

Document de travail à l'usage du Conseil général



SION

Chiffres clés du

Budget 2024

**Approuvé par le Conseil général
en séance du 18 décembre 2023**

BUDGET 2024 - Amendements

Se basant sur les dispositions de la loi sur les communes ainsi que sur celles du règlement communal d'organisation, le conseil général, en plenum du 18 décembre 2023, a accepté à l'unanimité le budget 2024 de la Ville de Sion après y avoir apporté les amendements suivants :

N° compte	Dicastère - Centre d'activité	Libellé	Ancien montant	Nouveau montant	Variation
Budget d'exploitation					
308.3101	Education et culture - Bâtiments scolaires	Matériel d'exploitation, fournitures	227'000	247'000	20'000
400.3636	Affaires sociales - Administration	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	342'000	348'000	6'000
600.3141	Travaux publics - Administration, réseau routier et environnement	Entretien des routes / voies de communication	1'275'000	1'175'000	-100'000
900.3636	Sport, jeunesse et loisirs - Admin. des sports et activités diverses	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	288'000	278'000	-10'000
906.3636	Sport, jeunesse et loisirs - Administration jeunesse	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	493'000	496'000	3'000
Diminution des charges					-81'000
Budget des investissements					
3080.5040	Education et culture - Bâtiments scolaires	Centre scolaire du Sacré-Coeur	400'000	480'000	80'000
Augmentation des dépenses d'investissement					80'000

Les indicateurs financiers et les chiffres-clés du budget 2024, modifiés en fonction des amendements ci-dessus, font l'objet du présent document.

Le projet de budget 2024 détaillé, établi par le conseil municipal et soumis au conseil général en octobre 2023, peut être obtenu auprès du service des finances de la Ville de Sion.

CONSEIL MUNICIPAL

Le Président
Philippe VARONE

Le Secrétaire
Philippe DUCREY

CONSEIL GENERAL

La Présidente
Virginie ROSSIER

La Secrétaire
Christine BOURBAN CARTHOBLAZ

Aperçu du compte de résultats et investissements		Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	204'482'025.38	215'640'500	223'305'000
Revenus financiers	+ CHF	234'297'342.98	235'866'000	243'533'000
Marge d'autofinancement	= CHF	29'815'317.60	20'225'500	20'228'000
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement	+ CHF	29'815'317.60	20'225'500	20'228'000
Amortissements planifiés	- CHF	21'198'447.51	20'461'000	20'854'000
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	2'781'047.28	584'000	1'290'000
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	963'684.83	577'000	737'000
Réévaluations des participations du PA	- CHF	1.00	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	6'500'000.00	-	-
Excédent de charges	= CHF	-	242'500	1'179'000
Excédent de revenus	= CHF	299'506.64	-	-
Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	42'786'629.97	38'560'000	40'085'000
Recettes	- CHF	13'257'566.58	12'020'000	11'425'000
Investissements nets	= CHF	29'529'063.39	26'540'000	28'660'000
Financement				
Marge d'autofinancement	+ CHF	29'815'317.60	20'225'500	20'228'000
Investissements nets	- CHF	29'529'063.39	26'540'000	28'660'000
Insuffisance de financement	= CHF	-	6'314'500	8'432'000
Excédent de financement	= CHF	286'254.21	-	-

2022

2023

2024

1. Taux d'endettement net (I1)

Dettes nettes I		CHF	56'364'912.56	62'514'413	70'766'413
Revenus fiscaux	40	CHF	124'896'122.79	121'845'000	127'845'000
			45.13%	51.31%	55.35%

L'indicateur renseigne sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)

Autofinancement		CHF	29'815'317.60	20'225'500	20'228'000
investissements nets		CHF	29'529'063.39	26'540'000	28'660'000
			100.97%	76.21%	70.58%

L'indicateur renseigne sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.

Valeurs indicatives

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

2022

2023

2024

3. Part des charges d'intérêts (I3)

Charges d'intérêts nets	CHF	1'000'833.80	908'000	1'578'000
Revenus courants	CHF	229'890'693.76	231'322'000	238'946'000
		0.44%	0.39%	0.66%

L'indicateur renseigne sur la part du « revenu disponible » absorbée par les charges d'intérêts.
Plus la valeur est basse, plus la marge de manoeuvre est élevée.

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	261'739'640	269'991'640
Revenus courants	CHF	229'890'693.76	231'322'000	238'946'000
		111.18%	113.15%	112.99%

L'indicateur renseigne sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés.

Valeurs indicatives

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

2022

2023

2024

5. Proportion des investissements (I5)

Investissements bruts	CHF	42'786'629.97	38'560'000	40'085'000
Dépenses totales	CHF	241'898'321.30	249'079'500	258'066'000
		17.69%	15.48%	15.53%

L'indicateur renseigne sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité.

Valeurs indicatives

< 10%	eff. d'inv. faible
10% – 20%	eff. d'inv. moyen
20% – 30%	eff. d'inv. élevé
> 40%	eff. d'inv. très élevé

6. Part du service de la dette (I6)

Service de la dette	CHF	22'199'282.31	21'369'000	22'432'000
Revenus courants	CHF	229'890'693.76	231'322'000	238'946'000
		9.66%	9.24%	9.39%

L'indicateur mesure l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux élevé signifie une marge de manoeuvre budgétaire plus restreinte.

Valeurs indicatives

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

2022

2023

2024

7. Dette nette 1 par habitant (I7)

	CHF	2022	2023	2024
Dette nette I		56'364'912.56	62'514'413	70'766'413
Population résidante permanente		35'259	35'650	36'000
		1'599	1'754	1'966

Cet indicateur n'a qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre.

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)

	CHF	2022	2023	2024
Autofinancement		29'815'317.60	20'225'500	20'228'000
Revenus courants		229'890'693.76	231'322'000	238'946'000
		12.97%	8.74%	8.47%

Cet indice renseigne sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.

Valeurs indicatives

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

Compte de résultats selon les dicastères

Comptes 2022

Budget 2023

Budget 2024

	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	24'610'000	138'965'000
Dicastère 2 : Economie, Innovation & Tourisme	13'722'601.91	19'280'292.74	20'291'000	32'055'000	21'205'000	32'705'000
Dicastère 3 : Education & Culture	47'465'912.60	9'081'679.26	47'664'000	9'484'000	48'740'000	9'605'000
Dicastère 4 : Affaires sociales	32'608'721.91	1'722'140.20	33'515'000	1'546'000	34'551'000	1'100'000
Dicastère 5 : Sécurité publique	13'225'181.08	7'137'435.74	13'030'000	6'661'000	13'745'000	6'800'000
Dicastère 6 : Travaux publics & Environnement	46'302'112.20	31'297'695.17	45'926'000	29'963'000	47'920'000	31'660'000
Dicastère 7 : Bâtiments & Constructions	7'338'841.88	5'667'951.14	7'720'000	4'977'000	7'350'000	4'950'000
Dicastère 8 : Urbanisme & Mobilité	31'961'737.92	17'064'755.89	31'915'000	15'537'000	34'015'000	16'550'000
Dicastère 9 : Sport, jeunesse & loisirs	12'691'156.35	2'024'676.65	13'072'000	1'994'000	13'313'000	1'935'000
Total des charges et des revenus	234'961'521.17	235'261'027.81	236'685'500	236'443'000	245'449'000	244'270'000
Excédent de charges				242'500		1'179'000
Excédent de revenus	299 506.64					

Compte de résultats selon les natures	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	52'204'297.53		53'003'000		54'924'000	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	62'499'808.63		70'909'000		72'458'000	
33 Amortissements du patrimoine administratif	17'378'420.50		17'008'000		17'388'000	
34 Charges financières	4'225'523.86		4'090'000		4'705'000	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	2'781'047.28		584'000		1'290'000	
36 Charges de transferts	84'002'089.32		85'970'500		89'360'000	
37 Subventions redistribuées	-		5'000		5'000	
38 Charges extraordinaires	6'500'000.00		-		-	
39 Imputations internes	5'370'334.05		5'116'000		5'319'000	
40 Revenus fiscaux		124'896'122.79		121'845'000		127'845'000
41 Patentes et concessions		172'097.65		182'000		182'000
42 Taxes		60'430'404.97		70'921'000		72'858'000
43 Revenus divers		102'542.05		-		-
44 Revenus financiers		31'033'387.03		25'601'000		25'241'000
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		963'684.83		577'000		737'000
46 Revenus de transferts		12'292'454.44		12'196'000		12'083'000
47 Subventions à redistribuer		-		5'000		5'000
49 Imputations internes		5'370'334.05		5'116'000		5'319'000
Total des charges et des revenus	234'961'521.17	235'261'027.81	236'685'500	236'443'000	245'449'000	244'270'000
Excédent de charges		-		242'500		1'179'000
Excédent de revenus	299'506.64		-		-	

Compte des investissements selon les dicastères	Comptes 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Dicastère 1 : Administration générale & Finances	276 339.30	-	320'000	-	250'000	-
Dicastère 2 : Economie, Innovation & Tourisme	2 502 000.00	6'231'975.95	2'700'000	1'000'000	2'380'000	-
Dicastère 3 : Education & Culture	17 423 559.15	803'103.00	5'950'000	1'920'000	9'145'000	3'330'000
Dicastère 4 : Affaires sociales	155 697.65	-	100'000	-	-	-
Dicastère 5 : Sécurité publique	160 000.00	140'000.00	360'000	140'000	660'000	200'000
Dicastère 6 : Travaux publics & Environnement	14 509 008.50	5'008'104.70	14'140'000	4'260'000	12'670'000	2'255'000
Dicastère 7 : Bâtiments & Constructions	1 106 799.75	38'467.75	3'190'000	3'700'000	5'850'000	5'000'000
Dicastère 8 : Urbanisme & Mobilité	3 788 818.98	816'102.98	8'250'000	650'000	6'780'000	640'000
Dicastère 9 : Sport, jeunesse & loisirs	2 864 406.64	219'812.20	3'550'000	350'000	2'350'000	-
Total des dépenses et des recettes	42'786'629.97	13'257'566.58	38'560'000	12'020'000	40'085'000	11'425'000
Excédent de dépenses		29'529'063.39		26'540'000		28'660'000

Compte des investissements selon les natures	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	33'658'897.45	-	30'860'000	-	33'460'000	-
51 Investissements pour le compte de tiers	-	-	-	-	-	-
52 Immobilisations incorporelles	1'343'492.96	-	2'610'000	-	1'820'000	-
55 Participations et capital social	1'200'000.00	-	1'300'000.00	-	510'000	-
56 Subventions d'investissement accordées	6'584'239.56	-	3'790'000	-	4'295'000	-
60 Transferts au patrimoine financier	-	-	-	3'700'000.00	-	5'000'000
61 Remboursements	-	-	-	-	-	-
63 Subventions d'investissement acquises	-	7'025'590.63	-	7'320'000	-	6'425'000
65 Transferts de participations	-	6'231'975.95	-	1'000'000.00	-	-
Total des dépenses et des recettes	42'786'629.97	13'257'566.58	38'560'000	12'020'000	40'085'000	11'425'000
Excédent de dépenses		29'529'063.39		26'540'000		28'660'000

Document de travail à l'usage du Conseil général