire est prévu courant 2024. Cette rubrique comprend, notamment, l'installation de panneaux photovoltaïques ;

Pavillon des Aubépines : les travaux ont été adjugés et ils vont débiter tout prochainement. Une fois rénové, ce pavillon accueillera les bureaux de l'office communal de l'intégration.

##### 308.5610 Subventions accordées au canton

Conformément à la loi cantonale fixant la contribution des communes sièges des établissements du second degré (RS 413.10), la Ville de Sion participe aux coûts d'achat, de construction, d'agrandissement et de rénovation qui touchent la structure et l'enveloppe du bâtiment à raison de 10%. En 2023, la Ville de Sion a versé des contributions de Fr. 200'000.- pour les travaux réalisés dans les ateliers de l'EPCA et de Fr. 400'000.- pour la construction du nouveau lycée-collège de Champsec (2<sup>ème</sup> acompte).

En vertu de la loi cantonale fixant la localisation des écoles cantonales du degré tertiaire et la contribution des communes sièges (RS 417.10), la Ville de Sion doit mettre gracieusement à disposition du Canton les terrains nécessaires à la construction d'une école du degré tertiaire. En 2023, la Ville de Sion a cédé au Canton les parcelles qui abriteront le nouveau Campus Santé à proximité du site hospitalier. Les valeurs au bilan de ces parcelles doivent être enregistrées en subvention d'investissement dans les comptes de la Ville (= transfert du patrimoine financier au patrimoine administratif).

Concernant le règlement de la contribution communale au financement de la construction du Campus Santé, une convention tripartite, entre l'Etat du Valais, la HES-SO et la Ville de Sion, est en cours d'élaboration. A l'instar de ce qui a été fait lors de la construction des bâtiments au sud de la gare, cette convention prévoit de lisser la participation communale sur 30 ans.

Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2023/13).

308.6310 Subventions acquises du canton

Subventions liées aux investissements réalisés par la Ville dans ses différents centres scolaires. Ces dernières sont versées en fonction des disponibilités budgétaires et financières du canton.

308.6320 Communes et associations de communes

Financement, par le fonds de transition énergétique, des installations photovoltaïques réalisées sur les toitures du centre scolaire de Champsec (cf. rubriques 264.3199 et 308.5040).

**320 Culture**

320.5040 Terrains bâtis

Centre culturel Ferme Asile : le budget pour les interventions sur la Ferme-Asile doit s'adapter aux priorités issues de l'âge du bâtiment et des besoins des utilisateurs. La planification 2023 prévoyait la réfection de la toiture de l'aile Ouest ; en l'absence d'un diagnostic complet de cette partie du bâtiment, tant au niveau des installations techniques que de ses potentiels d'utilisation, il a été jugé préférable de mettre l'accent sur les interventions à entreprendre pour la sécurisation et la rénovation des planchers et des galeries de la salle elle-même. A ce titre, une nouvelle planification de ces interventions est d'ores et déjà mise en œuvre au début 2024.

Pôle musique : les travaux sont en cours, avec l'objectif d'une mise à disposition des locaux à partir de l'été 2024, conformément au programme prévu. L'EJMA a déjà déménagé en fin d'année 2023 dans les premiers locaux réaménagés à l'est du site.

320.6310 Subventions acquises du canton

Participation de l'Etat du Valais aux travaux d'aménagement du bâtiment de la Sitterie afin d'y accueillir le Pôle musique.

Document de travail à l'usage du Conseil général

# **AFFAIRES SOCIALES**

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Dépenses	Recettes
		<b>4 AFFAIRES SOCIALES</b>		
155,697.65	100,000	Dépenses	61,935.43	
155,697.65	100,000	Investissements nets		61,935.43
		<b>402 Structures d'accueil de la petite enfance</b>		
37,378.60		Dépenses		
37,378.60		Investissements nets		
37,378.60		5040 Terrains bâtis		
37,378.60		- Pouponnière valaisanne		
		<b>408 Santé</b>		
118,319.05	100,000	Dépenses	61,935.43	
118,319.05	100,000	Investissements nets		61,935.43
118,319.05	100,000	5660 Subvention aux organisations privées à but non lucratif	61,935.43	
86,000.00	80,000	- Maison St-François	50,000.00	
32,319.05	20,000	- EMS Le Carillon	11,935.43	

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

## Renseignements complémentaires

### 4 Affaires sociales

#### 408 Santé

##### 408.5660 Subventions aux organisations privées à but non lucratif

Maison St-François : travaux de transformation relatifs à l'annexe nord du bâtiment St-François ;

EMS Le Carillon : participation aux frais de rénovation de cette maison de retraite (rénovation, transformation et sécurité incendie).

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

# **SECURITE PUBLIQUE**

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Dépenses	Recettes
		<b>5 SECURITE PUBLIQUE</b>		
160,000.00	360,000	Dépenses	336,308.10	
140,000.00	140,000	Recettes		140,000.00
20,000.00	220,000	Investissements nets		196,308.10
		<b>503 Feu et abris PCi</b>		
	200,000	Dépenses	173,146.25	
	200,000	Investissements nets		173,146.25
	100,000	5040 Terrains bâtis	28,203.05	
	100,000	- Rénovation bâtiment du feu	28,203.05	
	100,000	5060 Biens mobiliers	144,943.20	
	100,000	- Véhicules	144,943.20	
		<b>506 Ambulances</b>		
160,000.00	160,000	Dépenses	163,161.85	
140,000.00	140,000	Recettes		140,000.00
20,000.00	20,000	Investissements nets		23,161.85
160,000.00	160,000	5060 Biens mobiliers	163,161.85	
160,000.00	160,000	- Véhicules	163,161.85	
140,000.00	140,000	6310 Subventions acquises du canton		140,000.00
140,000.00	140,000	- Subv. véhicules		140,000.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

## Renseignements complémentaires

### 5 Sécurité publique

#### 503 Feu et abris PCI

##### 503.5040 Terrains bâtis

Etudes, expertises et travaux d'architecture pour la rénovation de la caserne à la rue de Loèche 34.

##### 503.5060 Biens mobiliers

Révision décennale du bras élévateur à nacelle (paiement de la 1<sup>ère</sup> tranche).

#### 506 Ambulances

##### 506.5060 Biens mobiliers

Changement du châssis d'une ambulance, selon planification de l'OCVS.

##### 506.6310 Subventions acquises du canton

Subvention cantonale pour ce changement de châssis.

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

# ***TRAVAUX PUBLICS ET ENVIRONNEMENT***

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Dépenses	Recettes
		<b>6 TRAVAUX PUBLICS &amp; ENVIRONNEMENT</b>		
<b>14,509,008.50</b>	<b>14,140,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>15,016,049.58</b>	
	<b>2,070,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>		
<b>5,008,104.70</b>	<b>4,260,000</b>	<b>Recettes</b>		<b>4,265,758.90</b>
<b>9,500,903.80</b>	<b>9,880,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>10,750,290.68</b>
		<b>600 Administration, réseau routier et environnement</b>		
<b>9,018,660.74</b>	<b>6,750,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>7,677,594.09</b>	
	<b>1,260,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>		
<b>3,928,703.90</b>	<b>2,160,000</b>	<b>Recettes</b>		<b>2,455,437.30</b>
<b>5,089,956.84</b>	<b>4,590,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>5,222,156.79</b>
8,029,741.72	5,600,000	5010 Routes / voies de communication	5,949,499.64	
294,964.53	300,000	- Pistes cyclables et parcs vélos	394,196.20	
	100'000	S Crédit supplémentaire		
303,985.00	150,000	- Réfection d'ouvrages	183,931.00	
1,160,971.80	1,100,000	- Réalisation de routes communales	1,316,475.48	
	170'000	S Crédit supplémentaire		
1,111,922.59	600,000	- AggloSion	1,059,298.01	
	460'000	S Crédit supplémentaire		
105,006.65	750,000	- Agglo Valais central	345,281.75	
206,384.40	200,000	- Liaisons Nord-Sud secteur Gare	109,703.05	
3,708,099.35	2,500,000	- Passerelle de l'Hôpital	2,540,614.15	
205,233.75		- Agglo Valais central-Rue de l'Industrie		
933,173.65		- Passerelle de la Borgne		
44,978.67	200,000	5030 Autres ouvrages de génie civil	398,757.75	
38,104.57	100,000	- Stabilisation des falaises	293,061.55	
	150'000	S Crédit supplémentaire		
6,874.10	100,000	- Stabilisation des terrains	105,696.20	
943,940.35	950,000	5610 Subventions accordées au canton	1,329,336.70	
943,940.35	950,000	- Participation au réseau routier cantonal	1,329,336.70	
	380'000	S Crédit supplémentaire		
2,922,141.25	2,160,000	6310 Subventions acquises du canton		2,455,437.30

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Dépenses	Recettes
	60,000	- Subv. liaison Nord-Sud secteur Gare		
1,513,503.80	1,450,000	- Subv. passerelle de l'Hôpital		1,921,321.20
11,477.25	90,000	- Subv. falaises		87,866.10
15,753.20	210,000	- Subv. AggloSion		162,750.00
1,054,796.00	260,000	- Subv. Agglo Valais central		283,500.00
	90,000	- Subv. stabilisation terrains		
326,611.00		- Subv. Passerelle de la Borgne		
1,006,562.65		6340 Subventions des entreprises publiques		
1,006,562.65		- Subv. des entreprises publiques		
		<b>601 Voirie</b>		
<b>359,581.25</b>	<b>460,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>448,469.70</b>	
<b>359,581.25</b>	<b>460,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>448,469.70</b>
359,581.25	460,000	5060 Biens mobiliers	448,469.70	
359,581.25	460,000	- Véhicules	448,469.70	
		<b>602 Cours d'eau et canaux</b>		
<b>701,965.32</b>	<b>950,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>949,823.62</b>	
	<b>220,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>		
<b>119,928.10</b>	<b>650,000</b>	<b>Recettes</b>		<b>599,647.70</b>
<b>582,037.22</b>	<b>300,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>350,175.92</b>
701,965.32	950,000	5020 Aménagement des cours d'eau	949,823.62	
263,783.87	250,000	- Correction de la Sionne	470,417.57	
	220,000	S Crédit supplémentaire		
438,181.45	700,000	- Corrections de rivières	479,406.05	
119,928.10	650,000	6310 Subventions acquises du canton		400,209.25
	200,000	- Subv. correction de la Sionne		400,209.25
119,928.10	450,000	- Subv. corrections de rivières		
		6320 Communes et associations de communes		199,438.45

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Dépenses	Recettes
		- Subv. correction de la Sionne		199,438.45
		<b>603 Agriculture et gérance des domaines</b>		
<b>659,869.75</b>	<b>650,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>604,014.65</b>	
<b>159,000.00</b>	<b>370,000</b>	<b>Recettes</b>		<b>465,435.00</b>
<b>500,869.75</b>	<b>280,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>138,579.65</b>
250,000.00	250,000	5010 Routes / voies de communication	202,694.05	
250,000.00	250,000	- Réfection routes agricoles	202,694.05	
409,869.75	400,000	5670 Subventions accordées aux privés	401,320.60	
409,869.75	400,000	- Maintien du vignoble en terrasse	401,320.60	
159,000.00	370,000	6310 Subventions acquises du canton		465,435.00
159,000.00	240,000	- Subv. maintien du vignoble		337,435.00
	130,000	- Subv. réfection routes agricoles		128,000.00
		<b>604 Cadastre</b>		
<b>28,135.52</b>	<b>780,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>66,012.00</b>	
	<b>480,000</b>	<b>Recettes</b>		
<b>28,135.52</b>	<b>300,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>66,012.00</b>
28,135.52	640,000	5290 Autres immobilisations incorporelles	9,037.00	
28,135.52	640,000	- Remembrement parcellaire Turin Est	9,037.00	
	140,000	5610 Subventions accordées au canton	56,975.00	
	140,000	- Mensurations au standard MO93	56,975.00	
	480,000	6370 Subventions de personnes physiques		
	480,000	- Subv. remembrement parcellaire Turin Est		
		<b>606 Eaux usées</b>		
<b>2,404,068.11</b>	<b>2,850,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>3,473,257.63</b>	
	<b>590,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Dépenses	Recettes
<b>527,066.75</b>	<b>300,000</b>	<b>Recettes</b>		<b>352,546.90</b>
<b>1,877,001.36</b>	<b>2,550,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>3,120,710.73</b>
2,404,068.11	2,850,000	5030 Autres ouvrages de génie civil	3,473,257.63	
581,415.95	850,000	- Step de Châteauneuf	820,517.51	
847,830.55	1,000,000	- Collecteurs	1,410,752.17	
	410'000	S Crédit supplémentaire		
974,821.61	1,000,000	- Plan Général d'Evacuation des Eaux, PGEE	1,241,987.95	
	180'000	S Crédit supplémentaire		
527,066.75	300,000	6370 Subventions de personnes physiques		352,546.90
527,066.75	300,000	- Taxes de raccordement		352,546.90
		<b>609 Eau potable</b>		
<b>1,232,215.41</b>	<b>1,500,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>1,601,677.94</b>	
<b>273,405.95</b>	<b>300,000</b>	<b>Recettes</b>		<b>392,692.00</b>
<b>958,809.46</b>	<b>1,200,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>1,208,985.94</b>
1,232,215.41	1,500,000	5030 Autres ouvrages de génie civil	1,601,677.94	
1,075,403.43	1,000,000	- Conduites eau potable	1,093,485.11	
156,811.98	500,000	- Réservoirs	508,192.83	
273,405.95	300,000	6370 Subventions de personnes physiques		392,692.00
273,405.95	300,000	- Taxes de raccordement		392,692.00
		<b>610 Parkings</b>		
<b>104,512.40</b>	<b>200,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>195,199.95</b>	
<b>104,512.40</b>	<b>200,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>195,199.95</b>
104,512.40	200,000	5040 Terrains bâtis	195,199.95	
104,512.40	200,000	- Parcs d'échange	195,199.95	

Document de travail à l'usage du Conseil général

### 6 Travaux publics et Environnement

#### 600 Administration, réseau routier et environnement

##### 600.5010 Routes / voies de communication

Pistes cyclables et parcs vélos : poursuite de la réalisation de voies cyclables sécurisées, d'abris protégés et de parcs à vélos non subventionnés par l'Agglo. En 2023, les secteurs suivants ont été touchés : Coop City, rue de la Dixence, rue du Parc, Promenade de la Borgne, rue de Pranoé, IUKB Bramois. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 20/2023).

Réfection d'ouvrage : reconstruction de murs de soutènement et d'ouvrages d'art.

Réalisation de routes communales : cette rubrique touche les constructions et réfections de routes communales en relation, entre autre, avec des travaux de tiers comme le gaz, l'électricité, l'eau potable, le chauffage à distance. Les secteurs touchés par cette rubrique en 2023 sont :

- la ruelle du Chapitre, la rue de Savièse et la rue de la Cathédrale ;
- le carrefour avenue du Petit-Chasseur / chemin des Amandiers ;
- la rue du Rawil ;
- la rue des Echutes ;
- la rue de l'Envol et la rue de Corbassière ;
- la réfection du rond-point de la Coop City ;

Le crédit supplémentaire est engendré par les coûts à charge de la ville, induits par les chantiers connexes réalisés par le canton ou la confédération, à savoir :

- la rue de la Manufacture à Bramois ;
- la route des Aviateurs ;
- le carrefour Tourbillon – Ste-Marguerite.

Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2023/21).

AggloSion : les travaux réalisés par la Ville de Sion dans le cadre de l'AggloSion concernent les mesures suivantes :

- suite de la mesure MD6 Sion, réaménagement de la rue des Casernes et de la route de Bramois ;
- mesure TP3 Sion, aménagement d'un rebroussement et d'un arrêt pour les bus à proximité du centre funéraire ;
- mesure R17 Sion, St-Léonard – Uvrier, réaménagement de la route cantonale T9, le canton qui pilote la mesure a facturé à la Ville de Sion sa participation de 28% sur le total des dépenses engagées par le service de la mobilité (SDM) selon décompte du service de la mobilité du 2 août 2023 soit Fr. 88'331.55.

Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2023/18).

- Agglo Valais central : études et réalisations des nouveaux arrêts de bus, pistes cyclables, parcs à vélos et réaménagement de la rue des Aubépines.
- Liaisons Nord-Sud secteur Gare : frais d'étude pour la réalisation d'une liaison entre Cour de gare et le Campus.
- Passerelle de l'Hôpital : selon crédit d'engagement accepté par le Conseil général, suite de la construction de la passerelle pour piétons et cyclistes entre le parking des Echutes et l'Hôpital.
- 600.5030 Autres ouvrages de génie civil
- Stabilisation des falaises et terrains : divers études et travaux de sécurisation de falaises, de parois rocheuses ou de glissements de terrains. En 2023, interventions sur les parois rocheuses de la colline de la Chapelle ainsi que sur un glissement de terrain au lieu-dit « Les Fermes du Rhône ». Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 05/2023).
- 600.5610 Subventions accordées au canton
- Contribution communale aux travaux d'investissement de l'Etat du Valais sur le réseau principal des routes cantonales ; participation conforme à la loi sur les routes. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 01/2023).
- 600.6310 Subventions acquises du canton
- Subventions encaissées pour la passerelle de l'Hôpital, les projets d'agglomération et les travaux de sécurisation des falaises.
- 601 Voirie**
- 601.5060 Biens mobiliers
- Poursuite du renouvellement du parc véhicules de la voirie.
- 602 Cours d'eau et canaux**
- 602.5020 Aménagement des cours d'eau
- Correction de la Sionne : dernière étape des travaux de sécurisation de cette rivière au niveau du hameau de la Sionne. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 16/2023).
- Corrections de rivières : études de sécurisation et de revitalisation des rivières (Borgne et Morge) et du torrent des Fournaises.
- 602.6310 Subventions acquises du canton
- Subventions pour les travaux de sécurisation de la Sionne.
- 602.6320 Communes et associations de communes
- Contributions des communes de Savièse, Grimisuat et Arbaz pour les travaux réalisés sur la Sionne.
- 603 Agriculture et gérance des domaines**
- 603.5010 Routes / voies de communication
- Poursuite de la réfection des routes agricoles.

- 603.5670 Subventions accordées aux privés  
Poursuite des travaux liés au maintien du vignoble en terrasse.
- 603.6310 Subventions acquises du canton  
Subventionnement pour les travaux liés au maintien du vignoble en terrasse et pour les réfections liées aux routes agricoles.

**604 Cadastre**

- 604.5290 Autres immobilisations incorporelles  
Remembrement parcellaire urbain (RPU) Turin Est : études liées à l'équipement de ce secteur.
- 604.5610 Subventions accordées au canton  
Mise à niveau des données cadastrales selon le standard MO93 de la Confédération.

**606 Eaux usées**

- 606.5030 Autres ouvrages de génie civil  
STEP de Châteauneuf : optimisation du traitement biologique, réfection de la clôture et réhabilitation du digesteur n°1.
- Collecteurs : remplacement des collecteurs hors d'usage et renouvellement des collecteurs en relation avec les travaux de rénovation des routes communales. Cette rubrique enregistre les dépenses liées à l'assainissement des steps de St-Raphaël et Molignon ainsi que le raccordement à la step de Châteauneuf. Le budget a été établi sur une dépense nette. En accord avec le canton et la commune de Grimisuat, la Ville de Sion a été désignée maître de l'œuvre pour cet objet. Les comptes enregistrent la dépense brute. A ce jour, il a été engagé Fr. 782'000.- sur Fr. 1'600'000.-. Ces travaux sont subventionnés par le canton à 39.73%, le solde étant réparti à 58.6% pour Grimisuat et 41.4% pour Sion. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2023/25).
- Plan général d'évacuation des eaux (PGEE) : poursuite de la réalisation du réseau d'évacuation des eaux claires en relation avec les travaux de rénovation des routes communales et l'adaptation des collecteurs conformément au PGEE. La Ville de Sion poursuit la séparation de son réseau d'eaux usées et de son réseau d'eaux claires, selon les prescriptions environnementales en vigueur. Les principaux secteurs concernés par les travaux 2023 ont été les suivants :
- Sion :
- rue des Aubépines : mise en séparatif complet et réaménagement de la rue ;
  - rue des Cèdres depuis la Sionne jusqu'à la rue de la Dixence : mise en séparatif complet ;
  - carrefour des Amandiers et du Petit-Chasseur : mise en séparatif du tronçon ;
  - rue de la Cathédrale, rue de Savièse et ruelle du Chapitre : mise en séparatif complet ;
  - rue du Manège EST : mise en séparatif partiel ;
  - route de Bramois et giratoire RC Hérens : mise en séparatif complet.
- Bramois :
- rue de la Manufacture : mise en séparatif complet.

Molignon :

- réalisation d'un nouveau collecteur et mise en conformité des STEPS de Molignon et de Saint-Raphaël ;
- mise en séparatif du hameau de Molignon.

Salins et les Agettes :

- chemin de la Chapelle : mise en séparatif complet ;
- chemin des Cleives : mise en séparatif complet.

Ces travaux ont été réalisés pour séparer les eaux lors de chaque intervention de génie civil entreprise sur le territoire communal. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2023/17).

606.6370

Subventions de personnes physiques

Taxes pour le raccordement au réseau d'évacuation des eaux usées facturées aux propriétaires. Cette recette varie en fonction du nombre de nouvelles constructions.

**609**

**Eau potable**

609.5030

Autres ouvrages de génie civil

Conduites : remplacement de branchements et de conduites d'eau potable vétustes sur le réseau de Sion, de Salins et des Agettes et pose de nouvelles conduites d'eau à la route des Agettes et à la route d'Italie. Des travaux ont été réalisés à la rue des Aubépines, à la route de Chippis et à la rue des Champs de Tabacs dans le cadre de la construction du réseau de chauffage à distance (CAD).

Réservoirs : études et rénovation du réservoir de Wolf, de Prolin et rénovation des sources de la Fille.

609.6370

Subventions de personnes physiques

Taxes pour le raccordement au réseau d'eau potable facturées aux propriétaires. Cette recette varie en fonction du nombre de nouvelles constructions.

**610**

**Parkings**

610.5040

Terrains bâtis

Parcs d'échange : réfection des parkings de Thyon 2000 et de Montorge.

Document de travail à l'usage du Conseil général

# **BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS**

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Dépenses	Recettes
		<b>7 BATIMENTS &amp; CONSTRUCTIONS</b>		
1,106,799.75	3,190,000	Dépenses	2,379,498.24	
	550,000	S Crédit supplémentaire		
38,467.75	3,700,000	Recettes		3,760,000.00
1,068,332.00		Investissements nets		
	510,000	Excédent de recettes	1,380,501.76	
		<b>701 Bâtiments communaux</b>		
464,183.05	2,590,000	Dépenses	1,880,504.64	
	550,000	S Crédit supplémentaire		
38,467.75	3,700,000	Recettes		3,760,000.00
425,715.30		Investissements nets		
	1,110,000	Excédent de recettes	1,879,495.36	
264,183.05	2,390,000	5040 Terrains bâtis	1,680,504.64	
	200,000	- Rénovation d'immeubles + PV	198,198.80	
264,183.05	1,000,000	- Immeuble Ancien Hôpital	536,701.90	
	100,000	- Bâtiment Route de Riddes 87	651,429.89	
	550,000	S Crédit supplémentaire		
	310,000	- Immeubles loués à OIKEN	166,705.00	
	100,000	- Maisons de quartier	92,937.75	
	100,000	- Sacré-Cœur Bâtiment IV		
	580,000	- Bâtiment Rue des Casernes 57	34,531.30	
200,000.00	200,000	5620 Subventions aux communes et associations de communes	200,000.00	
200,000.00	200,000	- Hôtel de Ville - réfection toiture	200,000.00	
	3,700,000	6040 Report de terrains bâtis		3,760,000.00
	3,700,000	- Report au PF de terrains bâtis		3,760,000.00
38,467.75		6340 Subventions des entreprises publiques		
38,467.75		- Subv. des entreprises publiques		

COMPTE DES INVESTISSEMENTS

BATIMENTS & CONSTRUCTIONS

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Dépenses	Recettes
		<b>705 Centre funéraire et cimetières</b>		
<b>642,616.70</b>	<b>600,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>498,993.60</b>	
<b>642,616.70</b>	<b>600,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>498,993.60</b>
492,616.70	600,000	5030 Autres ouvrages de génie civil	498,993.60	
492,616.70	500,000	- Cimetière de Platta	498,993.60	
	100,000	- Ancien cimetière Saint-François		
150,000.00		5040 Terrains bâtis		
150,000.00		- Centre funéraire de Platta		

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Renseignements complémentaires

### 7 Bâtiments et Constructions

#### 701 Bâtiments communaux

##### 701.5040 Terrains bâtis

Rénovation d'immeubles + PV : selon l'amendement du conseil général pour la pose de panneaux photovoltaïques sur le toit de bâtiments communaux, le service a retenu le bâtiment du Port-Franc. Les travaux ont été planifiés et les commandes de matériel effectuées. Toutefois, en raison de la disponibilité du matériel et des conditions météorologiques, les travaux ont été reportés en 2024.

Immeuble Ancien Hôpital (nouveau bâtiment administratif) : les années 2021 et 2022 ont été dévolues aux consultations auprès des instances cantonales et fédérales du patrimoine, avec les adaptations nécessaires. Le dossier finalisé a été déposé en demande d'autorisation de construire en fin d'année 2022, avec une autorisation délivrée par la CCC en décembre 2023. Le début des travaux est agendé pour avril 2024 et la remise de l'ouvrage attendue pour l'été 2026.

Bâtiment Route de Riddes 87 : travaux de mise à niveau des installations techniques et sanitaires pour l'installation de Valais Films dans les anciens locaux d'Interface + réfection globale de la toiture (installation de tôles métalliques isolées, type Montana). Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire en 2023 (N°2023/09).

Immeubles loués à OIKEN : réfection de la toiture de l'ancien bâtiment Eau et Gaz situé à la rue de l'Industrie 45.

Maisons de quartier : projet de réhabilitation du bâtiment (ancien Usego) à la rue de la Blancherie 23. Le dossier est actuellement à l'enquête, sa rénovation complète est prévue pour le budget 2025, selon disponibilité budgétaire. La politique publique de proximité engagée par le Conseil municipal se poursuit au travers de la valorisation du parc des Aubépines / Sous-le-Scex, actuellement en cours, avec le projet d'accueillir également une maison de quartier dans le cadre des bâtiments déjà existants.

Sacré-Cœur Bâtiment IV : réflexion en cours pour compléter la capacité d'accueil du secteur Sacré-Cœur, en synergie avec le nouveau bâtiment administratif de l'Ancien Hôpital. Les études se poursuivront en 2024.

Bâtiment Rue des Casernes 57 : études pour la réfection de la toiture du bâtiment occupé par Studer Innotec. Le début des travaux a été reporté à une date ultérieure.

##### 701.5620 Subventions aux communes et associations de communes

Hôtel de Ville – réfection toiture : contribution de la Ville de Sion aux travaux de renforcement du plancher des combles ainsi qu'à la réfection de la toiture de l'Hôtel de Ville et de son clocheton (deuxième étape).

##### 701.6040 Report de terrains bâtis

Vente du bâtiment Supersaxo. Cette vente s'inscrit dans le cadre du regroupement des services communaux dans le nouveau bâtiment administratif (Ancien Hôpital).

**705 Centre funéraire et cimetières**

705.5030 Autres ouvrages de génie civil

Cimetière de Platta : suite au concours d'architecture et d'architecture-paysagiste organisé en 2022, le projet de la 1<sup>ère</sup> étape a été déposé en demande d'autorisation de construire à l'automne 2023. Les travaux débuteront en mars/avril 2024 en vue d'une mise en exploitation dès la fin de l'année 2024.

705.5040 Terrains bâtis

Centre funéraire de Platta : réfection complète de la zone administrative et de la zone accueil avec le remplacement des éléments de vitrages en collaboration avec le service du patrimoine de l'Etat du Valais.

Document de travail à l'usage du Conseil général

# ***URBANISME ET MOBILITE***

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Dépenses	Recettes
		<b>8 URBANISME ET MOBILITE</b>		
3,788,818.98	8,250,000	<b>Dépenses</b>	5,307,213.26	
816,102.98	650,000	<b>Recettes</b>		72,657.00
2,972,716.00	7,600,000	<b>Investissements nets</b>		5,234,556.26
		<b>850 Administration</b>		
868,171.39	1,400,000	<b>Dépenses</b>	648,321.47	
16,155.00		<b>Recettes</b>		
852,016.39	1,400,000	<b>Investissements nets</b>		648,321.47
868,171.39	1,400,000	5290 Autres immobilisations incorporelles	648,321.47	
868,171.39	1,400,000	- Ronquoz 21	648,321.47	
16,155.00		6340 Subventions des entreprises publiques		
16,155.00		- Subv. des entreprises publiques		
		<b>852 Parcs et jardins</b>		
1,025,876.56	5,400,000	<b>Dépenses</b>	3,166,365.82	
	600,000	<b>Recettes</b>		
1,025,876.56	4,800,000	<b>Investissements nets</b>		3,166,365.82
1,025,876.56	5,400,000	5040 Terrains bâtis	3,166,365.82	
71,023.15	2,500,000	- Nouveau centre horticole	1,472,614.66	
790,216.19	1,000,000	- Aménagements espaces publics	1,008,652.06	
164,637.22	600,000	- Place de la Planta	153,841.56	
	1,300,000	- Parc des Anciens abattoirs	531,257.54	
	600,000	6320 Communes et associations de communes		
	600,000	- Subv. nouveau centre horticole		
		<b>854 Eclairage public</b>		
724,911.25	850,000	<b>Dépenses</b>	894,662.85	
724,911.25	850,000	<b>Investissements nets</b>		894,662.85

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Dépenses	Recettes
724,911.25	850,000	5010	894,662.85	
724,911.25	850,000		894,662.85	
		<b>856 Mobilité</b>		
<b>365,846.75</b>	<b>500,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>498,345.77</b>	
	<b>50,000</b>	<b>Recettes</b>		<b>52,657.00</b>
<b>365,846.75</b>	<b>450,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>445,688.77</b>
195,000.00	250,000	5060 Biens mobiliers	248,436.37	
	100,000	- Matériel d'exploitation	99,184.20	
195,000.00	150,000	- Agglo Valais central – aribus + parcs à vélos	149,252.17	
170,846.75	250,000	5290 Autres immobilisations incorporelles	249,909.40	
170,846.75	200,000	- Agglo Valais central - études	199,219.40	
	50,000	- Liaison plaine-montagne	50,690.00	
	50,000	6310 Subventions acquises du canton		52,657.00
	50,000	- Subv. Agglo Valais central		52,657.00
		<b>858 Voies ferrées industrielles</b>		
<b>139,902.30</b>	<b>100,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>99,517.35</b>	
<b>139,902.30</b>		<b>Recettes</b>		<b>20,000.00</b>
	<b>100,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>79,517.35</b>
139,902.30	100,000	5010 Routes / voies de communication	99,517.35	
139,902.30	100,000	- Réfection sur les voies industrielles	99,517.35	
		6320 Communes et associations de communes		20,000.00
		- Transfert fonds fonctionnement à l'investissement		20,000.00
139,902.30		6350 Subventions des entreprises privées		
139,902.30		- Subv. entreprises privées		
		<b>860 Aéroport</b>		

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Dépenses	Recettes
664,110.73		<b>Dépenses</b>		
660,045.68		<b>Recettes</b>		
4,065.05		<b>Investissements nets</b>		
655,980.63		5030 Autres ouvrages de génie civil		
655,980.63		- Mesures anti-bruit		
8,130.10		5040 Terrains bâtis		
8,130.10		- Aérogare		
549,887.00		6300 Subventions acquises de la confédération		
549,887.00		- Subv. mesures anti-bruit		
4,065.05		6310 Subventions acquises du canton		
4,065.05		- Subv. rénovation aérogare		
106,093.63		6350 Subventions des entreprises privées		
106,093.63		- Transfert fonds fonctionnement à l'investissement		

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

## Renseignements complémentaires

### 8 Urbanisme et Mobilité

#### 850 Administration

##### 850.5290 Autres immobilisations incorporelles

Ronquoz 21 : études sectorielles et thématiques liées au développement du secteur Ronquoz 21 (élaboration du plan guide et des études des espaces publics du projet lauréat, études foncières, études environnementales, mobilité, concept de développement durable dont concept énergétique). En 2023, plusieurs études sont toujours en cours et ont nécessité des budgets réduits, certaines études ont été prises en charge dans des études globales de tiers (approvisionnements énergétiques). Les études du parc des anciens abattoirs ont été intégralement transférées dans la rubrique dédiée à ce projet (cf. rubrique 852.5040). Le développement des études de détails du périmètre de la gare sud, en lien avec les CFF, débutera en 2024.

#### 852 Parcs et jardins

##### 852.5040 Terrains bâtis

Nouveau centre horticole : poursuite des études pour la construction d'un nouveau centre horticole à proximité d'Enevi (UTO). Le début du chantier a été retardé suite à l'attente de l'autorisation de construire. En 2023, cette rubrique intègre également la mise à disposition des parcelles communales pour cet objet. De par leurs nouvelles affectations publiques, ces parcelles ont été transférées du patrimoine financier au patrimoine administratif.

Aménagements espaces publics : réaménagement de la place de jeux du Cours Roger Bonvin, aménagement des extérieurs de la maison des Scorpions, arborisation de l'avenue Maurice-Troillet, signalétique piétonne, participation à la finalisation de la place de jeux d'Aproz, étude du square des Mayennets, étude de la place de la Gare nord avec les CFF, aménagements du parc avec la place de jeux et l'arborisation de la rue / square des Aubépines, participation à la réalisation du Street Workout.

Place de la Planta : poursuite des études pour le réaménagement de la place. Début des travaux reporté (report vote conseil général, élaboration du dossier d'autorisation de construire).

Parc des Anciens abattoirs : développement du projet avec le bureau Michel Desvigne paysagiste. Le début du chantier a été quelque peu retardé. Le budget 2024 intègre le solde du coût de ces travaux.

##### 852.6320 Communes et associations de communes

Le versement de la subvention de la Ville de Sierre se fera dès l'ouverture du chantier du nouveau centre horticole.

#### 854 Eclairage public

##### 854.5010 Routes / voies de communication

Achats et installations de nouveaux équipements afin de moderniser le réseau d'éclairage public à la route de Chippis, rue de la Piscine, Place du Midi, route de Nendaz, à la rue des Aubépines et sous-voie CFF.

- 856**            **Mobilité**
- 856.5060        Biens mobiliers  
Matériel d'exploitation : acquisition de nouveaux abribus pour Pont-de-la-Morge et Bramois.  
Agglo Valais central : aménagements de stationnements vélos (Potences et phase 2 du déploiement du paquet Agglo).
- 856.5290        Autres immobilisations incorporelles  
Agglo Valais central : études connexes en relation avec les mesures adoptées dans les projets AggloSion et AggloValaisCentral (liaisons cyclables Uvrier, y compris projet rive droite, liaison de mobilité douce Ste-Marguerite - Nouveau Collège, étude Pôle Santé et axe fort transport public).  
Liaison plaine-montagne : poursuite des études et de la procédure en vue d'obtenir la concession.
- 856.6310        Subventions acquises du canton  
Subvention versée par l'Agglo Valais central pour l'acquisition des vélostations des Potences.
- 858**            **Voies ferrées industrielles**
- 858.5010        Routes / voies de communication  
Pour des questions de sécurité, travaux d'entretien urgents sur les voies ferrées industrielles.
- 858.6320        Communes et associations de communes  
Financement, par le fonds de transition énergétique, des travaux d'entretien sur les voies industrielles. Le maintien de ces voies contribue aux objectifs de décarbonation de la mobilité en milieu urbain (cf. rubriques 264.3199 et 858.5010).

Document de travail à l'usage du Conseil général

# ***SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS***

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Dépenses	Recettes
		<b>9 SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS</b>		
2,864,406.64	3,550,000	Dépenses	3,270,740.61	
219,812.20	350,000	Recettes		315,000.00
2,644,594.44	3,200,000	Investissements nets		2,955,740.61
		<b>900 Admin. des sports et activités diverses</b>		
	500,000	Dépenses	492,409.76	
	500,000	Investissements nets		492,409.76
	500,000	5040 Terrains bâtis	492,409.76	
	500,000	- Skate Piazza	492,409.76	
		<b>901 Centres sportifs</b>		
604,999.35	750,000	Dépenses	754,897.26	
219,812.20	150,000	Recettes		161,250.00
385,187.15	600,000	Investissements nets		593,647.26
604,999.35	750,000	5040 Terrains bâtis	754,897.26	
	550,000	- Centre sportif de Tourbillon	547,510.40	
604,999.35	200,000	- Centre sportif de l'Ancien Stand	207,386.86	
154,039.00		6310 Subventions acquises du canton		
154,039.00		- Subv. centres sportifs		
		6320 Communes et associations de communes		161,250.00
		- Transfert fonds fonctionnement à l'investissement		161,250.00
65,773.20	150,000	6340 Subventions des entreprises publiques		
65,773.20	150,000	- Subv. des entreprises publiques		
		<b>902 Piscines</b>		
972,346.80	1,750,000	Dépenses	1,670,363.64	
972,346.80	1,750,000	Investissements nets		1,670,363.64

Comptes 2022 Fr.	Budget 2023 Fr.		Comptes 2023	
			Dépenses	Recettes
972,346.80	1,750,000	5040 Terrains bâtis	1,670,363.64	
	1,500,000	- Piscine couverte	1,499,268.90	
972,346.80	100,000	- Piscine de la Blancherie	123,925.70	
	150,000	- Piscine de la Sitterie	47,169.04	
		<b>903 Patinoires et jardin des neiges</b>		
<b>1,190,060.49</b>	<b>400,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>207,269.95</b>	
	<b>200,000</b>	<b>Recettes</b>		<b>153,750.00</b>
<b>1,190,060.49</b>	<b>200,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>53,519.95</b>
1,190,060.49	400,000	5040 Terrains bâtis	207,269.95	
1,190,060.49	400,000	- Patinoire de l'Ancien Stand	207,269.95	
		6320 Communes et associations de communes		153,750.00
		- Transfert fonds fonctionnement à l'investissement		153,750.00
	200,000	6340 Subventions des entreprises publiques		
	200,000	- Subv. des entreprises publiques		
		<b>907 Rencontres, Loisirs et Cultures</b>		
<b>97,000.00</b>	<b>150,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>145,800.00</b>	
<b>97,000.00</b>	<b>150,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>145,800.00</b>
97,000.00	150,000	5040 Terrains bâtis	145,800.00	
97,000.00	150,000	- Nouveau bâtiment Totem-RLC	145,800.00	

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Renseignements complémentaires

### 9 Sport, Jeunesse et Loisirs

#### 900 Administration et activités diverses

##### 900.5040 Terrains bâtis

Skate plaza : concours sur invitation, choix du designer du projet et de l'architecte paysagiste, études techniques préalables. De par sa nouvelle affectation publique, la parcelle No 2361 a été transférée du patrimoine financier au patrimoine administratif. Les travaux devraient débuter ces prochains mois.

#### 901 Centres sportifs

##### 901.5040 Terrains bâtis

Centre sportif de Tourbillon : installation en fixe, par étapes, du périmètre de sécurité du stade (exigence de la licence de jeu Swiss Football League) ainsi que l'installation de panneaux photovoltaïques sur la toiture de la tribune principale ; diagnostic général de l'état de santé des halles équestres (conformité feu et vétusté), réfection des anciens boxes à chevaux, mise en conformité feu et sanitaires de locaux du manège ;

Centre sportif de l'Ancien Stand : réfection énergétique et logistique de la tour de chronométrage de l'Ancien Stand (en cours) et installation d'un nouveau contrôle d'accès sur le site.

##### 901.6320 Communes et associations de communes

Financement, par le fonds de transition énergétique, de l'installation photovoltaïque posée sur la toiture de la tribune principale du centre sportif de Tourbillon (cf. rubriques 264.3199 et 901.5040).

##### 901.6340 Subventions des entreprises publiques

Subvention du fonds de transition énergétique initialement prévue sous cette rubrique (cf. rubrique 901.6320).

#### 902 Piscines

##### 902.5040 Terrains bâtis

Piscine couverte : dans le cadre du programme de transition énergétique élaboré lors du budget 2023, remplacement par étape des façades vitrées de la piscine couverte. Les travaux se termineront en 2024 ;

Piscine de la Blancherie : conformément au crédit d'engagement accepté par le Conseil général, poursuite de la réfection, par étape, de cette piscine extérieure. En 2023, réfection complète de l'espace d'entrée et de la caisse ;

Piscine de la Sitterie : les travaux n'ont pu être engagés en raison d'un litige non résolu et de divers débats d'experts entre le fournisseur et l'exécutant des peintures insatisfaisantes des façades des bassins. Ce dossier est en main des instances juridiques et en passe de permettre les travaux en 2024.

### **903**

#### **Patinoire**

903.5040

##### Terrains bâtis

Patinoire de l'Ancien Stand : dans le cadre du programme de transition énergétique élaboré lors du budget 2023, fin de la réfection complète de la toiture et mise en service de l'installation des panneaux photovoltaïques.

903.6320

##### Communes et associations de communes

Financement, par le fonds de transition énergétique, de l'installation photovoltaïque posée sur la patinoire de l'Ancien Stand (cf. rubriques 264.3199 et 903.5040).

903.6340

##### Subventions des entreprises publiques

Subvention du fonds de transition énergétique initialement prévue sous cette rubrique (cf. rubrique 903.6320).

### **907**

#### **Rencontres, Loisirs et Cultures**

907.5040

##### Terrains bâtis

Nouveau bâtiment du Totem-RLC : lancement d'un concours d'architecture sur invitation.

Document de travail à l'usage du Conseil général

# ***RAPPORT DU REVISEUR***

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

## Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2023

Au Conseil général de la

### Ville de Sion

#### Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Ville de Sion, comprenant le bilan au 31 décembre 2023, le compte de résultats, le compte des investissements, le tableau de flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date ainsi que l'annexe, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

Selon notre appréciation, les comptes annuels (pages 7 à 25 et 277 à 290) sont conformes aux prescriptions légales (LCo et OGFCo) et aux règlements y relatifs.

#### Fondement de notre opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit des comptes annuels conformément aux prescriptions de la LCo et de l'OGFCo et à la recommandation d'audit suisse 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux* (RA 60). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions sont plus amplement décrites dans la section intitulée «Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels» de notre rapport. Nous sommes indépendants de la Ville de Sion, conformément aux dispositions légales cantonales et communales et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour nous permettre de fonder notre opinion.

#### Autres Informations

La responsabilité des autres informations incombe au Conseil municipal. Les autres informations comprennent les informations présentées dans le rapport de gestion, à l'exception des comptes annuels et de notre rapport correspondant.

Notre opinion sur les comptes annuels ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune conclusion d'audit sous quelque forme que ce soit sur ces informations.

Dans le cadre de notre audit des comptes annuels, notre responsabilité consiste à lire les autres informations et, ce faisant, à apprécier si elles présentent des incohérences significatives par rapport aux comptes annuels ou aux connaissances que nous avons acquises au cours de notre audit ou si elles semblent par ailleurs comporter des anomalies significatives.

Si, sur la base des travaux que nous avons effectués, nous arrivons à la conclusion que les autres informations présentent une anomalie significative, nous sommes tenus de le déclarer. Nous n'avons aucune remarque à formuler à cet égard.

#### Responsabilités du Conseil municipal relatives aux comptes annuels

Le Conseil municipal est responsable de l'établissement des comptes annuels conformément aux prescriptions des art. 74 et ss de la LCo ainsi que de l'OGFCo. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

#### Responsabilités de l'auditeur relatives à l'audit des comptes annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion d'audit. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux dispositions légales cantonales et communales et à la recommandation d'audit suisse 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux* permettra toujours de détecter une anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs de ces comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la loi suisse et à la RA 60, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de l'audit et faisons preuve d'esprit critique. En outre:

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes.
- nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de la commune.
- nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes.

Nous communiquons au Conseil municipal notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévus ainsi que nos constatations d'audit importantes, y compris toute déficience majeure dans le système de contrôle interne, relevée au cours de notre audit.

### Rapport sur d'autres dispositions légales et réglementaires

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales et réglementaires de qualification et d'indépendance conformément aux prescriptions de l'art. 83 de la LCo, des art. 89 et 90 de l'OGFCo et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

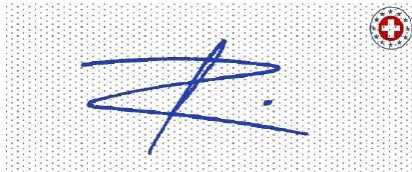
Dans le cadre de notre audit, nous relevons en outre que

- l'évaluation des participations et des autres éléments du patrimoine financier est appropriée ;
- le niveau des amortissements comptables est conforme aux dispositions de l'OGFCo ;
- l'endettement net de la Ville est considéré comme moyen et que, durant l'exercice, il a augmenté par rapport à l'année précédente ;
- selon notre appréciation, la Ville est en mesure de faire face à ses engagements ;
- l'entretien final avec le Conseil municipal a eu lieu ;

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Sion, le 25 avril 2024

BDO SA



Loïc Rossé

Expert-réviser agréé  
Réviser responsable



Steve Rigolet

Expert-réviser agréé

**ANNEXE AUX COMPTES  
ANNUELS**

Document de travail à l'usage du Conseil général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

# Principes pour la présentation et la tenue du compte de la Ville de Sion

---

## 1. Base légale

---

L'établissement du compte de la Ville de Sion se fonde sur la loi sur les communes (LCo) du 5 février 2004 ainsi que de l'ordonnance sur la gestion financière des communes (OGFCo).

## 2. Principes MCH2 appliqués et divergences

---

Les comptes sont établis conformément au modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) publié le 25 janvier 2008 par la Conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances et aux recommandations du Conseil suisse de présentation des comptes publics (SRS-CSPCP). Ces recommandations constituent des normes minimales que toutes les collectivités publiques sont tenues de respecter. En fonction de la recommandation, le MCH2 permet des options différentes quant à la méthode de comptabilisation et de présentation.

La Ville de Sion se positionne de la manière suivante face à certaines recommandations (RE) avec des choix et des divergences spécifiées ci-après :

### RE 02 Principes comptables

- Les explications sur les principaux comptes du compte de résultats et du compte des investissements figurent dans le message introductif de la brochure des comptes.

### RE 05 Actifs et passifs de régularisation

- La valeur seuil définie à partir de laquelle les opérations de régularisation sont faites est fixée à Fr. 10'000.-.

### RE 06 Réévaluations (corrections de valeur)

- Le patrimoine financier est réévalué si une diminution durable de la valeur est prévisible.

### RE 07 Recettes fiscales

- Les recettes fiscales sont comptabilisées selon le principe de la délimitation des impôts.

### RE 08 Financements spéciaux et préfinancements

- Les préfinancements ne sont pas autorisés.
- Le solde réalisé par une tâche faisant l'objet d'un financement spécial est transféré au bilan par les comptes 35 ou 45.

RE 09 Provisions et engagements conditionnels

- La valeur seuil définie à partir de laquelle les opérations de provisions sont faites est fixée à Fr. 10'000.-.

RE 10 Compte des investissements

- L'activation des investissements se fait selon l'Option 1, c'est-à-dire une activation de l'investissement net au bilan.

RE 12 Immobilisations et comptabilité des immobilisations

- La limite d'activation des investissements propres est fixée à Fr. 100'000.- par objet ou par projet.
- L'amortissement a lieu dès le début des travaux.
- Le taux d'amortissement est appliqué sur la valeur comptable au bilan au 01.01 augmenté de l'investissement net de l'exercice en cours.
- La méthode de l'amortissement dégressif est appliquée.
- Les amortissements supplémentaires ne sont pas autorisés.
- Les terrains morcelés des autres travaux de génie-civil, des bâtiments peuvent être enregistrés dans le compte spécifique des terrains du patrimoine administratif.

RE 13 Vision consolidée

- Le tableau des participations doit au minimum figurer dans l'annexe aux comptes.

RE 14 Tableau des flux de trésorerie

- Le tableau des flux de trésorerie simplifié est élaboré sur la base du tableau de financement actualisé du MCH1.

RE 17 Objectifs et instruments de politique budgétaire

- Une réserve de politique budgétaire assimilable à une réserve conjoncturelle ou d'équilibrage peut être constituée. Les prélèvements ou attributions à cette réserve doivent être comptabilisés aux titres de charges ou revenus extraordinaires.
- Le postfinancement de la réserve de politique budgétaire n'est pas autorisé.

RE 18 Indicateurs financiers

- Les indicateurs de 1ère et 2ème priorités, recommandés par la conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances, sont présentés dans le message introductif. Les définitions et mode de calcul se trouvent dans le manuel "modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes" dans l'annexe C.

RE 19 Procédure lors du passage au MCH2 (2021)

- Le patrimoine financier est réévalué à sa valeur vénale sur la base d'un rapport circonstancié par un réviseur particulièrement qualifié au sens du code des obligations. Le résultat positif de la réévaluation doit être inscrit au bilan dans la réserve liée au retraitement du patrimoine financier. Cette réserve, inscrite dans le bilan dans les fonds propres, ne peut être dissoute qu'en cas de perte de valeur durable ou de vente du patrimoine financier.
- Les provisions et les comptes de régularisation ont été réévalués.
- La réévaluation du patrimoine administratif n'est pas autorisée.

- Les terrains parcellisés des autres travaux de génie-civil (compte bilan 1403) sont inscrits dans le groupe de matières approprié et amortis en conséquence.
- Les terrains parcellisés des bâtiments (compte bilan 1404) sont enregistrés dans le compte spécifique des terrains du patrimoine administratif (compte bilan 1400).

### **3. Principes de la gestion financière**

---

La gestion financière se conforme aux exigences de la légalité, de l'équilibre budgétaire à terme, de l'emploi économe des fonds, de l'urgence, de la rentabilité, de la causalité, de l'indemnisation des avantages, de la non-affectation des impôts généraux, de la gestion axée sur les résultats, du paiement par l'utilisateur et de la transparence financière.

### **4. Principes de tenue des comptes**

---

La tenue des comptes est un enregistrement chronologique et systématique des transactions effectuées avec l'extérieur et des imputations internes. La tenue des comptes est régie par les principes de l'annualité, de la spécialité, et de l'exhaustivité.

### **5. Principes de présentation des comptes**

---

La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui corresponde à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus.

La présentation des comptes repose sur les principes de la comparabilité, du produit brut, de la comptabilité d'exercice, de la continuité, de l'importance, de la clarté, de la fiabilité, de la permanence des méthodes comptables et de l'échéance.

### **6. Principes d'évaluation du bilan**

---

#### **6.1. Actif**

##### **6.1.1. Patrimoine financier (PF)**

---

Le patrimoine financier est inscrit au bilan à sa valeur vénale. Il est amorti si des pertes ou des moins-values sont enregistrées. En cas d'acquisition d'immobilisation gratuitement, celle-ci doit être évaluée à sa valeur vénale.

En cas de réévaluation, le patrimoine financier doit faire l'objet d'évaluation ultérieure au plus tôt après 5 ans par un réviseur particulièrement qualifié au sens du code des obligations. La dernière réévaluation a été faite en date du 01.01.2021.

Tous les nouveaux éléments du patrimoine financier sont évalués conformément aux principes d'évaluation ci-dessous.

#### Disponibilités et placements à court terme (compte bilan 100)

---

Les disponibilités et les placements à court terme comprennent les fonds en caisse, les avoirs postaux et bancaires, les soldes des cartes de débit et de crédit et les placements à court terme sur le marché monétaire (moins de 90 jours). Ils sont évalués à leur valeur d'acquisition, valeur nominale, ou, si inférieure, à leur valeur vénale.

#### Créances (compte bilan 101)

---

Les créances à court terme comprennent toutes les créances facturées envers des tiers et impayées.

Une provision générale pour créances douteuses est comptabilisée chaque année au 31 décembre.

En outre, des correctifs d'actifs spécifiques (ducroire) sont enregistrés pour les créances fiscales.

#### Placements financiers à court terme (compte bilan 102)

---

Les placements financiers à court terme sont des actifs monétaires (prêts à court terme, placements à intérêts, dépôts à terme, etc.), qui sont généralement détenus dans le but de faire coïncider les flux de liquidités pouvant générer un rendement. Les échéances varient de 90 jours à un an. Les placements financiers à court terme sont évalués à leur valeur d'acquisition, valeur nominale, ou, si inférieure, à leur valeur vénale.

#### Actifs de régularisation (compte bilan 104)

---

Les actifs de régularisation ont pour but de fournir les chiffres selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les charges, revenus, recettes et dépenses sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel l'engagement a eu lieu. Les comptes d'actifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale. La valeur seuil pour l'enregistrement d'un actif de régularisation est fixée à Fr. 10'000.-.

#### Marchandises, fournitures (compte bilan 106)

---

Les articles de commerce et les matières premières et auxiliaires, sont évalués au prix coûtant ou au prix du marché si celui-ci est inférieur.

#### Placements financiers à long terme (compte bilan 107)

---

Les placements financiers à long terme ont une durée supérieure à un an. Ils sont classés dans le patrimoine financier, étant donné qu'ils ne servent pas directement à l'exécution des tâches publiques. Les actions, parts sociales, placements à intérêts (obligations, prêts) et créances à long terme sont comptabilisés à leur juste valeur ou à leur valeur nominale. La distinction de la rubrique au bilan entre le long et le court terme n'est pas adaptée en cours de période du placement.

#### Immobilisations corporelles du patrimoine financier (compte bilan 108)

---

Les immobilisations corporelles détenues au patrimoine financier ne sont pas utilisées directement pour l'exécution des tâches publiques. Les immobilisations du patrimoine financier dans le bilan au coût d'acquisition ou de construction.

#### Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers (compte bilan 109)

---

Les créances résultant de financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers sont comptabilisées à l'actif du bilan et les opérations de comptabilisation ont un effet sur le compte de résultats.

### 6.1.2. Patrimoine administratif (PA)

---

Les valeurs du patrimoine administratif comprennent les éléments qui servent à l'exécution des tâches publiques et qui découlent du compte des investissements. Le montant du seuil d'activation des investissements propres est fixé à Fr. 100'000.- par objet ou par projet.

#### Immobilisations corporelles (compte bilan 1400)

---

Les immobilisations du patrimoine administratif sont inscrites au bilan au coût d'acquisition ou de production. Les immobilisations corporelles détenues au patrimoine administratif qui font l'objet d'une dépréciation du fait de leur utilisation sont amorties par catégorie à leur valeur résiduelle au 31.12.

*Liste des taux d'amortissements planifiés appliqués :*

Terrains : 0% (compte bilan 1400)

Routes et voies de communication : 7% (compte bilan 1401)

Aménagement des cours d'eau : 7% (compte bilan 1402)

Autres travaux de génie-civil : 7% (compte bilan 1403)

Bâtiments : 8% (compte bilan 1404)

Forêts : 0% (compte bilan 1405)

Biens meubles : 35% (compte bilan 1406)

Autres immobilisations corporelles : 50% (compte bilan 1409)

#### Immobilisations incorporelles (compte bilan 142)

---

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels, les licences, les droits d'utilisation et les autres immobilisations incorporelles. Le taux d'amortissement planifié est de 50%.

#### Prêts (compte bilan 144)

---

Les prêts sont généralement comptabilisés à leur valeur nominale. Si une diminution durable de la valeur est prévisible, une réévaluation de la valeur doit être effectuée.

#### Participations, capital social (compte bilan 145)

---

Les participations et capital social sont des parts dans le capital d'autres sociétés, établissements et institutions détenues en vue d'un investissement permanent. Ils sont comptabilisés au maximum à leur valeur d'acquisition. Si une diminution durable de la valeur est prévisible, une réévaluation de la valeur doit être effectuée.

#### Subventions d'investissement (compte bilan 146)

---

Les subventions d'investissement sont des prestations en argent qui sont utilisées par le bénéficiaire de ces subventions pour acquérir des actifs durables à caractère d'investissement. Le taux d'amortissement planifié est de 10%.

## 6.2. Passif

### 6.2.1. Capitaux de tiers

---

#### Engagements courants (compte bilan 200)

---

Les engagements courants sont des dettes monétaires qui doivent généralement être remboursées dans les douze mois qui suivent la clôture. Ces engagements sont comptabilisés à leur valeur nominale.

#### Engagements financiers à court terme (compte bilan 201)

---

Les engagements financiers à court terme sont des dettes résultant d'opérations de financement d'une durée inférieure ou égale à un an. Ces engagements sont comptabilisés à la valeur nominale.

#### Passifs de régularisation (compte bilan 204)

---

Les passifs de régularisation ont pour but de fournir les chiffres selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les charges, revenus, recettes et dépenses sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel l'engagement a eu lieu. Les comptes de passifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale. La valeur seuil pour l'enregistrement d'un passif de régularisation est fixée à Fr. 10'000.-.

#### Provisions à court terme (compte bilan 205)

---

Des provisions sont comptabilisées pour les engagements fondés sur un événement survenu dans le passé (avant la date de clôture des comptes), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être estimés. Une provision est classée à court terme si la sortie de fonds est probable dans un délai d'un an à compter de la date de clôture. Les provisions sont réévaluées chaque année au 31 décembre. La valeur seuil pour l'enregistrement d'une provision à court terme est fixée à Fr. 10'000.-.

#### Engagements financiers à long terme (compte bilan 206)

---

Les engagements financiers à long terme sont des passifs liés à des opérations de financement qui doivent généralement être remboursées plus de douze mois après la date de clôture du bilan. Ils sont comptabilisés à la valeur nominale. La distinction de la rubrique au bilan entre le long et le court terme n'est pas adaptée en cours de période de l'engagement.

#### Provisions à long terme (compte bilan 208)

---

Des provisions sont comptabilisées pour les engagements fondés sur un événement survenu dans le passé (avant la date de clôture des comptes), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais qui peuvent être estimés. Une provision est classée à long terme si la sortie de fonds est probable dans un délai de plus de douze mois à compter de la date de clôture. Les provisions font l'objet d'une réévaluation chaque année au 31 décembre. La valeur seuil pour l'enregistrement d'une provision à long terme est fixée à Fr. 10'000.-.

#### Engagements envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers (compte bilan 209)

---

Un financement spécial est utilisé pour affecter des moyens en vue de l'exécution des tâches publiques. Un financement spécial est inscrit dans les capitaux de tiers si la base juridique ne peut être modifiée ou si la base légale repose sur le droit de rang supérieur. Ils figurent au passif du bilan et les opérations de comptabilisation ont un effet sur le compte de résultats.

## 6.2.2. Capital propre

---

### Fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre (compte bilan 290 et 291)

---

Un financement spécial est utilisé pour affecter des moyens en vue de l'exécution des tâches publiques. Un financement spécial est inscrit dans le capital propre si la base juridique peut être modifiée ou si la base légale repose sur le droit de rang supérieur, mais laisse une marge de manœuvre considérable à la collectivité publique. Ils figurent au passif du bilan et les opérations de comptabilisation ont un effet sur le compte de résultats. Les avances sur les financements spéciaux classés dans le capital propre sont inscrites en négatif dans les fonds propres. Ils sont remboursables dans un délai de 8 ans à compter de leur première inscription au bilan par de futurs excédents de revenus réalisés par la tâche concernée.

### Réserves de politique budgétaire (compte bilan 294)

---

Les réserves de politique budgétaire sont des réserves qui peuvent être utilisées pour couvrir des déficits futurs du compte de résultats. Le postfinancement des réserves de politique budgétaire n'est pas autorisé.

### Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (compte bilan 296)

---

Le résultat positif de la réévaluation doit être inscrit au bilan dans la réserve liée au retraitement du patrimoine financier. Cette réserve, inscrite dans le bilan dans les fonds propres, ne peut être dissoute qu'en cas de perte de valeur durable ou de vente du patrimoine financier. Le postfinancement de la réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier n'est pas autorisé.

### Excédent ou découvert du bilan (compte bilan 299)

---

Le solde provient des excédents et des déficits cumulés du compte de résultats. En cas de découvert, le poste reste au passif mais avec un signe négatif. Il doit être amorti dans un délai maximum de 4 ans à partir de sa première inscription au bilan.

Document de travail à l'usage du Conseil Général

## Etat du capital propre

en francs suisses		Solde au 01.01	Attributions	Prélèvements	Solde au 31.12
<b>29</b>	<b>Capital propre</b>	<b>225'872'000</b>	<b>3'618'775</b>	<b>1'524'071</b>	<b>227'966'704</b>
290	Engagements et avances sur financements spéciaux classés dans le capital propre	9'251'616	2'936'050	1'524'071	10'663'594
291	Fonds classés dans le capital propre	182'212	-	-	182'212
294	Réserve de politique budgétaire	19'931'649	-	-	19'931'649
296	Réserve liée au retraitement du patrimoine financier	33'918'563	-	-	33'918'563
299	Excédent du bilan	162'587'961	682'725	-	163'270'686

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Tableau des provisions

### 205 Provisions à court terme

Compte	Dénomination	Solde au 01.01.	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31.12.
2055.01	Administration générale et Finances	2'475'000		205'000	2'270'000
2055.02	Economie, Innovation et Tourisme	5'000		4'100	900
2055.03	Education et Culture	1'016'357		753'357	263'000
2055.04	Affaires sociales	2'136'500	1'322'361		3'458'861
2055.05	Sécurité publique	10'000	60'000		70'000
2055.06	Travaux publics et Environnement	1'104'000		179'000	925'000
2055.07	Bâtiments et Constructions	207'000	26'000		233'000
2055.08	Urbanisme et Mobilité	1'753'000		1'543'000	210'000
2055.09	Sport, jeunesse et loisirs	10'000		10'000	-
2058.01	Administration générale et Finances	100'000		100'000	-
2058.02	Economie, Innovation et Tourisme	357'774		41'945	315'829
2058.03	Education et Culture	4'427'699		2'690'253	1'737'446
2058.04	Affaires sociales	15'000	35'000		50'000
2058.05	Sécurité publique	160'000	20'000		180'000
2058.06	Travaux publics et Environnement	2'918'025	541'975		3'460'000
2058.07	Bâtiments et Constructions	1'517'945	732'075		2'250'020
2058.08	Urbanisme et Mobilité	1'116'860	860'140		1'977'000
2058.09	Sport, jeunesse et loisirs	682'194	1'037'806		1'720'000

### 208 Provisions à long terme

Compte	Dénomination	Solde au 01.01.	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31.12.
2089.01	Provision pour pertes sur débiteurs	1'800'000	300'000	-	2'100'000

<b>Total provisions à court terme</b>		20'012'355	4'635'357	5'526'655	19'121'057
<b>Total provisions à long terme</b>		1'800'000	300'000	-	2'100'000
<b>Total des provisions</b>		<b>21'812'355</b>	<b>4'935'357</b>	<b>5'526'655</b>	<b>21'221'057</b>

## Tableau des participations

en francs suisses	Nombre détenu	Part de la commune en %	Valeur nominale totale	Rendement	Valeur comptable au 01.01	Valeur comptable au 31.12
OIKEN SA	37'506	41%	37'506'000	1'125'180	37'506'000	37'506'000
Sogaval SA	31'200	60%	5'520'000	2'400'000	4'320'000	5'520'000
Lizerne et Morge SA	400	40%	4'000'000	150'000	4'320'000	4'320'000
Electricité de la Lienne SA	800	33%	2'000'000	400'000	3'317'587	3'317'587
Leteygeon SA	100	50%	1'000'000	37'500	1'000'000	1'000'000
Sionne Energies SA	160	20%	160'000	22'000	160'000	160'000
ESR multimedia SA	35'338	59%	3'533'800	300'373	3'533'800	3'533'800
SpArk SA	80'000	80%	80'000	-	80'000	80'000
CIGES SA	120	20%	60'000	-	1	1
TéléSion SA	400	40%	40'000	-	1	1
Phytoark SA	20	20%	20'000	-	1	1

*Ce tableau inventorie les participations dont la Ville de Sion détient plus de 20% du capital-actions.*

## Tableau des cautionnements et des garanties

### Cautionnements

en francs suisses	Solde au 01.01	Solde au 31.12	Ecart
PhytoArk SA	1'750'310	1'450'364	-299'946
Autres cautionnements inférieurs à CHF 200'000.-	494'228	350'260	-143'968
<b>TOTAL</b>	<b>2'244'538</b>	<b>1'800'624</b>	<b>-443'914</b>

### Garanties

Caisse de pensions de la Ville de Sion (CPVS)	Taux de couverture de 90.3% au 31 décembre 2022
Association de la step de Chandoline (ASEC)	Responsabilité subsidiaire et solidaire des membres sur les engagements pris par l'Association
Enevi (association pour le traitement des déchets du Valais central)	Engagement personnel des membres à payer leur part de contribution aux frais d'exploitation et d'investissement

## Tableau des immobilisations

Compte No	Intitulé	Solde au 01.01	Dépenses	Recettes	Solde au 31.12	Amortissements	Situation après amortissements	Amortissements minimum obligatoires	Contrôle
<b>Comptes ordinaires</b>									
1400	Terrains	14'246'418	1'272'063	-	15'518'481	-	15'518'481	0%	0%
1401	Routes / voies de communication	27'820'194	7'146'374	2'515'571	32'450'997	2'371'570	30'079'427	7%	7%
1402	Aménagement des cours d'eau du PA	1'053'355	949'824	599'648	1'403'531	98'247	1'305'284	7%	7%
1403	Autres travaux de génie-civil	40'687'111	5'972'687	833'105	45'826'693	3'283'198	42'543'494	7%	7%
1404	Bâtiments du PA	94'772'527	14'588'392	7'026'866	102'334'054	8'696'093	93'637'960	8%	8%
1405	Forêts PA	1	-	-	1	-	1	0%	0%
1406	Biens meubles du PA	1'636'566	1'005'011	192'657	2'448'920	862'369	1'586'550	35%	35%
1420	Logiciel du PA	467'580	350'856	-	818'436	409'218	409'218	50%	50%
1429	Autres immobilisations incorporelles	1'587'906	907'268	-	2'495'173	1'265'408	1'229'766	50%	51%
145X	Participation capital social	70'194'884	1'236'100	-	71'430'984	100'000	71'330'984	Selon risque	0%
146X	Subventions d'investissement	29'770'372	6'379'056	337'435	35'811'992	3'994'941	31'817'051	10%	11%
<b>Total comptes ordinaires</b>		<b>282'236'913</b>	<b>39'807'630</b>	<b>11'505'282</b>	<b>310'539'262</b>	<b>21'081'044</b>	<b>289'458'217</b>		
<b>Total immobilisations du PA</b>		<b>282'236'913</b>	<b>39'807'630</b>	<b>11'505'282</b>	<b>310'539'262</b>	<b>21'081'044</b>	<b>289'458'217</b>		

## Etat et service de la dette consolidée

Bailleurs de fonds	Durée			Situation au 01.01.2023	Taux	Augmentations Renouvellements	Intérêts	Amort.	Annuités	Situation au 31.12.2023
Banque Cantonale du Valais	2017	8	2025	10 000 000	0.590		59 000		59 000	10 000 000
Banque Cantonale du Valais	2016	20	2036	10 000 000	0.890		89 000		89 000	10 000 000
Banque Cantonale du Valais	2018	10	2028	10 000 000	0.990		99 000		99 000	10 000 000
Banque Cantonale du Valais	2020	10	2030	5 000 000	0.200		10 000		10 000	5 000 000
Banque Cantonale du Valais	2020	20	2040	15 000 000	0.500		75 000		75 000	15 000 000
Banque Cantonale du Valais	2023	15	2038		1.881	10 000 000	19 855		19 855	10 000 000
Raiffeisen	2019	20	2039	10 000 000	0.355		35 500		35 500	10 000 000
Basler Kantonal Bank	2019	8	2027	8 000 000	0.000		0		0	8 000 000
Postfinance	2014	10	2024	10 000 000	1.560		156 000		156 000	10 000 000
Postfinance	2014	15	2029	10 000 000	2.080		208 000		208 000	10 000 000
Postfinance	2014	9	2023	15 000 000	1.110		83 200	15 000 000	15 083 200	0
Postfinance	2023	15	2038		2.370	10 000 000	144 800		144 800	10 000 000
CP Poste	2015	15	2030	10 000 000	1.140		114 000		114 000	10 000 000
CP Migros	2017	15	2032	10 000 000	0.875		87 500		87 500	10 000 000
CP Migros	2019	12	2031	5 000 000	0.650		32 500		32 500	5 000 000
CP Ville de Zürich	2019	7	2026	10 000 000	0.240		24 000		24 000	10 000 000
Helvetia Assurances	2011	12	2023	5 000 000	1.840		75 100	5 000 000	5 075 100	0
Allianz Suisse	2012	15	2027	7 000 000	1.450		101 500		101 500	7 000 000
Axa	2021	20	2041	10 000 000	0.640		64 000		64 000	10 000 000
Canton de St-Gall	2021	5	2026	10 000 000	0.000		0		0	10 000 000
BCGE	2023	5	2028		1.580	5 000 000	6 364		6 364	5 000 000
Dettes à court terme				40 000 000			502 589			40 000 000
<b>Total</b>				<b>210 000 000</b>		<b>25 000 000</b>	<b>1 986 908</b>	<b>20 000 000</b>	<b>21 484 319</b>	<b>215 000 000</b>

Taux moyen pondéré de la dette au 31.12.2023 : 0.9%

Calcul : pondération des dettes en fonction des augmentations, des amortissements financiers et comparaison de ce résultat avec les intérêts payés correspondants.

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

# ***DETAIL DES SUBVENTIONS***

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

## Administration générale et Finances

		Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
		<b>588 084.91</b>	<b>682 500</b>	<b>712 040.19</b>
<b>110.3636</b>	<b>Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>39 569.40</b>	<b>30 000</b>	<b>41 914.70</b>
	Fondation pour le développement durable des régions de montagne	19 569.40	20 000	21 264.70
	Subventions ponctuelles	20 000.00	10 000	20 650.00
<b>110.3637</b>	<b>Personnes physiques</b>	<b>- 50 953.10</b>	<b>-.-</b>	<b>-.-</b>
	Mesures de solidarité (COVID-19)	- 50 953.10	-.-	-.-
<b>150.3637</b>	<b>Subventions aux personnes physiques</b>	<b>599 468.61</b>	<b>652 500</b>	<b>670 125.49</b>
	Action rentrée scolaire	599 468.61	652 500	670 125.49

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Economie, Innovation et Tourisme

		Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
		<b>1 841 364.50</b>	<b>2 145 000</b>	<b>1 629 485.65</b>
<b>260.3634</b>	<b>Subventions aux entreprises publiques</b>	<b>666 820.00</b>	<b>705 000</b>	<b>667 444.00</b>
	Office du tourisme	459 320.00	465 000	457 444.00
	The Ark / PhytoArk / SpArk	207 500.00	190 000	190 000.00
	Energypolis SA	-.	50 000	20 000.00
<b>260.3636</b>	<b>Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>980 367.50</b>	<b>740 000</b>	<b>762 657.90</b>
	Aides ponctuelles relatives à la promotion touristique	159 555.00	135 000	146 700.00
	Terroir urbain	71 000.00	70 000	65 000.00
	Espace Création	581 000.00	-.	-.
	Aides au développement économique	168 812.50	535 000	550 957.90
<b>264.3635</b>	<b>Subventions aux entreprises privées</b>	<b>-.</b>	<b>100 000</b>	<b>-.</b>
	Accompagnement audits PEIK	-.	100 000	-.
<b>264.3637</b>	<b>Subventions aux personnes physiques</b>	<b>194 177.00</b>	<b>600 000</b>	<b>199 383.75</b>
	Subv. mesures d'utilisation rationnelle de l'énergie	194 177.00	600 000	199 383.75

Document de travail à l'usage du Conseil Général

## Education et Culture

		Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
		<b>4 673 365.75</b>	<b>4 856 500</b>	<b>4 816 272.10</b>
<b>300.3634</b>	<b>Subventions aux entreprises publiques</b>	<b>131 167.30</b>	<b>160 000</b>	<b>134 804.40</b>
	Frais d'itinéraires des apprentis	131 167.30	160 000	134 804.40
<b>300.3636</b>	<b>Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>47 000.00</b>	<b>47 000</b>	<b>47 000.00</b>
	Université populaire	25 000.00	25 000	25 000.00
	Ludothèque de Sion	15 000.00	15 000	15 000.00
	Bibliothèque de Bramois	6 000.00	6 000	6 000.00
	Association des parents d'élèves	1 000.00	1 000	1 000.00
<b>301.3637</b>	<b>Subventions aux personnes physiques</b>	<b>756 123.70</b>	<b>755 000</b>	<b>720 197.70</b>
	Frais de placement d'enfants en institutions	26 380.00	35 000	24 285.00
	Soins dentaires scolaires	729 743.70	720 000	695 912.70
<b>302.3637</b>	<b>Subventions aux personnes physiques</b>	<b>18 606.00</b>	<b>25 000</b>	<b>42 789.00</b>
	Participation à l'écolage Sports-Etudes du C.O. de Grône	18 606.00	25 000	42 789.00
<b>305.3634</b>	<b>Subventions aux entreprises publiques</b>	<b>137 923.95</b>	<b>130 000</b>	<b>134 490.20</b>
	Frais d'itinéraires des étudiants	137 923.95	130 000	134 490.20
<b>320.3636</b>	<b>Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>3 413 000.00</b>	<b>3 549 500</b>	<b>3 546 800.00</b>
	Fondation Sion Violon Musique	513 000.00	513 000	513 000.00
	<i>Académie de musique Tibor Varga</i>	<i>118 000.00</i>	<i>118 000</i>	<i>118 000.00</i>
	<i>Sion Festival</i>	<i>320 000.00</i>	<i>320 000</i>	<i>320 000.00</i>
	<i>Concours International de Violon Tibor Varga Sion-Valais (y compris prix du concours)</i>	<i>75 000.00</i>	<i>75 000</i>	<i>75 000.00</i>
	Festival de l'Orgue Ancien	35 000.00	35 000	35 000.00
	La Schubertiade de Sion	15 000.00	15 000	15 000.00
	Conservatoire cantonal de musique	202 700.00	202 700	202 700.00
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	<i>202 700.00</i>	<i>202 700</i>	<i>202 700.00</i>
	EJMA	74 800.00	71 300	71 000.00
	<i>dont Versement</i>	<i>21 000.00</i>	<i>21 000</i>	<i>21 000.00</i>
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	<i>53 800.00</i>	<i>50 300</i>	<i>50 000.00</i>
	Le SPOT - Théâtre de Valère et Petitthéâtre	924 000.00	924 000	924 000.00
	<i>dont Versement</i>	<i>820 000.00</i>	<i>820 000</i>	<i>820 000.00</i>
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	<i>104 000.00</i>	<i>104 000</i>	<i>104 000.00</i>

## Education et Culture

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
Association Ferme Asile	445 000.00	624 000	623 600.00
<i>dont Versement</i>	<i>245 000.00</i>	<i>400 000</i>	<i>400 000.00</i>
<i>Mise à disposition des locaux (Ferme Asile + Grenette)</i>	<i>200 000.00</i>	<i>224 000</i>	<i>223 600.00</i>
Harmonie municipale	102 000.00	102 000	102 000.00
<i>dont Versement</i>	<i>70 000.00</i>	<i>70 000</i>	<i>70 000.00</i>
<i>Mise à disposition des locaux</i>	<i>32 000.00</i>	<i>32 000</i>	<i>32 000.00</i>
La Laurentia, Bramois	34 000.00	34 000	34 000.00
<i>dont Versement</i>	<i>20 000.00</i>	<i>20 000</i>	<i>20 000.00</i>
<i>Mise à disposition des locaux</i>	<i>14 000.00</i>	<i>14 000</i>	<i>14 000.00</i>
Liberté de Salins	20 000.00	20 000	20 000.00
Schola des Petits Chanteurs de Notre Dame de Sion	60 000.00	20 000	40 000.00
Chœur Novantiqua	25 000.00	25 000	25 000.00
Sociétés chorales	10 000.00	11 000	9 000.00
Sedunum Nostrum	5 000.00	5 000	5 000.00
Festival Flatus	15 000.00	15 000	15 000.00
Teatro Comico	40 000.00	40 000	40 000.00
Fondation Fellini pour le Cinéma	150 000.00	150 000	150 000.00
Festival d'Art de rue	40 000.00	40 000	40 000.00
Carnaval de Sion (+ garantie de déficit Fr. 30'000.-)	30 000.00	30 000	30 000.00
Irish Festival	100 000.00	100 000	100 000.00
Culture Valais	20 000.00	20 000	20 000.00
Ouverture Opéra	50 000.00	50 000	50 000.00
Le Mazot	5 000.00	5 000	5 000.00
Riches heures de Valère	50 000.00	50 000	50 000.00
La Lanterne magique	7 500.00	7 500	7 500.00
Palp Festival	50 000.00	50 000	50 000.00
Maîtrise de la Cathédrale	20 000.00	20 000	20 000.00
Ma Revue à nous	20 000.00	20 000	-.-
Pollen Festival	50 000.00	50 000	50 000.00
Aide à la création (subventions casuelles)	250 000.00	250 000	250 000.00
Aide à l'animation (subventions casuelles)	50 000.00	50 000	50 000.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Education et Culture

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
<b>320.3637 Subventions aux personnes physiques</b>	<b>169 544.80</b>	<b>190 000</b>	<b>190 190.80</b>
Aide aux études artistiques	11 062.80	20 000	11 858.35
Conservatoire cantonal de musique - Participation élèves	126 645.00	136 000	131 613.00
EJMA - Participation élèves	24 837.00	27 000	39 719.45
Prix culturel	7 000.00	7 000	7 000.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Affaires sociales

		Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
		<b>10 279 267.34</b>	<b>11 118 500</b>	<b>10 344 350.66</b>
<b>400.3636</b>	<b>Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>324 000.00</b>	<b>333 000</b>	<b>328 300.00</b>
	Aide humanitaire	19 000.00	20 000	20 000.00
	Addiction Valais	3 000.00	3 000	3 000.00
	Antenne Sida	3 000.00	3 000	3 000.00
	Centre Suisse-Immigrés	40 000.00	40 000	40 000.00
	Chez Paou	30 000.00	30 000	30 000.00
	Compétences Bénévoles	--	3 000	3 000.00
	Senso5	30 000.00	30 000	30 000.00
	Garde d'enfants malades Croix-Rouge VS	6 000.00	6 000	6 000.00
	Hôtel Dieu	30 000.00	30 000	30 000.00
	Intégration pour tous	4 000.00	4 000	4 000.00
	Déclics	20 000.00	20 000	20 000.00
	La Main Tendue	7 000.00	7 000	7 000.00
	OSEO	50 000.00	50 000	50 000.00
	Centre de consultation SIPE	3 000.00	3 000	3 000.00
	Pro Senectute	11 000.00	11 000	11 000.00
	SOS enfants de chez nous	8 000.00	8 000	8 000.00
	SOS futures Mères	14 000.00	14 000	14 000.00
	Tables du Rhône	5 000.00	5 000	5 000.00
	Transport handicap Valais	16 000.00	16 000	16 000.00
	Un soin juste	--	5 000	5 000.00
	Autres subventions	25 000.00	25 000	20 300.00
<b>400.3637</b>	<b>Subventions aux personnes physiques</b>	<b>--</b>	<b>10 000</b>	<b>--</b>
	Mise à la charge LAMal	--	10 000	--
<b>401.3637</b>	<b>Subventions aux personnes physiques</b>	<b>27 788.10</b>	<b>335 000</b>	<b>39 084.75</b>
	Frais funéraires	27 788.10	35 000	39 084.75
	Gestion communale (repris par le CMSR en 2022)	--	300 000	--
<b>402.3636</b>	<b>Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>6 486 000.00</b>	<b>7 191 000</b>	<b>6 585 972.61</b>
	Crèche-nurserie La Pouponnière valaisanne	1 645 000.00	1 973 000	1 784 226.19
	dont Versement	1 323 000.00	1 651 000	1 462 226.19
	Mise à disposition des locaux	322 000.00	322 000	322 000.00

## Affaires sociales

		Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
Crèche-nursérie des Châteaux		690 500.00	701 000	636 280.72
<i>dont Versement</i>		555 500.00	566 000	501 280.72
<i>Mise à disposition des locaux</i>		135 000.00	135 000	135 000.00
Crèche-nursérie Les P'tits Furets		1 266 000.00	1 340 000	1 186 766.99
Crèche Croque Lune		229 000.00	274 500	243 112.44
Crèche Pirouette		241 000.00	282 500	250 197.54
Crèche, St-Léonard (convention)	(voir UAPE Uvrier)	45 000.00	45 000	39 854.68
Crèche, Veysonnaz (convention)		2 000.00	4 000	3 542.54
Crèche-UAPE, Salins	(Gribouille / Le Relais)	104 900.00	106 800	96 837.36
<i>dont Versement</i>		82 900.00	84 500	74 837.36
<i>Mise à disposition des locaux</i>		22 000.00	22 300	22 000.00
UAPE, Champsec	(La Trott')	216 500.00	263 600	240 730.46
<i>dont Versement</i>		190 000.00	200 000	177 130.46
<i>Mise à disposition des locaux</i>		26 500.00	63 600	63 600.00
UAPE Centre-ville	(La Récré)	211 000.00	193 000	182 823.72
<i>dont Versement</i>		107 000.00	89 000	78 823.72
<i>Mise à disposition des locaux</i>		104 000.00	104 000	104 000.00
UAPE, Bramois	(Croqu'Notes)	132 500.00	126 500	114 110.83
<i>dont Versement</i>		112 500.00	108 000	95 650.83
<i>Mise à disposition des locaux</i>		20 000.00	18 500	18 460.00
UAPE, Sacré-Coeur	(Mikado)	147 500.00	173 900	160 894.65
<i>dont Versement</i>		107 500.00	114 000	100 964.65
<i>Mise à disposition des locaux</i>		40 000.00	59 900	59 930.00
UAPE, Platta	(Le Point virgule)	88 000.00	88 600	81 792.07
<i>dont Versement</i>		58 000.00	60 500	53 582.07
<i>Mise à disposition des locaux</i>		30 000.00	28 100	28 210.00
UAPE, St-Guérin / Les Collines	(Arc-en-ciel)	167 500.00	177 000	160 991.23
<i>dont Versement</i>		130 500.00	140 000	123 991.23
<i>Mise à disposition des locaux</i>		37 000.00	37 000	37 000.00
UAPE Uvrier	(les Lupins Bleus)	148 600.00	146 600	136 880.17
<i>dont Versement</i>	(voir crèche St-Léonard)	87 000.00	85 000	75 280.17
<i>Mise à disposition des locaux</i>		61 600.00	61 600	61 600.00
UAPE, Châteauneuf	(Cartouche)	69 000.00	77 000	68 195.08
UAPE, Vissigen	(Les Papivores)	97 500.00	124 000	109 821.02
UAPE, Aproz (convention)		26 000.00	32 000	28 341.40
UAPE, Oscar Bider (OSEO)	(Le Looping)	120 000.00	119 000	105 392.84

## Affaires sociales

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
Association Sédunoise des Lieux d'Accueil de l'Enfance (ASLAE)	638 500.00	663 000	587 190.53
Accueil familial de jour (L'Agapanthe)	200 000.00	280 000	367 990.15
<b>404.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>138 396.00</b>	<b>149 500</b>	<b>177 496.00</b>
Part. communale aux cours de langue (OSEO, CSI, Lire et Ecrire)	87 785.00	90 000	89 411.00
Aides casuelles relatives à l'intégration des étrangers	34 111.00	59 500	53 085.00
REDIDA (chaque 2 ans)	16 500.00	-.-	-.-
Projets participatifs	-.-	-.-	35 000.00
<b>408.3634 Subventions aux entreprises publiques</b>	<b>3 303 083.24</b>	<b>3 100 000</b>	<b>3 213 497.30</b>
Etablissements médico-social (EMS)	3 303 083.24	3 100 000	3 213 497.30

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Sécurité publique

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
	21 000.00	21 000	21 000.00
<b>500.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>21 000.00</b>	<b>21 000</b>	<b>21 000.00</b>
Société de protection des animaux (SPA) Valais	20 000.00	20 000	20 000.00
Société des sous-officiers	1 000.00	1 000	1 000.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Travaux publics et Environnement

		Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
		<b>88 204.60</b>	<b>95 000</b>	<b>95 920.65</b>
<b>601.3637</b>	<b>Subventions aux personnes physiques</b>			
	Lutte anti-graffiti	--	--	11 275.20
<b>603.3636</b>	<b>Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>28 204.60</b>	<b>35 000</b>	<b>24 645.45</b>
	Consortage d'irrigation	2 900.00	3 900	2 900.00
	Amélioration du bétail	3 400.00	6 700	3 520.00
	Aide à l'agriculture	14 034.60	20 500	15 355.45
	Soutien syndicats d'élevage et organisations agricoles	7 870.00	2 900	2 870.00
	La Murithienne, société valaisanne des sciences naturelles	--	1 000	--
<b>609.3636</b>	<b>Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>60 000.00</b>	<b>60 000</b>	<b>60 000.00</b>
	Centre de recherche sur l'environnement alpin (CREALP)	60 000.00	60 000	60 000.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Bâtiments et Constructions

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
	110 585.65	155 000	94 182.50
<b>700.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	-.-	5 000	-.-
Subventions ponctuelles	-.-	5 000	-.-
<b>700.3637 Subventions aux personnes physiques</b>	110 585.65	150 000	94 182.50
Participation à la rénovation d'immeubles privés vieille ville	85 991.20	60 000	21 103.45
Participation à la rénovation d'immeubles privés extra-muros	24 594.45	90 000	73 079.05

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Urbanisme et Mobilité

		Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
		<b>6 297 581.25</b>	<b>5 999 000</b>	<b>6 079 389.75</b>
<b>850.3637</b>	<b>Subventions aux personnes physiques</b>	-.-	<b>75 000</b>	-.-
	Toitures et façades végétalisées	-.-	75 000	-.-
<b>856.3634</b>	<b>Subventions aux entreprises publiques</b>	<b>6 215 184.45</b>	<b>5 782 000</b>	<b>5 994 867.20</b>
	Bus sédunois (offre forfaitaire), communication, reconnaissance des titres de transports	5 936 279.90	5 530 000	5 799 766.40
	Bus agglomération	85 650.00	160 000	124 380.00
	<i>Amélioration cadence 15' ligne Sion-Conthey-Ardon</i>	85 650.00	86 000	50 380.00
	<i>Amélioration cadences entre Uvrier et Sion</i>	110 000.00	74 000	74 000.00
	Lunabus	66 077.25	70 000	59 470.80
	<i>Lunabus Sion-Martigny</i>	39 504.60	43 000	27 470.80
	<i>Lunabus Sion-Savièse-Grimisuat-Ayent</i>	17 000.00	17 000	17 000.00
	<i>Bus de nuit Sion-Sierre</i>	9 572.65	10 000	15 000.00
	Gratuité des bus lors des nocturnes de Noël	6 250.00	7 000	2 500.00
	Courses navettes manifestations	10 927.30	15 000	8 750.00
<b>856.3636</b>	<b>Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>21 970.30</b>	<b>37 000</b>	<b>38 970.30</b>
	Slow up	5 000.00	20 000	20 000.00
	ValaisRoule	14 970.30	15 000	14 970.30
	Subventions ponctuelles	2 000.00	2 000	4 000.00
<b>856.3637</b>	<b>Subventions aux personnes physiques</b>	<b>60 426.50</b>	<b>75 000</b>	<b>45 552.25</b>
	Aide à l'achat de deux-roues électrique et aide à l'achat d'abonnement TC collaborateurs	38 830.00	60 000	28 514.75
	Abonnements CFF Uvrier	21 596.50	15 000	17 037.50
<b>860.3636</b>	<b>Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	-.-	<b>30 000</b>	-.-
	Gordon Bennett 2023	-.-	30 000	-.-

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Sport, Jeunesse et Loisirs

	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
	<b>745 128.75</b>	<b>884 000</b>	<b>797 100.60</b>
<b>900.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>280 846.80</b>	<b>385 000</b>	<b>301 792.45</b>
Déficit Cours des Mayens	12 000.00	20 000	14 892.45
Concours hippique national	15 000.00	15 000	15 000.00
Cercle des Nageurs	5 000.00	5 000	5 000.00
Course de Noël	20 000.00	20 000	20 000.00
Marathon des terroirs	10 000.00	10 000	10 000.00
Rallye International du Valais (RIV)	--	45 000	--
Tour de Romandie	38 318.00	67 000	66 720.00
Nova Eroica Switzerland Sion-Valais	30 000.00	30 000	30 000.00
Ride the Alps - cyclisme	15 000.00	15 000	15 000.00
Tour des stations - cyclisme	5 000.00	5 000	5 000.00
Grand Raid BCVs-VTT	8 000.00	8 000	8 000.00
Subventions casuelles	122 528.80	145 000	112 180.00
<b>900.3637 Subventions aux personnes physiques</b>	<b>10 000.00</b>	<b>10 000</b>	<b>8 000.00</b>
Sportifs suisses d'élite	10 000.00	10 000	8 000.00
<b>906.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>454 281.95</b>	<b>489 000</b>	<b>487 308.15</b>
Prix jeunesse	3 500.00	3 500	3 500.00
Education donne de la force	8 031.95	2 500	2 186.35
Pro Forma	410 000.00	450 000	450 000.00
<i>dont Versement</i>	<i>200 000.00</i>	<i>240 000</i>	<i>240 000.00</i>
<i>Mise à disposition des locaux</i>	<i>210 000.00</i>	<i>210 000</i>	<i>210 000.00</i>
Subventions casuelles	32 750.00	33 000	31 621.80

Document de travail à l'usage du Conseil Général

*Document de travail à l'usage du Conseil général*

## Liste des abréviations

AFC	ADMINISTRATION FEDERALE DES CONTRIBUTIONS	MCH	MODELE COMPTABLE HARMONISE
AIS	AERONAUTICAL INFORMATION SERVICE	MPE	MATURITE PROFESSIONNELLE ECONOMIE
APEA	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE	OFAC	OFFICE FEDERAL DE L'AVIATION CIVILE
APG	ALLOCATION PERTE DE GAIN	OFROU	OFFICE FEDERAL DES ROUTES
ASEC	ASSOCIATION DE LA STATION D'EPURATION DE CHANDOLINE	OGFCo	ORDONNANCE SUR LA GESTION FINANCIERE DES COMMUNES
ASLAE	ASSOCIATION SEDUNOISE DES LIEUX D'ACCUEIL DE L'ENFANCE	OSAD	ORGANISATIONS DE SOINS ET D'AIDE A DOMICILE
AVIC	ASSOCIATION VALAISANNE D'INTERPRETIARIAT COMMUNAUTAIRE	OSEO	ŒUVRE SUISSE D'ENTRAIDE OUVRIERE
AVS	ASSURANCE VIEILLESSE ET SURVIVANTS	PA / PF	PATRIMOINE ADMINISTRATIF / PATRIMOINE FINANCIER
CAD	CHAUFFAGE A DISTANCE	PAZ	PLAN D'AFFECTATION DE ZONES
CIGES	CENTRE INFORMATIQUE DE GESTION SA	PCI	PROTECTION CIVILE
CMSr	CENTRE MEDICO-SOCIAL REGIONAL	PGEE	PLAN GENERAL D'EVACUATION DES EAUX
CPVS	CAISSE DE PENSIONS DE LA VILLE DE SION	PRVC	POLICE REGIONALE DES VILLES DU CENTRE
CREALP	CENTRE DE RECHERCHE SUR L'ENVIRONNEMENT ALPIN	PSV	PROMOTION SANTE VALAIS
CRR	CLINIQUE ROMANDE DE READAPTATION	RCCZ	REGLEMENT COMMUNAL DE CONSTRUCTION ET DE ZONES
CSI	CENTRE SUISSES-IMMIGRES	REDIDA	RENCONTRES D'ICI ET D'AILLEURS
ECCG-EPP	ECOLE DE CULTURE GENERALE, DE COMMERCE ET PREPROFESSIONNELLE	RFFA	REFORME FISCALE ET FINANCEMENT DE L'AVS
EJMA	ECOLE DE JAZZ ET DE MUSIQUE ACTUELLE	RPT	REFORME DE LA PEREQUATION FINANCIERE ET DE LA REPARTITION DES TACHES ENTRE LE CANTON ET LES COMMUNES
EMS	ETABLISSEMENT MEDICO-SOCIAL	SIPE	SEXUALITE, INFORMATION, PREVENTION, EDUCATION
EPCA	ECOLE PROFESSIONNELLE COMMERCIALE ET ARTISANALE DE SION	SLF	SPORTS ET LOISIRS FACULTATIFS
EPFL	ECOLE POLYTECHNIQUE FEDERALE DE LAUSANNE	SMSPP	SERVICE MEDICAL SCOLAIRE ET PSYCHOPEDAGOGIQUE
EPT	EQUIVALENT PLEIN TEMPS	STAP	STATION DE POMPAGE
EPTM	ECOLE PROFESSIONNELLE TECHNIQUE ET DES METIERS	STEP	STATION D'EPURATION
GED	GESTION ELECTRONIQUE DES DOCUMENTS	SUVA	CAISSE NATIONALE SUISSE EN CAS D'ACCIDENT
HEMU	HAUTE ECOLE DE MUSIQUE	UAPE	UNITE D'ACCUEIL POUR ECOLIERS
HES-SO	HAUTE ECOLE SPECIALISEE DE SUISSE OCCIDENTALE	UTO	USINE DE TRAITEMENT DES ORDURES
LCO	COURS DE LANGUE ET CULTURE D'ORIGINE		