



VILLE DE SION



# Projet de Budget 2018

**Dépenses liées et non liées**

Document de travail à l'usage du Conseil général

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

## Amendement du budget par le Conseil général Distinction des rubriques liées et non liées

L'article 4 alinéa 2 du RCO, Règlement Communal d'Organisation, prévoit dans les attributions du Conseil général qu' « *Il vote le budget rubrique par rubrique, à l'exception des dépenses liées* » en précisant « *Seules les rubriques d'un montant supérieur ou égal à Fr. 100'000.- peuvent être amendées par le Conseil général.* »

La définition des dépenses liées est donnée par l'Ofinco, Ordonnance sur la gestion financière des communes qui précise à son art. 68 :

« *Une dépense est considérée comme liée*

- a) *lorsque le principe de la dépense et son montant sont prescrits par une disposition légale ou un jugement;*
- b) *lorsqu'elle est absolument indispensable à l'accomplissement d'une tâche administrative prescrite par la loi;*
- c) *lorsqu'elle découle impérativement de l'exécution d'un contrat approuvé par l'organe compétent.* »

Par rubrique, il faut entendre une rubrique comptable du compte de fonctionnement ou du compte des investissements, correspondant au dernier degré de précision présenté dans la partie chiffrée du document publié.

La présentation de nos brochures de budgets respecte le MCH, Modèle Comptable Harmonisé. Celui-ci fixe de façon précise qu'une rubrique doit respecter la classification fonctionnelle à 3 positions et la classification par nature à 3 positions.

A l'analyse, il est apparu que la disposition légale relative à la distinction entre les rubriques liées et non liées pouvait donner lieu à des interprétations.

C'est pourquoi, malgré le fait que la base légale précise clairement que : « *Le conseil municipal décide les dépenses liées* », la Municipalité a opté pour une démarche participative avec la Commission de gestion du Conseil général afin d'éviter toute divergence de vue sur la question.

Une classification des rubriques supérieures ou égales à Fr. 100'000.- entre la catégorie liée ou non liée a ainsi été établie d'entente avec le Président et le Vice-président de ladite commission.

Cette liste est reprise ci-après. Elle ne concerne que le budget 2018 et sera adaptée chaque année à l'occasion de l'élaboration du budget suivant.

Selon les règles admises, seules les rubriques mentionnées comme non liées dans le présent document sont susceptibles d'être amendées par les membres du Conseil général.

Pour les rubriques relatives aux traitements du personnel de l'administration, il a été convenu que seules les modifications d'effectifs budgétisées, à la hausse ou à la baisse, sont sujettes à amendements afin d'éviter que des décisions ne se trouvent en opposition avec la législation et/ou la réglementation en vigueur en la matière.

# DEPENSES LIEES ET NON LIEES 2018

## Fonctionnement

En jaune : nouvelles rubriques concernées par rapport au budget 2017

En orange : modifications par rapport au budget 2017

No rubrique	Intitulé de la rubrique	Dépenses liées 2018	Budget 2018
100.300	Rétribution des autorités	Liée	CHF 955'000
100.303	Charges sociales	Liée	CHF 239'200
101.300	Rétribution des autorités	Liée	CHF 200'400
110.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF 1'148'600
110.303	Charges sociales	Liée	CHF 267'200
110.310	Imprimés, fournitures de bureau	Non liée	CHF 275'000
110.317	Frais de réceptions et débours	Non liée	CHF 305'000
110.318	Honoraires et prestations de service	Non liée	CHF 748'000
110.319	Votations, élections, cotis. et divers	Liée	CHF 130'000
110.390	Prestations internes	Liée	CHF 265'000
111.361	Particip. frais exploit. tribunaux/RF	Liée	CHF 850'000
115.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF 316'800
115.303	Charges sociales	Liée	CHF 558'100
115.307	Prestations à des retraités	Liée	CHF 1'043'000
115.309	Autres charges de personnel	Non liée	CHF 107'000
116.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF 545'300
116.303	Charges sociales	Liée	CHF 132'100
116.311	Achats d'objets mobiliers	Non liée	CHF 150'000
116.318	Honoraires et prestations de service	Liée	CHF 1'050'000
116.331	Amortissements du PA	Liée	CHF 180'000
150.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF 583'600
150.303	Charges sociales	Liée	CHF 106'300
150.318	Honoraires et prestations de service	Liée	CHF 466'000
150.319	Impôts, taxes et frais divers	Liée	CHF 200'000
150.322	Intérêts des dettes à moyen/long termes	Liée	CHF 3'000'000
150.323	Intérêts dettes entités particulières	Liée	CHF 2'400'000
150.329	Intérêts rémunérateurs et remboursement	Liée	CHF 950'000
150.366	Subventions accordées pers. physiques	Non liée	CHF 620'000
152.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF 606'300
152.303	Charges sociales	Liée	CHF 137'400
152.330	Pertes sur créances	Liée	CHF 1'750'000
152.340	Impôt sur la fortune des immeubles bâtis	Liée	CHF 870'000
152.341	Péréquation financière	Liée	CHF 560'000
154.342	Contributions aux paroisses	Liée	CHF 2'700'000
260.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF 198'700
260.331	Amortissements du PA	Liée	CHF 792'000
260.352	Participation à des charges de communes	Liée	CHF 334'000
260.361	Subventions accordées au canton	Liée	CHF 840'000
260.365	Subventions accordées instit. privées	Non liée	CHF 1'779'000
260.390	Prestations internes	Liée	CHF 250'000
264.312	Eau, énergie, combustibles	Liée	CHF 18'375'000
264.318	Honoraires et prestations de service	Liée	CHF 225'000
265.318	Honoraires et prestations de service	Liée	CHF 250'000
266.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF 2'385'100

266.303	Charges sociales	Liée	CHF	449'400
266.311	Achats d'objets mobiliers	Non liée	CHF	483'000
266.312	Eau, énergie, combustibles	Liée	CHF	126'000
266.313	Marchandises	Liée	CHF	3'442'000
266.314	Entretien de biens immobiliers	Non liée	CHF	570'000
266.315	Entretien d'objets mobiliers	Non liée	CHF	148'000
266.316	Loyers et redevances d'utilisation	Liée	CHF	686'000
266.318	Honoraires et prestations de service	Non liée	CHF	770'000
266.319	Impôts, taxes et frais divers	Liée	CHF	160'000
266.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	325'000
266.381	Attributions aux financements spéciaux	Liée	CHF	130'000
266.390	Prestations internes	Liée	CHF	504'500
300.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	586'100
300.303	Charges sociales	Liée	CHF	146'900
300.311	Achats d'objets mobiliers	Non liée	CHF	197'000
300.318	Honoraires et prestations de service	Liée	CHF	1'083'000
300.364	Subventions accordées à des sociétés	Liée	CHF	170'000
300.390	Prestations internes	Liée	CHF	103'000
301.302	Traitement du personnel enseignant	Partiellement non liée	CHF	1'709'100
301.303	Charges sociales	Liée	CHF	460'900
301.310	Imprimés, fournitures scolaires	Non liée	CHF	350'500
301.311	Achats d'objets mobiliers	Non liée	CHF	110'000
301.361	Subventions accordées au canton	Liée	CHF	8'300'000
301.366	Subventions accordées pers.physiques	Non liée	CHF	148'000
302.352	Participation à des charges de communes	Liée	CHF	3'750'000
302.361	Subventions accordées au canton	Liée	CHF	3'085'000
304.361	Subventions accordées au canton	Liée	CHF	2'900'000
304.365	Subventions accordées instit. privées	Liée	CHF	200'000
305.364	Subventions accordées à des sociétés	Liée	CHF	100'000
306.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	2'548'900
306.303	Charges sociales	Liée	CHF	576'100
306.318	Honoraires et prestations de service	Non liée	CHF	652'000
306.361	Subventions accordées au canton	Liée	CHF	240'000
306.366	Subventions accordées pers.physiques	Liée	CHF	630'000
306.390	Prestations internes	Liée	CHF	444'000
307.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	556'300
307.303	Charges sociales	Liée	CHF	116'700
307.310	Imprimés, fournitures scolaires	Non liée	CHF	135'000
307.316	Loyers et redevances d'utilisation	Liée	CHF	151'000
307.318	Honoraires et prestations de service	Non liée	CHF	113'800
308.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	2'101'600
308.303	Charges sociales	Liée	CHF	503'700
308.312	Eau, énergie, combustibles	Liée	CHF	880'000
308.313	Marchandises	Non liée	CHF	206'100
308.314	Entretien de biens immobiliers	Non liée	CHF	1'515'000
308.318	Honoraires et prestations de service	Non liée	CHF	168'100
308.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	1'490'000
320.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	203'800
320.365	Subventions accordées instit. privées	Non liée	CHF	3'501'300
320.366	Subventions accordées pers.physiques	Non liée	CHF	102'000
320.390	Prestations internes	Liée	CHF	400'000
400.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	1'045'600
400.303	Charges sociales	Liée	CHF	223'900
400.318	Honoraires et prestations de service	Liée	CHF	134'400
400.361	Subventions accordées au canton	Liée	CHF	300'000
401.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	865'000

401.352	Particip. charges exploitation CMS	Liée	CHF	3'570'000
401.361	Subventions accordées au canton	Liée	CHF	3'000'000
401.364	Subventions entreprises semi-publiques	Liée	CHF	2'400'000
401.365	Subventions accordées instit. privées	Non liée	CHF	393'000
401.366	Subventions accordées pers.physiques	Liée	CHF	12'000'000
402.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	210'000
402.365	Subventions accordées instit. privées	Non liée	CHF	4'662'000
403.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	383'000
403.318	Honoraires et prestations de service	Liée	CHF	115'700
404.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	206'500
500.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	5'651'200
500.303	Charges sociales	Liée	CHF	1'262'500
500.309	Autres charges de personnel	Liée	CHF	115'000
500.311	Achats d'objets mobiliers	Non liée	CHF	163'000
500.318	Honoraires et prestations de service	Non liée	CHF	126'200
501.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	734'700
501.303	Charges sociales	Liée	CHF	175'800
501.343	Part cant. sur permis et carte d'identit	Liée	CHF	262'000
503.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	784'900
503.303	Charges sociales	Liée	CHF	116'100
503.311	Achats d'objets mobiliers	Non liée	CHF	150'000
503.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	188'200
504.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	408'900
504.317	Déplacements, débours, dédommagements	Liée	CHF	100'000
506.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	2'227'400
506.303	Charges sociales	Liée	CHF	420'300
506.313	Marchandises	Liée	CHF	130'000
506.390	Prestations internes	Liée	CHF	126'700
600.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	676'200
600.303	Charges sociales	Liée	CHF	179'000
601.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	5'876'200
601.303	Charges sociales	Liée	CHF	1'480'900
601.311	Achats d'objets mobiliers	Non liée	CHF	248'000
601.313	Marchandises	Non liée	CHF	666'000
601.314	Entretien du réseau routier	Non liée	CHF	1'341'000
601.318	Honoraires et prestations de service	Liée	CHF	1'000'800
601.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	3'880'700
601.361	Particip. à l'entretien des routes cant.	Liée	CHF	1'150'000
601.390	Prestations internes	Liée	CHF	320'000
602.314	Entretien de biens immobiliers	Non liée	CHF	315'000
602.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	529'000
602.390	Prestations internes	Liée	CHF	280'000
603.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	276'000
603.314	Entretien de biens immobiliers	Non liée	CHF	273'000
603.318	Honoraires et prestations de service	Non liée	CHF	129'500
603.390	Prestations internes	Liée	CHF	220'000
604.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	269'100
604.318	Honoraires et prestations de service	Non liée	CHF	159'000
604.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	125'000
606.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	903'100
606.303	Charges sociales	Liée	CHF	216'900
606.312	Eau, énergie, combustibles	Liée	CHF	322'000
606.313	Marchandises	Liée	CHF	311'500
606.314	Entretien de biens immobiliers	Non liée	CHF	437'000
606.315	Entretien d'objets mobiliers	Non liée	CHF	396'500
606.318	Honoraires et prestations de service	Liée	CHF	953'000

606.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	2'542'000
606.352	Participation à des charges de communes	Liée	CHF	995'000
606.390	Prestations internes	Liée	CHF	709'000
607.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	242'200
608.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	406'000
608.311	Achats d'objets mobiliers	Non liée	CHF	319'000
608.313	Marchandises	Non liée	CHF	105'500
608.318	Honoraires et prestations de service	Liée	CHF	2'976'500
608.330	Pertes sur créances	Liée	CHF	150'000
608.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	313'000
608.352	Participation à des charges de communes	Liée	CHF	2'300'000
608.390	Prestations internes	Liée	CHF	710'800
609.312	Eau, énergie, combustibles	Liée	CHF	550'000
609.314	Entretien de biens immobiliers	Non liée	CHF	2'084'000
609.318	Honoraires et prestations de service	Non liée	CHF	1'550'000
609.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	626'000
610.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	144'300
610.311	Achats d'objets mobiliers	Non liée	CHF	102'000
610.312	Eau, énergie, combustibles	Liée	CHF	157'000
610.314	Entretien de biens immobiliers	Non liée	CHF	770'000
610.318	Honoraires et prestations de service	Liée	CHF	245'000
610.319	Impôts, taxes et frais divers	Liée	CHF	125'000
610.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	1'750'000
610.332	Amortissements complémentaires	Non liée	CHF	2'000'000
610.390	Prestations internes	Liée	CHF	463'000
700.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	1'154'700
700.303	Charges sociales	Liée	CHF	284'200
700.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	320'000
701.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	344'900
701.311	Achats d'objets mobiliers	Non liée	CHF	177'500
701.312	Eau, énergie, combustibles	Liée	CHF	700'000
701.314	Entretien de biens immobiliers	Non liée	CHF	1'250'000
701.318	Honoraires et prestations de service	Non liée	CHF	520'000
701.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	2'052'000
705.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	444'200
705.303	Charges sociales	Liée	CHF	111'200
705.314	Entretien de biens immobiliers	Non liée	CHF	170'000
705.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	490'000
850.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	594'000
850.303	Charges sociales	Liée	CHF	113'000
850.318	Honoraires et prestations de service	Non liée	CHF	395'000
850.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	390'000
850.352	Participation à des charges de communes	Liée	CHF	102'000
852.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	1'752'400
852.303	Charges sociales	Liée	CHF	380'700
852.311	Achats d'objets mobiliers	Non liée	CHF	265'000
852.312	Eau, énergie, combustibles	Liée	CHF	185'000
852.313	Marchandises	Non liée	CHF	303'000
852.314	Entretien de biens immobiliers	Non liée	CHF	325'000
852.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	1'060'000
852.390	Prestations internes	Liée	CHF	135'000
854.312	Eau, énergie, combustibles	Liée	CHF	480'000
854.314	Entretien de biens immobiliers	Non liée	CHF	1'550'000
856.318	Honoraires et prestations de service	Non liée	CHF	300'000
856.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	296'000
856.361	Subventions accordées au canton	Liée	CHF	870'000

856.365	Subventions accordées instit. privées	Non liée	CHF	4'917'000
900.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	472'800
900.302	Traitements du personnel enseignant	Partiellement non liée	CHF	115'300
900.303	Charges sociales	Liée	CHF	102'600
900.316	Loyers et redevances d'utilisation	Liée	CHF	107'900
900.318	Honoraires et prestations de service	Non liée	CHF	138'000
900.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	682'000
900.365	Subventions accordées instit. privées	Non liée	CHF	328'000
900.390	Prestations internes	Liée	CHF	689'000
901.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	1'063'700
901.303	Charges sociales	Liée	CHF	239'500
901.311	Achats d'objets mobiliers	Non liée	CHF	215'500
901.312	Eau, énergie, combustibles	Liée	CHF	210'500
901.313	Marchandises	Non liée	CHF	253'500
901.314	Entretien de biens immobiliers	Non liée	CHF	384'500
901.315	Entretien d'objets mobiliers	Non liée	CHF	107'400
901.318	Honoraires et prestations de service	Non liée	CHF	124'700
901.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	1'157'000
902.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	1'252'200
902.303	Charges sociales	Liée	CHF	278'800
902.312	Eau, énergie, combustibles	Liée	CHF	328'000
902.313	Marchandises	Non liée	CHF	216'200
902.315	Entretien d'objets mobiliers	Non liée	CHF	183'000
902.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	410'000
903.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	268'100
903.312	Eau, énergie, combustibles	Liée	CHF	199'300
903.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	167'000
906.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	139'100
906.331	Amortissements du PA	Liée	CHF	587'000
906.365	Subventions accordées instit. privées	Non liée	CHF	233'500
907.301	Traitements	Partiellement non liée	CHF	594'000
907.303	Charges sociales	Liée	CHF	103'600

Document de travail à l'usage du Conseil Général

# DEPENSES LIEES ET NON LIEES 2018

## Investissements

En jaune : nouvelles rubriques concernées par rapport au budget 2017

En orange : modifications par rapport au budget 2017

No rubrique	Intitulé de la rubrique	Dépenses liées 2018	Budget 2018
116.50	Nouvelles technologies de communication	Non liée	CHF 150'000
260.56	EPFL Valais Wallis	Liée	CHF 700'000
266.50	Aménagement tarmac et voie de roulage	Liée	CHF 500'000
266.50	Aménagement secteur Nord	Non liée	CHF 100'000
266.50	Démolition "Village en bois"	Non liée	CHF 200'000
266.50	Rénovation aérogare	Liée	CHF 500'000
266.50	Mesures anti-bruit	Non liée	CHF 200'000
308.50	Centre scolaire du Sacré-Coeur	Non liée	CHF 450'000
308.50	Centre scolaire de St-Guérin	Non liée	CHF 400'000
308.50	Centre scolaire de Gravelone	Non liée	CHF 800'000
308.50	Centre scolaire de la Bruyère	Non liée	CHF 300'000
308.50	Centre scolaire de Champsec	Non liée	CHF 250'000
308.50	Centre scolaire de Salins	Non liée	CHF 150'000
308.56	EPTM Sion	Liée	CHF 700'000
308.56	HES-SO - Terrains Industrie 19 à 23	Liée	CHF 500'000
402.50	Crèche-nurserie centre protestant	Liée	CHF 900'000
402.50	Pouponnière valaisanne	Liée (crédit d'engagement)	CHF 1'000'000
503.50	Abris collectifs PCi	Non liée	CHF 100'000
503.50	Rénovation bâtiment du feu	Non liée	CHF 200'000
503.50	Matériel d'exploitation	Non liée	CHF 180'000
503.50	Véhicules	Non liée	CHF 100'000
506.50	Achat ambulances	Liée	CHF 180'000
601.50	Voies et pistes cyclables	Non liée	CHF 200'000
601.50	Réalisation de routes communales	Non liée	CHF 1'050'000
601.50	AggloSion (réseau routier + mobilité douce)	Non liée	CHF 1'000'000
601.50	Liaison Nord-Sud secteur Gate	Non liée	CHF 300'000
601.50	Réfection d'ouvrages	Non liée	CHF 100'000
601.50	Achats de véhicules	Non liée	CHF 250'000
601.56	Participation au réseau routier cantonal	Liée	CHF 1'000'000
601.58	Stabilisation des falaises	Liée	CHF 100'000
602.50	Corrections de rivières	Liée	CHF 500'000
603.58	Maintien du vignoble en terrasse	Non liée	CHF 350'000
604.50	Acquisition de terrains PA	Liée	CHF 200'000
604.56	Mensurations au standard MO93	Liée	CHF 400'000
604.58	Remembrement parcellaire Plats de Turin	Non liée	CHF 100'000
606.50	Collecteurs	Non liée	CHF 900'000
606.50	Décanteur primaire	Non liée	CHF 100'000
606.50	Plan Général d'Evacuation des Eaux, PGEE	Liée	CHF 900'000
606.50	Réhabilitation STEP de Chandoline	Liée	CHF 520'000
606.50	Station de pompage	Non liée	CHF 150'000
606.50	Station de prétraitement	Non liée	CHF 200'000
609.50	Conduites eau potable	Non liée	CHF 1'200'000
609.50	Pose de nouveaux compteurs	Liée	CHF 400'000
610.50	Parking de la Planta	Non liée	CHF 200'000
610.50	Parc d'échange des Roches Brunnes	Liée (crédit d'engagement)	CHF 4'000'000
610.50	Parcs d'échange	Non liée	CHF 600'000
700.56	Basilique de Valère	Liée	CHF 150'000
700.56	Participation rénov. imm. vieille ville	Non liée	CHF 120'000
701.50	Immeuble Ancien Hôpital	Non liée	CHF 100'000
701.50	Immeuble le Casino	Non liée	CHF 100'000

701.50	Pavillon de la Planta	Non liée	CHF	100'000
701.50	Rénovation d'immeubles	Non liée	CHF	350'000
701.50	Centre culturel Ferme Asile	Non liée	CHF	400'000
701.50	Bâtiments loués à l'esr	Non liée	CHF	240'000
705.50	Ancien cimetière	Non liée	CHF	100'000
705.50	Cimetière de Platta	Non liée	CHF	300'000
850.58	Développement territorial	Non liée	CHF	400'000
852.50	Nouvelles serres communales (Bellini)	Non liée	CHF	150'000
852.50	Aménagements espaces publics	Non liée	CHF	200'000
856.50	Dépôt pour les bus sédunois	Liée (crédit d'engagement)	CHF	2'000'000
856.58	Agglo Valais central	Non liée	CHF	100'000
856.58	Liaison plaine-montagne	Non liée	CHF	200'000
900.58	Candidature Sion 2026	Liée	CHF	500'000
901.50	Centre sportif de l'Ancien Stand	Non liée	CHF	100'000
901.50	Centre sportif de la Garenne	Non liée	CHF	100'000
901.50	Centre sportif des Glareys	Non liée	CHF	150'000
901.50	Centre sportif de Tourbillon	Liée	CHF	1'500'000
902.50	Piscine de la Blancherie	Liée	CHF	1'000'000
902.50	Piscine de la Sitterie	Non liée	CHF	100'000
903.50	Patinoire de l'Ancien Stand	Liée	CHF	150'000
903.50	Patinoire de Tourbillon	Non liée	CHF	150'000

Document de travail à l'usage du Conseil général