SION

# Comptes de l'exercice 2024

VILLE DE SION

# Le conseil municipal au conseil général

Monsieur le Président,
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 2024. Ces derniers présentent un compte de résultats équilibré et un très haut niveau d'investissement.

## Compte de résultats

Grâce à des revenus supplémentaires, sur la fiscalité et l'énergie, ainsi qu'à une très bonne maîtrise des charges ordinaires d'exploitation, les comptes 2024 affichent un excédent de revenus de 232'166 francs.

Les charges financières s'élèvent à Fr. 229,98 millions, les amortissements comptables à Fr. 23,83 millions, les attributions aux fonds et financements spéciaux à Fr. 2,78 millions et l'attribution à la réserve de politique budgétaire à Fr. 9,0 millions. Le total des charges se chiffre ainsi à Fr. 265,59 millions (+ Fr. 20,14 millions par rapport au budget 2024) et le total des revenus à Fr. 265,82 millions (+ Fr. 21,55 millions).

Ci-après, vous trouverez la liste des principaux éléments à retenir des comptes 2024 :

- **Fiscalité :**

  En 2024, la redistribution des montants encaissés par le Canton au titre de l'impôt à la source a été très importante (+ Fr. 7,28 millions par rapport au budget). Les comptes 2024 intègrent les décomptes 2021 à 2023 ainsi que les correctifs des années antérieures. Ces revenus extraordinaires s'expliquent, d'une part, par une augmentation des impôts prélevés à la source et, d'autre part, par un effet de rattrapage suite au changement de logiciel informatique du service cantonal des contributions qui a généré un retard dans le traitement des dossiers. Avec le changement de mode de comptabilisation de l'impôt à la source, une partie de cette recette (Fr. 3,53 millions), qui correspond au crédit d'impôt à la source, est enregistrée directement dans l'impôt sur le revenu.

  Sur la base de la taxation 2022 et de la taxation en cours 2023, les estimations des recettes fiscales à encaisser fin 2024 ont été revues à la hausse. Les impôts sur les personnes physiques sont supérieurs au budget de Fr. 1,22 million (avant transfert des crédits d'impôt à la source) et ceux des personnes morales de Fr. 0,84 million.

Les comptes 2024 intègrent également des recettes supplémentaires sur les impôts spéciaux et les autres impôts (+ Fr. 1,72 million par rapport au budget). Au total, les recettes fiscales 2024 sont supérieures de Fr. 11,05 millions au budget et de Fr. 9,23 millions aux comptes 2023 ;

- **Revenus énergétiques :**

  L'activité achats-ventes d'énergie de partenaires laisse apparaître un bénéfice record de Fr. 19,14 millions (+ Fr. 6,30 millions par rapport au budget). 2024 a été une excellente année en termes d'hydrologie : la production a été supérieure de 26% à ce qui avait été prévu lors de l'établissement du budget et de 22% à la moyenne des dix dernières années. La stratégie de vente de la production, par lot, jusqu'à 3 ans à l'avance, nous a permis de bénéficier de l'évolution favorable des prix du marché de l'électricité ;

- **Charges d'exploitation :**

  Si les charges ordinaires 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. 0,78 million) ainsi qu'aux traitements du personnel enseignant (+ Fr. 0,68 million) sont supérieures au budget. En plus des augmentations des charges liées facturées par le Canton, les comptes 2024 sont également impactés par l'augmentation des contributions aux établissements médico-sociaux (+ Fr. 0,69 million). Les intempéries de fin 2023 et de l'été 2024 ont mis à mal nos infrastructures et généré des coûts supplémentaires, notamment pour l'entretien des routes et la sécurisation des cours d'eau et de certains talus.

Grâce aux revenus extraordinaires de la fiscalité et de l'énergie, le résultat 2024 a permis d'attribuer Fr. 9,00 millions à la réserve de politique budgétaire. Pour rappel, cette réserve est assimilable à une réserve conjoncturelle ou d'équilibrage pouvant être utilisée pour couvrir de futurs déficits du compte de résultats.

**Compte des investissements**

Le total des dépenses d'investissement se monte à Fr. 47,45 millions (+ Fr. 7,36 millions par rapport au budget), celui des recettes d'investissement à Fr. 7,02 millions (- Fr. 4,41 millions). Les investissements nets s'élèvent ainsi à Fr. 40,43 millions, supérieurs de Fr. 11,77 millions au budget 2024.

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

- Transformation des anciens locaux de la HES pour y accueillir le Pôle musique Fr. 9,63 millions
- Aménagements routiers communaux et cantonaux Fr. 5,37 millions
- Construction du nouveau centre horticole Fr. 4,02 millions

- Réhabilitation de l'Ancien Hôpital en centre administratif municipal — Fr. 3,18 millions
- Rénovation des bâtiments scolaires — Fr. 2,17 millions
- Réfection des piscines municipales — Fr. 2,16 millions
- Construction d'un nouveau réservoir d'eau potable aux Agettes — Fr. 2,05 millions
- Traitement et évacuation des eaux usées — Fr. 1,88 million
- Contributions financières aux établissements scolaires cantonaux — Fr. 1,82 million
- Réalisation du parc urbain des anciens abattoirs (1er parc de Ronquoz 21) — Fr. 1,56 million
- Agrandissement du cimetière de Platta — Fr. 1,00 million

**Financement des investissements**

La marge d'autofinancement, qui s'élève à Fr. 35,25 millions (+ Fr. 15,02 millions par rapport au budget 2024), permet de financer 87% des investissements réalisés. L'insuffisance de financement de Fr. 5,18 millions augmente d'autant la dette nette de la Ville.

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

Au 31 décembre 2024, la réserve de politique budgétaire progresse de Fr. 9,00 millions pour s'établir à Fr. 28,93 millions. Le capital propre total s'élève à Fr. 239,32 millions (+ Fr. 11,35 millions par rapport aux comptes 2023) et l'endettement net cumulé à Fr. 66,74 millions (+ Fr. 5,25 millions).

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

| | 2022 | 2023 | 2024 | Valeurs indicatives 2024 |
|---|---|---|---|---|
| 1. Taux d'endettement net | 45.1% | 47.4% | 48.1% | Bon |
| 2. Degré d'autofinancement | 101.0% | 81.9% | 87.2% | Cas normal |
| 3. Part des charges d'intérêts | 0.4% | 0.4% | 0.3% | Bon |
| 4. Dette brute par rapport aux revenus | 111.2% | 106.5% | 98.1% | Bon |
| 5. Proportion des investissements | 17.7% | 15.6% | 17.4% | Effort d'investissement moyen |
| 6. Part du service de la dette | 9.7% | 9.2% | 9.5% | Charge acceptable |
| 7. Dette nette 1 par habitant | Fr. 1'599.- | Fr. 1'725.- | Fr. 1'822.- | Endettement moyen |
| 8. Taux d'autofinancement | 13.0% | 9.7% | 13.5% | Moyen |

**Conclusion**

La forte progression des recettes fiscales et des revenus en lien avec notre portefeuille énergétique explique l'excellent résultat obtenu sur le compte de fonctionnement. Ce dernier a permis de financer 87% des investissements réalisés et de constituer des réserves pour ces prochaines années. Le conseil municipal tient à saluer l'engagement et l'efficacité des services municipaux et des entreprises mandataires pour leur capacité à réaliser les investissements prévus au budget.

Au vu de ce qui précède, le conseil municipal vous invite à accepter les comptes 2024.

**VILLE DE SION**

| Le Président | Le Secrétaire municipal |
| --- | --- |
| Philippe VARONE | Frédéric DELESSERT |

Avril 2025

# *TABLE DES MATIERES*

## Table des matières

Pages


**Aperçu des principaux éléments des comptes annuels**

- Compte de résultats et des investissements 11
- Compte de résultats échelonné 12
- Bilan regroupé à 3 positions + provenance et emploi des fonds 13
- Bilan détaillé à 4 positions 14
- Tableau de flux de trésorerie 16
- Compte de résultats selon les dicastères, les tâches et les natures 17
- Compte de résultats détaillé à 4 positions 20
- Compte des investissements selon les dicastères, les tâches et les natures 25

**Indicateurs financiers** **31**

**Tableau des crédits d'engagement** **39**

**Tableaux des crédits supplémentaires** **43**

**Statistiques**

- Dotation et variation du personnel par dicastère 51
- Evolution des charges 52
- Evolution des revenus 53
- Evolution des recettes fiscales 54
- Financement des investissements 55
- Evolution des comptes à financements spéciaux 56

**Détail du compte de résultats**

- Administration générale, RH et Finances 61
- Economie, Innovation et Tourisme 85
- Education et Culture 95
- Affaires sociales 117
- Sécurité publique 131
- Travaux publics et Environnement 145
- Bâtiments et Constructions 173
- Urbanisme et Mobilité 183
- Sport, Jeunesse et Loisirs 199

## Table des matières


| | Pages |
|---|---|
| **Détail du compte des investissements** | |
| Administration générale, RH et Finances | 219 |
| Economie, Innovation et Tourisme | 225 |
| Education et Culture | 231 |
| Affaires sociales | 237 |
| Sécurité publique | 241 |
| Travaux publics et Environnement | 247 |
| Bâtiments et Constructions | 261 |
| Urbanisme et Mobilité | 267 |
| Sport, Jeunesse et Loisirs | 273 |
| **Rapport succinct de l'instance de révision des comptes** | **279** |
| **Annexe aux comptes annuels** | |
| Règles et principes régissant la présentation des comptes | 283 |
| Etat du capital propre | 290 |
| Tableau des provisions | 291 |
| Tableau des participations | 292 |
| Tableau des garanties | 293 |
| Tableau des immobilisations | 294 |
| Etat et service de la dette consolidée | 295 |
| **Détail des subventions accordées** | **299** |
| **Liste des abréviations** | **313** |

# *APERÇU DES PRINCIPAUX ELEMENTS DES COMPTES ANNUELS*

| Aperçu du compte de résultats et investissements | | | Compte 2023 | Budget 2024 | Compte 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Compte de résultats** | | | | | |
| **Résultat avant amortissements comptables** | | | | | |
| Charges financières | - | CHF | 220'439'421.70 | 223'305'000 | 229'984'526.85 |
| Revenus financiers | + | CHF | 243'608'860.37 | 243'533'000 | 265'238'365.86 |
| **Marge d'autofinancement** | = | CHF | **23'169'438.67** | **20'228'000** | **35'253'839.01** |
| **Résultat après amortissements comptables** | | | | | |
| Marge d'autofinancement | + | CHF | 23'169'438.67 | 20'228'000 | 35'253'839.01 |
| Amortissements planifiés | - | CHF | 20'981'044.38 | 20'854'000 | 23'828'842.05 |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | - | CHF | 3'024'812.51 | 1'290'000 | 2'773'841.53 |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | + | CHF | 1'619'143.42 | 737'000 | 581'012.16 |
| Réévaluations des participations du PA | - | CHF | 100'000.00 | - | 1.00 |
| Attributions au capital propre | - | CHF | - | - | 9'000'000.00 |
| **Excédent de charges** | = | CHF | **-** | **1'179'000** | **-** |
| **Excédent de revenus** | = | CHF | **682'725.20** | **-** | **232'166.59** |
| **Compte des investissements** | | | | | |
| Dépenses | + | CHF | 39'807'630.43 | 40'085'000 | 47'449'249.45 |
| Recettes | - | CHF | 11'505'281.90 | 11'425'000 | 7'016'592.63 |
| **Investissements nets** | = | CHF | **28'302'348.53** | **28'660'000** | **40'432'656.82** |
| **Financement** | | | | | |
| Marge d'autofinancement | + | CHF | 23'169'438.67 | 20'228'000 | 35'253'839.01 |
| Investissements nets | - | CHF | 28'302'348.53 | 28'660'000 | 40'432'656.82 |
| **Insuffisance de financement** | = | CHF | **5'132'909.86** | **8'432'000** | **5'178'817.81** |
| **Excédent de financement** | = | CHF | **-** | **-** | **-** |

| | Compte de résultats échelonné | | Compte 2023 | Budget 2024 | Compte 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | Charges d'exploitation | | | | |
| 30 | Charges de personnel | CHF | 54'119'426.81 | 54'924'000 | 56'794'202.88 |
| 31 | Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | CHF | 73'226'559.39 | 72'458'000 | 75'105'044.21 |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif | CHF | 16'986'103.30 | 17'388'000 | 18'228'312.25 |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéciaux | CHF | 3'024'812.51 | 1'290'000 | 2'773'841.53 |
| 36 | Charges de transfert | CHF | 87'776'434.76 | 89'360'000 | 94'094'481.07 |
| 37 | Subventions redistribuées | CHF | - | 5'000 | - |
| | **Total des charges d'exploitation** | CHF | **235'133'336.77** | **235'425'000** | **246'995'881.94** |
| | Revenus d'exploitation | | | | |
| 40 | Revenus fiscaux | CHF | 129'666'110.85 | 127'845'000 | 138'894'895.18 |
| 41 | Patentes et concessions | CHF | 169'558.75 | 182'000 | 244'852.35 |
| 42 | Taxes | CHF | 67'512'667.42 | 72'858'000 | 83'241'176.63 |
| 43 | Revenus divers | CHF | - | - | - |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | CHF | 1'619'143.42 | 737'000 | 581'012.16 |
| 46 | Revenus de transfert | CHF | 13'296'254.12 | 12'083'000 | 13'812'431.51 |
| 47 | Subventions à redistribuer | CHF | - | 5'000 | - |
| | **Total des revenus d'exploitation** | CHF | **212'263'734.56** | **213'710'000** | **236'774'367.83** |
| **R1** | **Résultat provenant de l'activité d'exploitation** | | **-22'869'602.21** | **-21'715'000** | **-10'221'514.11** |
| 34 | Charges financières | CHF | 4'206'974.47 | 4'705'000 | 4'270'494.03 |
| 44 | Revenus financiers | CHF | 27'759'301.88 | 25'241'000 | 23'724'174.73 |
| **R2** | **Résultat provenant de l'activité de financement** | CHF | **23'552'327.41** | **20'536'000** | **19'453'680.70** |
| **O1** | **Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)** | | **682'725.20** | **-1'179'000** | **9'232'166.59** |
| 38 | Charges extraordinaires | CHF | - | - | 9'000'000.00 |
| **E1** | **Résultat provenant de l'activité extraordinaire** | CHF | **-** | **-** | **-9'000'000.00** |
| | **Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)** | CHF | **682'725.20** | **-1'179'000** | **232'166.59** |

| Aperçu du bilan | | Etat 31.12.2023 | Etat 31.12.2024 | Provenance des fonds | Emploi de fonds |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | (diminution des actifs, augmentation des passifs) | (augmentation des actifs, diminution des passifs) |
| **1** | **Actif** | **513'501'937.68** | **522'039'766.57** | | |
| | **Patrimoine financier** | **224'043'720.54** | **215'977'735.66** | | |
| 100 | Disponibilités et placements à court terme | 15'373'599.29 | 12'112'673.01 | 3'260'926.28 | - |
| 101 | Créances | 21'005'407.91 | 19'483'183.62 | 1'522'224.29 | - |
| 102 | Placements financiers à court terme | 750'000.00 | 150'000.00 | 600'000.00 | - |
| 104 | Actifs de régularisation | 15'076'976.16 | 15'083'461.32 | - | 6'485.16 |
| 106 | Marchandises, fournitures et travaux en cours | 455'325.90 | 321'350.00 | 133'975.90 | - |
| 107 | Placements financiers | 13'547'104.00 | 10'502'015.00 | 3'045'089.00 | - |
| 108 | Immobilisations corporelles du patrimoine financier | 157'835'307.28 | 158'325'052.71 | - | 489'745.43 |
| | **Patrimoine administratif** | **289'458'217.14** | **306'062'030.91** | | |
| 140 | Immobilisations corporelles du patrimoine administratif | 184'671'197.94 | 201'724'399.61 | | |
| 142 | Immobilisations incorporelles | 1'638'983.85 | 1'384'313.04 | | |
| 144 | Prêts | - | - | | |
| 145 | Participation capital social | 71'330'984.15 | 71'841'983.15 | | |
| 146 | Subventions d'investissement | 31'817'051.20 | 31'111'335.11 | | |
| **2** | **Passif** | **513'501'937.68** | **522'039'766.57** | | |
| | **Capitaux de tiers** | **285'535'233.24** | **282'720'862.51** | | |
| 200 | Engagements courants | 23'463'044.19 | 19'982'157.55 | - | 3'480'886.64 |
| 201 | Engagements financiers à court terme | 40'000'000.00 | 52'000'000.00 | 12'000'000.00 | - |
| 204 | Passifs de régularisation | 3'581'264.92 | 2'533'891.62 | - | 1'047'373.30 |
| 205 | Provisions à court terme | 19'121'055.70 | 16'922'413.57 | - | 2'198'642.13 |
| 206 | Engagements financiers à long terme | 192'120'529.10 | 183'560'264.10 | - | 8'560'265.00 |
| 208 | Provisions à long terme | 2'100'000.00 | 2'500'000.00 | 400'000.00 | - |
| 209 | Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers | 5'149'339.33 | 5'222'135.67 | | |
| | **Capital propre** | **227'966'704.44** | **239'318'904.06** | | |
| 29 | Capital propre | 227'966'704.44 | 239'318'904.06 | | |
| | | | Insuffisance de financement du compte de résultats | | 5'178'817.81 |
| | | | | 20'962'215.47 | 20'962'215.47 |

| Bilan détaillé | | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|
| **1** | **Actif** | **513 501 937.68** | **522 039 766.57** |
| **10** | **Patrimoine financier** | **224 043 720.54** | **215 977 735.66** |
| **100** | **Disponibilités et placements à court terme** | **15 373 599.29** | **12 112 673.01** |
| 1000 | Caisses | 79 437.20 | 79 563.70 |
| 1001 | Postfinance | 7 039 894.76 | 4 104 038.23 |
| 1002 | Banques | 1 694 203.28 | 7 902 114.83 |
| 1003 | Placements à court terme sur le marché monétaire | 6 500 000.00 | 0.00 |
| 1004 | Cartes de débit et de crédit | 60 064.05 | 26 956.25 |
| **101** | **Créances** | **21 005 407.91** | **19 483 183.62** |
| 1010 | Créances résultant de prestations en faveur de tiers | 9 441 972.36 | 10 037 133.53 |
| 1011 | Comptes courants avec des tiers | 1 176 102.96 | 1 653 525.13 |
| 1012 | Impôts à encaisser | 8 837 614.58 | 6 653 741.03 |
| 1015 | Comptes courants internes | 12 244.00 | 24 818.00 |
| 1019 | Créances AFC | 1 537 474.01 | 1 113 965.93 |
| **102** | **Placements financiers à court terme** | **750 000.00** | **150 000.00** |
| 1020 | Prêts à court terme | 750 000.00 | 150 000.00 |
| **104** | **Actifs de régularisation** | **15 076 976.16** | **15 083 461.32** |
| 1041 | Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 10 681 320.42 | 6 310 124.30 |
| 1045 | Autres revenus d'exploitation | 4 395 655.74 | 8 773 337.02 |
| **106** | **Marchandises, fournitures et travaux en cours** | **455 325.90** | **321 350.00** |
| 1060 | Articles de commerce | 455 325.90 | 321 350.00 |
| **107** | **Placements financiers** | **13 547 104.00** | **10 502 015.00** |
| 1071 | Placements à intérêts | 13 547 104.00 | 10 502 015.00 |
| **108** | **Immobilisations corporelles PF** | **157 835 307.28** | **158 325 052.71** |
| 1084 | Bâtiments et terrains PF | 157 835 307.28 | 158 325 052.71 |
| **14** | **Patrimoine administratif** | **289 458 217.14** | **306 062 030.91** |
| **140** | **Immobilisations corporelles PA** | **184 671 197.94** | **201 724 399.61** |
| 1400 | Terrains PA | 15 518 480.80 | 15 605 026.10 |
| 1401 | Routes / voies de communication | 30 079 427.13 | 31 827 661.27 |
| 1402 | Aménagement des eaux | 1 305 283.92 | 2 306 466.31 |
| 1403 | Autres ouvrages de génie civil | 42 543 494.30 | 45 231 032.61 |
| 1404 | Bâtiments PA | 93 637 960.37 | 104 956 526.26 |
| 1405 | Forêts / Alpage PA | 1.00 | 1.00 |
| 1406 | Mobilier, machines, véhicules et équipements | 1 586 550.42 | 1 797 686.06 |
| **142** | **Immobilisations incorporelles** | **1 638 983.85** | **1 384 313.04** |
| 1420 | Logiciels | 409 218.02 | 350 322.72 |
| 1429 | Autres immobilisations incorporelles | 1 229 765.83 | 1 033 990.32 |
| **145** | **Participations, capital social** | **71 330 984.15** | **71 841 983.15** |
| 1454 | Participations aux entreprises publiques | 71 330 984.15 | 71 841 983.15 |
| **146** | **Subventions d'investissements** | **31 817 051.20** | **31 111 335.11** |
| 1461 | Subventions d'invest. au canton | 27 883 823.28 | 27 294 988.54 |
| 1462 | Subventions d'invest. aux communes et aux assoc. de communes | 3 151 824.84 | 3 033 751.84 |
| 1466 | Subventions d'invest. aux organisations privées à but non lucratif | 0.00 | 0.00 |
| 1467 | Subventions d'investissement aux ménages | 781 403.08 | 782 594.73 |

| Bilan détaillé | | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|
| **2** | **Passif** | **513 501 937.68** | **522 039 766.57** |
| **20** | **Capitaux de tiers** | **285 535 233.24** | **282 720 862.51** |
| **200** | **Engagements courants** | **23 463 044.19** | **19 982 157.55** |
| 2000 | Créanciers | 19 840 122.70 | 17 211 552.78 |
| 2001 | Comptes courants avec des tiers | 433 895.70 | 363 478.05 |
| 2002 | TVA due | - 271 252.01 | - 219 364.92 |
| 2003 | Montants reçus de tiers | 13 752.21 | 1 766.81 |
| 2005 | Comptes courants internes | 474 151.35 | 0.00 |
| 2006 | Garanties et cautions | 313 730.00 | 303 450.00 |
| 2009 | Autres engagements | 2 658 644.24 | 2 321 274.83 |
| **201** | **Engagements financiers à court terme** | **40 000 000.00** | **52 000 000.00** |
| 2010 | Engagements envers des intermédiaires financiers | 40 000 000.00 | 52 000 000.00 |
| **204** | **Passifs de régularisation** | **3 581 264.92** | **2 533 891.62** |
| 2040 | Charges de personnel | - 5 068.25 | 5 257.85 |
| 2041 | Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 853 878.92 | 617 077.47 |
| 2044 | Charges financières / revenus financiers | 725 200.00 | 625 400.00 |
| 2045 | Autres revenus d'exploitation | 2 007 254.25 | 1 286 156.30 |
| **205** | **Provisions à court terme** | **19 121 055.70** | **16 922 413.57** |
| 2055 | Provisions à court terme du compte de résultats | 7 430 761.00 | 7 703 520.00 |
| 2058 | Provisions à court terme du compte des investissements | 11 690 294.70 | 9 218 893.57 |
| **206** | **Engagements financiers à long terme** | **192 120 529.10** | **183 560 264.10** |
| 2064 | Prêts, reconnaissances de dettes | 175 000 000.00 | 175 000 000.00 |
| 2069 | Autres engagements financiers à long terme | 17 120 529.10 | 8 560 264.10 |
| **208** | **Provisions à long terme** | **2 100 000.00** | **2 500 000.00** |
| 2089 | Autres provisions à long terme du compte de résultats | 2 100 000.00 | 2 500 000.00 |
| **209** | **Engagements envers les finan. spéciaux et les fonds enregistrés comme des capitaux de tiers** | **5 149 339.33** | **5 222 135.67** |
| 2090 | Engagements envers les finan. spéciaux et les fonds enregistrés comme des capitaux de tiers | 5 149 339.33 | 5 222 135.67 |
| **29** | **Capitaux propres** | **227 966 704.44** | **239 318 904.06** |
| **290** | **Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres** | **10 663 594.35** | **12 783 627.38** |
| 2900 | Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres | 10 663 594.35 | 12 783 627.38 |
| **291** | **Fonds enregistrés sous capital propre** | **182 212.35** | **182 212.35** |
| 2911 | Legs et fondations sans personnalité juridique | 182 212.35 | 182 212.35 |
| **294** | **Réserves de politique budgétaire** | **19 931 649.00** | **28 931 649.00** |
| 2940 | Réserves de politique budgétaire | 19 931 649.00 | 28 931 649.00 |
| **296** | **Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier** | **33 918 563.00** | **33 918 563.00** |
| 2960 | Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier | 33 918 563.00 | 33 918 563.00 |
| **299** | **Excédent/découvert du bilan** | **163 270 685.74** | **163 502 852.33** |
| 2999 | Résultats cumulés des années précédentes | 163 270 685.74 | 163 502 852.33 |

| 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 | | | | 9'232'166.59 |
| | Résultat extraordinaire du compte de résultats | | | | -9'000'000.00 |
| | Amortissements planifiés | | | + | 23'828'842.05 |
| | Attributions aux fonds et financements spéciaux | | | + | 2'773'841.53 |
| | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | | | - | 581'012.16 |
| | Réévaluations des participations du PA | | | + | 1.00 |
| | Attributions au capital propre | | | + | 9'000'000.00 |
| **Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnnelle et extraordinaire** | | | | | **35'253'839.01** |
| | **Dépenses d'investissements** | | | | |
| 50 | Immobilisations corporelles | | | - | 40'577'781.75 |
| 51 | Investissements pour le compte de tiers | | | - | - |
| 52 | Immobilisations incorporelles | | | - | 1'208'813.99 |
| 55 | Participations et capital social | | | - | 511'000.00 |
| 56 | Propres subventions d'investissement | | | - | 5'151'653.71 |
| | **Recettes d'investissements** | | | | |
| 60 | Transferts au patrimoine financier | | | + | - |
| 63 | Subventions d'investissement acquises | | | + | 7'016'592.63 |
| **Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement** | | | | | **-40'432'656.82** |
| | | **Etat 31.12.2023** | **Etat 31.12.2024** | | |
| 100 | Disponibilités et placements à court terme | 15'373'599.29 | 12'112'673.01 | | |
| 101 | Créances | 21'005'407.91 | 19'483'183.62 | | 1'522'224.29 |
| 102 | Placements financiers à court terme | 750'000.00 | 150'000.00 | | 600'000.00 |
| 104 | Actifs de régularisation | 15'076'976.16 | 15'083'461.32 | | -6'485.16 |
| 106 | Marchandises, fournitures et travaux en cours | 455'325.90 | 321'350.00 | | 133'975.90 |
| 107 | Placements financiers | 13'547'104.00 | 10'502'015.00 | | 3'045'089.00 |
| 108 | Immobilisations corporelles du patrimoine financier | 157'835'307.28 | 158'325'052.71 | | -489'745.43 |
| 200 | Engagements courants | 23'463'044.19 | 19'982'157.55 | | -3'480'886.64 |
| 201 | Engagements financiers à court terme | 40'000'000.00 | 52'000'000.00 | | 12'000'000.00 |
| 204 | Passifs de régularisation | 3'581'264.92 | 2'533'891.62 | | -1'047'373.30 |
| 205 | Provisions à court terme | 19'121'055.70 | 16'922'413.57 | | -2'198'642.13 |
| 206 | Engagements financiers à long terme | 192'120'529.10 | 183'560'264.10 | | -8'560'265.00 |
| 208 | Provisions à long terme | 2'100'000.00 | 2'500'000.00 | | 400'000.00 |
| 209 | Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers | 5'149'339.33 | 5'222'135.67 | | |
| **Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement** | | | | | **1'917'891.53** |
| 29 | Capital propre | 227'966'704.44 | 239'318'904.06 | | |
| | | | ***Variation des liquidités et placements à court terme*** | | ***-3'260'926.28*** |
| 100 | Disponibilités et placements à court terme | 15'373'599.29 | 12'112'673.01 | | -3'260'926.28 |

| Compte de résultats selon les dicastères | Comptes 2023 | | Budget 2024 | | Comptes 2024 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| Dicastère 1 : Administration générale, RH & Finances | 24'032'444.45 | 143'453'088.23 | 24'610'000 | 138'965'000 | 33'936'623.33 | 148'569'348.31 |
| Dicastère 2 : Economie, Innovation & Tourisme | 22'251'340.14 | 27'888'003.01 | 21'205'000 | 32'705'000 | 21'952'670.97 | 38'895'124.51 |
| Dicastère 3 : Education & Culture | 49'047'494.00 | 9'737'620.67 | 48'740'000 | 9'605'000 | 51'244'509.33 | 10'383'467.62 |
| Dicastère 4 : Affaires sociales | 33'235'569.28 | 1'421'819.95 | 34'551'000 | 1'100'000 | 36'079'339.92 | 1'336'831.30 |
| Dicastère 5 : Sécurité publique | 14'310'035.36 | 7'971'839.34 | 13'745'000 | 6'800'000 | 14'750'375.20 | 8'101'503.99 |
| Dicastère 6 : Travaux publics & Environnement | 48'370'981.88 | 31'100'190.50 | 47'920'000 | 31'660'000 | 51'088'179.00 | 32'629'033.60 |
| Dicastère 7 : Bâtiments & Constructions | 7'325'315.34 | 5'303'371.39 | 7'350'000 | 4'950'000 | 8'123'230.43 | 5'085'394.19 |
| Dicastère 8 : Urbanisme & Mobilité | 32'773'770.11 | 16'299'242.26 | 34'015'000 | 16'550'000 | 34'882'334.92 | 18'677'698.61 |
| Dicastère 9 : Sport, jeunesse & loisirs | 13'198'328.03 | 2'052'828.44 | 13'313'000 | 1'935'000 | 13'529'948.33 | 2'140'975.89 |
| **Total des charges et des revenus** | **244'545'278.59** | **245'228'003.79** | **245'449'000** | **244'270'000** | **265'587'211.43** | **265'819'378.02** |
| Excédent de charges | | - | | **1 179 000** | | - |
| Excédent de revenus | **682'725.20** | | - | | **232'166.59** | |

| Compte de résultats selon les tâches | Compte 2023 | | Budget 2024 | | Compte 2024 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 0 Administration générale | 16'478'661.24 | 4'994'827.69 | 16'637'000 | 4'513'000 | 17'879'695.11 | 4'571'845.08 |
| 1 Ordre et sécurité publics, défense | 11'743'090.94 | 3'716'252.34 | 12'046'000 | 3'356'000 | 11'917'729.17 | 3'499'158.91 |
| 2 Formation | 46'418'815.27 | 9'798'094.62 | 45'264'000 | 9'550'000 | 47'971'733.92 | 10'262'866.77 |
| 3 Culture, sports et loisirs, église | 26'201'470.72 | 5'675'994.74 | 26'950'000 | 5'357'000 | 28'160'766.91 | 5'858'429.34 |
| 4 Santé | 13'469'261.68 | 4'529'437.05 | 12'508'000 | 3'779'000 | 14'386'321.40 | 4'911'119.51 |
| 5 Prévoyance sociale | 26'420'684.96 | 1'279'278.10 | 28'132'000 | 941'000 | 28'622'240.10 | 1'205'901.85 |
| 6 Trafic et télécommunications | 49'907'168.00 | 24'160'281.20 | 48'604'000 | 24'022'000 | 52'187'485.71 | 26'709'081.92 |
| 7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 25'177'063.18 | 22'282'108.78 | 26'806'000 | 23'225'000 | 26'973'974.20 | 23'590'573.93 |
| 8 Economie publique | 21'708'088.14 | 35'140'479.14 | 21'043'000 | 38'460'000 | 21'297'578.54 | 44'608'749.37 |
| 9 Finances et impôts | 7'020'974.46 | 133'651'250.13 | 7'459'000 | 131'067'000 | 16'189'686.37 | 140'601'651.34 |
| **Total des charges et des revenus** | **244'545'278.59** | **245'228'003.79** | **245'449'000** | **244'270'000** | **265'587'211.43** | **265'819'378.02** |
| **Excédent de charges** | | **-** | | **1'179'000** | | **-** |
| **Excédent de revenus** | **682'725.20** | | **-** | | **232'166.59** | |

| Compte de résultats selon les natures | Compte 2023 | | Budget 2024 | | Compte 2024 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 30 Charges de personnel | 54'119'426.81 | | 54'924'000 | | 56'794'202.88 | |
| 31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 73'226'559.39 | | 72'458'000 | | 75'105'044.21 | |
| 33 Amortissements du patrimoine administratif | 16'986'103.30 | | 17'388'000 | | 18'228'312.25 | |
| 34 Charges financières | 4'206'974.47 | | 4'705'000 | | 4'270'494.03 | |
| 35 Attributions aux fonds et financements spéciaux | 3'024'812.51 | | 1'290'000 | | 2'773'841.53 | |
| 36 Charges de transfert | 87'776'434.76 | | 89'360'000 | | 94'094'481.07 | |
| 37 Subventions redistribuées | - | | 5'000 | | - | |
| 38 Charges extraordinaires | - | | - | | 9'000'000.00 | |
| 39 Imputations internes | 5'204'967.35 | | 5'319'000 | | 5'320'835.46 | |
| 40 Revenus fiscaux | | 129'666'110.85 | | 127'845'000 | | 138'894'895.18 |
| 41 Patentes et concessions | | 169'558.75 | | 182'000 | | 244'852.35 |
| 42 Taxes | | 67'512'667.42 | | 72'858'000 | | 83'241'176.63 |
| 43 Revenus divers | | - | | - | | - |
| 44 Revenus financiers | | 27'759'301.88 | | 25'241'000 | | 23'724'174.73 |
| 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | | 1'619'143.42 | | 737'000 | | 581'012.16 |
| 46 Revenus de transfert | | 13'296'254.12 | | 12'083'000 | | 13'812'431.51 |
| 47 Subventions à redistribuer | | - | | 5'000 | | - |
| 49 Imputations internes | | 5'204'967.35 | | 5'319'000 | | 5'320'835.46 |
| **Total des charges et des revenus** | **244'545'278.59** | **245'228'003.79** | **245'449'000** | **244'270'000** | **265'587'211.43** | **265'819'378.02** |
| **Excédent de charges** | | **-** | | **1'179'000** | | **-** |
| **Excédent de revenus** | **682'725.20** | | **-** | | **232'166.59** | |

## Compte de résultats

| Comptes 2023 | Budget 2024 | | | Comptes 2024 | Ecart au budget % | Ecart au budget Fr. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **244,545,278.59** | **245,449,000.00** | **3** | **Charges** | **265,587,211.43** | **8.20** | **20,138,211** |
| **54,119,426.81** | **54,924,000.00** | **30** | **Charges de personnel** | **56,794,202.88** | **3.41** | **1,870,203** |
| 1,348,358.40 | 1,432,000.00 | 3000 | Traitements des autorités et juges | 1,379,472.90 | -3.67 | -52,527 |
| 39,862,741.30 | 40,338,000.00 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 42,147,955.00 | 4.49 | 1,809,955 |
| 2,081,753.75 | 2,092,000.00 | 3020 | Traitements des enseignants | 2,207,826.75 | 5.54 | 115,827 |
| 12,605.00 | | 3030 | Travailleurs temporaires | 16,319.60 | 0.00 | 16,320 |
| 2,726,114.05 | 2,795,000.00 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 2,844,120.03 | 1.76 | 49,120 |
| 4,005,000.45 | 4,252,000.00 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 4,219,456.20 | -0.77 | -32,544 |
| 992,504.70 | 774,000.00 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 849,199.33 | 9.72 | 75,199 |
| 1,160,806.20 | 1,199,000.00 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 1,217,211.20 | 1.52 | 18,211 |
| 240,474.95 | 225,000.00 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 253,975.55 | 12.88 | 28,976 |
| 190,806.00 | 188,000.00 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 190,185.90 | 1.16 | 2,186 |
| 366,960.00 | 367,000.00 | 3060 | Pensions | 366,960.00 | -0.01 | -40 |
| 303,113.00 | 300,000.00 | 3061 | Rentes ou parts de rente | 301,817.75 | 0.61 | 1,818 |
| 321,375.40 | 340,000.00 | 3062 | Allocations de renchérissement | 305,316.15 | -10.20 | -34,684 |
| 238,255.95 | 285,000.00 | 3064 | Rentes transitoires ou de raccordement | 224,718.10 | -21.15 | -60,282 |
| 254,562.22 | 311,000.00 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 252,305.30 | -18.87 | -58,695 |
| 13,995.44 | 26,000.00 | 3099 | Autres charges de personnel | 17,363.12 | -33.22 | -8,637 |
| **73,226,559.39** | **72,458,000.00** | **31** | **Charges de biens et services et autres charges d'exploitation** | **75,105,044.21** | **3.65** | **2,647,044** |
| 334,218.95 | 378,500.00 | 3100 | Matériel de bureau | 344,757.08 | -8.91 | -33,743 |
| 7,785,239.46 | 8,013,500.00 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 7,946,431.35 | -0.84 | -67,069 |
| 390,344.49 | 395,000.00 | 3102 | Imprimés, publications | 375,290.84 | -4.99 | -19,709 |
| 566,277.93 | 523,000.00 | 3104 | Matériel didactique | 576,448.85 | 10.22 | 53,449 |
| 41,411.42 | 55,000.00 | 3105 | Denrées alimentaires | 42,275.60 | -23.14 | -12,724 |
| 78,478.83 | 80,000.00 | 3106 | Matériel médical | 98,570.19 | 23.21 | 18,570 |
| 12,192.89 | 8,000.00 | 3109 | Autres charges de matériel et de marchandises | 11,859.00 | 48.24 | 3,859 |
| 300,317.98 | 221,000.00 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | 231,557.44 | 4.78 | 10,557 |
| 1,347,607.75 | 1,427,000.00 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 1,509,934.37 | 5.81 | 82,934 |
| 221,768.65 | 231,000.00 | 3112 | Vêtements de travail | 268,874.50 | 16.40 | 37,875 |
| 253,573.67 | 309,000.00 | 3113 | Matériel informatique | 290,756.01 | -5.90 | -18,244 |
| 15,275.95 | 38,000.00 | 3116 | Appareils médicaux | 40,277.15 | 5.99 | 2,277 |
| 153,450.40 | 150,000.00 | 3118 | Immobilisations incorporelles | 174,079.65 | 16.05 | 24,080 |
| 366,487.75 | 315,000.00 | 3119 | Autres immobilisations | 263,251.25 | -16.43 | -51,749 |
| 21,354,997.85 | 21,055,000.00 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 20,277,248.12 | -3.69 | -777,752 |
| 16,287,111.47 | 16,063,500.00 | 3130 | Prestations de services de tiers | 17,819,605.51 | 10.93 | 1,756,106 |
| 2,330,740.11 | 2,261,000.00 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 2,497,098.59 | 10.44 | 236,099 |
| 1,589,376.93 | 1,725,000.00 | 3133 | Prestations informatiques | 2,030,675.67 | 17.72 | 305,676 |
| 686,196.27 | 721,000.00 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 739,832.50 | 2.61 | 18,833 |
| 1,587,190.16 | 1,997,500.00 | 3137 | Impôts et taxes | 2,640,803.76 | 32.21 | 643,304 |
| 447,871.15 | 601,000.00 | 3140 | Entretien des terrains | 620,076.75 | 3.17 | 19,077 |
| 3,370,506.41 | 2,955,000.00 | 3141 | Entretien des routes / voies de communication | 3,355,509.27 | 13.55 | 400,509 |
| 465,194.41 | 570,000.00 | 3142 | Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux | 641,043.10 | 12.46 | 71,043 |
| 2,858,814.91 | 2,792,000.00 | 3143 | Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 2,715,005.06 | -2.76 | -76,995 |
| 5,545,298.06 | 4,882,000.00 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 4,969,455.37 | 1.79 | 87,455 |

## Compte de résultats

| Comptes 2023 | Budget 2024 | | | Comptes 2024 | Ecart au budget % | Ecart au budget Fr. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6,199.75 | 4,000.00 | 3145 | Entretien des forêts | | -100.00 | -4,000 |
| | | 3149 | Entretien des autres immobilisations corporelles | | 0.00 | |
| 101,283.72 | 100,000.00 | 3150 | Entretien de meubles et d'appareils de bureau | 120,682.70 | 20.68 | 20,683 |
| 952,099.38 | 874,000.00 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 987,500.55 | 12.99 | 113,501 |
| 1,581.58 | 3,000.00 | 3153 | Entretien de matériel informatique | | -100.00 | -3,000 |
| | | 3158 | Entretien des immobilisations incorporelles | | 0.00 | |
| 105,118.16 | 100,000.00 | 3159 | Entretien des autres biens mobiliers | 70,086.45 | -29.91 | -29,914 |
| 434,751.64 | 442,000.00 | 3160 | Loyers et fermages des biens-fonds | 486,516.30 | 10.07 | 44,516 |
| 85,995.88 | 77,000.00 | 3161 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 91,839.06 | 19.27 | 14,839 |
| 381,685.17 | 378,000.00 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 454,526.43 | 20.25 | 76,526 |
| 269.00 | 1,000.00 | 3171 | Excursions, voyages scolaires et camps | 29.80 | -97.02 | -970 |
| 2,137,335.31 | 2,319,000.00 | 3181 | Pertes sur créances effectives | 2,223,115.14 | -4.13 | -95,885 |
| 13,646.65 | 13,000.00 | 3190 | Indemnités pour dommages, franchises | 29,278.80 | 125.22 | 16,279 |
| 616,649.30 | 380,000.00 | 3199 | Autres charges d'exploitation | 160,752.00 | -57.70 | -219,248 |
| **16,986,103.30** | **17,388,000.00** | **33** | **Amortissements du patrimoine administratif** | **18,228,312.25** | **4.83** | **840,312** |
| 15,311,477.65 | 15,550,000.00 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 16,764,827.45 | 7.81 | 1,214,827 |
| | | 3301 | Amortissements non planifiés, immobilisations corporelles | | 0.00 | |
| 1,674,625.65 | 1,838,000.00 | 3320 | Amortissements immobilisations incorporelles | 1,463,484.80 | -20.38 | -374,515 |
| **4,206,974.47** | **4,705,000.00** | **34** | **Charges financières** | **4,270,494.03** | **-9.23** | **-434,506** |
| 502,588.90 | 600,000.00 | 3401 | Intérêts passifs engagements financiers à ct | 434,555.55 | -27.57 | -165,444 |
| 2,383,145.90 | 2,600,000.00 | 3406 | Intérêts passifs engagements financiers à lt | 2,225,251.33 | -14.41 | -374,749 |
| 457,000.00 | 605,000.00 | 3409 | Autres intérêts passifs | 497,000.00 | -17.85 | -108,000 |
| 864,239.67 | 900,000.00 | 3499 | Intérêts rémunératoires et remboursement | 1,113,687.15 | 23.74 | 213,687 |
| **3,024,812.51** | **1,290,000.00** | **35** | **Attributions aux fonds et financements spéciaux** | **2,773,841.53** | **115.03** | **1,483,842** |
| 88,762.31 | | 3500 | Attributions financements spéciaux, capitaux de tiers | 100,091.99 | 0.00 | 100,092 |
| 2,936,050.20 | 1,290,000.00 | 3510 | Attributions financements spéciaux, capitaux propres | 2,673,749.54 | 107.27 | 1,383,750 |
| **87,776,434.76** | **89,360,000.00** | **36** | **Charges de transfert** | **94,094,481.07** | **5.30** | **4,734,481** |
| 1,074,814.50 | 1,070,000.00 | 3602 | Quotes-parts de revenus destinées aux communes | 1,158,169.25 | 8.24 | 88,169 |
| 48,053.05 | 53,000.00 | 3611 | Dédommagements au canton | 48,873.35 | -7.79 | -4,127 |
| 12,025,204.45 | 12,551,000.00 | 3612 | Dédommagements aux communes, ass. de communes | 12,333,853.27 | -1.73 | -217,147 |
| | | 3621 | Péréquation des ressources | 99,281.00 | 0.00 | 99,281 |
| 36,870,373.80 | 35,752,000.00 | 3631 | Subventions accordées au canton | 37,595,766.85 | 5.16 | 1,843,767 |
| 9,073,305.78 | 8,788,000.00 | 3632 | Subventions aux communes et aux ass. de communes | 9,302,487.30 | 5.85 | 514,487 |
| 10,145,103.10 | 10,815,000.00 | 3634 | Subventions aux entreprises publiques | 11,314,741.12 | 4.62 | 499,741 |
| | 100,000.00 | 3635 | Subventions aux entreprises privées | | -100.00 | -100,000 |
| 12,423,857.56 | 14,203,500.00 | 3636 | Subventions aux organisations privées à but non lucratif | 14,453,897.30 | 1.76 | 250,397 |
| 2,020,781.44 | 2,561,500.00 | 3637 | Subventions aux personnes physiques | 2,186,880.83 | -14.62 | -374,619 |
| 100,000.00 | | 3650 | Amortissements participations PA | 1.00 | 0.00 | 1 |
| 3,994,941.08 | 3,466,000.00 | 3660 | Amortissements subventions d'investissement | 5,600,529.80 | 61.58 | 2,134,530 |
| | **5,000.00** | **37** | **Subventions à redistribuer** | | **-100.00** | **-5,000** |

## Compte de résultats

| Comptes 2023 | Budget 2024 | | | Comptes 2024 | Ecart au budget % | Ecart au budget Fr. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 5,000.00 | 3705 | Subventions redistribuées des privées | | -100.00 | -5,000 |
| | | **38** | **Charges extraordinaires** | **9,000,000.00** | **0.00** | **9,000,000** |
| | | 3894 | Attributions à la réserve de politique budgétaire | 9,000,000.00 | 0.00 | 9,000,000 |
| **5,204,967.35** | **5,319,000.00** | **39** | **Imputations internes** | **5,320,835.46** | **0.03** | **1,835** |
| 3,507,748.65 | 3,578,000.00 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 3,626,005.31 | 1.34 | 48,005 |
| 1,432,097.35 | 1,475,000.00 | 3920 | Imputations internes pour locations | 1,436,795.35 | -2.59 | -38,205 |
| 242,121.35 | 251,000.00 | 3930 | Imputations internes pour frais admin. et d'exploit. | 245,034.80 | -2.38 | -5,965 |
| 23,000.00 | 15,000.00 | 3940 | Imputations internes pour intérêts et charges financières | 13,000.00 | -13.33 | -2,000 |

## Compte de résultats

| Comptes 2023 | Budget 2024 | | | Comptes 2024 | Ecart au budget % | Ecart au budget Fr. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **245,228,003.79** | **244,270,000.00** | **4** | **Revenus** | **265,819,378.02** | **8.82** | **21,549,378** |
| **129,666,110.85** | **127,845,000.00** | **40** | **Revenus fiscaux** | **138,894,895.18** | **8.64** | **11,049,895** |
| 63,994,050.55 | 63,300,000.00 | 4000 | Impôts sur le revenu | 68,540,449.70 | 8.28 | 5,240,450 |
| 13,508,699.55 | 14,500,000.00 | 4001 | Impôts sur la fortune | 13,998,673.70 | -3.46 | -501,326 |
| 6,574,245.35 | 5,500,000.00 | 4002 | Impôt prélevé à la source PP | 9,255,750.85 | 68.29 | 3,755,751 |
| 536,478.60 | 520,000.00 | 4008 | Impôts des personnes | 541,234.80 | 4.08 | 21,235 |
| 16,988,619.53 | 18,000,000.00 | 4010 | Impôts sur le bénéfice | 17,999,859.62 | 0.00 | -140 |
| 8,000,304.30 | 8,000,000.00 | 4011 | Impôts sur le capital | 8,836,399.00 | 10.45 | 836,399 |
| 6,106,940.85 | 6,120,000.00 | 4021 | Impôts fonciers | 6,217,532.05 | 1.59 | 97,532 |
| 4,874,873.85 | 3,800,000.00 | 4022 | Impôts sur les gains en capital | 5,023,139.90 | 32.19 | 1,223,140 |
| 2,438,002.25 | 2,800,000.00 | 4023 | Impôt additionnel sur mutations d'immeubles | 3,197,380.30 | 14.19 | 397,380 |
| 3,022,135.80 | 2,000,000.00 | 4024 | Impôts sur les successions et les donations | 1,684,473.10 | -15.78 | -315,527 |
| 3,211,540.85 | 2,920,000.00 | 4026 | Impôts du culte | 3,180,548.00 | 8.92 | 260,548 |
| 318,840.00 | 285,000.00 | 4033 | Taxes sur les chiens | 326,200.00 | 14.46 | 41,200 |
| 91,379.37 | 100,000.00 | 4039 | Autres impôts sur la propriété et sur les charges | 93,254.16 | -6.75 | -6,746 |
| **169,558.75** | **182,000.00** | **41** | **Patentes et concessions** | **244,852.35** | **34.53** | **62,852** |
| 169,558.75 | 182,000.00 | 4120 | Concessions | 244,852.35 | 34.53 | 62,852 |
| **67,512,667.42** | **72,858,000.00** | **42** | **Taxes** | **83,241,176.63** | **14.25** | **10,383,177** |
| 665,745.70 | 650,000.00 | 4200 | Taxes d'exemption | 699,754.40 | 7.65 | 49,754 |
| 1,305,385.20 | 1,322,000.00 | 4210 | Emoluments administratifs | 1,467,943.57 | 11.04 | 145,944 |
| 157,047.40 | 133,000.00 | 4230 | Ecolages | 274,280.00 | 106.23 | 141,280 |
| 54,921.80 | 59,000.00 | 4231 | Taxes de cours | 73,075.45 | 23.86 | 14,075 |
| 28,060,598.04 | 27,823,000.00 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | 30,144,816.10 | 8.34 | 2,321,816 |
| 34,830,119.01 | 41,151,000.00 | 4250 | Ventes | 47,972,809.65 | 16.58 | 6,821,810 |
| 2,266,207.48 | 1,556,000.00 | 4260 | Remboursements de tiers | 2,522,650.73 | 62.12 | 966,651 |
| 144,075.00 | 139,000.00 | 4270 | Amendes | 56,700.00 | -59.21 | -82,300 |
| 28,567.79 | 25,000.00 | 4290 | Récupération créances diverses | 29,146.73 | 16.59 | 4,147 |
| | | **43** | **Revenus divers** | | **0.00** | |
| | | 4309 | Autres revenus d'exploitation | | 0.00 | |
| **27,759,301.88** | **25,241,000.00** | **44** | **Revenus financiers** | **23,724,174.73** | **-6.01** | **-1,516,825** |
| 45,061.60 | 10,000.00 | 4400 | Intérêts des liquidités | 39,239.64 | 292.40 | 29,240 |
| 1,596,504.68 | 1,462,000.00 | 4401 | Intérêts des créances et comptes courants | 1,714,852.65 | 17.29 | 252,853 |
| 236,578.20 | 150,000.00 | 4402 | Intérêts des placements financiers | 116,353.40 | -22.43 | -33,647 |
| 457,000.00 | 605,000.00 | 4409 | Autres intérêts du patrimoine financier | 497,000.00 | -17.85 | -108,000 |
| 2,940,635.95 | 2,000,000.00 | 4411 | Gains provenant des ventes d'immobilisations PF | 365,074.91 | -81.75 | -1,634,925 |
| 353,602.88 | 330,000.00 | 4419 | Récupération créances fiscales + autres gains PF | 417,682.70 | 26.57 | 87,683 |
| | | 4420 | Dividendes | | 0.00 | |
| 2,115,321.60 | 2,242,000.00 | 4430 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | 2,368,373.79 | 5.64 | 126,374 |

## Compte de résultats

| Comptes 2023 | Budget 2024 | | | Comptes 2024 | Ecart au budget % | Ecart au budget Fr. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 5,697,905.95 | 4,135,000.00 | 4451 | Revenus de participations PA | 4,188,208.80 | 1.29 | 53,209 |
| 14,166,587.02 | 14,122,000.00 | 4470 | Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA lt | 13,892,728.84 | -1.62 | -229,271 |
| 150,104.00 | 185,000.00 | 4472 | Paiements pour utilisation des immeubles PA ct | 124,660.00 | -32.62 | -60,340 |
| **1,619,143.42** | **737,000.00** | **45** | **Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux** | **581,012.16** | **-21.17** | **-155,988** |
| 95,072.03 | 180,000.00 | 4500 | Prélèvements financements spéciaux, capitaux de tiers | 27,295.65 | -84.84 | -152,704 |
| 1,524,071.39 | 557,000.00 | 4510 | Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres | 553,716.51 | -0.59 | -3,283 |
| **13,296,254.12** | **12,083,000.00** | **46** | **Revenus de transfert** | **13,812,431.51** | **14.31** | **1,729,432** |
| 91,461.21 | 75,000.00 | 4601 | Quotes-parts aux revenus du canton | 68,440.59 | -8.75 | -6,559 |
| 801,742.30 | 780,000.00 | 4602 | Quotes-parts aux revenus des communes | 917,341.10 | 17.61 | 137,341 |
| 243,288.42 | 190,000.00 | 4610 | Dédommagements de la Confédération | 996,793.18 | 424.63 | 806,793 |
| 533,777.93 | 171,000.00 | 4611 | Dédommagements du canton | 234,046.80 | 36.87 | 63,047 |
| 66,000.00 | 86,000.00 | 4612 | Dédommagements des communes, ass. de communes | 66,329.00 | -22.87 | -19,671 |
| 82,580.00 | 66,000.00 | 4621 | Péréquation financière et compensation des charges | | -100.00 | -66,000 |
| 659,462.94 | 395,000.00 | 4630 | Subventions de la Confédération | 367,879.19 | -6.87 | -27,121 |
| 8,475,965.17 | 7,899,000.00 | 4631 | Subventions acquises du canton | 8,535,999.30 | 8.06 | 636,999 |
| 2,052,846.90 | 2,240,000.00 | 4632 | Subventions des communes, ass. de communes | 2,344,215.00 | 4.65 | 104,215 |
| 243,114.00 | 141,000.00 | 4634 | Subventions des entreprises publiques | 223,106.00 | 58.23 | 82,106 |
| | | 4635 | Subventions des entreprises privées | | 0.00 | |
| 20,000.00 | 20,000.00 | 4636 | Subventions des organisations privées à but non lucratif | 30,000.00 | 50.00 | 10,000 |
| | | 4690 | Autres revenus de transfert | | 0.00 | |
| 26,015.25 | 20,000.00 | 4699 | Redistributions taxes CO2 | 28,281.35 | 41.41 | 8,281 |
| | **5,000.00** | **47** | **Subventions à redistribuer** | | **-100.00** | **-5,000** |
| | 4,000.00 | 4700 | Subventions fédérales à redistribuer | | -100.00 | -4,000 |
| | 1,000.00 | 4701 | Subventions cantonales à redistribuer | | -100.00 | -1,000 |
| | | **48** | **Revenus extraordinaires** | | **0.00** | |
| | | 4896 | Prélèvements sur la réserve liée à la réévaluation | | 0.00 | |
| **5,204,967.35** | **5,319,000.00** | **49** | **Imputations internes** | **5,320,835.46** | **0.03** | **1,835** |
| 3,507,748.65 | 3,578,000.00 | 4910 | Imputations internes pour prestations de services | 3,626,005.31 | 1.34 | 48,005 |
| 1,432,097.35 | 1,475,000.00 | 4920 | Imputations internes pour locations | 1,436,795.35 | -2.59 | -38,205 |
| 242,121.35 | 251,000.00 | 4930 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | 245,034.80 | -2.38 | -5,965 |
| 23,000.00 | 15,000.00 | 4940 | Imputations internes pour intérêts et charges financières | 13,000.00 | -13.33 | -2,000 |

| Compte des investissements selon les dicastères | Comptes 2023 | | Budget 2024 | | Comptes 2024 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Dicastère 1 : Administration générale, RH & Finances | 350 856.00 | - | 250'000 | - | 291'427.45 | - |
| Dicastère 2 : Economie, Innovation & Tourisme | 2 819 100.00 | - | 2'380'000 | - | 2'288'062.21 | - |
| Dicastère 3 : Education & Culture | 10 265 929.21 | 2 951 866.00 | 9'145'000 | 3'330'000 | 11'895'720.53 | 4'781'118.60 |
| Dicastère 4 : Affaires sociales | 61 935.43 | - | - | - | - | - |
| Dicastère 5 : Sécurité publique | 336 308.10 | 140 000.00 | 660'000 | 200'000 | 389'263.40 | - |
| Dicastère 6 : Travaux publics & Environnement | 15 016 049.58 | 4 265 758.90 | 12'670'000 | 2'255'000 | 14'804'921.05 | 1'542'851.63 |
| Dicastère 7 : Bâtiments & Constructions | 2 379 498.24 | 3 760 000.00 | 5'850'000 | 5'000'000 | 5'979'829.88 | - |
| Dicastère 8 : Urbanisme & Mobilité | 5 307 213.26 | 72 657.00 | 6'780'000 | 640'000 | 8'715'640.49 | 597'500.00 |
| Dicastère 9 : Sport, jeunesse & loisirs | 3 270 740.61 | 315 000.00 | 2'350'000 | - | 3'084'384.44 | 95'122.40 |
| **Total des dépenses et des recettes** | **39'807'630.43** | **11'505'281.90** | **40'085'000** | **11'425'000** | **47'449'249.45** | **7'016'592.63** |
| **Excédent de dépenses** | | **28'302'348.53** | | **28'660'000** | | **40'432'656.82** |

| Compte des investissements selon les tâches | | Compte 2023 | | Budget 2024 | | Compte 2024 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 0 | Administration générale | 2'231'360.64 | 3'760'000.00 | 4'950'000 | 5'000'000 | 5'128'164.58 | - |
| 1 | Ordre et sécurité publics, défense | 230'121.25 | - | 660'000 | 200'000 | 413'370.20 | - |
| 2 | Formation | 6'026'967.68 | 951'866.00 | 4'465'000 | 1'130'000 | 3'992'339.21 | 1'781'118.60 |
| 3 | Culture, sports et loisirs, église | 12'113'267.96 | 2'315'000.00 | 13'000'000 | 2'700'000 | 19'274'786.06 | 3'648'122.40 |
| 4 | Santé | 225'097.28 | 140'000.00 | - | - | - | - |
| 5 | Prévoyance sociale | 145'800.00 | - | 100'000 | - | - | - |
| 6 | Trafic et télécommunications | 9'714'272.36 | 2'508'094.30 | 6'700'000 | 695'000 | 7'958'550.68 | 734'298.95 |
| 7 | Protection de l'environnement et aménagement du territoire | 7'181'111.26 | 1'344'886.60 | 8'870'000 | 1'240'000 | 9'338'019.77 | 421'071.68 |
| 8 | Economie publique | 1'939'632.00 | 485'435.00 | 1'340'000 | 460'000 | 1'344'018.95 | 431'981.00 |
| 9 | Finances et impôts | - | - | - | - | - | - |
| | **Total des dépenses et des recettes** | **39'807'630.43** | **11'505'281.90** | **40'085'000** | **11'425'000** | **47'449'249.45** | **7'016'592.63** |
| | **Excédent de dépenses** | | **28'302'348.53** | | **28'660'000** | | **40'432'656.82** |

| Compte des investissements selon les natures | Compte 2023 | | Budget 2024 | | Compte 2024 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| 50 Immobilisations corporelles | 30'934'350.83 | | 33'460'000 | | 40'577'781.75 | |
| 52 Immobilisations incorporelles | 1'258'123.87 | | 1'820'000 | | 1'208'813.99 | |
| 55 Participations et capital social | 1'236'100.00 | | 510'000 | | 511'000.00 | |
| 56 Subventions d'investissement accordées | 6'379'055.73 | | 4'295'000 | | 5'151'653.71 | |
| 60 Transferts au patrimoine financier | | 3'760'000.00 | | 5'000'000 | | - |
| 63 Subventions d'investissement acquises | | 7'745'281.90 | | 6'425'000 | | 7'016'592.63 |
| **Total des dépenses et des recettes** | **39'807'630.43** | **11'505'281.90** | **40'085'000** | **11'425'000** | **47'449'249.45** | **7'016'592.63** |
| **Excédent de dépenses** | | **28'302'348.53** | | **28'660'000** | | **40'432'656.82** |

# *INDICATEURS FINANCIERS*

| | | | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Taux d'endettement net (I1)** | | | | | |
| Dette nette I | | CHF | 61'491'512.70 | 66'743'126.85 | 64'117'319.78 |
| Revenus fiscaux | 40 | CHF | 129'666'110.85 | 138'894'895.18 | 134'280'503.02 |
| | | | 47.42% | 48.05% | 47.75% |

Valeurs indicatives

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

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **2. Degré d'autofinancement (I2)** | | | | | |
| Autofinancement | | CHF | 23'169'438.67 | 35'253'839.01 | 29'211'638.84 |
| investissements nets | | CHF | 28'302'348.53 | 40'432'656.82 | 34'367'502.68 |
| | | | 81.86% | 87.19% | 85.00% |

Valeurs indicatives

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

| | | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|---|---|---|---|

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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Charges d‘intérêts nets | CHF | 1'007'590.32 | 789'361.19 | 898'475.76 |
| Revenus courants | CHF | 240'023'036.44 | 260'498'542.56 | 250'260'789.50 |
| | | 0.42% | 0.30% | 0.36% |

Valeurs indicatives

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

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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Dette brute | CHF | 255'583'573.29 | 255'542'421.65 | 255'562'997.47 |
| Revenus courants | CHF | 240'023'036.44 | 260'498'542.56 | 250'260'789.50 |
| | | 106.48% | 98.10% | 102.12% |

Valeurs indicatives

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

## 5. Proportion des investissements (I5)

| | | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|---|---|---|---|
| Investissements bruts | CHF | 39'807'630.43 | 47'449'249.45 | 43'628'439.94 |
| Dépenses totales | CHF | 255'042'084.78 | 272'112'940.84 | 263'577'512.81 |
| | | 15.61% | 17.44% | 16.55% |

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)

| | | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|---|---|---|---|
| Service de la dette | CHF | 22'088'634.70 | 24'618'204.24 | 23'353'419.47 |
| Revenus courants | CHF | 240'023'036.44 | 260'498'542.56 | 250'260'789.50 |
| | | 9.20% | 9.45% | 9.33% |

Valeurs indicatives

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

| | | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|---|---|---|---|

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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Dette nette I | CHF | 61'491'512.70 | 66'743'126.85 | 64'117'319.78 |
| Population résidante permanente | | 35'650 | 36'624 | 36'137 |
| | | 1'725 | 1'822 | 1'774 |

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 | 23'169'438.67 | 35'253'839.01 | 29'211'638.84 |
| Revenus courants | CHF | 240'023'036.44 | 260'498'542.56 | 250'260'789.50 |
| | | 9.65% | 13.53% | 11.67% |

Valeurs indicatives

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

## Aperçu des indicateurs financiers

| 1. Taux d'endettement net (I1) | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|---|---|---|
| Dette nette en % des revenus fiscaux | 47.4% | 48.1% | 47.7% |

**Valeurs indicatives**

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

| 2. Degré d'autofinancement (I2) | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|---|---|---|
| Autofinancement en % des investissements nets | 81.9% | 87.2% | 85.0% |

**Valeurs indicatives**

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

| 3. Part des charges d'intérêts (I3) | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|---|---|---|
| Charges d'intérêts nets en % des revenus courants | 0.4% | 0.3% | 0.4% |

**Valeurs indicatives**

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

| 4. Dette brute par rapport aux revenus (I4) | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|---|---|---|
| Dette brute en % des revenus courants | 106.5% | 98.1% | 102.1% |

**Valeurs indicatives**

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

| 5. Proportion des investissements (I5) | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|---|---|---|
| Investissements bruts en % des dépenses totales | 15.6% | 17.4% | 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) | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|---|---|---|
| Service de la dette en % des revenus courants | 9.2% | 9.5% | 9.3% |

**Valeurs indicatives**

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

| 7. Dette nette 1 par habitant (I7) | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|---|---|---|
| Dette nette I par habitant | 1725 | 1822 | 1774 |

**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) | 2023 | 2024 | Moyenne |
|---|---|---|---|
| Autofinancement en % des revenus courants | 9.7% | 13.5% | 11.7% |

**Valeurs indicatives**

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

# *TABLEAU DES CREDITS D'ENGAGEMENT*

## Tableau synoptique des crédits d'engagement utilisés et encore disponibles année 2024

| Compte | Libellé | Conseil général | Montant du crédit | | | Crédit utilisé au | | Crédit | Crédit |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Ouvrage | Décision du | initial | additionnel | global | 01.01 | 31.12 | disponible | valable jusqu'en |
| 308.5040 | Centre scolaire de Champsec | 25.02.2020 | 22'400'000 | | 22'400'000 | 20'423'936 | 20'232'894 | 2'167'106 | 2028 |
| 320.5040 | Pôle musique | 29.09.2020 | 11'700'000 | 5'350'000 | 17'050'000 | 7'271'159 | 16'902'700 | 147'300 | 2028 |
| 600.5010 | Passerelle de l'Hôpital | 15.06.2021 | 8'800'000 | | 8'800'000 | 8'667'579 | 9'546'675 | -746'675 | 2029 |
| 701.5040 | Ancien Hôpital (bâtiment admin.) | 16.06.2020 | 25'190'000 | | 25'190'000 | 1'045'322 | 4'229'116 | 20'960'884 | 2028 |
| 852.5040 | Nouveau centre horticole | 20.12.2022 | 9'600'000 | | 9'600'000 | 1'840'398 | 5'858'900 | 3'741'100 | 2030 |
| 852.5040 | Place de la Planta | 19.12.2023 | 12'850'000 | | 12'850'000 | 458'353 | 647'775 | 12'202'225 | 2031 |
| 902.5040 | Piscine de la Blancherie | 18.06.2019 | 8'650'000 | | 8'650'000 | 3'724'011 | 5'436'889 | 3'213'111 | 2027 |

# *TABLEAUX DES CREDITS SUPPLEMENTAIRES*

## CREDITS SUPPLEMENTAIRES 2024 - 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 116.3133 | Prestations informatiques | fr. 1'625'000 | fr. 1'886'349 | fr. 261'349 | 16% | Crédits supplémentaires No 12/2024 et No 30/2024 de Fr. 101'000.- |
| 400.3010 | Traitements du personnel | fr. 1'548'000 | fr. 1'650'256 | fr. 102'256 | 7% | Crédit supplémentaire No 08/2024 de Fr. 50'000.- |
| 503.3010 | Traitements du personnel | fr. 1'000'000 | fr. 1'136'848 | fr. 136'848 | 14% | Crédits supplémentaires No 10/2024 de Fr. 15'000.- et No 23/2024 de Fr. 140'000.- |
| 700.3010 | Traitements du personnel | fr. 1'318'000 | fr. 1'346'814 | fr. 28'814 | 2% | Crédit supplémentaire No 09/2024 de Fr. 50'000.- |

## CREDITS SUPPLEMENTAIRES 2024 - DEPENSES 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 150.3130 | Prestations de services de tiers | fr. 430'000 | fr. 464'063 | fr. 34'063 | 8% | Crédit supplémentaire No 20/2024 de Fr. 90'000.- |
| 150.3137 | Impôts et taxes | fr. 200'000 | fr. 352'404 | fr. 152'404 | 76% | Crédit supplémentaire No 19/2024 de Fr. 150'000.- |
| 150.3499 | Intérêts rémunératoires et remboursement | fr. 900'000 | fr. 1'113'687 | fr. 213'687 | 24% | Crédit supplémentaire No 18/2024 de Fr. 250'000.- |
| 152.3621 | Péréquation des ressources | fr. - | fr. 99'281 | fr. 99'281 | | Crédit supplémentaire No 16/2024 de Fr. 100'000.- |
| 264.3137 | Impôts et taxes | fr. 1'060'000 | fr. 1'526'579 | fr. 466'579 | 44% | Crédit supplémentaire No 35/2024 de Fr. 470'000.- |
| 303.3010 | Traitements du personnel | fr. 1'929'000 | fr. 2'338'946 | fr. 409'946 | 21% | Crédit supplémentaire No 21/2024 de Fr. 410'000.- |
| 303.3130 | Prestations de services de tiers | fr. 627'000 | fr. 714'332 | fr. 87'332 | 14% | Crédit supplémentaire No 34/2024 de Fr. 90'000.- |
| 400.3631 | Subventions accordées au canton | fr. 341'000 | fr. 465'046 | fr. 124'046 | 36% | Crédit supplémentaire No 24/2024 de Fr. 125'000.- |
| 403.3132 | Honoraires experts et spécialistes | fr. 245'000 | fr. 463'661 | fr. 218'661 | 89% | Crédit supplémentaire No 13/2024 de Fr. 205'000.- |
| 408.3634 | Subventions aux entreprises publiques | fr. 3'200'000 | fr. 3'893'405 | fr. 693'405 | 22% | Crédit supplémentaire No 31/2024 de Fr. 585'000.- |
| 501.3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | fr. 265'000 | fr. 347'853 | fr. 82'853 | 31% | Crédit supplémentaire No 36/2024 de Fr. 83'000.- |
| 503.3130 | Prestations de services de tiers | fr. 76'000 | fr. 202'922 | fr. 126'922 | 167% | Crédit supplémentaire No 14/2024 de Fr. 130'000.- |
| 506.3010 | Traitements du personnel | fr. 2'534'000 | fr. 2'836'730 | fr. 302'730 | 12% | Crédit supplémentaire No 22/2024 de Fr. 290'000.- |
| 600.3631 | Subventions accordées au canton | fr. 2'000'000 | fr. 2'776'053 | fr. 776'053 | 39% | Crédit supplémentaire No 03/2024 de Fr. 500'000.- |
| 601.3141 | Entretien des routes / voies de communication | fr. 520'000 | fr. 930'667 | fr. 410'667 | 79% | Crédit supplémentaire No 32/2024 de Fr. 450'000.- |
| 603.3142 | Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux | fr. 190'000 | fr. 247'152 | fr. 57'152 | 30% | Crédit supplémentaire No 33/2024 de Fr. 60'000.- |
| 604.3130 | Prestations de services de tiers | fr. 161'000 | fr. 255'144 | fr. 94'144 | 58% | Crédit supplémentaire No 27/2024 de Fr. 96'000.- |

## CREDITS SUPPLEMENTAIRES 2024 - DEPENSES 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 606.3632 | Subventions aux communes et ass. de communes | fr. | 1'155'000 | fr. | 1'313'522 | fr. | 158'522 | 14% | Crédit supplémentaire No 11/2024 de Fr. 160'000.- |
| 608.3612 | Dédommagements aux communes, ass. de communes | fr. | 1'550'000 | fr. | 1'871'999 | fr. | 321'999 | 21% | Crédit supplémentaire No 17/2024 de Fr. 275'000.- |
| 860.3130 | Prestations de services de tiers | fr. | 4'246'000 | fr. | 5'411'578 | fr. | 1'165'578 | 27% | Crédit supplémentaire No 29/2024 de Fr. 1'100'000.- |
| | | | | | | | | | |

## CREDITS SUPPLEMENTAIRES 2024 - 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 308.5040 | Centre scolaire de Gravelone | fr. 300'000 | fr. 775'880 | fr. 475'880 | 159% | Crédit supplémentaire No 01/2024 de Fr. 480'000.- |
| 506.5060 | Biens mobiliers (ambulances) | fr. - | fr. - | fr. - | | Crédit supplémentaire No 02/2024 de Fr. 100'000.- |
| 701.5040 | Bâtiment Rue des Casernes 57 | fr. - | fr. 949'676 | fr. 949'676 | | Crédit supplémentaire No 07/2024 de Fr. 945'000.- |
| 901.5040 | Centre sportif de la Garenne | fr. - | fr. - | fr. - | | Crédit supplémentaire No 15/2024 de Fr. 6'050'000.- (dépense reportée en 2025) |
| | | | | | | |

## CREDITS SUPPLEMENTAIRES 2024 - 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 600.5030 | Stabilisation des terrains | fr. 100'000 | fr. 555'993 | fr. 455'993 | 456% | Crédit supplémentaire No 05/2024 de Fr. 495'000.- |
| 600.5610 | Subventions accordées au canton | fr. 1'250'000 | fr. 1'841'487 | fr. 591'487 | 47% | Crédit supplémentaire No 06/2024 de Fr. 580'000.- |
| 602.5020 | Correction de la Sionne | fr. - | fr. 427'139 | fr. 427'139 | | Crédits supplémentaires No 04/2024 de Fr. 215'000.- et No 28/2024 de Fr. 240'000.- |
| 602.5020 | Corrections de rivières | fr. 600'000 | fr. 747'649 | fr. 147'649 | 25% | Crédit supplémentaire No 26/2024 de Fr. 120'000.- |
| 602.5620 | Contribution au réaménagement de la Morge | fr. - | fr. 450'000 | fr. 450'000 | | Crédit supplémentaire No 25/2024 de Fr. 450'000.- |
| | | | | | | |

# *STATISTIQUES*

## Dotation et variation du personnel par dicastère

| | Comptes 2023 | | | | Budget 2024 | | | | Comptes 2024 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Dicastères** | **Collaborateurs (EPT)** | **Auxiliaires (EPT)** | **Total (EPT)** | **Variation Cptes 2022 Cptes 2023** | **Collaborateurs (EPT)** | **Auxiliaires (EPT)** | **Total (EPT)** | **Variation Budget 2024 Comptes 2023** | **Collaborateurs (EPT)** | **Auxiliaires (EPT)** | **Total (EPT)** | **Variation Cptes 2023 Cptes 2024** |
| 1 Administration générale | 14.40 | 1.24 | **15.64** | 0.86 | 14.30 | 0.60 | **14.90** | -0.74 | 14.40 | 0.20 | **14.60** | -1.04 |
| 1 Finances | 11.00 | 0.00 | **11.00** | -0.16 | 11.60 | 0.00 | **11.60** | 0.60 | 11.50 | 0.00 | **11.50** | 0.50 |
| 1 Ressources Humaines | 4.00 | 0.00 | **4.00** | 1.00 | 4.00 | 0.00 | **4.00** | 0.00 | 3.50 | 1.00 | **4.50** | 0.50 |
| 2 Economie, innovation et tourisme | 2.00 | 0.00 | **2.00** | 0.00 | 2.00 | 0.00 | **2.00** | 0.00 | 2.00 | 0.00 | **2.00** | 0.00 |
| 3 Education et culture | 63.84 | 26.18 | **90.02** | 6.91 | 75.94 | 22.10 | **98.04** | 8.02 | 70.51 | 41.35 | **111.86** | 21.84 |
| 4 Affaires sociales | 16.50 | 1.62 | **18.12** | -2.97 | 16.40 | 0.81 | **17.21** | -0.91 | 18.00 | 0.20 | **18.20** | 0.08 |
| 5 Sécurité publique | 42.67 | 7.24 | **49.91** | 0.94 | 42.58 | 10.05 | **52.63** | 2.72 | 44.77 | 5.67 | **50.44** | 0.53 |
| 6 Travaux publics et environnement | 96.00 | 27.06 | **123.06** | 0.37 | 99.00 | 22.80 | **121.80** | -1.26 | 101.05 | 26.70 | **127.75** | 4.69 |
| 7 Bâtiments et constructions | 19.90 | 3.48 | **23.38** | 0.19 | 20.05 | 3.00 | **23.05** | -0.33 | 19.80 | 5.60 | **25.40** | 2.02 |
| 8 Urbanisme et mobilité | 48.10 | 14.92 | **63.02** | 7.26 | 51.40 | 11.00 | **62.40** | -0.62 | 48.80 | 19.50 | **68.30** | 5.28 |
| 9 Sport, jeunesse et loisirs | 38.60 | 13.55 | **52.15** | -1.06 | 39.07 | 15.85 | **54.92** | 2.77 | 40.35 | 16.33 | **56.68** | 4.53 |
| **TOTAUX** | **357.01** | **95.29** | **452.30** | **13.34** | **376.34** | **86.21** | **462.55** | **10.25** | **374.68** | **116.55** | **491.23** | **38.93** |

**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 (14), les stagiaires (41) et le personnel enseignant (7) ne sont pas compris dans ce tableau.

| Evolution des charges | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **En millions de francs** | | | | | |
| Charges de personnel | 50.4 | 51.3 | 52.2 | 54.1 | 56.8 |
| Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 64.9 | 61.5 | 62.5 | 73.2 | 75.1 |
| Amortissements du patrimoine administratif | 17.8 | 16.6 | 17.4 | 17.0 | 18.2 |
| Charges financières | 5.4 | 4.4 | 4.2 | 4.2 | 4.3 |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | 0.8 | 0.7 | 2.8 | 3.0 | 2.8 |
| Charges de transfert | 82.9 | 80.7 | 84.0 | 87.8 | 94.1 |
| Subventions à redistribuer | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| **Total (sans imputations internes et charges extraordinaires)** | **222.4** | **215.2** | **223.1** | **239.3** | **251.3** |
| **Evolution en %** | | | | | |
| Charges de personnel | 100.0 | 101.8 | 103.6 | 107.4 | 112.7 |
| Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 100.0 | 94.8 | 96.2 | 112.8 | 115.7 |
| Amortissements du patrimoine administratif | 100.0 | 93.4 | 97.7 | 95.5 | 102.5 |
| Charges financières | 100.0 | 80.5 | 77.9 | 77.5 | 78.7 |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | 100.0 | 84.0 | 342.1 | 372.1 | 341.2 |
| Charges de transfert | 100.0 | 97.3 | 101.4 | 105.9 | 113.6 |
| Subventions à redistribuer | 100.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| **Total** | **100.0** | **96.8** | **100.3** | **107.6** | **113.0** |
| **En % du total des charges** | | | | | |
| Charges de personnel | 22.7 | 23.9 | 23.4 | 22.6 | 22.6 |
| Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 29.2 | 28.6 | 28.0 | 30.6 | 29.9 |
| Amortissements du patrimoine administratif | 8.0 | 7.7 | 7.8 | 7.1 | 7.3 |
| Charges financières | 2.4 | 2.0 | 1.9 | 1.8 | 1.7 |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | 0.4 | 0.3 | 1.2 | 1.3 | 1.1 |
| Charges de transfert | 37.3 | 37.5 | 37.7 | 36.7 | 37.4 |
| Subventions à redistribuer | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| **Total** | **100.0** | **100.0** | **100.0** | **100.0** | **100.0** |

| Evolution des revenus | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **En millions de francs** | | | | | |
| Revenus fiscaux | 118.6 | 120.6 | 124.9 | 129.7 | 138.9 |
| Patentes et concessions | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 |
| Taxes | 57.7 | 60.5 | 60.4 | 67.5 | 83.2 |
| Revenus divers | 0.0 | 0.0 | 0.1 | 0.0 | 0.0 |
| Revenus financiers | 28.8 | 31.2 | 31.0 | 27.8 | 23.7 |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | 2.0 | 1.2 | 1.0 | 1.6 | 0.6 |
| Revenus de transfert | 12.9 | 11.7 | 12.3 | 13.3 | 13.8 |
| Subventions à redistribuer | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| **Total (sans imputations internes)** | **220.4** | **225.4** | **229.9** | **240.0** | **260.5** |
| **Evolution en %** | | | | | |
| Revenus fiscaux | 100.0 | 101.7 | 105.3 | 109.3 | 117.1 |
| Patentes et concessions | 100.0 | 99.8 | 100.7 | 99.2 | 143.3 |
| Taxes | 100.0 | 104.8 | 104.7 | 117.0 | 144.3 |
| Revenus divers | 100.0 | 22.7 | 2050.8 | 0.0 | 0.0 |
| Revenus financiers | 100.0 | 108.2 | 107.6 | 96.3 | 82.3 |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | 100.0 | 61.5 | 48.4 | 81.2 | 29.2 |
| Revenus de transfert | 100.0 | 90.6 | 95.0 | 102.7 | 106.7 |
| Subventions à redistribuer | 100.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| **Total** | **100.0** | **102.3** | **104.3** | **108.9** | **118.2** |
| **En % du total des revenus** | | | | | |
| Revenus fiscaux | 53.8 | 53.5 | 54.3 | 54.0 | 53.3 |
| Patentes et concessions | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 |
| Taxes | 26.2 | 26.8 | 26.3 | 28.1 | 32.0 |
| Revenus divers | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Revenus financiers | 13.1 | 13.8 | 13.5 | 11.6 | 9.1 |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | 0.9 | 0.5 | 0.4 | 0.7 | 0.2 |
| Revenus de transfert | 5.9 | 5.2 | 5.3 | 5.5 | 5.3 |
| Subventions à redistribuer | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| **Total** | **100.0** | **100.0** | **100.0** | **100.0** | **100.0** |

| Evolution des recettes fiscales | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Ecart 23-24 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **En milliers de francs** | | | | | | | | | | | |
| **Recettes fiscales totales** | **111 427** | **117 968** | **121 262** | **122 920** | **121 142** | **118 640** | **120 619** | **124 896** | **129 666** | **138 895** | **9 229** |
| Impôt sur le revenu | 55 389 | 57 480 | 58 963 | 61 511 | 61 256 | 59 557 | 60 496 | 62 499 | 63 994 | 68 540 | 4 546 |
| Impôt sur la fortune | 9 236 | 10 519 | 11 474 | 14 325 | 13 010 | 13 501 | 13 497 | 13 799 | 13 509 | 13 999 | 490 |
| Impôt à la source | 5 011 | 5 267 | 5 430 | 5 186 | 5 493 | 5 655 | 5 363 | 5 198 | 6 574 | 9 256 | 2 682 |
| Impôt sur le bénéfice | 21 496 | 23 595 | 23 404 | 21 076 | 19 500 | 17 502 | 15 471 | 16 601 | 16 989 | 18 000 | 1 011 |
| Impôt sur le capital | 4 378 | 4 801 | 5 261 | 5 500 | 5 501 | 5 298 | 5 646 | 6 496 | 8 000 | 8 836 | 836 |
| Autres impôts | 15 916 | 16 308 | 16 730 | 15 321 | 16 381 | 17 125 | 20 145 | 20 303 | 20 600 | 20 264 | - 336 |
| **Evolution en % sur 10 ans** | | | | | | | | | | | |
| **Recettes fiscales totales** | **100.0** | **105.9** | **108.8** | **110.3** | **108.7** | **106.5** | **108.2** | **112.1** | **116.4** | **124.7** | **7.1%** |
| Impôt sur le revenu | 100.0 | 103.8 | 106.5 | 111.1 | 110.6 | 107.5 | 109.2 | 112.8 | 115.5 | 123.7 | 7.1% |
| Impôt sur la fortune | 100.0 | 113.9 | 124.2 | 155.1 | 140.9 | 146.2 | 146.1 | 149.4 | 146.3 | 151.6 | 3.6% |
| Impôt à la source | 100.0 | 105.1 | 108.4 | 103.5 | 109.6 | 112.9 | 107.0 | 103.7 | 131.2 | 184.7 | 40.8% |
| Impôt sur le bénéfice | 100.0 | 109.8 | 108.9 | 98.0 | 90.7 | 81.4 | 72.0 | 77.2 | 79.0 | 83.7 | 6.0% |
| Impôt sur le capital | 100.0 | 109.6 | 120.1 | 125.6 | 125.6 | 121.0 | 129.0 | 148.4 | 182.7 | 201.8 | 10.5% |
| Autres impôts | 100.0 | 102.5 | 105.1 | 96.3 | 102.9 | 107.6 | 126.6 | 127.6 | 129.4 | 127.3 | -1.6% |

| Financement des investissements | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Compte général** | | | | | | | | | | |
| **Dépenses d'investissements** | **23 344 677** | **24 038 806** | **25 002 903** | **24 184 538** | **24 237 610** | **22 980 404** | **27 397 986** | **38 885 834** | **34 374 333** | **41 650 064** |
| Subventions/participations de tiers | -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 | -6 595 521 |
| Autofinancement | -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 | -30 535 192 |
| **Endettement (+) / désendettement (-) du compte général** | **1 745 554** | **3 613 993** | **4 875 921** | **6 654 578** | **2 995 025** | **5 867 398** | **-1 411 366** | **1 106 142** | **4 926 311** | **4 519 351** |
| **Comptes à financements spéciaux** | | | | | | | | | | |
| **Dépenses d'investissements** | **5 328 675** | **5 736 670** | **9 004 229** | **9 220 202** | **5 778 627** | **5 101 565** | **3 751 265** | **3 900 796** | **5 433 297** | **5 799 186** |
| Subventions/participations de tiers | -1 134 883 | - 768 656 | - 537 309 | -1 555 132 | -1 268 346 | - 766 996 | - 626 156 | - 940 473 | - 885 239 | - 421 072 |
| Autofinancement | -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 | -4 718 647 |
| **Endettement (+) /désendettement (-) des cptes à fin. spéciaux** | **-1 170 507** | **- 265 056** | **597 465** | **543 817** | **-1 584 745** | **-1 285 566** | **-1 596 748** | **-1 392 396** | **206 599** | **659 467** |
| **Nouvel endettement (+) / désendettement (-) de la Ville** | **575 046** | **3 348 937** | **5 473 386** | **7 198 395** | **1 410 280** | **4 581 832** | **-3 008 113** | **- 286 254** | **5 132 910** | **5 178 818** |

# Evolution des comptes à financements spéciaux

| | | | Comptes 2021 | Variation 2022 | Comptes 2022 | Variation 2023 | Comptes 2023 | Variation 2024 | Comptes 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2090** | **Engagements envers les FS (capitaux de tiers)** | | | | | | | | |
| 2090.01 | Abris collectifs PC | 5030 | **4'301'876.08** | 0.00 | **4'301'876.08** | -23'997.45 | **4'277'878.63** | 0.00 | **4'277'878.63** |
| 2090.02 | Culte | 1540 | **506'398.39** | 57'121.41 | **563'519.80** | 78'837.04 | **642'356.84** | 62'176.22 | **704'533.06** |
| 2090.03 | Consortage du Bisse de Salins | 6039 | **10'976.67** | 3'922.35 | **14'899.02** | 9'925.27 | **24'824.29** | 19'674.12 | **44'498.41** |
| 2090.05 | Grand Cru Ville de Sion | 6038 | **160'377.65** | -34'979.60 | **125'398.05** | -34'134.35 | **91'263.70** | 18'241.65 | **109'505.35** |
| 2090.06 | Association du Grand Bisse de Vex | 6037 | | 149'956.10 | **149'956.10** | -36'940.23 | **113'015.87** | -27'295.65 | **85'720.22** |
| **2090** | **TOTAL DES ENGAGEMENTS ENVERS LES FINAN. SPECIAUX** | | **4'979'628.79** | **176'020.26** | **5'155'649.05** | **-6'309.72** | **5'149'339.33** | **72'796.34** | **5'222'135.67** |
| **2900** | **Engagements envers les FS (capitaux propres)** | | | | | | | | |
| 2900.01 | Eau potable | 6090 | **304'137.71** | -666'591.37 | **-362'453.66** | -622'436.70 | **-984'890.36** | 439'121.11 | **-545'769.25** |
| 2900.02 | Parkings | 6010 | **1'394'369.56** | 1'036'741.64 | **2'431'111.20** | 875'824.80 | **3'306'936.00** | 763'026.50 | **4'069'962.50** |
| 2900.03 | Eaux usées | 6061 | **2'669'975.96** | 616'463.97 | **3'286'439.93** | -370'304.89 | **2'916'135.04** | -345'372.36 | **2'570'762.68** |
| 2900.04 | Déchets | 6081 | **1'509'823.11** | 397'305.75 | **1'907'128.86** | -20'094.87 | **1'887'033.99** | 83'693.77 | **1'970'727.76** |
| 2900.05 | Aéroport - mesures anti-bruit | 8600 | **1'258'589.59** | 91'353.32 | **1'349'942.91** | 158'406.35 | **1'508'349.26** | 165'483.50 | **1'673'832.76** |
| 2900.06 | Ambulances | 5060 | **274'072.82** | 428'182.74 | **702'255.56** | 897'035.00 | **1'599'290.56** | 847'364.66 | **2'446'655.22** |
| 2900.07 | Voies ferrées industrielles | 8580 | **-51'332.41** | -11'476.85 | **-62'809.26** | -37'309.93 | **-100'119.19** | 0.00 | **-100'119.19** |
| 2900.08 | Utilisation rationnelle de l'énergie | 2640 | **250'637.01** | -250'637.01 | **0.00** | 0.00 | **0.00** | 0.00 | **0.00** |
| 2900.09 | Transition énergétique | 2640 | **0.00** | 0.00 | **0.00** | 530'859.05 | **530'859.05** | 166'715.85 | **697'574.90** |
| **2900** | **TOTAL DES ENGAGEMENTS ENVERS LES FINAN. SPECIAUX** | | **7'610'273.35** | **1'641'342.19** | **9'251'615.54** | **1'411'978.81** | **10'663'594.35** | **2'120'033.03** | **12'783'627.38** |
| | **TOTAL** | | **12'589'902.14** | **1'817'362.45** | **14'407'264.59** | **1'405'669.09** | **15'812'933.68** | **2'192'829.37** | **18'005'763.05** |

# *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.

# *ADMINISTRATION GENERALE, RH ET FINANCES*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **1** | **ADMINISTRATION GENERALE, RH & FINANCES** | | | | | | |
| **24,032,444.45** | **24,610,000** | | **Charges** | **33,936,623.33** | | **9,326,623** | **37.90** | **9,904,179** | **41.21** |
| | **691,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **143,453,088.23** | **138,965,000** | | **Revenus** | | **148,569,348.31** | **9,604,348** | **6.91** | **5,116,260** | **3.57** |
| **119,420,643.78** | **114,355,000** | | **Excédent de revenus** | **114,632,724.98** | | **277,725** | **0.24** | **-4,787,919** | **-4.01** |
| | | **100** | **Conseil municipal** | | | | | | |
| **1,296,040.70** | **1,330,000** | | **Charges** | **1,316,641.35** | | **-13,359** | **-1.00** | **20,601** | **1.59** |
| **193,170.00** | **180,000** | | **Revenus** | | **196,446.40** | **16,446** | **9.14** | **3,276** | **1.70** |
| **1,102,870.70** | **1,150,000** | | **Excédent de charges** | | **1,120,194.95** | **-29,805** | **-2.59** | **17,324** | **1.57** |
| 978,771.95 | 1,003,000 | 3000 | Traitements des autorités et juges | 995,409.35 | | -7,591 | -0.76 | 16,637 | 1.70 |
| 60,821.20 | 62,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 61,550.50 | | -450 | -0.73 | 729 | 1.20 |
| 181,987.20 | 197,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 189,841.50 | | -7,159 | -3.63 | 7,854 | 4.32 |
| 20,284.85 | 17,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 16,571.00 | | -429 | -2.52 | -3,714 | -18.31 |
| 26,742.85 | 27,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 27,205.55 | | 206 | 0.76 | 463 | 1.73 |
| 5,291.55 | 6,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 5,264.90 | | -735 | -12.25 | -27 | -0.50 |
| 22,141.10 | 18,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 20,798.55 | | 2,799 | 15.55 | -1,343 | -6.06 |
| 193,170.00 | 180,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 196,446.40 | 16,446 | 9.14 | 3,276 | 1.70 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **101** | **Conseil général** | | | | | | |
| **329,881.25** | **397,000** | | **Charges** | **396,891.20** | | **-109** | **-0.03** | **67,010** | **20.31** |
| **329,881.25** | **397,000** | | **Excédent de charges** | | **396,891.20** | **-109** | **-0.03** | **67,010** | **20.31** |
| 243,510.70 | 265,000 | 3000 | Traitements des autorités et juges | 231,198.95 | | -33,801 | -12.76 | -12,312 | -5.06 |
| 10,706.15 | 11,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 7,556.05 | | -3,444 | -31.31 | -3,150 | -29.42 |
| 4,543.75 | 5,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 3,221.70 | | -1,778 | -35.57 | -1,322 | -29.10 |
| 63,220.60 | 100,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 135,577.00 | | 35,577 | 35.58 | 72,356 | 114.45 |
| 7,900.05 | 16,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 19,337.50 | | 3,338 | 20.86 | 11,437 | 144.78 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **110** | **Administration** | | | | | | |
| **3,669,636.62** | **3,577,000** | | **Charges** | **3,514,662.88** | | **-62,337** | **-1.74** | **-154,974** | **-4.22** |
| **905,043.55** | **905,000** | | **Revenus** | | **793,460.53** | **-111,539** | **-12.32** | **-111,583** | **-12.33** |
| **2,764,593.07** | **2,672,000** | | **Excédent de charges** | | **2,721,202.35** | **49,202** | **1.84** | **-43,391** | **-1.57** |
| 108,043.30 | 128,000 | 3000 | Traitements des autorités et juges | 134,219.60 | | 6,220 | 4.86 | 26,176 | 24.23 |
| 1,234,817.50 | 1,251,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 1,249,884.45 | | -1,116 | -0.09 | 15,067 | 1.22 |
| 83,845.05 | 88,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 85,631.90 | | -2,368 | -2.69 | 1,787 | 2.13 |
| 168,357.35 | 161,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 164,880.55 | | 3,881 | 2.41 | -3,477 | -2.07 |
| 30,582.45 | 26,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 25,746.20 | | -254 | -0.98 | -4,836 | -15.81 |
| 36,174.20 | 38,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 37,187.77 | | -812 | -2.14 | 1,014 | 2.80 |
| 6,780.55 | 7,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 6,651.81 | | -348 | -4.97 | -129 | -1.90 |
| 2,700.00 | 2,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 270.00 | | -1,730 | -86.50 | -2,430 | -90.00 |
| 12,560.00 | 11,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 5,812.00 | | -5,188 | -47.16 | -6,748 | -53.73 |
| 87,266.40 | 52,000 | 3100 | Matériel de bureau | 43,869.65 | | -8,130 | -15.64 | -43,397 | -49.73 |
| 930.85 | 1,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1,138.70 | | 139 | 13.87 | 208 | 22.33 |
| 148,023.05 | 150,000 | 3102 | Imprimés, publications | 155,749.30 | | 5,749 | 3.83 | 7,726 | 5.22 |
| 6,859.60 | 14,000 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | 13,564.41 | | -436 | -3.11 | 6,705 | 97.74 |
| 7,920.50 | | 3111 | Machines, appareils et véhicules | | | | | -7,921 | |
| 2,687.47 | 2,000 | 3112 | Vêtements de travail | 2,502.82 | | 503 | 25.14 | -185 | -6.87 |
| | 34,000 | 3116 | Appareils médicaux | 36,951.80 | | 2,952 | 8.68 | 36,952 | |
| 695,492.70 | 691,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 759,525.73 | | 68,526 | 9.92 | 64,033 | 9.21 |
| 287,348.18 | 241,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 204,851.09 | | -36,149 | -15.00 | -82,497 | -28.71 |
| 38,301.60 | 38,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 38,083.20 | | 83 | 0.22 | -218 | -0.57 |
| 8,484.77 | 22,000 | 3150 | Entretien de meubles et d'appareils de bureau | 13,782.75 | | -8,217 | -37.35 | 5,298 | 62.44 |
| 1,256.65 | 2,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | | | -2,000 | | -1,257 | |
| 30,698.95 | 35,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 41,417.80 | | 6,418 | 18.34 | 10,719 | 34.92 |
| 120,777.80 | | 3199 | Autres charges d'exploitation | | | | | -120,778 | |
| 33,000.00 | 33,000 | 3612 | Dédommagements aux communes, ass. de communes | 33,000.00 | | | | | |
| 211,554.00 | 210,000 | 3632 | Subventions aux communes et aux ass. de communes | 213,900.00 | | 3,900 | 1.86 | 2,346 | 1.11 |
| 41,914.70 | 40,000 | 3636 | Subventions aux organisations privées à but non lucratif | 56,230.35 | | 16,230 | 40.58 | 14,316 | 34.15 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 263,259.00 | 300,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 189,811.00 | | -110,189 | -36.73 | -73,448 | -27.90 |
| 128,606.30 | 150,000 | 4210 | Emoluments administratifs | | 149,095.38 | -905 | -0.60 | 20,489 | 15.93 |
| 1,586.00 | | 4250 | Ventes | | | | | -1,586 | |
| 57,552.60 | 35,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 13,765.50 | -21,235 | -60.67 | -43,787 | -76.08 |
| 687,298.65 | 720,000 | 4470 | Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA lt | | 630,599.65 | -89,400 | -12.42 | -56,699 | -8.25 |
| 30,000.00 | | 4631 | Subventions acquises du canton | | | | | -30,000 | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **111** | **Tribunaux et registre foncier** | | | | | | |
| **1,000,373.95** | **1,050,000** | | **Charges** | **955,472.50** | | **-94,528** | **-9.00** | **-44,901** | **-4.49** |
| | **30,000** | | **Revenus** | | | **-30,000** | | | |
| **1,000,373.95** | **1,020,000** | | **Excédent de charges** | | **955,472.50** | **-64,528** | **-6.33** | **-44,901** | **-4.49** |
| 1,000,373.95 | 1,050,000 | 3631 | Subventions accordées au canton | 955,472.50 | | -94,528 | -9.00 | -44,901 | -4.49 |
| | 30,000 | 4632 | Subventions des communes, ass. de communes | | | -30,000 | | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **115** | **Ressources humaines** | | | | | | |
| **1,800,214.37** | **1,954,000** | | **Charges** | **1,966,788.58** | | **12,789** | **0.65** | **166,574** | **9.25** |
| **71,031.50** | **70,000** | | **Revenus** | | **100,730.36** | **30,730** | **43.90** | **29,699** | **41.81** |
| **1,729,182.87** | **1,884,000** | | **Excédent de charges** | | **1,866,058.22** | **-17,942** | **-0.95** | **136,875** | **7.92** |
| 382,953.35 | 465,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 512,156.80 | | 47,157 | 10.14 | 129,203 | 33.74 |
| 25,695.60 | 30,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 32,539.10 | | 2,539 | 8.46 | 6,844 | 26.63 |
| 47,671.90 | 45,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 43,623.45 | | -1,377 | -3.06 | -4,048 | -8.49 |
| 8,821.65 | 9,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 9,689.45 | | 689 | 7.66 | 868 | 9.84 |
| 10,860.90 | 13,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 13,986.65 | | 987 | 7.59 | 3,126 | 28.78 |
| 2,136.35 | 2,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 2,922.65 | | 923 | 46.13 | 786 | 36.81 |
| 2,700.00 | 2,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | | | -2,000 | | -2,700 | |
| 366,960.00 | 367,000 | 3060 | Pensions | 366,960.00 | | -40 | -0.01 | | |
| 303,113.00 | 300,000 | 3061 | Rentes ou parts de rente | 301,817.75 | | 1,818 | 0.61 | -1,295 | -0.43 |
| 321,375.40 | 340,000 | 3062 | Allocations de renchérissement | 305,316.15 | | -34,684 | -10.20 | -16,059 | -5.00 |
| 238,255.95 | 285,000 | 3064 | Rentes transitoires ou de raccordement | 224,718.10 | | -60,282 | -21.15 | -13,538 | -5.68 |
| 2,635.45 | 35,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 17,716.80 | | -17,283 | -49.38 | 15,081 | 572.25 |
| 11,218.04 | 10,000 | 3099 | Autres charges de personnel | 8,643.57 | | -1,356 | -13.56 | -2,574 | -22.95 |
| 6,147.80 | 8,000 | 3100 | Matériel de bureau | 5,693.10 | | -2,307 | -28.84 | -455 | -7.40 |
| 38,688.73 | 15,000 | 3102 | Imprimés, publications | 41,904.66 | | 26,905 | 179.36 | 3,216 | 8.31 |
| 400.00 | 1,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 4,844.70 | | 3,845 | 384.47 | 4,445 | 1,111.18 |
| 13,397.05 | 10,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 56,868.40 | | 46,868 | 468.68 | 43,471 | 324.48 |
| 13,623.55 | 15,000 | 3150 | Entretien de meubles et d'appareils de bureau | 13,674.15 | | -1,326 | -8.84 | 51 | 0.37 |
| 3,197.65 | 2,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 3,663.10 | | 1,663 | 83.16 | 465 | 14.56 |
| 312.00 | | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | | | | | -312 | |
| 50.00 | | 3920 | Imputations internes pour locations | 50.00 | | 50 | | | |
| 10,000.00 | 10,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 13,520.00 | 3,520 | 35.20 | 3,520 | 35.20 |
| 4,331.50 | 4,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 30,510.36 | 26,510 | 662.76 | 26,179 | 604.38 |
| 56,700.00 | 56,000 | 4910 | Imputations internes pour prestations de services | | 56,700.00 | 700 | 1.25 | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **116** | **Informatique** | | | | | | |
| **2,931,293.02** | **3,027,000** | | **Charges** | **3,302,704.23** | | **275,704** | **9.11** | **371,411** | **12.67** |
| | **101,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **55,923.30** | **34,000** | | **Revenus** | | **30,941.40** | **-3,059** | **-9.00** | **-24,982** | **-44.67** |
| **2,875,369.72** | **2,993,000** | | **Excédent de charges** | | **3,271,762.83** | **278,763** | **9.31** | **396,393** | **13.79** |
| 607,465.75 | 617,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 601,417.20 | | -15,583 | -2.53 | -6,049 | -1.00 |
| 39,771.25 | 40,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 39,166.35 | | -834 | -2.08 | -605 | -1.52 |
| 87,353.05 | 89,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 89,262.60 | | 263 | 0.30 | 1,910 | 2.19 |
| 14,541.25 | 12,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 11,018.70 | | -981 | -8.18 | -3,523 | -24.22 |
| 16,887.75 | 17,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 16,719.60 | | -280 | -1.65 | -168 | -1.00 |
| 3,441.90 | 3,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 3,307.80 | | 308 | 10.26 | -134 | -3.90 |
| | 1,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | | | -1,000 | | | |
| 7,837.80 | 5,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 6,768.50 | | 1,769 | 35.37 | -1,069 | -13.64 |
| 1,894.45 | 3,000 | 3100 | Matériel de bureau | 2,845.25 | | -155 | -5.16 | 951 | 50.19 |
| 75.00 | 1,000 | 3102 | Imprimés, publications | 75.00 | | -925 | -92.50 | | |
| 65,912.35 | 95,000 | 3113 | Matériel informatique | 81,465.73 | | -13,534 | -14.25 | 15,553 | 23.60 |
| 153,450.40 | 150,000 | 3118 | Immobilisations incorporelles | 174,079.65 | | 24,080 | 16.05 | 20,629 | 13.44 |
| 50.00 | 4,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 50.00 | | -3,950 | -98.75 | | |
| 1,482,007.29 | 1,625,000 | 3133 | Prestations informatiques | 1,886,349.35 | | 261,349 | 16.08 | 404,342 | 27.28 |
| | 101,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 37,947.20 | 38,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 37,947.20 | | -53 | -0.14 | | |
| 1,581.58 | 3,000 | 3153 | Entretien de matériel informatique | | | -3,000 | | -1,582 | |
| 1,858.00 | 2,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 1,908.55 | | -91 | -4.57 | 51 | 2.72 |
| 409,218.00 | 322,000 | 3320 | Amortissements immobilisations incorporelles | 350,322.75 | | 28,323 | 8.80 | -58,895 | -14.39 |
| 30,923.30 | 9,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 5,941.40 | -3,059 | -33.98 | -24,982 | -80.79 |
| 25,000.00 | 25,000 | 4910 | Imputations internes pour prestations de services | | 25,000.00 | | | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **150** | **Comptabilité générale** | | | | | | |
| **5,952,873.74** | **6,292,000** | | **Charges** | **15,169,734.88** | | **8,877,735** | **141.10** | **9,216,861** | **154.83** |
| | **490,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **11,875,459.05** | **9,232,000** | | **Revenus** | | **7,884,944.35** | **-1,347,056** | **-14.59** | **-3,990,515** | **-33.60** |
| | | | **Excédent de charges** | | **7,284,790.53** | | | | |
| **5,922,585.31** | **2,940,000** | | **Excédent de revenus** | | | | | | |
| 676,286.05 | 712,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 699,424.85 | | -12,575 | -1.77 | 23,139 | 3.42 |
| 43,990.85 | 46,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 45,612.40 | | -388 | -0.84 | 1,622 | 3.69 |
| 42,100.05 | 45,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 44,767.20 | | -233 | -0.52 | 2,667 | 6.34 |
| 15,120.25 | 13,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 12,627.80 | | -372 | -2.86 | -2,492 | -16.48 |
| 18,760.60 | 20,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 19,548.55 | | -451 | -2.26 | 788 | 4.20 |
| 3,604.85 | 4,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 3,754.90 | | -245 | -6.13 | 150 | 4.16 |
| 2,880.00 | 4,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 2,790.00 | | -1,210 | -30.25 | -90 | -3.13 |
| 3,350.00 | 5,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 4,637.90 | | -362 | -7.24 | 1,288 | 38.44 |
| 9,404.50 | 12,000 | 3100 | Matériel de bureau | 10,622.25 | | -1,378 | -11.48 | 1,218 | 12.95 |
| 345.00 | 1,000 | 3102 | Imprimés, publications | 450.00 | | -550 | -55.00 | 105 | 30.43 |
| | 2,000 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | | | -2,000 | | | |
| 388,414.58 | 430,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 464,063.15 | | 34,063 | 7.92 | 75,649 | 19.48 |
| | 90,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 22,851.90 | 25,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 36,170.60 | | 11,171 | 44.68 | 13,319 | 58.28 |
| 296,488.00 | 200,000 | 3137 | Impôts et taxes | 352,403.65 | | 152,404 | 76.20 | 55,916 | 18.86 |
| | 150,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 2,177.15 | 3,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 2,390.35 | | -610 | -20.32 | 213 | 9.79 |
| 502,588.90 | 600,000 | 3401 | Intérêts passifs engagements financiers à ct | 434,555.55 | | -165,444 | -27.57 | -68,033 | -13.54 |
| 2,383,145.90 | 2,600,000 | 3406 | Intérêts passifs engagements financiers à lt | 2,225,251.33 | | -374,749 | -14.41 | -157,895 | -6.63 |
| 7,000.00 | | 3409 | Autres intérêts passifs | 20,000.00 | | 20,000 | | 13,000 | 185.71 |
| 864,239.67 | 900,000 | 3499 | Intérêts rémunératoires et remboursement | 1,113,687.15 | | 213,687 | 23.74 | 249,447 | 28.86 |
| | 250,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 670,125.49 | 670,000 | 3637 | Subventions aux personnes physiques | 676,977.25 | | 6,977 | 1.04 | 6,852 | 1.02 |
| | | 3894 | Attributions à la réserve de politique budgétaire | 9,000,000.00 | | 9,000,000 | | 9,000,000 | |
| 134,858.75 | 130,000 | 4120 | Concessions | | 147,327.35 | 17,327 | 13.33 | 12,469 | 9.25 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 202,425.26 | 220,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 228,397.93 | 8,398 | 3.82 | 25,973 | 12.83 |
| 29,254.55 | 10,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 2,696.55 | -7,303 | -73.03 | -26,558 | -90.78 |
| 4,635.63 | 10,000 | 4290 | Récupération créances diverses | | 11,829.07 | 1,829 | 18.29 | 7,193 | 155.18 |
| 45,061.60 | 10,000 | 4400 | Intérêts des liquidités | | 39,239.64 | 29,240 | 292.40 | -5,822 | -12.92 |
| 1,596,504.68 | 1,462,000 | 4401 | Intérêts des créances et comptes courants | | 1,714,852.65 | 252,853 | 17.29 | 118,348 | 7.41 |
| 236,578.20 | 150,000 | 4402 | Intérêts des placements financiers | | 116,353.40 | -33,647 | -22.43 | -120,225 | -50.82 |
| 450,000.00 | 605,000 | 4409 | Autres intérêts du patrimoine financier | | 477,000.00 | -128,000 | -21.16 | 27,000 | 6.00 |
| 2,940,635.95 | 2,000,000 | 4411 | Gains provenant des ventes d'immobilisations PF | | 365,074.91 | -1,634,925 | -81.75 | -2,575,561 | -87.59 |
| 353,602.88 | 330,000 | 4419 | Récupération créances fiscales + autres gains PF | | 417,682.70 | 87,683 | 26.57 | 64,080 | 18.12 |
| 5,697,905.95 | 4,135,000 | 4451 | Revenus de participations PA | | 4,188,208.80 | 53,209 | 1.29 | -1,509,697 | -26.50 |
| 25,995.60 | 20,000 | 4699 | Redistributions taxes CO2 | | 28,281.35 | 8,281 | 41.41 | 2,286 | 8.79 |
| 135,000.00 | 135,000 | 4910 | Imputations internes pour prestations de services | | 135,000.00 | | | | |
| 23,000.00 | 15,000 | 4940 | Imputations internes pour intérêts et charges financières | | 13,000.00 | -2,000 | -13.33 | -10,000 | -43.48 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **152** | **Contributions** | | | | | | |
| **3,788,426.15** | **4,010,000** | | **Charges** | **4,081,179.71** | | **71,180** | **1.78** | **292,754** | **7.73** |
| | **100,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **127,088,756.18** | **125,541,000** | | **Revenus** | | **136,330,277.27** | **10,789,277** | **8.59** | **9,241,521** | **7.27** |
| **123,300,330.03** | **121,531,000** | | **Excédent de revenus** | **132,249,097.56** | | **10,718,098** | **8.82** | **8,948,768** | **7.26** |
| 556,783.65 | 606,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 584,748.75 | | -21,251 | -3.51 | 27,965 | 5.02 |
| 36,399.75 | 39,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 36,473.65 | | -2,526 | -6.48 | 74 | 0.20 |
| 42,612.60 | 49,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 46,927.55 | | -2,072 | -4.23 | 4,315 | 10.13 |
| 12,914.45 | 11,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 10,091.65 | | -908 | -8.26 | -2,823 | -21.86 |
| 15,539.20 | 17,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 15,652.40 | | -1,348 | -7.93 | 113 | 0.73 |
| 2,959.60 | 3,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 2,987.90 | | -12 | -0.40 | 28 | 0.96 |
| 1,620.00 | 2,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 1,620.00 | | -380 | -19.00 | | |
| 1,520.00 | 3,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 280.00 | | -2,720 | -90.67 | -1,240 | -81.58 |
| 19,251.00 | 22,000 | 3100 | Matériel de bureau | 21,706.60 | | -293 | -1.33 | 2,456 | 12.76 |
| 1,070.00 | 1,000 | 3102 | Imprimés, publications | 96.00 | | -904 | -90.40 | -974 | -91.03 |
| 220.00 | 1,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 720.00 | | -280 | -28.00 | 500 | 227.27 |
| | 3,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | | | -3,000 | | | |
| 3,949.25 | 3,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 2,706.20 | | -294 | -9.79 | -1,243 | -31.48 |
| 2,018,772.15 | 2,180,000 | 3181 | Pertes sur créances effectives | 2,099,718.76 | | -80,281 | -3.68 | 80,947 | 4.01 |
| 1,074,814.50 | 1,070,000 | 3602 | Quotes-parts de revenus destinées aux communes | 1,158,169.25 | | 88,169 | 8.24 | 83,355 | 7.76 |
| | | 3621 | Péréquation des ressources | 99,281.00 | | 99,281 | | 99,281 | |
| | 100,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 63,994,050.55 | 63,300,000 | 4000 | Impôts sur le revenu | | 68,540,449.70 | 5,240,450 | 8.28 | 4,546,399 | 7.10 |
| 13,508,699.55 | 14,500,000 | 4001 | Impôts sur la fortune | | 13,998,673.70 | -501,326 | -3.46 | 489,974 | 3.63 |
| 6,574,245.35 | 5,500,000 | 4002 | Impôt prélevé à la source PP | | 9,255,750.85 | 3,755,751 | 68.29 | 2,681,506 | 40.79 |
| 536,478.60 | 520,000 | 4008 | Impôts des personnes | | 541,234.80 | 21,235 | 4.08 | 4,756 | 0.89 |
| 16,988,619.53 | 18,000,000 | 4010 | Impôts sur le bénéfice | | 17,999,859.62 | -140 | | 1,011,240 | 5.95 |
| 8,000,304.30 | 8,000,000 | 4011 | Impôts sur le capital | | 8,836,399.00 | 836,399 | 10.45 | 836,095 | 10.45 |
| 6,106,940.85 | 6,120,000 | 4021 | Impôts fonciers | | 6,217,532.05 | 97,532 | 1.59 | 110,591 | 1.81 |
| 4,874,873.85 | 3,800,000 | 4022 | Impôts sur les gains en capital | | 5,023,139.90 | 1,223,140 | 32.19 | 148,266 | 3.04 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2,438,002.25 | 2,800,000 | 4023 | Impôt additionnel sur mutations d'immeubles | | 3,197,380.30 | 397,380 | 14.19 | 759,378 | 31.15 |
| 3,022,135.80 | 2,000,000 | 4024 | Impôts sur les successions et les donations | | 1,684,473.10 | -315,527 | -15.78 | -1,337,663 | -44.26 |
| 1,404.45 | 2,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 19,623.15 | 17,623 | 881.16 | 18,219 | 1,297.21 |
| 65,375.00 | 50,000 | 4270 | Amendes | | 6,300.00 | -43,700 | -87.40 | -59,075 | -90.36 |
| 801,742.30 | 780,000 | 4602 | Quotes-parts aux revenus des communes | | 917,341.10 | 137,341 | 17.61 | 115,599 | 14.42 |
| 41,140.00 | 50,000 | 4611 | Dédommagements du canton | | 40,120.00 | -9,880 | -19.76 | -1,020 | -2.48 |
| 82,580.00 | 66,000 | 4621 | Péréquation financière et compensation des charges | | | -66,000 | | -82,580 | |
| 52,163.80 | 53,000 | 4910 | Imputations internes pour prestations de services | | 52,000.00 | -1,000 | -1.89 | -164 | -0.31 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **154** | **Culte** | | | | | | |
| **3,211,540.85** | **2,920,000** | | **Charges** | **3,180,548.00** | | **260,548** | **8.92** | **-30,993** | **-0.97** |
| **3,211,540.85** | **2,920,000** | | **Revenus** | | **3,180,548.00** | **260,548** | **8.92** | **-30,993** | **-0.97** |
| 44,939.01 | 70,000 | 3181 | Pertes sur créances effectives | 45,901.50 | | -24,099 | -34.43 | 962 | 2.14 |
| 78,837.04 | | 3500 | Attributions financements spéciaux, capitaux de tiers | 62,176.22 | | 62,176 | | -16,661 | -21.13 |
| 3,087,764.80 | 2,850,000 | 3632 | Subventions aux communes et aux ass. de communes | 3,072,470.28 | | 222,470 | 7.81 | -15,295 | -0.50 |
| 3,211,540.85 | 2,920,000 | 4026 | Impôts du culte | | 3,180,548.00 | 260,548 | 8.92 | -30,993 | -0.97 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **156** | **Agence communale AVS** | | | | | | |
| **52,163.80** | **53,000** | | **Charges** | **52,000.00** | | **-1,000** | **-1.89** | **-164** | **-0.31** |
| **52,163.80** | **53,000** | | **Revenus** | | **52,000.00** | **-1,000** | **-1.89** | **-164** | **-0.31** |
| 52,163.80 | 53,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 52,000.00 | | -1,000 | -1.89 | -164 | -0.31 |
| 52,163.80 | 53,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 52,000.00 | -1,000 | -1.89 | -164 | -0.31 |

# Renseignements complémentaires

## 1 Administration générale, RH 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. 186'593.30) et indemnités aux scrutateurs (Fr. 44'605.65) pour les votations/élections fédérales, cantonales et communales.

101.3130 Frais liés à l'organisation des élections et votations ainsi que les coûts du 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%, 2 employé à temps partiel aux archives (équivalent 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.

110.3116 Achat et installation de défibrillateurs. Objectif : 90% de la population à moins de 300 ou 500 mètres d'un appareil.

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.

110.3612 Contribution communale à la préservation du fonds d'archives de la Bourgeoisie de Sion.

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 et autres refacturés à des tiers.

110.4470 Redevances pour l'affichage publicitaire sur le domaine public.

**111 Tribunaux et registre foncier**

111.3631 Contribution de la Ville de Sion aux frais de fonctionnement de la justice et du registre foncier, selon 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.

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%, 3 gestionnaires RH (250%), 1 auxiliaire (remplacement congé maternité), 1 stagiaire.

115.3061 Mesures compensatoires versées à la caisse de pensions ORAE pour atténuer la baisse des rentes due à l'entrée en vigueur, au 1er janvier 2015, du nouveau système de prévoyance (primauté des cotisations au lieu de primauté des prestations).

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.

115.3090 Diverses formations organisées pour l'ensemble du personnel communal.

115.3102 Montant au budget sous-estimé par rapport aux besoins de publication d'annonce de recrutement. Cette rubrique a été revue à la hausse lors de l'établissement du budget 2025.

115.3132 Mandats d'accompagnement externe pour le recrutement des nouveaux chefs de service.

115.4240 Mandats de prestations pour la société Enevi.

115.4260 Indemnités versées par les assurances pour des absences longues durées.

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, 3 collaborateurs informatique (270%), 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). Pour tirer pleinement profit de nouveaux outils (NEST, M-Files, portail RH), la Ville a acquis plus de licences que prévu (aide à la numérisation).

116.3133 Détail de la rubrique :

| | |
|---|---|
| - Support et maintenance informatique CIGES SA et autres fournisseurs | Fr. 468'652.95 |
| - Exploitation IT | Fr. 725'322.30 |
| - Applications communales | Fr. 692'374.10 |
| Total | Fr. 1'886'349.35 |

Support et maintenance :

- Sous-estimation de l'impact à moyen terme sur l'aide encore nécessaire de la part de CIGES suite à la migration vers NEST notamment pour l'épuration de données anciennes, la correction d'éléments issus des fusions avec Salins et les Agettes et l'adaptation de la passerelle toujours nécessaire vers GEFI (Cadastre, contributions, etc.).
- Réalisation et mise en production de modules/fonctionnalités restés en suspens (disponibilité de ressources CIGES et Ofisa) ces dernières années mais fort attendues des collaborateurs (taxation des personnes morales, immobilisations).
- De façon globale, la croissance du portefeuille d'application (portail RH, gestion numérique des candidatures, gestion électronique des documents, etc.) génère plus de demande de support.

Applications communales : portail Hubshare et augmentation du nombre de licences en lien avec le déploiement de NEST.

Cette rubrique a fait l'objet de deux crédits supplémentaires (N° 2024/12 et 30).

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

116.4260 Prestations du service informatique refacturées à des tiers.

# 15 Finances

### 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 (480%), 1 stagiaire et des auxiliaires ponctuels.

150.3130 Frais de poursuites, frais d'envoi, frais de commission pour les cartes de crédit, frais bancaires et frais liés aux emprunts. Nous avons constaté une augmentation des frais de poursuites et des frais de courtage en 2024. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2024/20).

150.3132 Suite aux modifications des dispositions légales en matière de TVA, un mandat a été attribué pour nous accompagner dans nos différentes réflexions.

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). Suite au bénéfice réalisé sur la vente d'une parcelle communale, cette rubrique a été dépassée et a fait donc l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2024/19).

150.3401 Suite à la baisse des taux d'intérêts constatée en 2024, et la très bonne gestion de notre trésorerie, le refinancement à court terme a coûté moins cher que prévu au budget.

150.3406 Suite à la baisse des taux d'intérêts constatée en 2024, et la très bonne gestion de notre trésorerie, le refinancement à long terme a également coûté moins cher que prévu au budget. Cette rubrique intègre également les intérêts du prêt accordé par la caisse de pensions ORAE. Le total des intérêts en faveur de la caisse de pensions se monte à Fr. 599'218.-. Pour les raisons invoquées dans le message à l'attention du Conseil général, la Ville de Sion assume le rôle d'intermédiaire entre ORAE 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 rémunératoires 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. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2024/18).

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

150.3894 Le résultat 2024 a permis d'attribuer un montant de Fr. 9 millions 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. ».*

150.4400 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 2024, le remboursement des intérêts des employeurs affiliés à ORAE représente Fr. 258'284.- (voir rubrique 150.3406).

150.4402 Intérêts encaissés sur les prêts accordés aux sociétés dont la Ville de Sion est actionnaire ou partenaire.

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 maitrise 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.

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%, 5 collaboratrices et collaborateurs (290%), 1 agent AVS à 90%, 1 stagiaire.

152.3181 Pertes sur créances fiscales enregistrées après délivrance des actes de défaut de biens par l'office des poursuites et des faillites concerné. En 2024, nous avons comptabilisé moins de pertes sur créances fiscales que ces dernières années. Nous avons profité de cette situation pour réalimenter la provision sur pertes sur débiteurs.

152.3602 Part de l'impôt sur la fortune des immeubles bâtis reversée aux communes sur lesquelles des contribuables sédunois possèdent des immeubles. Dès le 1er janvier 2024, le taux d'imposition a été relevé de 2,5 à 3,0‰. Ce changement de taux concerne également les impôts facturés par la Ville de Sion aux autres communes valaisannes (cf. rubrique 152.4602).

152.3621 Contribution de la Ville de Sion au fonds de la péréquation financière intercommunale. Basé sur la moyenne des exercices 2018 à 2020, l'indice de potentiel de ressources 2024 de notre commune s'élève à 100,4%.

A relever que, sur la base des 5 critères définis dans la loi (longueur des routes, surface productrice, population > à 80 ans, population < à 16 ans et nombre de logements), la Ville de Sion ne bénéficie pas d'aide du fonds de compensation des charges. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2024/16).

152.4000 Par rapport au budget 2024, nous constatons une augmentation totale de Fr. 5,24 millions de l'impôt sur le revenu. Cette progression s'explique par des taxations 2022 et 2023 supérieures aux transitoires enregistrés dans les comptes précédents et par un budget 2024 en-dessous de nos prévisions actuelles sur la taxation 2024 à effectuer (état de la taxation 2023 au moment du bouclement des comptes : 80,8%).

De plus, dans un souci d'harmonisation des pratiques comptables, nous avons décidé que, lors de l'établissement des bordereaux d'impôts communaux, les crédits d'impôt à la source, soit les montants d'impôts prélevés directement sur les salaires, seront portés en déduction des montants rétrocédés par le service cantonal des contributions. Cette nouvelle méthode de comptabilisation engendre une baisse de Fr. 3,53 millions de la rubrique « impôt prélevé à la source PP » et une augmentation d'autant de la rubrique « impôts sur le revenu » (cf. remarque sous rubrique 152.4002). Sans ce changement de pratique, l'impôt sur le revenu aurait progressé uniquement de Fr. 1,71 million par rapport au budget 2024.

152.4002 Suite au changement du logiciel informatique permettant de gérer les recettes d'impôt à la source, le service cantonal des contributions n'a pas été en mesure d'établir les décomptes 2021 et 2022 dans les délais habituels. Lors des bouclements des comptes des exercices 2021 et 2022, nous avons dû estimer, sur la base des dernières taxations en notre possession, les recettes finales de ces années de taxation. Lors de l'établissement des décomptes finaux, le Canton nous a versé des montants très nettement supérieurs aux recettes enregistrées en transitoire. L'impôt à la source encaissé pour 2023 a suivi la même tendance que les taxations 2021 et 2022. Au final, avant le transfert des crédits à la source sous rubrique 152.4000 (cf. remarque ci-dessus), la rubrique de l'impôt à la source enregistrait des recettes pour Fr. 12,78 millions, soit Fr. 7,28 millions de plus que le budget.

A la suite du changement de pratique opéré à partir de 2024, cette rubrique enregistre à présent uniquement le total des impôts versés par les contribuables (permis B) qui ne remplissent pas leur déclaration d'impôt. Corrigée des crédits d'impôt à la source, la rubrique 152.4002 s'élève à Fr. 9,25 millions dans les comptes 2024 (+ Fr. 3,76 millions par rapport au budget).

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. Au demeurant, l'impôt sur le bénéfice 2024 s'établit à la même hauteur que le budget 2024.

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.

152.4022 Forte augmentation des impôts sur les gains immobiliers et sur les prestations en capital encaissés (+ Fr. 1,22 million par rapport au budget).

152.4023 Supérieur à nos prévisions budgétaires, l'impôt sur les mutations d'immeubles a rapporté Fr. 3,20 millions dans les comptes 2024 (+ Fr. 0,40 million par rapport au budget). Cet impôt fluctue fortement en fonction des transactions immobilières réalisées durant l'année.

152.4024 Impôts encaissés sur les successions et les donations en retrait par rapport aux comptes 2023 et au budget 2024. De par leur nature, ces impôts sont très fluctuants et donc extrêmement difficiles à budgétiser.

Tableau récapitulatif des impôts spéciaux encaissés entre 2020 et 2024 :

| Catégorie | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| Impôts sur les gains en capital (GI + PC) | 3,34 mios | 5,69 mios | 3,95 mios | 4,87 mios | 5,02 mios |
| Impôt additionnel sur mutations d'immeubles | 2,90 mios | 3,62 mios | 3,02 mios | 2,44 mios | 3,20 mios |
| Impôts sur les successions et donations | 1,66 mio | 1,29 mio | 3,58 mios | 3,02 mios | 1,68 mio |
| **TOTAUX** | **7,90 mios** | **10,60 mios** | **10,55 mios** | **10,33 mios** | **9,90 mios** |

152.4260 Indemnités versées par les assurances pour des absences longues durées.

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 à 3,0‰ au lieu de 2,5 dès le 1er janvier 2024). Voir remarque sous rubrique 152.3602.

152.4611 Dédommagement reçu de l'Etat du Valais pour les taxations effectuées par les collaborateurs-trices du service des finances (2'360 dossiers taxés à Fr. 17.-/dossier).

152.4621 Voir remarque sous rubrique 152.3621.

152.4910 Prestations effectuées par le collaborateur en charge de l'agence communal AVS.

**154 Culte**

154.3181 Pertes sur créances enregistrées après délivrance des actes de défaut de biens par l'office des poursuites concerné.

154.3500 Différence entre les charges et les revenus de l'impôt du culte. Le bénéfice d'exercice est attribué au fonds de financement spécial constitué à cet effet (fonds au 31.12.2024 : Fr. 704'533.06).

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 encaissés sur le revenu, la fortune, le bénéfice et le capital.

**156 Agence communale AVS**

156.4631 Participation du canton au financement des traitements de notre agent AVS.

# *ECONOMIE, INNOVATION ET TOURISME*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **2** | **ECONOMIE, INNOVATION & TOURISME** | | | | | | |
| **22,251,340.14** | **21,205,000** | | **Charges** | **21,952,670.97** | | **747,671** | **3.53** | **-298,669** | **-1.34** |
| | **470,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **27,888,003.01** | **32,705,000** | | **Revenus** | | **38,895,124.51** | **6,190,125** | **18.93** | **11,007,122** | **39.47** |
| **5,636,662.87** | **11,500,000** | | **Excédent de revenus** | **16,942,453.54** | | **5,442,454** | **47.33** | **11,305,791** | **200.58** |
| | | **260** | **Economie, Innovation & Tourisme** | | | | | | |
| **4,123,346.13** | **4,285,000** | | **Charges** | **4,673,390.70** | | **388,391** | **9.06** | **550,045** | **13.34** |
| **151,200.27** | **100,000** | | **Revenus** | | **93,254.16** | **-6,746** | **-6.75** | **-57,946** | **-38.32** |
| **3,972,145.86** | **4,185,000** | | **Excédent de charges** | | **4,580,136.54** | **395,137** | **9.44** | **607,991** | **15.31** |
| | | 3000 | Traitements des autorités et juges | 2,870.00 | | 2,870 | | 2,870 | |
| 246,355.80 | 276,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 280,844.20 | | 4,844 | 1.76 | 34,488 | 14.00 |
| 15,743.85 | 18,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 17,817.10 | | -183 | -1.02 | 2,073 | 13.17 |
| 27,277.85 | 24,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 31,990.70 | | 7,991 | 33.29 | 4,713 | 17.28 |
| 4,996.95 | 4,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 5,178.65 | | 1,179 | 29.47 | 182 | 3.64 |
| 6,862.65 | 8,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 7,800.10 | | -200 | -2.50 | 937 | 13.66 |
| 1,358.05 | 2,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 1,543.30 | | -457 | -22.84 | 185 | 13.64 |
| | 2,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 115.00 | | -1,885 | -94.25 | 115 | |
| 1,010.10 | 1,000 | 3102 | Imprimés, publications | 345.00 | | -655 | -65.50 | -665 | -65.84 |
| 133,236.93 | 135,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 64,078.95 | | -70,921 | -52.53 | -69,158 | -51.91 |
| 6,285.00 | 20,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 19,570.00 | | -430 | -2.15 | 13,285 | 211.38 |
| 567.95 | 1,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 576.70 | | -423 | -42.33 | 9 | 1.54 |
| 4,945.40 | 2,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 3,544.55 | | 1,545 | 77.23 | -1,401 | -28.33 |
| 361.70 | | 3181 | Pertes sur créances effectives | 1,155.00 | | 1,155 | | 793 | 219.33 |
| 2,000.00 | | 3190 | Indemnités pour dommages, franchises | | | | | -2,000 | |
| 1,050,917.00 | 704,000 | 3631 | Subventions accordées au canton | 736,657.60 | | 32,658 | 4.64 | -314,259 | -29.90 |
| 667,444.00 | 705,000 | 3634 | Subventions aux entreprises publiques | 697,444.00 | | -7,556 | -1.07 | 30,000 | 4.49 |
| 762,657.90 | 1,130,000 | 3636 | Subventions aux organisations privées à but non lucratif | 1,092,763.00 | | -37,237 | -3.30 | 330,105 | 43.28 |
| 100,000.00 | | 3650 | Amortissements participations PA | 1.00 | | 1 | | -99,999 | -100.00 |
| 801,980.00 | 893,000 | 3660 | Amortissements subventions d'investissement | 1,349,232.35 | | 456,232 | 51.09 | 547,252 | 68.24 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 289,345.00 | 360,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 359,863.50 | | -137 | -0.04 | 70,519 | 24.37 |
| 91,379.37 | 100,000 | 4039 | Autres impôts sur la propriété et sur les charges | | 93,254.16 | -6,746 | -6.75 | 1,875 | 2.05 |
| 4,820.90 | | 4260 | Remboursements de tiers | | | | | -4,821 | |
| 40,000.00 | | 4630 | Subventions de la Confédération | | | | | -40,000 | |
| 15,000.00 | | 4631 | Subventions acquises du canton | | | | | -15,000 | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **264** | **Gestion du portefeuille énergétique** | | | | | | |
| **18,127,994.01** | **16,920,000** | | **Charges** | **17,279,280.27** | | **359,280** | **2.12** | **-848,714** | **-4.68** |
| | **470,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **25,360,177.28** | **29,765,000** | | **Revenus** | | **36,423,325.33** | **6,658,325** | **22.37** | **11,063,148** | **43.62** |
| **7,232,183.27** | **12,845,000** | | **Excédent de revenus** | **19,144,045.06** | | **6,299,045** | **49.04** | **11,911,862** | **164.71** |
| 15,575,784.09 | 14,100,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 14,488,088.71 | | 388,089 | 2.75 | -1,087,695 | -6.98 |
| 345,744.07 | 415,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 464,653.18 | | 49,653 | 11.96 | 118,909 | 34.39 |
| 567,298.05 | 1,060,000 | 3137 | Impôts et taxes | 1,526,578.75 | | 466,579 | 44.02 | 959,281 | 169.10 |
| | 470,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 435,000.00 | 270,000 | 3199 | Autres charges d'exploitation | 98,012.00 | | -171,988 | -63.70 | -336,988 | -77.47 |
| 1,004,784.05 | 375,000 | 3510 | Attributions financements spéciaux, capitaux propres | 375,060.00 | | 60 | 0.02 | -629,724 | -62.67 |
| | 100,000 | 3635 | Subventions aux entreprises privées | | | -100,000 | | | |
| 199,383.75 | 600,000 | 3637 | Subventions aux personnes physiques | 326,887.63 | | -273,112 | -45.52 | 127,504 | 63.95 |
| 24,886,252.28 | 29,390,000 | 4250 | Ventes | | 36,201,884.33 | 6,811,884 | 23.18 | 11,315,632 | 45.47 |
| 473,925.00 | 317,000 | 4510 | Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres | | 155,041.00 | -161,959 | -51.09 | -318,884 | -67.29 |
| | 4,000 | 4630 | Subventions de la Confédération | | 10,000.00 | 6,000 | 150.00 | 10,000 | |
| | 54,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 56,400.00 | 2,400 | 4.44 | 56,400 | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **265** | **Prestations énergétiques** | | | | | | |
| **2,376,625.46** | **2,840,000** | | **Revenus** | | **2,378,545.02** | **-461,455** | **-16.25** | **1,920** | **0.08** |
| **2,376,625.46** | **2,840,000** | | **Excédent de revenus** | **2,378,545.02** | | **-461,455** | **-16.25** | **1,920** | **0.08** |
| 2,376,625.46 | 2,840,000 | 4470 | Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA lt | | 2,378,545.02 | -461,455 | -16.25 | 1,920 | 0.08 |

# 2 Economie, Innovation et Tourisme

**260 Economie, Innovation et Tourisme**

260.3000 Jetons de présence. Ces montants représentent les défraiements des membres du comité d'engagement du programme d'impulsion à l'économie et à l'innovation et des membres de la commission consultative de l'économie.

260.3010 Personnel : 1 chef de service, 1 collaboratrice économique.

260.3130 Actions promotionnelles, cotisations diverses, organisation des apéritifs économiques et frais de réception. L'écart par rapport au budget s'explique par l'arrêt de l'exploitation du petit train touristique pour lequel la Ville assumait une garantie de déficit d'exploitation à hauteur de Fr. 70'000.-.

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.

260.3634 Voir liste « Détails des subventions ».

260.3636 Voir liste « Détails des subventions ». Dans cette rubrique sont également comptabilisées les subventions accordées pour des projets en lien avec la perception des taxes de séjour forfaitaires auprès des propriétaires de résidences secondaires.

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.

**264 Gestion du portefeuille énergétique**

264.3120 La variation est liée principalement aux deux éléments suivants :

- En novembre 2023, après l'établissement du budget, 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.
- Augmentation des coûts liés aux redevances due à la progression des apports d'eau.

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 bénéfices 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. À la vue de la forte progression du résultat, une demande de crédit supplémentaire a été déposée pour un montant de Fr. 470'000.- (N°2024/35).

264.3199 Transfert au compte de fonctionnement des subventions d'investissement pour les mesures en lien avec la transition énergétique.

En 2024, ces mesures concernent le solde de 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 couverte de l'Ancien Stand (cf. rubrique 903.6320) et à des raccordements au chauffage à distance pour les centres scolaires de la Bruyère et de Champsec (cf. rubrique 308.6320).

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).

264.3635 Au budget il était prévu un subventionnement des audits PEIK pour PME. Il n'y a eu aucune demande concernant ce programme.

264.3637 Voir liste « Détails des subventions ». Subventions allouées pour le programme communal d'utilisation rationnelle de l'énergie.

264.4250 En préambule, il est opportun de rappeler que l'exercice 2024 est le meilleur résultat obtenu de ces 24 dernières années.

. La production a été supérieur de 26,18% par rapport au budget et de 12,94% par rapport à l'an dernier. L'année 2024 est une année record en terme de production et représente le 122% de la moyenne des 10 dernières années.

Lors de l'établissement du budget 2024, le 49% des volumes de production planifiés, sur la base de la production moyenne des 10 dernières années, étaient déjà vendus par des contrats à terme avec prix et volumes convenus, Le solde des positions, soit le 51% des volumes de production planifiés, a été valorisé aux prix horaire 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 80.69 CHF/MWh) représentait un chiffre d'affaires prévisionnel de Fr. 9,0 millions.

Le prix moyen du spot 2024 a été de 72,1 CHF/MWh contre 104,7 CHF/MWh en 2023, soit une baisse de 31,2%.

Grâce aux contrats à terme (futures) qui ont été négociés 1 à 3 ans à l'avance, le prix de vente moyen a été au-delà des 100 CHF/MWh.

La hausse des volumes réellement produits sur l'hiver a aussi permis d'améliorer le résultat.

264.4510 Prélèvement sur le fonds de transition énergétique pour le financement des mesures en lien avec la transition énergétique, soit Fr. 98'012.- (cf. rubrique 264.3199). Une partie des prestations effectuées par la déléguée à l'énergie (Fr. 57'029.-) est également financée par ce fonds (cf. rubrique 264.3130).

| Evolution du fonds de transition énergétique | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| **Alimentation du fonds** | | 375'060 | 375'060 | | 375'060* | **375'060** |
| **Utilisation du fonds** | | | | -120'396 | -473'925 | **-208'344** |
| - 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 | -3'126 |
| - Installation PV - Patinoire Ancien Stand | Invest. | | | | -153'750 | -16'996 |
| - Installation PV - Centre scolaire de Champsec | Invest. | | | | -100'000 | -12'897 |
| - Réfection voies ferrées industrielles | Invest. | | | | -20'000 | |
| - Déléguée à l'énergie | Fonct. | | | | -38'925 | -57'029 |
| - Eclairage public Petit-Chassseur | Fonct. | | | | | -34'228 |
| - Bornes électriques Uvrier | Fonct. | | | | | -19'075 |
| - Raccordement au CAD - Centre scolaire de la Bruyère | Invest. | | | | | -59'319 |
| - Raccordement au CAD - Centre scolaire de Champsec | Invest. | | | | | -5'673 |
| **Solde du fonds au 31.12.** | | 375'060 | 750'120 | 629'724 | 530'859 | **697'576** |
| * Dividende 2022 reçu en 2023 | | | | | | |

264.4630 Subvention fédérale concernant la prolongation du label « Cité de l'Energie ».

264.4631 Subventions cantonales concernant la prolongation du label « Cité de l'Energie » et de la déléguée à l'énergie.

**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).

# *EDUCATION ET CULTURE*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **3** | **EDUCATION & CULTURE** | | | | | | |
| **49,047,494.00** | **48,740,000** | | **Charges** | **51,244,509.33** | | **2,504,509** | **5.14** | **2,197,015** | **4.48** |
| | **500,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **9,737,620.67** | **9,605,000** | | **Revenus** | | **10,383,467.62** | **778,468** | **8.10** | **645,847** | **6.63** |
| **39,309,873.33** | **39,135,000** | | **Excédent de charges** | | **40,861,041.71** | **1,726,042** | **4.41** | **1,551,168** | **3.95** |
| | | **300** | **Administration** | | | | | | |
| **1,306,352.00** | **1,301,000** | | **Charges** | **1,317,028.39** | | **16,028** | **1.23** | **10,676** | **0.82** |
| **324,761.05** | **336,000** | | **Revenus** | | **323,316.70** | **-12,683** | **-3.77** | **-1,444** | **-0.44** |
| **981,590.95** | **965,000** | | **Excédent de charges** | | **993,711.69** | **28,712** | **2.98** | **12,121** | **1.23** |
| 2,100.00 | 2,000 | 3000 | Traitements des autorités et juges | 2,660.00 | | 660 | 33.00 | 560 | 26.67 |
| 634,368.80 | 631,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 633,204.90 | | 2,205 | 0.35 | -1,164 | -0.18 |
| 41,059.00 | 41,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 40,738.35 | | -262 | -0.64 | -321 | -0.78 |
| 107,942.40 | 112,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 113,368.80 | | 1,369 | 1.22 | 5,426 | 5.03 |
| 14,164.60 | 11,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 11,070.10 | | 70 | 0.64 | -3,095 | -21.85 |
| 17,643.30 | 18,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 17,603.00 | | -397 | -2.21 | -40 | -0.23 |
| 3,370.45 | 3,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 3,425.75 | | 426 | 14.19 | 55 | 1.64 |
| 2,600.00 | 2,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 2,430.00 | | 430 | 21.50 | -170 | -6.54 |
| 17,252.90 | 16,000 | 3100 | Matériel de bureau | 18,130.00 | | 2,130 | 13.31 | 877 | 5.08 |
| 5,704.00 | 8,000 | 3102 | Imprimés, publications | 9,795.40 | | 1,795 | 22.44 | 4,091 | 71.73 |
| | 1,000 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | | | -1,000 | | | |
| 54,324.65 | 54,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 29,347.19 | | -24,653 | -45.65 | -24,977 | -45.98 |
| 7,178.30 | 6,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 7,552.05 | | 1,552 | 25.87 | 374 | 5.21 |
| | 1,000 | 3181 | Pertes sur créances effectives | 20.00 | | -980 | -98.00 | 20 | |
| 134,343.70 | 133,000 | 3612 | Dédommagements aux communes, ass. de communes | 136,519.95 | | 3,520 | 2.65 | 2,176 | 1.62 |
| | 35,000 | 3631 | Subventions accordées au canton | 55,367.30 | | 20,367 | 58.19 | 55,367 | |
| 134,804.40 | 130,000 | 3634 | Subventions aux entreprises publiques | 145,657.60 | | 15,658 | 12.04 | 10,853 | 8.05 |
| 47,000.00 | 67,000 | 3636 | Subventions aux organisations privées à but non lucratif | 47,400.00 | | -19,600 | -29.25 | 400 | 0.85 |
| 82,495.50 | 30,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 42,738.00 | | 12,738 | 42.46 | -39,758 | -48.19 |
| 3,608.40 | 9,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 3,651.50 | -5,349 | -59.43 | 43 | 1.19 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 194,832.65 | 200,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 192,665.20 | -7,335 | -3.67 | -2,167 | -1.11 |
| 76,320.00 | 77,000 | 4632 | Subventions des communes, ass. de communes | | 77,000.00 | | | 680 | 0.89 |
| 50,000.00 | 50,000 | 4910 | Imputations internes pour prestations de services | | 50,000.00 | | | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **301** | **Ecoles 1H à 8H** | | | | | | |
| **13,832,747.28** | **14,122,000** | | **Charges** | **14,633,125.00** | | **511,125** | **3.62** | **800,378** | **5.79** |
| **627,682.80** | **563,000** | | **Revenus** | | **665,249.80** | **102,250** | **18.16** | **37,567** | **5.99** |
| **13,205,064.48** | **13,559,000** | | **Excédent de charges** | | **13,967,875.20** | **408,875** | **3.02** | **762,811** | **5.78** |
| 1,602,434.35 | 1,584,000 | 3020 | Traitements des enseignants | 1,700,159.70 | | 116,160 | 7.33 | 97,725 | 6.10 |
| 100,294.85 | 104,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 103,535.30 | | -465 | -0.45 | 3,240 | 3.23 |
| 167,916.00 | 179,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 191,056.65 | | 12,057 | 6.74 | 23,141 | 13.78 |
| 37,489.95 | 31,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 30,216.60 | | -783 | -2.53 | -7,273 | -19.40 |
| 42,567.80 | 44,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 44,143.60 | | 144 | 0.33 | 1,576 | 3.70 |
| 8,311.00 | 8,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 8,709.05 | | 709 | 8.86 | 398 | 4.79 |
| 3,650.00 | 2,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 1,510.00 | | -490 | -24.50 | -2,140 | -58.63 |
| | 30,000 | 3100 | Matériel de bureau | 32,950.70 | | 2,951 | 9.84 | 32,951 | |
| 534,914.58 | 495,000 | 3104 | Matériel didactique | 538,335.85 | | 43,336 | 8.75 | 3,421 | 0.64 |
| 2,448.75 | 3,000 | 3105 | Denrées alimentaires | 3,276.75 | | 277 | 9.23 | 828 | 33.81 |
| 83,475.10 | 50,000 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | 44,073.50 | | -5,927 | -11.85 | -39,402 | -47.20 |
| 187,661.32 | 214,000 | 3113 | Matériel informatique | 209,290.28 | | -4,710 | -2.20 | 21,629 | 11.53 |
| 793,769.05 | 797,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 815,424.55 | | 18,425 | 2.31 | 21,656 | 2.73 |
| 960.00 | 1,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 1,920.00 | | 920 | 92.00 | 960 | 100.00 |
| 24,262.95 | 22,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 28,493.65 | | 6,494 | 29.52 | 4,231 | 17.44 |
| 2,972.35 | | 3181 | Pertes sur créances effectives | 2,667.55 | | 2,668 | | -305 | -10.25 |
| 9,344,915.53 | 9,645,000 | 3631 | Subventions accordées au canton | 10,014,651.27 | | 369,651 | 3.83 | 669,736 | 7.17 |
| 114,500.00 | 98,000 | 3632 | Subventions aux communes et aux ass. de communes | 74,600.00 | | -23,400 | -23.88 | -39,900 | -34.85 |
| 720,197.70 | 760,000 | 3637 | Subventions aux personnes physiques | 728,371.00 | | -31,629 | -4.16 | 8,173 | 1.13 |
| 60,006.00 | 55,000 | 3920 | Imputations internes pour locations | 59,739.00 | | 4,739 | 8.62 | -267 | -0.44 |
| 126,017.40 | 103,000 | 4230 | Ecolages | | 168,472.50 | 65,473 | 63.57 | 42,455 | 33.69 |
| 33,985.00 | 30,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 21,580.00 | -8,420 | -28.07 | -12,405 | -36.50 |
| 61,919.00 | 40,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 70,193.85 | 30,194 | 75.48 | 8,275 | 13.36 |
| 405,761.40 | 390,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 405,003.45 | 15,003 | 3.85 | -758 | -0.19 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **302** | **Cycles d'orientation régionaux** | | | | | | |
| **8,512,406.20** | **8,505,000** | | **Charges** | **9,044,378.17** | | **539,378** | **6.34** | **531,972** | **6.25** |
| **87,390.00** | **85,000** | | **Revenus** | | **89,550.00** | **4,550** | **5.35** | **2,160** | **2.47** |
| **8,425,016.20** | **8,420,000** | | **Excédent de charges** | | **8,954,828.17** | **534,828** | **6.35** | **529,812** | **6.29** |
| 734,774.70 | 700,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 765,142.40 | | 65,142 | 9.31 | 30,368 | 4.13 |
| 3,399,190.50 | 3,450,000 | 3631 | Subventions accordées au canton | 3,758,825.25 | | 308,825 | 8.95 | 359,635 | 10.58 |
| 4,335,652.00 | 4,335,000 | 3632 | Subventions aux communes et aux ass. de communes | 4,489,999.52 | | 155,000 | 3.58 | 154,348 | 3.56 |
| 42,789.00 | 20,000 | 3637 | Subventions aux personnes physiques | 30,411.00 | | 10,411 | 52.06 | -12,378 | -28.93 |
| 87,390.00 | 85,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 89,550.00 | 4,550 | 5.35 | 2,160 | 2.47 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **303** | **CPS Bruyère** | | | | | | |
| **3,506,110.61** | **3,329,000** | | **Charges** | **3,952,870.60** | | **623,871** | **18.74** | **446,760** | **12.74** |
| | **500,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **3,520,697.42** | **3,329,000** | | **Revenus** | | **3,952,870.60** | **623,871** | **18.74** | **432,173** | **12.28** |
| **14,586.81** | | | **Excédent de revenus** | | | | | | |
| 1,972,582.05 | 1,929,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 2,338,945.75 | | 409,946 | 21.25 | 366,364 | 18.57 |
| | 410,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 12,605.00 | | 3030 | Travailleurs temporaires | 16,319.60 | | 16,320 | | 3,715 | 29.47 |
| 125,392.40 | 117,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 150,091.80 | | 33,092 | 28.28 | 24,699 | 19.70 |
| 103,515.35 | 107,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 126,414.40 | | 19,414 | 18.14 | 22,899 | 22.12 |
| 46,512.30 | 22,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 42,491.75 | | 20,492 | 93.14 | -4,021 | -8.64 |
| 53,219.30 | 53,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 64,052.70 | | 11,053 | 20.85 | 10,833 | 20.36 |
| 13,549.30 | 7,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 16,921.25 | | 9,921 | 141.73 | 3,372 | 24.89 |
| 2,069.35 | 3,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 1,564.60 | | -1,435 | -47.85 | -505 | -24.39 |
| 750.00 | 3,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 1,030.00 | | -1,970 | -65.67 | 280 | 37.33 |
| 5,299.21 | 8,000 | 3100 | Matériel de bureau | 2,510.70 | | -5,489 | -68.62 | -2,789 | -52.62 |
| 27,102.75 | 20,000 | 3104 | Matériel didactique | 28,872.85 | | 8,873 | 44.36 | 1,770 | 6.53 |
| 21,491.55 | 5,000 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | 21,751.90 | | 16,752 | 335.04 | 260 | 1.21 |
| 2,129.25 | 2,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 855.10 | | -1,145 | -57.25 | -1,274 | -59.84 |
| 686,207.90 | 627,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 714,332.30 | | 87,332 | 13.93 | 28,124 | 4.10 |
| | 90,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 25,363.90 | 20,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 13,080.15 | | -6,920 | -34.60 | -12,284 | -48.43 |
| 53,228.00 | 50,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 61,245.95 | | 11,246 | 22.49 | 8,018 | 15.06 |
| 269.00 | 1,000 | 3171 | Excursions, voyages scolaires et camps | 29.80 | | -970 | -97.02 | -239 | -88.92 |
| 4,824.00 | 5,000 | 3181 | Pertes sur créances effectives | 2,360.00 | | -2,640 | -52.80 | -2,464 | -51.08 |
| 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 | | | | | |
| 31,030.00 | 30,000 | 4230 | Ecolages | | 105,807.50 | 75,808 | 252.69 | 74,778 | 240.98 |
| 78,332.10 | 47,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 90,900.20 | 43,900 | 93.40 | 12,568 | 16.04 |
| 3,411,335.32 | 3,252,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 3,756,162.90 | 504,163 | 15.50 | 344,828 | 10.11 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **304** | **Hautes Ecoles** | | | | | | |
| **3,560,552.48** | **2,560,000** | | **Charges** | **2,674,620.58** | | **114,621** | **4.48** | **-885,932** | **-24.88** |
| **280,257.00** | **275,000** | | **Revenus** | | **287,208.00** | **12,208** | **4.44** | **6,951** | **2.48** |
| **3,280,295.48** | **2,285,000** | | **Excédent de charges** | | **2,387,412.58** | **102,413** | **4.48** | **-892,883** | **-27.22** |
| 3,560,552.48 | 2,560,000 | 3631 | Subventions accordées au canton | 2,674,620.58 | | 114,621 | 4.48 | -885,932 | -24.88 |
| 280,257.00 | 275,000 | 4632 | Subventions des communes, ass. de communes | | 287,208.00 | 12,208 | 4.44 | 6,951 | 2.48 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **305** | **Lycées et collèges cantonaux** | | | | | | |
| **207,831.50** | **214,000** | | **Charges** | **204,530.75** | | **-9,469** | **-4.42** | **-3,301** | **-1.59** |
| **66,085.00** | **70,000** | | **Revenus** | | **60,304.35** | **-9,696** | **-13.85** | **-5,781** | **-8.75** |
| **141,746.50** | **144,000** | | **Excédent de charges** | | **144,226.40** | **226** | **0.16** | **2,480** | **1.75** |
| 73,341.30 | 74,000 | 3631 | Subventions accordées au canton | 74,378.30 | | 378 | 0.51 | 1,037 | 1.41 |
| 134,490.20 | 140,000 | 3634 | Subventions aux entreprises publiques | 130,152.45 | | -9,848 | -7.03 | -4,338 | -3.23 |
| 66,085.00 | 70,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 60,304.35 | -9,696 | -13.85 | -5,781 | -8.75 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **306** | **SMSPP** | | | | | | |
| **2,120,949.74** | **2,215,000** | | **Charges** | **2,121,374.78** | | **-93,625** | **-4.23** | **425** | **0.02** |
| **541,252.15** | **558,000** | | **Revenus** | | **540,157.45** | **-17,843** | **-3.20** | **-1,095** | **-0.20** |
| **1,579,697.59** | **1,657,000** | | **Excédent de charges** | | **1,581,217.33** | **-75,783** | **-4.57** | **1,520** | **0.10** |
| 1,519,871.60 | 1,584,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 1,515,673.90 | | -68,326 | -4.31 | -4,198 | -0.28 |
| 99,286.65 | 104,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 97,922.50 | | -6,078 | -5.84 | -1,364 | -1.37 |
| 197,246.65 | 209,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 206,495.00 | | -2,505 | -1.20 | 9,248 | 4.69 |
| 36,204.05 | 31,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 27,646.30 | | -3,354 | -10.82 | -8,558 | -23.64 |
| 42,139.45 | 44,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 41,752.20 | | -2,248 | -5.11 | -387 | -0.92 |
| 8,482.65 | 9,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 7,917.95 | | -1,082 | -12.02 | -565 | -6.66 |
| 824.95 | 1,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 824.95 | | -175 | -17.51 | | |
| 4,630.00 | 10,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 6,630.49 | | -3,370 | -33.70 | 2,000 | 43.21 |
| 3,330.62 | 6,000 | 3100 | Matériel de bureau | 6,568.10 | | 568 | 9.47 | 3,237 | 97.20 |
| | 2,000 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | 1,586.55 | | -413 | -20.67 | 1,587 | |
| 2,557.47 | 4,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 2,700.89 | | -1,299 | -32.48 | 143 | 5.61 |
| 1,161.40 | 1,000 | 3116 | Appareils médicaux | 180.50 | | -820 | -81.95 | -981 | -84.46 |
| 42.00 | 2,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 57.70 | | -1,942 | -97.12 | 16 | 37.38 |
| 193.85 | 1,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 232.40 | | -768 | -76.76 | 39 | 19.89 |
| 2,978.40 | 5,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 3,185.35 | | -1,815 | -36.29 | 207 | 6.95 |
| 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 | | | | | |
| 177,971.35 | 190,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 185,541.20 | -4,459 | -2.35 | 7,570 | 4.25 |
| 25,280.80 | 30,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 16,616.25 | -13,384 | -44.61 | -8,665 | -34.27 |
| 338,000.00 | 338,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 338,000.00 | | | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **307** | **Activités parascolaires** | | | | | | |
| **1,069,432.45** | **1,125,000** | | **Charges** | **1,163,049.01** | | **38,049** | **3.38** | **93,617** | **8.75** |
| **88,371.35** | **96,000** | | **Revenus** | | **93,880.85** | **-2,119** | **-2.21** | **5,510** | **6.23** |
| **981,061.10** | **1,029,000** | | **Excédent de charges** | | **1,069,168.16** | **40,168** | **3.90** | **88,107** | **8.98** |
| 597,405.10 | 650,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 679,537.15 | | 29,537 | 4.54 | 82,132 | 13.75 |
| 39,128.10 | 42,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 44,299.45 | | 2,299 | 5.47 | 5,171 | 13.22 |
| 59,106.00 | 63,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 67,172.20 | | 4,172 | 6.62 | 8,066 | 13.65 |
| 14,302.95 | 13,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 13,733.10 | | 733 | 5.64 | -570 | -3.98 |
| 16,606.25 | 18,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 18,889.05 | | 889 | 4.94 | 2,283 | 13.75 |
| 3,237.30 | 3,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 3,667.80 | | 668 | 22.26 | 431 | 13.30 |
| 5,181.00 | 3,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 5,202.00 | | 2,202 | 73.40 | 21 | 0.41 |
| 6,090.00 | 2,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 560.00 | | -1,440 | -72.00 | -5,530 | -90.80 |
| 736.50 | 1,000 | 3100 | Matériel de bureau | 420.35 | | -580 | -57.97 | -316 | -42.93 |
| 108,436.05 | 108,000 | 3102 | Imprimés, publications | 110,795.85 | | 2,796 | 2.59 | 2,360 | 2.18 |
| 2,228.50 | 6,000 | 3104 | Matériel didactique | 7,236.00 | | 1,236 | 20.60 | 5,008 | 224.70 |
| 62,852.40 | 61,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 58,219.26 | | -2,781 | -4.56 | -4,633 | -7.37 |
| 1,122.30 | 2,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 316.80 | | -1,683 | -84.16 | -806 | -71.77 |
| 153,000.00 | 153,000 | 3631 | Subventions accordées au canton | 153,000.00 | | | | | |
| | 2,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 200.00 | -1,800 | -90.00 | 200 | |
| 737.70 | 2,000 | 4250 | Ventes | | 1,129.00 | -871 | -43.55 | 391 | 53.04 |
| 6,110.65 | 7,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 10,781.85 | 3,782 | 54.03 | 4,671 | 76.44 |
| 66,523.00 | 70,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 66,770.00 | -3,230 | -4.61 | 247 | 0.37 |
| 15,000.00 | 15,000 | 4634 | Subventions des entreprises publiques | | 15,000.00 | | | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **308** | **Bâtiments scolaires** | | | | | | |
| **9,394,158.51** | **9,337,000** | | **Charges** | **9,635,168.60** | | **298,169** | **3.19** | **241,010** | **2.57** |
| **3,852,523.90** | **3,839,000** | | **Revenus** | | **3,850,209.87** | **11,210** | **0.29** | **-2,314** | **-0.06** |
| **5,541,634.61** | **5,498,000** | | **Excédent de charges** | | **5,784,958.73** | **286,959** | **5.22** | **243,324** | **4.39** |
| 2,432,682.30 | 2,486,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 2,542,519.45 | | 56,519 | 2.27 | 109,837 | 4.52 |
| 155,489.25 | 161,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 163,273.90 | | 2,274 | 1.41 | 7,785 | 5.01 |
| 233,499.05 | 263,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 263,993.25 | | 993 | 0.38 | 30,494 | 13.06 |
| 58,142.65 | 45,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 52,943.80 | | 7,944 | 17.65 | -5,199 | -8.94 |
| 65,994.35 | 69,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 69,617.90 | | 618 | 0.90 | 3,624 | 5.49 |
| 13,847.15 | 15,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 14,077.10 | | -923 | -6.15 | 230 | 1.66 |
| 27,723.90 | 24,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 28,767.55 | | 4,768 | 19.86 | 1,044 | 3.76 |
| 2,705.00 | 2,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 3,400.00 | | 1,400 | 70.00 | 695 | 25.69 |
| 227,029.40 | 247,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 188,258.09 | | -58,742 | -23.78 | -38,771 | -17.08 |
| 35,827.95 | 40,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 50,006.98 | | 10,007 | 25.02 | 14,179 | 39.58 |
| 4,022.78 | 4,000 | 3112 | Vêtements de travail | 3,810.33 | | -190 | -4.74 | -212 | -5.28 |
| 3,573.00 | | 3116 | Appareils médicaux | | | | | -3,573 | |
| 1,475,786.10 | 1,640,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 1,343,901.81 | | -296,098 | -18.05 | -131,884 | -8.94 |
| 32,956.50 | 30,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 42,891.01 | | 12,891 | 42.97 | 9,935 | 30.14 |
| 136,966.80 | 145,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 164,639.50 | | 19,640 | 13.54 | 27,673 | 20.20 |
| 7,507.00 | 7,000 | 3137 | Impôts et taxes | 8,089.00 | | 1,089 | 15.56 | 582 | 7.75 |
| 1,233,153.72 | 1,160,000 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 1,125,885.28 | | -34,115 | -2.94 | -107,268 | -8.70 |
| 29,140.65 | 25,000 | 3150 | Entretien de meubles et d'appareils de bureau | 49,971.75 | | 24,972 | 99.89 | 20,831 | 71.48 |
| 5,282.71 | 8,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 3,937.90 | | -4,062 | -50.78 | -1,345 | -25.46 |
| 125.00 | 2,000 | 3160 | Loyers et fermages des biens-fonds | | | -2,000 | | -125 | |
| 19.50 | 3,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 1,251.90 | | -1,748 | -58.27 | 1,232 | 6,320.00 |
| 1,292.40 | | 3181 | Pertes sur créances effectives | | | | | -1,292 | |
| 200.00 | | 3190 | Indemnités pour dommages, franchises | 200.00 | | 200 | | | |
| 1,915,138.55 | 1,936,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 1,783,780.35 | | -152,220 | -7.86 | -131,358 | -6.86 |
| 1,202,489.65 | 932,000 | 3660 | Amortissements subventions d'investissement | 1,634,012.55 | | 702,013 | 75.32 | 431,523 | 35.89 |
| 3,420.00 | 3,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 3,680.00 | | 680 | 22.67 | 260 | 7.60 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 90,143.15 | 90,000 | 3930 | Imputations internes pour frais admin. et d'exploit. | 92,259.20 | | 2,259 | 2.51 | 2,116 | 2.35 |
| 456,336.70 | 480,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 490,441.35 | 10,441 | 2.18 | 34,105 | 7.47 |
| 357,314.20 | 365,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 402,166.52 | 37,167 | 10.18 | 44,852 | 12.55 |
| 2,221,732.00 | 2,207,000 | 4470 | Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA lt | | 2,221,342.00 | 14,342 | 0.65 | -390 | -0.02 |
| 121,141.00 | 50,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 40,260.00 | -9,740 | -19.48 | -80,881 | -66.77 |
| 696,000.00 | 737,000 | 4920 | Imputations internes pour locations | | 696,000.00 | -41,000 | -5.56 | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **320** | **Culture** | | | | | | |
| **5,536,953.23** | **6,032,000** | | **Charges** | **6,498,363.45** | | **466,363** | **7.73** | **961,410** | **17.36** |
| **348,600.00** | **454,000** | | **Revenus** | | **520,720.00** | **66,720** | **14.70** | **172,120** | **49.37** |
| **5,188,353.23** | **5,578,000** | | **Excédent de charges** | | **5,977,643.45** | **399,643** | **7.16** | **789,290** | **15.21** |
| 2,380.00 | 2,000 | 3000 | Traitements des autorités et juges | 1,960.00 | | -40 | -2.00 | -420 | -17.65 |
| 204,008.80 | 279,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 258,908.45 | | -20,092 | -7.20 | 54,900 | 26.91 |
| 13,420.75 | 18,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 17,667.50 | | -333 | -1.85 | 4,247 | 31.64 |
| 21,010.40 | 29,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 26,192.70 | | -2,807 | -9.68 | 5,182 | 24.67 |
| 4,974.95 | 5,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 5,317.30 | | 317 | 6.35 | 342 | 6.88 |
| 5,696.20 | 8,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 7,361.25 | | -639 | -7.98 | 1,665 | 29.23 |
| 1,239.70 | 1,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 1,425.25 | | 425 | 42.53 | 186 | 14.97 |
| 900.00 | 1,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | | | -1,000 | | -900 | |
| 2,000.00 | 2,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 2,880.00 | | 880 | 44.00 | 880 | 44.00 |
| 952.95 | 2,000 | 3100 | Matériel de bureau | 3,212.85 | | 1,213 | 60.64 | 2,260 | 237.15 |
| 579.00 | 1,000 | 3102 | Imprimés, publications | 579.00 | | -421 | -42.10 | | |
| 10,920.00 | 10,000 | 3119 | Autres immobilisations | 11,300.00 | | 1,300 | 13.00 | 380 | 3.48 |
| 68,476.85 | 80,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 64,569.50 | | -15,431 | -19.29 | -3,907 | -5.71 |
| 44,093.95 | 52,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 53,050.10 | | 1,050 | 2.02 | 8,956 | 20.31 |
| 29,855.80 | 20,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 19,913.55 | | -86 | -0.43 | -9,942 | -33.30 |
| 10,400.00 | 11,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 11,600.00 | | 600 | 5.45 | 1,200 | 11.54 |
| 236,765.69 | 125,000 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 138,328.45 | | 13,328 | 10.66 | -98,437 | -41.58 |
| 51,825.24 | 50,000 | 3160 | Loyers et fermages des biens-fonds | 52,020.00 | | 2,020 | 4.04 | 195 | 0.38 |
| 1,019.40 | 3,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 2,188.00 | | -812 | -27.07 | 1,169 | 114.64 |
| 498,457.25 | 651,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 993,016.15 | | 342,016 | 52.54 | 494,559 | 99.22 |
| 181,840.00 | 105,000 | 3631 | Subventions accordées au canton | 114,166.00 | | 9,166 | 8.73 | -67,674 | -37.22 |
| 3,546,800.00 | 4,072,500 | 3636 | Subventions aux organisations privées à but non lucratif | 4,137,025.00 | | 64,525 | 1.58 | 590,225 | 16.64 |
| 190,190.80 | 204,500 | 3637 | Subventions aux personnes physiques | 203,463.20 | | -1,037 | -0.51 | 13,272 | 6.98 |
| 409,145.50 | 300,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 372,219.20 | | 72,219 | 24.07 | -36,926 | -9.03 |
| 348,600.00 | 454,000 | 4470 | Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA lt | | 520,720.00 | 66,720 | 14.70 | 172,120 | 49.37 |

# Renseignements complémentaires

## 3 Education et Culture

### 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.

300.3631 Suite à la décision de Migros Valais de fermer les formations d'assistant médical et dentaire, l'Etat du Valais a décidé de reprendre ces formations par son service de la formation professionnelle dès l'année scolaire 2023-2024. Ces formations continueront à moyen terme d'être dispensées dans les locaux sis à la place de la Gare qui seront loués par le canton. Le maintien de ces formations sur la commune de Sion signifie aussi une participation à hauteur de 10% des loyers, tel que stipulé à l'art 96 de la LALFPr (Loi d'application de la loi fédérale sur la formation professionnelle RS 412.1).

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 1er 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).

300.3636 Voir liste « Détails des subventions ». Subventions accordées à l'Université populaire, à la ludothèque et à la bibliothèque de Bramois.

300.3910 Prestations effectuées par la voirie municipale pour diverses manifestations en lien avec les écoles.

300.4260 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.).

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.

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.

L'augmentation des charges est d'une part due à la décision cantonale d'augmenter les salaires du personnel enseignant (environ 6%) dès la rentrée scolaire 2024-2025, décision reprise par le conseil municipal de Sion concernant les enseignants effectuant des prestations au niveau sédunois (éducation physique, rythmique, éducation musicale, expression théâtrale). Une autre raison expliquant cette augmentation est l'absence plus importante d'enseignants pour raisons de maladie, accident, congé maternité, etc. Ces derniers ont dû être remplacés. A ce sujet, nous avons par contre encaissé un montant supérieur sous rubrique 301.4260 (remboursements de traitements par les assurances).

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 2024-2025, les frais pour les fournitures scolaires ont augmenté en 2024 d'environ Fr. 40'000.- (comme par exemple pour l'introduction de nouveaux moyens d'enseignement), ce qui n'était pas connu lors de l'établissement du budget par la direction des écoles au printemps/été 2023.

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.

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 ; animation culturelle ; 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 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 suite aux décisions cantonales concernant les augmentations salariales ainsi qu'à une augmentation des frais de transport pour les enfants en situation de handicap.

301.3632 Selon l'ordonnance concernant la loi sur l'enseignement primaire (OLEP) de 2015 et 2020, frais d'écolage à payer par la Ville de Sion pour les élèves sédunois de 1-8H scolarisés hors commune de domicile (avant tout pour les enfants habitant Aproz/Sion et fréquentant l'école d'Aproz/Nendaz).

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 et 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 plus importantes 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.

**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. L'augmentation des charges est due à la décision cantonale d'augmenter les salaires du personnel enseignant (env. 6%) dès la rentrée scolaire 24-25.

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 fréquentant le CO de Nendaz) ; 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. 89'550.-) 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). Cf aussi la remarque sous rubrique 302.3632.

**303 CPS Bruyère**

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 et le canton prend en charge la totalité des frais occasionnés par le CPS de Sion. Ces entrées sont enregistrées sous la rubrique 303.4631.

303.3010 Personnel : 1 responsable du CPS, 1 co-responsable du CPS, 2 secrétaires (100%), 4 éducatrices (250%), 1 psychologue à 30%, 1 psychomotricienne à 60%, 1 physiothérapeute à 80%, 2 logopédistes (80%), 1 musicothérapeute à 20%, 1 assistante socio-éducative à 80% ainsi que plus de 80 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°2024/21).

303.3030 Cours de langues des signes dispensés par la Fédération Suisse des sourds.

303.3053 A la lumière des comptes 2023, il s'avère que le budget concernant les cotisations pour l'assurance-accident était bien inférieur à la réalité, vu aussi l'augmentation des aides à la vie scolaire au CPS.

303.3104 Achat de matériel didactique plus important en fonction des difficultés scolaires de nos élèves du CPS.

303.3110 Achat de mobilier spécifique pour les élèves du CPS suite à l'arrivée de quelques élèves avec un handicap sévère. Achats d'abord approuvés puis remboursés par l'office cantonal de l'enseignement spécialisé (cf. remarque générale sous 303).

303.3130 Frais de transport pour enfants au bénéfice de l'AI, honoraires des spécialistes (ergothérapie, etc.), mesures pédago-thérapeutiques, repas pour les élèves AI, etc. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaires (N°2024/34).

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.

303.4230 L'augmentation des produits sous cette rubrique résulte du changement de procédure de facturation des prestations pour les adultes dans le secteur mineur (au niveau de l'enseignement spécialisé). Le dernier jour du mois de ses 18 ans les mesures d'enseignement spécialisé arrivent à leur fin. Le jeune quitte l'école (secteur mineurs) et passe dans une structure du domaine adulte. Dès l'entrée scolaire 2024-2025 les décisions concernant les mesures renforcées de l'Office de l'enseignement spécialisé OES ont adopté ce principe. Les écoles spécialisées, dont le Centre pédagogique spécialisé de Sion CPS, facturent donc à l'Institut La Castalie les prestations offertes aux adultes qui fréquentent le secteur mineur. Le CPS de Sion a donc – et ce pour la première fois - reçu pour 2024 Fr. 66'943.50 supplémentaires au montant déjà mis au budget 2024 (factures pour des écolages traditionnels).

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 didactique, 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. L'augmentation de cette subvention est due à une augmentation effective des charges. Cf. également commentaires sous rubrique 303.

**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 est 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 2ème 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 (service médical scolaire et psycho-pédagogique)**

306.3010 Personnel : 3 médecins-conseils pour 250 heures annuelles, 1 responsable à 50%, 4 psychologues (190%), 7 logopédistes (490%), 5 psychomotriciennes (350%), 3 infirmières (150%), 1 secrétaire à 50%.

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.

306.4631 Participation cantonale pour les prestations fournies par le SMSPP en ce qui concerne la logopédie selon mandat de prestation du 1er 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.

307.3102 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.

307.3631 Médiathèque Valais/Sion : selon convention, la Ville de Sion participe aux frais d'utilisation des locaux (900 $m^2$) par une contribution annuelle de Fr. 170.-/$m^2$.

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.

308.3120 Consommations d'eau et d'énergies très nettement inférieures au budget. Cela s'explique, d'une part, par les mesures de rationalisation mises en place dans les bâtiments scolaires et, d'autre part, par l'autoconsommation et la réinjection sur le réseau d'électricité produite sur les toitures de ces bâtiments.

308.3144 Détail de la rubrique :

| | |
|---|---|
| - Entretien d'immeubles | Fr. 954'830.03 |
| - Contrats d'entretien + prévention incendie | Fr. 171'055.25 |
| Total | Fr. 1'125'885.28 |

Une partie de ces travaux est subventionnée par l'Etat du Valais (voir rubrique 308.4631).

308.3150 Ce dépassement est surtout dû à des réparations et/ou remplacements – plus importants mais non prévus – d'installations et d'engins dans les différentes salles de gymnastique de Sion, selon constat fait par l'entreprise Alder & Eisenhut, réparations et/ou remplacements garantissant la sécurité des nombreux utilisateurs enfants ou adultes.

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.).

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 Augmentation des charges refacturées au CO de St-Guérin, à l'ECCG-EPP et aux paroisses de St-Guérin et de Sacré-Cœur.

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 été terminés en 2024.

**320 Culture**

320.3000 Jetons de présence des membres hors conseil de la commission consultative de la culture.

320.3010 Personnel : 1 délégué culturel, 1 chargée de projet à 80%, 1 secrétaire à 50% et 1 conservatrice à 20%.

320.3120 Achats d'eau et d'énergies pour les bâtiments culturels.

320.3130 Prestations de services de tiers, cotisations, animation et promotion culturelle.

320.3144 Entretien des différents bâtiments culturels (Ferme Asile, théâtres, etc.).

320.3160 Coût de l'affichage culturel. La contrepartie se trouve sous rubrique 110.4470.

320.3300 Amortissements comptables des bâtiments culturels. L'augmentation est liée aux investissements supplémentaires consentis pour le Pôle musique en 2024.

320.3631 Suite à la révision de la loi sur le tertiaire, dès 2026, les communes-sites ne seront plus appelées à contribuer au financement des 10% des charges du personnel pour les hautes écoles (HEMU). La phase transitoire entre 2023 et 2026 prévoit une diminution progressive des contributions communales.

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).

# *AFFAIRES SOCIALES*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **4** | **AFFAIRES SOCIALES** | | | | | | |
| **33,235,569.28** | **34,551,000** | | **Charges** | **36,079,339.92** | | **1,528,340** | **4.42** | **2,843,771** | **8.56** |
| | **965,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **1,421,819.95** | **1,100,000** | | **Revenus** | | **1,336,831.30** | **236,831** | **21.53** | **-84,989** | **-5.98** |
| **31,813,749.33** | **33,451,000** | | **Excédent de charges** | | **34,742,508.62** | **1,291,509** | **3.86** | **2,928,759** | **9.21** |
| | | **400** | **Administration** | | | | | | |
| **2,790,751.50** | **2,931,000** | | **Charges** | **3,151,416.59** | | **220,417** | **7.52** | **360,665** | **12.92** |
| | **175,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **593,330.65** | **476,000** | | **Revenus** | | **720,403.40** | **244,403** | **51.35** | **127,073** | **21.42** |
| **2,197,420.85** | **2,455,000** | | **Excédent de charges** | | **2,431,013.19** | **-23,987** | **-0.98** | **233,592** | **10.63** |
| 3,657.50 | 12,000 | 3000 | Traitements des autorités et juges | 3,955.00 | | -8,045 | -67.04 | 298 | 8.13 |
| 1,450,524.30 | 1,548,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 1,650,256.25 | | 102,256 | 6.61 | 199,732 | 13.77 |
| | 50,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 46,682.10 | 42,000 | 3020 | Traitements des enseignants | 39,242.95 | | -2,757 | -6.56 | -7,439 | -15.94 |
| 93,994.25 | 103,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 106,133.90 | | 3,134 | 3.04 | 12,140 | 12.92 |
| 114,976.75 | 126,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 129,042.45 | | 3,042 | 2.41 | 14,066 | 12.23 |
| 33,967.20 | 29,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 29,263.55 | | 264 | 0.91 | -4,704 | -13.85 |
| 40,106.25 | 44,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 45,410.70 | | 1,411 | 3.21 | 5,304 | 13.23 |
| 7,751.85 | 7,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 8,929.25 | | 1,929 | 27.56 | 1,177 | 15.19 |
| 4,980.00 | 5,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 6,825.00 | | 1,825 | 36.50 | 1,845 | 37.05 |
| 825.00 | 10,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 710.00 | | -9,290 | -92.90 | -115 | -13.94 |
| 12,885.58 | 16,000 | 3100 | Matériel de bureau | 13,773.79 | | -2,226 | -13.91 | 888 | 6.89 |
| 339.90 | 2,000 | 3102 | Imprimés, publications | 698.70 | | -1,301 | -65.07 | 359 | 105.56 |
| | 2,000 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | | | -2,000 | | | |
| 100,687.70 | 116,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 124,583.60 | | 8,584 | 7.40 | 23,896 | 23.73 |
| 24,724.32 | 28,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 25,554.45 | | -2,446 | -8.73 | 830 | 3.36 |
| 15,231.00 | 20,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 13,716.00 | | -6,284 | -31.42 | -1,515 | -9.95 |
| 1,300.00 | 1,000 | 3181 | Pertes sur créances effectives | 3,000.00 | | 2,000 | 200.00 | 1,700 | 130.77 |
| 6,666.65 | | 3190 | Indemnités pour dommages, franchises | 13,333.30 | | 13,333 | | 6,667 | 100.00 |
| 60,871.50 | 60,000 | 3199 | Autres charges d'exploitation | 62,740.00 | | 2,740 | 4.57 | 1,869 | 3.07 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 382,878.30 | 341,000 | 3631 | Subventions accordées au canton | 465,046.35 | | 124,046 | 36.38 | 82,168 | 21.46 |
| | 125,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 328,300.00 | 348,000 | 3636 | Subventions aux organisations privées à but non lucratif | 347,300.00 | | -700 | -0.20 | 19,000 | 5.79 |
| | 10,000 | 3637 | Subventions aux personnes physiques | 2,500.00 | | -7,500 | -75.00 | 2,500 | |
| | 1,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | | | -1,000 | | | |
| 59,401.35 | 60,000 | 3920 | Imputations internes pour locations | 59,401.35 | | -599 | -1.00 | | |
| 444,289.45 | 378,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 518,554.00 | 140,554 | 37.18 | 74,265 | 16.72 |
| 66,023.25 | 30,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 97,068.45 | 67,068 | 223.56 | 31,045 | 47.02 |
| 13,295.15 | 13,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 13,478.85 | 479 | 3.68 | 184 | 1.38 |
| 69,722.80 | 55,000 | 4632 | Subventions des communes, ass. de communes | | 91,302.10 | 36,302 | 66.00 | 21,579 | 30.95 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **401** | **Prévoyance et assurances sociales** | | | | | | |
| **13,283,560.94** | **14,145,000** | | **Charges** | **14,406,012.62** | | **261,013** | **1.85** | **1,122,452** | **8.45** |
| **13,283,560.94** | **14,145,000** | | **Excédent de charges** | | **14,406,012.62** | **261,013** | **1.85** | **1,122,452** | **8.45** |
| | 10,000 | 3181 | Pertes sur créances effectives | 377.00 | | -9,623 | -96.23 | 377 | |
| 13,244,476.19 | 14,100,000 | 3631 | Subventions accordées au canton | 14,380,476.27 | | 280,476 | 1.99 | 1,136,000 | 8.58 |
| 39,084.75 | 35,000 | 3637 | Subventions aux personnes physiques | 25,159.35 | | -9,841 | -28.12 | -13,925 | -35.63 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **402** | **Structures d'accueil de la petite enfance** | | | | | | |
| **7,298,234.07** | **7,984,000** | | **Charges** | **8,205,221.23** | | **221,221** | **2.77** | **906,987** | **12.43** |
| **497,445.30** | **495,000** | | **Revenus** | | **497,761.90** | **2,762** | **0.56** | **317** | **0.06** |
| **6,800,788.77** | **7,489,000** | | **Excédent de charges** | | **7,707,459.33** | **218,459** | **2.92** | **906,671** | **13.33** |
| 8,800.00 | 9,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 8,100.00 | | -900 | -10.00 | -700 | -7.95 |
| 20,463.16 | 60,000 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 52,825.83 | | -7,174 | -11.96 | 32,363 | 158.15 |
| 26,587.00 | 27,000 | 3160 | Loyers et fermages des biens-fonds | 26,587.00 | | -413 | -1.53 | | |
| 656,411.30 | 479,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 478,778.40 | | -222 | -0.05 | -177,633 | -27.06 |
| 6,585,972.61 | 7,409,000 | 3636 | Subventions aux organisations privées à but non lucratif | 7,638,930.00 | | 229,930 | 3.10 | 1,052,957 | 15.99 |
| 3,445.30 | | 4260 | Remboursements de tiers | | 3,761.90 | 3,762 | | 317 | 9.19 |
| 494,000.00 | 495,000 | 4470 | Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA lt | | 494,000.00 | -1,000 | -0.20 | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **403** | **Autorité de protection enfants/adultes** | | | | | | |
| **711,776.95** | **575,000** | | **Charges** | **706,042.04** | | **131,042** | **22.79** | **-5,735** | **-0.81** |
| | **205,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **96,848.40** | | | **Revenus** | | **1,809.60** | **1,810** | | **-95,039** | **-98.13** |
| **614,928.55** | **575,000** | | **Excédent de charges** | | **704,232.44** | **129,232** | **22.48** | **89,304** | **14.52** |
| 52,733.95 | | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 1,800.00 | | 1,800 | | -50,934 | -96.59 |
| 5,609.10 | | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 117.90 | | 118 | | -5,491 | -97.90 |
| 2,981.00 | | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 67.70 | | 68 | | -2,913 | -97.73 |
| 2,390.85 | | 3054 | Cotisations allocations familiales | 50.05 | | 50 | | -2,341 | -97.91 |
| 141.05 | | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | | | | | -141 | |
| 2,104.75 | | 3130 | Prestations de services de tiers | 924.90 | | 925 | | -1,180 | -56.06 |
| 301,176.40 | 245,000<br>205,000 | 3132<br>S | Honoraires experts et spécialistes<br>Crédit supplémentaire | 463,660.69 | | 218,661 | 89.25 | 162,484 | 53.95 |
| 2,530.05 | 5,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 3,218.80 | | -1,781 | -35.62 | 689 | 27.22 |
| 15,907.30 | | 3181 | Pertes sur créances effectives | 132.00 | | 132 | | -15,775 | -99.17 |
| 326,202.50 | 325,000 | 3631 | Subventions accordées au canton | 236,070.00 | | -88,930 | -27.36 | -90,133 | -27.63 |
| 86,280.75 | | 4260 | Remboursements de tiers | | 1,809.60 | 1,810 | | -84,471 | -97.90 |
| 10,567.65 | | 4632 | Subventions des communes, ass. de communes | | | | | -10,568 | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **404** | **Intégration** | | | | | | |
| **625,457.09** | **701,000** | | **Charges** | **631,442.45** | | **-69,558** | **-9.92** | **5,985** | **0.96** |
| **234,195.60** | **129,000** | | **Revenus** | | **116,856.40** | **-12,144** | **-9.41** | **-117,339** | **-50.10** |
| **391,261.49** | **572,000** | | **Excédent de charges** | | **514,586.05** | **-57,414** | **-10.04** | **123,325** | **31.52** |
| 910.00 | 7,000 | 3000 | Traitements des autorités et juges | 1,190.00 | | -5,810 | -83.00 | 280 | 30.77 |
| 271,824.55 | 228,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 217,708.95 | | -10,291 | -4.51 | -54,116 | -19.91 |
| 17,697.40 | 15,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 13,087.75 | | -1,912 | -12.75 | -4,610 | -26.05 |
| 19,890.30 | 18,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 18,106.20 | | 106 | 0.59 | -1,784 | -8.97 |
| 6,565.95 | 4,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 4,037.55 | | 38 | 0.94 | -2,528 | -38.51 |
| 7,510.80 | 6,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 5,580.30 | | -420 | -7.00 | -1,931 | -25.70 |
| 1,477.85 | 1,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 1,028.15 | | 28 | 2.82 | -450 | -30.43 |
| 900.00 | 1,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 900.00 | | -100 | -10.00 | | |
| 2,700.00 | 8,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 7,595.00 | | -405 | -5.06 | 4,895 | 181.30 |
| 1,505.53 | 3,000 | 3100 | Matériel de bureau | 1,401.20 | | -1,599 | -53.29 | -104 | -6.93 |
| 45.00 | 1,000 | 3102 | Imprimés, publications | 729.50 | | -271 | -27.05 | 685 | 1,521.11 |
| 83,503.71 | 85,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 65,536.18 | | -19,464 | -22.90 | -17,968 | -21.52 |
| 4,227.50 | 3,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 1,505.17 | | -1,495 | -49.83 | -2,722 | -64.40 |
| 177,496.00 | 195,000 | 3636 | Subventions aux organisations privées à but non lucratif | 168,955.00 | | -26,045 | -13.36 | -8,541 | -4.81 |
| 29,202.50 | 85,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 124,081.50 | | 39,082 | 45.98 | 94,879 | 324.90 |
| | 41,000 | 3920 | Imputations internes pour locations | | | -41,000 | | | |
| 1,977.00 | 12,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 9,149.10 | -2,851 | -23.76 | 7,172 | 362.78 |
| 1,377.60 | 5,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 10,537.30 | 5,537 | 110.75 | 9,160 | 664.90 |
| 123,868.00 | 73,000 | 4630 | Subventions de la Confédération | | 46,985.50 | -26,015 | -35.64 | -76,883 | -62.07 |
| 68,983.00 | 37,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 46,092.50 | 9,093 | 24.57 | -22,891 | -33.18 |
| 37,990.00 | 2,000 | 4632 | Subventions des communes, ass. de communes | | 4,092.00 | 2,092 | 104.60 | -33,898 | -89.23 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **408** | **Santé** | | | | | | |
| **8,525,788.73** | **8,215,000** | | **Charges** | **8,979,204.99** | | **764,205** | **9.30** | **453,416** | **5.32** |
| | **585,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **8,525,788.73** | **8,215,000** | | **Excédent de charges** | | **8,979,204.99** | **764,205** | **9.30** | **453,416** | **5.32** |
| 5,030,356.00 | 5,015,000 | 3612 | Dédommagements aux communes, ass. de communes | 5,085,799.82 | | 70,800 | 1.41 | 55,444 | 1.10 |
| 3,213,497.30 | 3,200,000 | 3634 | Subventions aux entreprises publiques | 3,893,405.17 | | 693,405 | 21.67 | 679,908 | 21.16 |
| | 585,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 281,935.43 | | 3660 | Amortissements subventions d'investissement | | | | | -281,935 | |

# 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 à 100% jusqu'au 31.07.2024, une cheffe de service à 80% dès le 01.07.2024, 1 collaborateur économique à 90% (en charge de la coordination aux aînés à 50%), 1 secrétaire-comptable à 80%, 2 assistantes administratives (100%), 1 responsable de la curatelle officielle à 80%, 10 assistants sociaux curateurs (840%), 5 secrétaires à la curatelle officielle (340%) et 3 stagiaires.

Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2024/08) pour un nouveau poste à la curatelle officielle à 80%-100% afin d'adapter la dotation du personnel au nombre croissant de personnes concernées suivies.

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, divers mandats dont le rapport en réponse au postulat « Maison de Santé », des cotisations, etc.

400.3190 Participation à la franchise d'assurances concernant deux dégâts 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 et al. 2 du code civil suisse. Ces frais d'assistance éducative sont facturés aux communes par l'office cantonal pour la protection de l'enfant. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2024/24) en raison de l'augmentation de mesures de curatelles en faveur des enfants. En sus, un montant de Fr. 9'946.35 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 2024. Le montant concerne la première édition du prix des apprentis.

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 poursuit sa progression (385). Les APEA rattrapent progressivement le retard dans la notification des décisions (déjà existant lors de la cantonalisation en 2023). Ces éléments influencent les indemnités de gestion ainsi encaissées, ainsi que les charges d'honoraires pour les curatelles de situation d'indigence (voir 403.3132).

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.

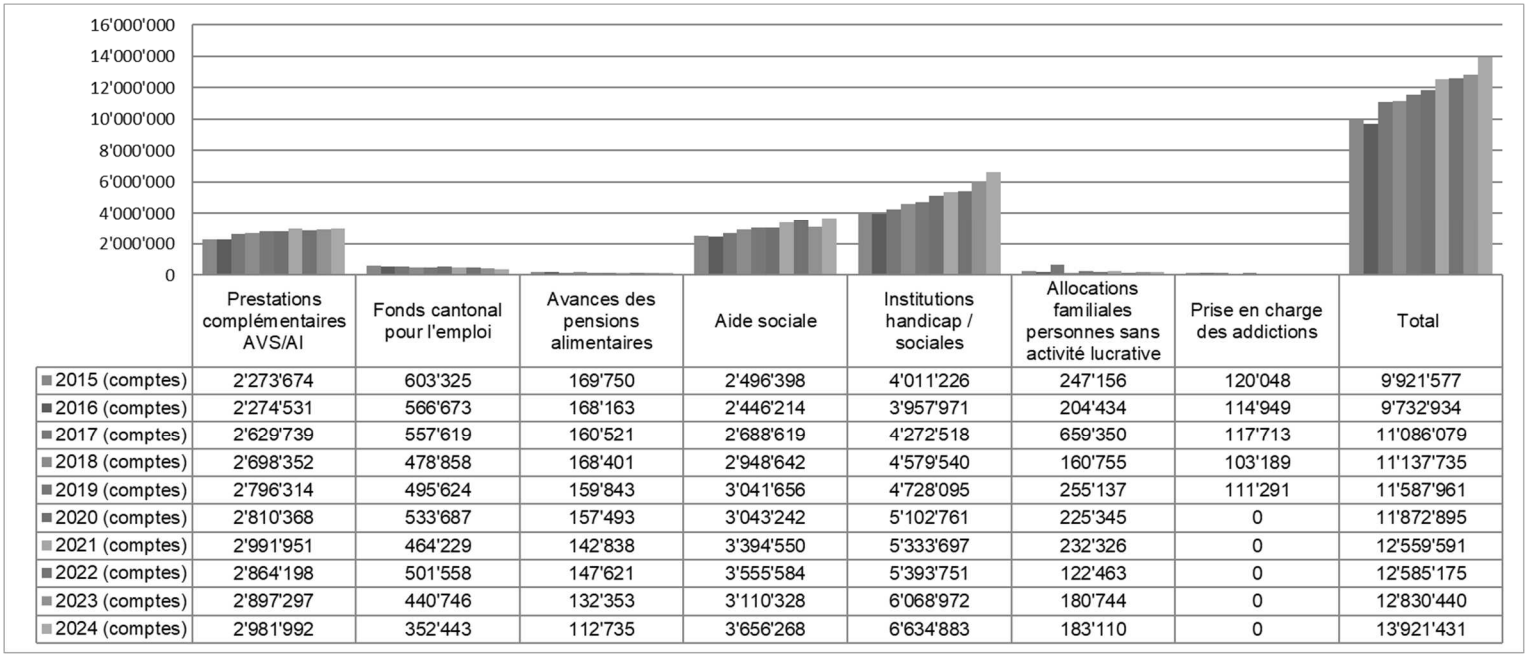
**401 Prévoyance et assurances sociales**

401.3631 Les participations communales aux coûts des régimes sociaux 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 domaines 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 CMS, aux bénéficiaires résidant sur le territoire.

**Evolution des coûts des régimes sociaux entre 2015 et 2024 :**




| | Prestations complémentaires AVS/AI | Fonds cantonal pour l'emploi | Avances des pensions alimentaires | Aide sociale | Institutions handicap / sociales | Allocations familiales personnes sans activité lucrative | Prise en charge des addictions | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2015 (comptes) | 2'273'674 | 603'325 | 169'750 | 2'496'398 | 4'011'226 | 247'156 | 120'048 | 9'921'577 |
| 2016 (comptes) | 2'274'531 | 566'673 | 168'163 | 2'446'214 | 3'957'971 | 204'434 | 114'949 | 9'732'934 |
| 2017 (comptes) | 2'629'739 | 557'619 | 160'521 | 2'688'619 | 4'272'518 | 659'350 | 117'713 | 11'086'079 |
| 2018 (comptes) | 2'698'352 | 478'858 | 168'401 | 2'948'642 | 4'579'540 | 160'755 | 103'189 | 11'137'735 |
| 2019 (comptes) | 2'796'314 | 495'624 | 159'843 | 3'041'656 | 4'728'095 | 255'137 | 111'291 | 11'587'961 |
| 2020 (comptes) | 2'810'368 | 533'687 | 157'493 | 3'043'242 | 5'102'761 | 225'345 | 0 | 11'872'895 |
| 2021 (comptes) | 2'991'951 | 464'229 | 142'838 | 3'394'550 | 5'333'697 | 232'326 | 0 | 12'559'591 |
| 2022 (comptes) | 2'864'198 | 501'558 | 147'621 | 3'555'584 | 5'393'751 | 122'463 | 0 | 12'585'175 |
| 2023 (comptes) | 2'897'297 | 440'746 | 132'353 | 3'110'328 | 6'068'972 | 180'744 | 0 | 12'830'440 |
| 2024 (comptes) | 2'981'992 | 352'443 | 112'735 | 3'656'268 | 6'634'883 | 183'110 | 0 | 13'921'431 |

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 2024, un montant de Fr. 459'045.10.

Le total de la rubrique 401.3631 s'élève donc à Fr. 14'380'476.27.

401.3637 Voir liste « Détails des subventions ». La rubrique 401.3637 concerne les frais funéraires devant être assumés par la municipalité.

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

402.3144 Entretien courant des bâtiments des structures d'accueil propriété de la Municipalité (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. Les subventions sont ajustées au plus près des besoins projetés sur l'année à venir.

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 1er 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 Une indemnité de curateur privé a été versée en 2024 concernant un dossier antérieur à la cantonalisation. Sauf situation exceptionnelle, depuis 2023 les curateurs privés sont rémunérés par le Canton qui refacture ensuite ces prestations aux personnes concernées, ou aux communes pour les situations d'indigence (403.3132).

403.3130 Frais de poursuite facturés par les offices de poursuite concernés.

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, à charge des communes de domicile, ont significativement progressé depuis 2023. Le nombre de décisions rendues a aussi un impact sur l'évolution de cette rubrique (voir 400.4240). Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2024/13).

403.3170 Conformément aux indemnités de gestion, les autres frais, notamment de déplacement, occasionnés par le mandat de curatelle auprès des personnes indigentes sont avancés par la commune et récupérés en cas de retour à meilleure fortune.

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.

**404 Intégration**

404.3000 Commission consultative de l'intégration.

404.3010 Personnel : 1 responsable de l'intégration à 80%, 1 collaboratrice administrative à 60%, 1 collaboratrice intégration à 50%, 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). Les dépenses voirie liées aux manifestations en faveur des quartiers/villages n'étaient pas intégrées au budget.

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 le déménagement a été reporté à 2025 en raison de la durée des travaux (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. Les subventions cantonales et fédérales ont diminué.

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. 5'085'799.82. 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.

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. En 2024, le Canton a augmenté les prix forfaitaires journaliers par deux arrêtés successifs en janvier 2024 puis en mai 2024 (+ de 10% d'augmentation).

En outre, dans le cadre du bouclement des comptes, il a été décidé de provisionner les contributions résiduelles 2024 qui seront facturées durant le premier semestre 2025. Dorénavant, cette provision sera enregistrée chaque année dans les comptes de l'exercice concerné afin de respecter l'annualité des coûts. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2024/31).

# *SECURITE PUBLIQUE*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **5** | **SECURITE PUBLIQUE** | | | | | | |
| **14,310,035.36** | **13,745,000** | | **Charges** | **14,750,375.20** | | **1,005,375** | **7.31** | **440,340** | **3.08** |
| | **658,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **7,971,839.34** | **6,800,000** | | **Revenus** | | **8,101,503.99** | **1,301,504** | **19.14** | **129,665** | **1.63** |
| **6,338,196.02** | **6,945,000** | | **Excédent de charges** | | **6,648,871.21** | **-296,129** | **-4.26** | **310,675** | **4.90** |
| | | **500** | **Administration et corps de police** | | | | | | |
| **5,865,023.40** | **6,496,000** | | **Charges** | **5,912,020.61** | | **-583,979** | **-8.99** | **46,997** | **0.80** |
| **1,103,367.81** | **1,098,000** | | **Revenus** | | **1,027,819.34** | **-70,181** | **-6.39** | **-75,548** | **-6.85** |
| **4,761,655.59** | **5,398,000** | | **Excédent de charges** | | **4,884,201.27** | **-513,799** | **-9.52** | **122,546** | **2.57** |
| 628,891.75 | 632,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 640,859.35 | | 8,859 | 1.40 | 11,968 | 1.90 |
| 40,519.30 | 41,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 40,334.32 | | -666 | -1.62 | -185 | -0.46 |
| 70,032.75 | 71,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 71,270.40 | | 270 | 0.38 | 1,238 | 1.77 |
| 14,373.60 | 11,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 11,181.77 | | 182 | 1.65 | -3,192 | -22.21 |
| 17,340.15 | 17,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 17,385.72 | | 386 | 2.27 | 46 | 0.26 |
| 4,054.95 | 3,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 4,036.76 | | 1,037 | 34.56 | -18 | -0.45 |
| 360.00 | 2,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 360.00 | | -1,640 | -82.00 | | |
| | 1,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 1,050.00 | | 50 | 5.00 | 1,050 | |
| 189.00 | 4,000 | 3099 | Autres charges de personnel | | | -4,000 | | -189 | |
| 5,367.25 | 3,000 | 3100 | Matériel de bureau | 4,157.95 | | 1,158 | 38.60 | -1,209 | -22.53 |
| 3,822.40 | 5,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1,509.95 | | -3,490 | -69.80 | -2,312 | -60.50 |
| 4,834.00 | 5,000 | 3102 | Imprimés, publications | 3,603.50 | | -1,397 | -27.93 | -1,231 | -25.46 |
| 12,192.89 | 8,000 | 3109 | Autres charges de matériel et de marchandises | 11,859.00 | | 3,859 | 48.24 | -334 | -2.74 |
| 2,667.40 | 5,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 2,253.40 | | -2,747 | -54.93 | -414 | -15.52 |
| 1,273.43 | 1,000 | 3112 | Vêtements de travail | 1,141.10 | | 141 | 14.11 | -132 | -10.39 |
| 68,443.25 | 35,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 28,928.25 | | -6,072 | -17.35 | -39,515 | -57.73 |
| 514.20 | 1,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 555.70 | | -444 | -44.43 | 42 | 8.07 |
| 3,345.05 | 11,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 8,588.53 | | -2,411 | -21.92 | 5,243 | 156.75 |
| 1,292.40 | 1,000 | 3160 | Loyers et fermages des biens-fonds | 1,077.40 | | 77 | 7.74 | -215 | -16.64 |
| 3,193.20 | 3,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 3,098.70 | | 99 | 3.29 | -95 | -2.96 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5,739.50 | 10,000 | 3181 | Pertes sur créances effectives | 15,040.15 | | 5,040 | 50.40 | 9,301 | 162.05 |
| 42,053.05 | 47,000 | 3611 | Dédommagements au canton | 42,873.35 | | -4,127 | -8.78 | 820 | 1.95 |
| 4,907,163.88 | 5,550,000 | 3612 | Dédommagements aux communes, ass. de communes | 4,973,619.31 | | -576,381 | -10.39 | 66,455 | 1.35 |
| 21,000.00 | 21,000 | 3636 | Subventions aux organisations privées à but non lucratif | 21,000.00 | | | | | |
| 1,360.00 | 3,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 1,236.00 | | -1,764 | -58.80 | -124 | -9.12 |
| 5,000.00 | 5,000 | 3920 | Imputations internes pour locations | 5,000.00 | | | | | |
| 318,840.00 | 285,000 | 4033 | Taxes sur les chiens | | 326,200.00 | 41,200 | 14.46 | 7,360 | 2.31 |
| 34,700.00 | 52,000 | 4120 | Concessions | | 97,525.00 | 45,525 | 87.55 | 62,825 | 181.05 |
| 137.85 | | 4210 | Emoluments administratifs | | | | | -138 | |
| 119,398.00 | 160,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 84,650.15 | -75,350 | -47.09 | -34,748 | -29.10 |
| 6,273.85 | 6,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 7,635.10 | 1,635 | 27.25 | 1,361 | 21.70 |
| 15,200.00 | 10,000 | 4270 | Amendes | | 6,800.00 | -3,200 | -32.00 | -8,400 | -55.26 |
| 457,356.90 | 450,000 | 4470 | Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA lt | | 376,568.50 | -73,432 | -16.32 | -80,788 | -17.66 |
| 91,461.21 | 75,000 | 4601 | Quotes-parts aux revenus du canton | | 68,440.59 | -6,559 | -8.75 | -23,021 | -25.17 |
| 60,000.00 | 60,000 | 4910 | Imputations internes pour prestations de services | | 60,000.00 | | | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **501** | **Contrôle des habitants** | | | | | | |
| **1,384,155.84** | **1,371,000** | | **Charges** | **1,442,627.29** | | **71,627** | **5.22** | **58,471** | **4.22** |
| | **83,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **680,010.15** | **639,000** | | **Revenus** | | **816,203.34** | **177,203** | **27.73** | **136,193** | **20.03** |
| **704,145.69** | **732,000** | | **Excédent de charges** | | **626,423.95** | **-105,576** | **-14.42** | **-77,722** | **-11.04** |
| 876,386.55 | 919,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 895,278.20 | | -23,722 | -2.58 | 18,892 | 2.16 |
| 54,931.20 | 53,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 55,031.20 | | 2,031 | 3.83 | 100 | 0.18 |
| 75,508.10 | 63,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 65,430.85 | | 2,431 | 3.86 | -10,077 | -13.35 |
| 20,084.40 | 15,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 15,535.95 | | 536 | 3.57 | -4,548 | -22.65 |
| 23,314.20 | 23,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 23,465.00 | | 465 | 2.02 | 151 | 0.65 |
| 5,304.00 | 5,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 5,631.20 | | 631 | 12.62 | 327 | 6.17 |
| 5,880.00 | 5,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 3,165.00 | | -1,835 | -36.70 | -2,715 | -46.17 |
| | 1,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 490.00 | | -510 | -51.00 | 490 | |
| 11,474.81 | 11,000 | 3100 | Matériel de bureau | 9,919.30 | | -1,081 | -9.82 | -1,556 | -13.56 |
| 303,214.90 | 265,000<br>83,000 | 3101<br>S | Matériel d'exploitation, fournitures<br>Crédit supplémentaire | 347,852.65 | | 82,853 | 31.27 | 44,638 | 14.72 |
| 2,400.48 | 3,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 13,133.84 | | 10,134 | 337.79 | 10,733 | 447.13 |
| 883.50 | 3,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 1,596.05 | | -1,404 | -46.80 | 713 | 80.65 |
| 4,773.70 | 5,000 | 3181 | Pertes sur créances effectives | 3,886.05 | | -1,114 | -22.28 | -888 | -18.59 |
| | | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 2,212.00 | | 2,212 | | 2,212 | |
| 633,853.00 | 635,000 | 4210 | Emoluments administratifs | | 760,557.24 | 125,557 | 19.77 | 126,704 | 19.99 |
| 46,157.15 | | 4260 | Remboursements de tiers | | 55,646.10 | 55,646 | | 9,489 | 20.56 |
| | 4,000 | 4270 | Amendes | | | -4,000 | | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **503** | **Feu et abris PCi** | | | | | | |
| **2,093,686.44** | **2,099,000** | | **Charges** | **2,484,607.79** | | **385,608** | **18.37** | **390,921** | **18.67** |
| | **285,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **1,221,291.70** | **1,284,000** | | **Revenus** | | **1,346,361.80** | **62,362** | **4.86** | **125,070** | **10.24** |
| **872,394.74** | **815,000** | | **Excédent de charges** | | **1,138,245.99** | **323,246** | **39.66** | **265,851** | **30.47** |
| 944,872.10 | 1,000,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 1,136,848.10 | | 136,848 | 13.68 | 191,976 | 20.32 |
| | 155,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 38,764.25 | 47,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 48,043.14 | | 1,043 | 2.22 | 9,279 | 23.94 |
| 51,150.00 | 53,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 41,281.10 | | -11,719 | -22.11 | -9,869 | -19.29 |
| 12,266.15 | 11,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 9,994.82 | | -1,005 | -9.14 | -2,271 | -18.52 |
| 16,535.10 | 20,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 20,643.07 | | 643 | 3.22 | 4,108 | 24.84 |
| 2,408.00 | 2,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 2,985.42 | | 985 | 49.27 | 577 | 23.98 |
| 900.00 | 1,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 900.00 | | -100 | -10.00 | | |
| 33,485.00 | 25,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 23,570.45 | | -1,430 | -5.72 | -9,915 | -29.61 |
| 557.00 | 5,000 | 3099 | Autres charges de personnel | 4,350.00 | | -650 | -13.00 | 3,793 | 680.97 |
| 4,482.23 | 7,000 | 3100 | Matériel de bureau | 4,575.45 | | -2,425 | -34.64 | 93 | 2.08 |
| 55,525.79 | 51,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 69,212.14 | | 18,212 | 35.71 | 13,686 | 24.65 |
| 1,471.95 | 1,000 | 3102 | Imprimés, publications | 2,385.15 | | 1,385 | 138.52 | 913 | 62.04 |
| 44,198.99 | 38,000 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | 32,689.92 | | -5,310 | -13.97 | -11,509 | -26.04 |
| 118,346.02 | 190,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 205,952.39 | | 15,952 | 8.40 | 87,606 | 74.03 |
| 52,851.50 | 45,000 | 3112 | Vêtements de travail | 62,402.23 | | 17,402 | 38.67 | 9,551 | 18.07 |
| 81,355.65 | 108,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 142,070.55 | | 34,071 | 31.55 | 60,715 | 74.63 |
| 111,861.30 | 76,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 202,921.86 | | 126,922 | 167.00 | 91,061 | 81.40 |
| | 130,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 38,115.65 | 39,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 41,112.35 | | 2,112 | 5.42 | 2,997 | 7.86 |
| 1,115.15 | 1,000 | 3137 | Impôts et taxes | 1,142.50 | | 143 | 14.25 | 27 | 2.45 |
| 140,799.55 | 70,000 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 82,780.10 | | 12,780 | 18.26 | -58,019 | -41.21 |
| 106,147.13 | 63,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 110,097.79 | | 47,098 | 74.76 | 3,951 | 3.72 |
| 6,403.88 | 2,000 | 3161 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 3,106.91 | | 1,107 | 55.35 | -3,297 | -51.48 |
| 34,464.75 | 20,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 60,632.90 | | 40,633 | 203.16 | 26,168 | 75.93 |
| 8,168.00 | | 3181 | Pertes sur créances effectives | 8,174.00 | | 8,174 | | 6 | 0.07 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 3190 | Indemnités pour dommages, franchises | 3,500.00 | | 3,500 | | 3,500 | |
| | 50,000 | 3199 | Autres charges d'exploitation | | | -50,000 | | | |
| 175,000.00 | 161,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 148,218.15 | | -12,782 | -7.94 | -26,782 | -15.30 |
| 4,511.00 | 5,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 7,375.00 | | 2,375 | 47.50 | 2,864 | 63.49 |
| 7,930.30 | 8,000 | 3930 | Imputations internes pour frais admin. et d'exploit. | 7,642.30 | | -358 | -4.47 | -288 | -3.63 |
| 665,745.70 | 650,000 | 4200 | Taxes d'exemption | | 699,754.40 | 49,754 | 7.65 | 34,009 | 5.11 |
| 235,756.70 | 150,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 293,410.00 | 143,410 | 95.61 | 57,653 | 24.45 |
| 5,560.30 | 8,000 | 4250 | Ventes | | | -8,000 | | -5,560 | |
| 72,640.15 | 57,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 88,913.10 | 31,913 | 55.99 | 16,273 | 22.40 |
| 59,269.20 | 60,000 | 4470 | Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA lt | | 73,119.30 | 13,119 | 21.87 | 13,850 | 23.37 |
| | 35,000 | 4472 | Paiements pour utilisation des immeubles PA ct | | | -35,000 | | | |
| 23,997.45 | 92,000 | 4500 | Prélèvements financements spéciaux, capitaux de tiers | | | -92,000 | | -23,997 | |
| 40,000.00 | 40,000 | 4610 | Dédommagements de la Confédération | | 40,000.00 | | | | |
| 58,000.00 | 91,000 | 4611 | Dédommagements du canton | | 85,600.00 | -5,400 | -5.93 | 27,600 | 47.59 |
| 45,078.20 | 84,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 54,237.00 | -29,763 | -35.43 | 9,159 | 20.32 |
| 9,244.00 | 10,000 | 4910 | Imputations internes pour prestations de services | | 5,328.00 | -4,672 | -46.72 | -3,916 | -42.36 |
| 6,000.00 | 7,000 | 4920 | Imputations internes pour locations | | 6,000.00 | -1,000 | -14.29 | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **504** | **Protection civile Région Sion** | | | | | | |
| **437,732.63** | | | **Charges** | | | | | **-437,733** | |
| **437,732.63** | | | **Revenus** | | | | | **-437,733** | |
| | | | | | | | | | |
| 245,055.40 | | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | | | | | -245,055 | |
| 15,917.25 | | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | | | | | -15,917 | |
| 32,527.80 | | 3052 | Cotisations caisses de pension | | | | | -32,528 | |
| 5,503.90 | | 3053 | Cotisations assurances-accidents | | | | | -5,504 | |
| 6,755.75 | | 3054 | Cotisations allocations familiales | | | | | -6,756 | |
| 1,336.60 | | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | | | | | -1,337 | |
| 1,577.75 | | 3100 | Matériel de bureau | | | | | -1,578 | |
| 10,874.58 | | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | | | | | -10,875 | |
| 27,780.25 | | 3111 | Machines, appareils et véhicules | | | | | -27,780 | |
| 1,628.95 | | 3112 | Vêtements de travail | | | | | -1,629 | |
| 18,000.00 | | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | | | | | -18,000 | |
| 63,524.60 | | 3130 | Prestations de services de tiers | | | | | -63,525 | |
| 4,650.90 | | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | | | | | -4,651 | |
| 2,598.90 | | 3161 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | | | | | -2,599 | |
| 13,704.60 | | 4260 | Remboursements de tiers | | | | | -13,705 | |
| 424,028.03 | | 4611 | Dédommagements du canton | | | | | -424,028 | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **506** | **Ambulances** | | | | | | |
| **4,529,437.05** | **3,779,000** | | **Charges** | **4,911,119.51** | | **1,132,120** | **29.96** | **381,682** | **8.43** |
| | **290,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **4,529,437.05** | **3,779,000** | | **Revenus** | | **4,911,119.51** | **1,132,120** | **29.96** | **381,682** | **8.43** |
| 2,530,319.95 | 2,534,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 2,836,730.00 | | 302,730 | 11.95 | 306,410 | 12.11 |
| | 290,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 160,858.25 | 166,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 179,541.06 | | 13,541 | 8.16 | 18,683 | 11.61 |
| 147,350.70 | 170,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 169,156.05 | | -844 | -0.50 | 21,805 | 14.80 |
| 58,676.35 | 49,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 49,969.08 | | 969 | 1.98 | -8,707 | -14.84 |
| 68,274.90 | 70,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 76,554.03 | | 6,554 | 9.36 | 8,279 | 12.13 |
| 13,939.95 | 14,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 16,366.73 | | 2,367 | 16.91 | 2,427 | 17.41 |
| 1,596.00 | 2,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 2,088.00 | | 88 | 4.40 | 492 | 30.83 |
| 20,159.30 | 30,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 21,673.55 | | -8,326 | -27.75 | 1,514 | 7.51 |
| 1,664.40 | 3,000 | 3099 | Autres charges de personnel | 3,987.40 | | 987 | 32.91 | 2,323 | 139.57 |
| 3,878.44 | 5,000 | 3100 | Matériel de bureau | 4,312.45 | | -688 | -13.75 | 434 | 11.19 |
| 66,256.29 | 70,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 65,998.57 | | -4,001 | -5.72 | -258 | -0.39 |
| | 10,000 | 3102 | Imprimés, publications | 644.10 | | -9,356 | -93.56 | 644 | |
| 78,478.83 | 80,000 | 3106 | Matériel médical | 98,570.19 | | 18,570 | 23.21 | 20,091 | 25.60 |
| 5,020.20 | 10,000 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | 9,371.41 | | -629 | -6.29 | 4,351 | 86.67 |
| 17,373.47 | 40,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 58,101.97 | | 18,102 | 45.25 | 40,729 | 234.43 |
| 32,969.51 | 50,000 | 3112 | Vêtements de travail | 50,611.16 | | 611 | 1.22 | 17,642 | 53.51 |
| 166,056.87 | 127,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 151,985.13 | | 24,985 | 19.67 | -14,072 | -8.47 |
| 11,730.85 | 12,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 11,665.15 | | -335 | -2.79 | -66 | -0.56 |
| 506.35 | 1,000 | 3137 | Impôts et taxes | 664.90 | | -335 | -33.51 | 159 | 31.31 |
| 62,930.37 | 53,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 75,369.17 | | 22,369 | 42.21 | 12,439 | 19.77 |
| 14,390.30 | 12,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 11,048.55 | | -951 | -7.93 | -3,342 | -23.22 |
| 6,348.77 | 5,000 | 3181 | Pertes sur créances effectives | 14,075.05 | | 9,075 | 181.50 | 7,726 | 121.70 |
| 1,500.00 | 2,000 | 3190 | Indemnités pour dommages, franchises | 500.00 | | -1,500 | -75.00 | -1,000 | -66.67 |
| 38,239.00 | 25,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 24,855.35 | | -145 | -0.58 | -13,384 | -35.00 |
| | 5,000 | 3409 | Autres intérêts passifs | | | -5,000 | | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 897,035.00 | 104,000 | 3510 | Attributions financements spéciaux, capitaux propres | 847,364.66 | | 743,365 | 714.77 | -49,670 | -5.54 |
| 51,050.00 | 50,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 52,575.00 | | 2,575 | 5.15 | 1,525 | 2.99 |
| 71,640.00 | 78,000 | 3920 | Imputations internes pour locations | 76,442.00 | | -1,558 | -2.00 | 4,802 | 6.70 |
| 1,193.00 | 2,000 | 3930 | Imputations internes pour frais admin. et d'exploit. | 898.80 | | -1,101 | -55.06 | -294 | -24.66 |
| 4,143,836.50 | 3,600,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 4,560,562.01 | 960,562 | 26.68 | 416,726 | 10.06 |
| 155,133.60 | 50,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 127,451.50 | 77,452 | 154.90 | -27,682 | -17.84 |
| 1,000.00 | | 4409 | Autres intérêts du patrimoine financier | | 15,000.00 | 15,000 | | 14,000 | 1,400.00 |
| 228,114.00 | 126,000 | 4634 | Subventions des entreprises publiques | | 208,106.00 | 82,106 | 65.16 | -20,008 | -8.77 |
| 1,352.95 | 3,000 | 4910 | Imputations internes pour prestations de services | | | -3,000 | | -1,353 | |

# 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 incendie et des patrouilleurs scolaires.

500.3151 Installations de vidéosurveillance, entretien courant.

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 ».

500.4033 Encaissement de l'impôt sur les chiens selon règlement cantonal. Augmentation due à l'augmentation du nombre de chiens.

500.4120 Patentes pour distributeurs automatiques, taxis, lotos et autorisations d'exploiter LHR.

500.4240 Encaissement des vignettes de zone (baisse du nombre).

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.), le montant dépend de ce qui se fait réellement durant l'année sur le domaine public.

500.4601 Recettes liées aux chiffres d'affaires effectués grâce 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, 7 collaboratrices (640%), 2 collaboratrices (120%) au guichet citoyen et des auxiliaires.

501.3101 Taxes facturées par le canton lors de l'établissement de passeport ou de permis de séjour. En 2024, le contrôle des habitants a établi davantage de permis de séjour que ces dernières années. À noter que la commune n'a aucune influence sur le nombre de permis, elle travaille sur mandat du canton. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2024/36). Voir également remarque sous 501.4210.

501.3130 Dépassement causé par un audit des processus nécessaire à la réorganisation entreprise.

501.4210 Il y a une augmentation d'établissement de permis de séjour (presque 5'000 prolongations de permis et 500 arrivées (1ère entrée et changement de canton). La part cantonale d'environ 60% (501.3101) correspond aux émoluments administratifs encaissés sur cette rubrique. Au total, le résultat 2024 est supérieur au budget de Fr. 125'557.- et de Fr. 126'704.- aux comptes 2023. Il est difficile de prévoir le nombre de prolongations de permis, de changements d'adresse et d'état civil, de demandes de duplicata qui auront lieu durant l'année. Voir également remarque sous rubrique 501.3101.

501.4260 Prestations reçues des assurances suite à des arrêts de travail de longues durées.

501.4270 Aucune amende prononcée en 2024.

**503 Feu et abris PCi**

503.3010 Personnel : 1 commandant du feu, 1 remplaçant du commandant et responsable de l'instruction, 1 chef matériel, 1 responsable de la prévention, 1 responsable administratif à 80%, 1 employée de commerce à 70%, 1 employée de conciergerie à 15%.

Effectif du corps des sapeurs-pompiers : 1 commandant, 7 officiers, 24 sous-officiers, 53 sapeurs, 30 cadets/JSP.

Augmentation des interventions de 30% par rapport à l'exercice précédent avec notamment les deux épisodes d'intempéries du mois de juin ainsi que les renforts à Sierre. En attente d'une décision pour une éventuelle participation cantonale. L'augmentation des autres interventions a entraîné une importante augmentation des interventions facturées ainsi que des remboursements de traitement. Voir rubriques 503.4240 et 503.4260.

Cette rubrique a fait l'objet de deux crédits supplémentaires (N° 2024/10 et 2024/23).

503.3090 Formations externes au CSI : cours de la Fédération suisse des sapeurs-pompiers et cours de spécialisation.

503.3101 Augmentation du volume de nettoyage en raison des interventions notamment les intempéries. Une part de l'augmentation des produits de nettoyage ainsi que celle de l'essence s'explique par la mutualisation de la station-service et du lavage avec les ambulances qui participent aux frais.

503.3110 Achat de matériel pour équiper les points de rencontre d'urgence.

503.3111 Achat d'une machine à laver, d'une armoire chauffante et de deux appareils de contrôle pour le matériel de protection respiratoire. Achat d'une série de radio polycom. Achat d'un pickup, d'une nouvelle voiture de piquet et d'un élévateur. Augmentation des achats de matériel en raison des intempéries pour remplacer du matériel endommagé ou des pompes qu'il a fallu acquérir en plus. Les subventions correspondantes sont comptabilisées sous rubrique 503.4631. Pour les véhicules, le CSI a payé le solde après déduction de la subvention du canton.

503.3112 Achat de vêtements de travail avec subvention cantonale sous rubrique 503.4631. Achat de gilets par balle en raison de la multiplication des interventions pour les ouvertures de porte et les interventions à la prison (groupe spécialisé en cours de création). Continuation des achats pour proposer des tenues plus adaptées à certaines interventions (chaleur, poids, étanchéité) notamment des casques légers, des vestes techniques et des chaussures de sécurité.

503.3120 Consommation d'eau et d'énergies. Les factures d'OIKEN de novembre-décembre 2023, arrivées très tardivement au service des finances, ont été comptabilisées sur l'exercice 2024. Cette situation explique l'évolution des coûts entre les comptes 2023 et 2024.

503.3130 Dépassement de Fr. 126'921.86 sur la rubrique allouée à l'Etat-major communal de conduite en raison des intempéries : location et transport des blocs de béton, location de machines de chantier, prestations des Bus sédunois qui ont participé aux évacuations, diverses prestations réalisées par des tiers (mise en place de sacs de sable, travaux d'urgence réalisés sur la digue du Rhône, etc.). Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2024/14).

503.3144 Rénovation complète du dernier appartement qui restait : peinture et sanitaire. Poursuite de la modernisation des sanitaires. Plusieurs interventions de spécialistes nécessaires en raison de problème de canalisation.

503.3151 Augmentation des frais d'entretien en raison des interventions en hausse et des intempéries.

503.3170 Augmentation des frais de repas en raison des intempéries. Organisation de plusieurs cours.

503.4200 Taxes d'exemption du service du feu.

503.4240 Hausse de plus de 30% des interventions par rapport à 2023.

503.4260 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.

503.4470 Loyers des appartements situés à la caserne du feu ainsi que l'antenne/local Swisscom. Location des places de parc au sud du service du feu ainsi que dans l'abri de la Toulaz à Salins.

503.4472 Aucune location perçue en 2024 pour les abris de la Planta et de la Toulaz.

503.4500 Participation cantonale (contributions de remplacement) et fédérale pour la rénovation de l'abri de la Planta. Les travaux ont été reportés en raison d'infiltrations d'eau dans la structure.

503.4610 Participation de l'OFROU pour le piquet ainsi que les interventions sur les routes nationales.

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. Le paiement des subventions est échelonné sur plusieurs années.

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).

**504 Protection civile Région Sion**

La protection civile a été cantonalisée au 1er janvier 2024.

**506 Ambulances**

506.3010 Personnel : 1 ambulancier responsable, 1 ambulancier responsable opérationnel à 80%, 1 ambulancier responsable de la formation à 80%, 24 ambulanciers diplômés (20.4 EPT), 2 techniciens ambulanciers (180%), 1 médecin répondant à 20%, 2 secrétaires (120%) et 6 auxiliaires ponctuels et 3 étudiants en emploi (200%). Remplacement congé maternité et absences longue durée + phase test 3ème équipe d'août à décembre -> reconnue par le SSP depuis le 1er janvier 2025.

Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2024/22).

506.3090 Annulation d'une formation post-grade CAS planifiée en 2024.

506.3099 Visites médicales obligatoires pour le personnel travaillant de nuit.

506.3106 Augmentation du prix de l'oxygène, des médicaments et des consommables.

506.3111 Achat d'un brancard et du rail de chargement pour ambulance mulet.

506.3112 Renouvellement complet des uniformes du CSU. Ces derniers ne répondent plus aux normes de sécurité (MSST) et doivent être changés.

506.3130 Augmentation des frais de poursuites liée à l'augmentation des prestations facturées.

506.3151 Frais de révision des brancards, frais de réparation des ambulances liée à l'augmentation du volume d'activité et à l'entretien du véhicule mulet.

506.3300 Amortissement comptable des ambulances achetées ces dernières années.

506.3510 Bénéfice attribué au fonds à financement spécial (état du fonds au 31.12.2024 : Fr. 2,45 millions).

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 Solde du produit des courses 2023 (rattrapage du retard de facturation effectif au 31 décembre 2023) et produit des courses 2024. Forte augmentation du nombre d'interventions.

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).

506.4409 Intérêts versés par la Ville de Sion au compte à financement spécial des ambulances.

506.4634 Subventions reçues de l'OCVS et réévaluées sur la base de l'activité réelle, soutien à la formation.

# *TRAVAUX PUBLICS ET ENVIRONNEMENT*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **6** | **TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT** | | | | | | |
| **48,370,981.88** | **47,920,000** | | **Charges** | **51,088,179.00** | | **3,168,179** | **6.61** | **2,717,197** | **5.62** |
| | **1,541,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **31,100,190.50** | **31,660,000** | | **Revenus** | | **32,629,033.60** | **969,034** | **3.06** | **1,528,843** | **4.92** |
| **17,270,791.38** | **16,260,000** | | **Excédent de charges** | | **18,459,145.40** | **2,199,145** | **13.52** | **1,188,354** | **6.88** |
| | | **600** | **Administration, réseau routier et environnement** | | | | | | |
| **8,765,549.25** | **7,390,000** | | **Charges** | **8,803,476.62** | | **1,413,477** | **19.13** | **37,927** | **0.43** |
| | **500,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **345,644.40** | **215,000** | | **Revenus** | | **326,833.75** | **111,834** | **52.02** | **-18,811** | **-5.44** |
| **8,419,904.85** | **7,175,000** | | **Excédent de charges** | | **8,476,642.87** | **1,301,643** | **18.14** | **56,738** | **0.67** |
| 764,201.10 | 833,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 914,363.95 | | 81,364 | 9.77 | 150,163 | 19.65 |
| 49,112.70 | 54,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 58,889.65 | | 4,890 | 9.05 | 9,777 | 19.91 |
| 96,863.35 | 108,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 117,958.95 | | 9,959 | 9.22 | 21,096 | 21.78 |
| 16,666.00 | 15,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 16,122.40 | | 1,122 | 7.48 | -544 | -3.26 |
| 21,070.35 | 23,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 25,356.65 | | 2,357 | 10.25 | 4,286 | 20.34 |
| 4,339.65 | 5,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 5,015.80 | | 16 | 0.32 | 676 | 15.58 |
| 1,890.00 | 2,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 1,440.00 | | -560 | -28.00 | -450 | -23.81 |
| 4,634.55 | 2,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 13,114.55 | | 11,115 | 555.73 | 8,480 | 182.97 |
| 5,750.70 | 16,000 | 3100 | Matériel de bureau | 7,775.56 | | -8,224 | -51.40 | 2,025 | 35.21 |
| 6,519.58 | 6,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 43,671.45 | | 37,671 | 627.86 | 37,152 | 569.85 |
| 536.00 | 2,000 | 3102 | Imprimés, publications | 690.00 | | -1,310 | -65.50 | 154 | 28.73 |
| | 1,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 124.20 | | -876 | -87.58 | 124 | |
| 3,978.70 | 8,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 4,297.00 | | -3,703 | -46.29 | 318 | 8.00 |
| 262,387.06 | 270,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 313,095.56 | | 43,096 | 15.96 | 50,709 | 19.33 |
| 2,695.65 | 3,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 2,834.05 | | -166 | -5.53 | 138 | 5.13 |
| 11,647.80 | 15,000 | 3140 | Entretien des terrains | 14,966.40 | | -34 | -0.22 | 3,319 | 28.49 |
| 1,829,468.15 | 1,175,000 | 3141 | Entretien des routes / voies de communication | 1,158,083.45 | | -16,917 | -1.44 | -671,385 | -36.70 |
| 109,011.85 | 125,000 | 3143 | Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 121,158.72 | | -3,841 | -3.07 | 12,147 | 11.14 |
| 1,731.00 | 1,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 1,990.25 | | 990 | 99.03 | 259 | 14.98 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7,412.76 | 7,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 8,144.80 | | 1,145 | 16.35 | 732 | 9.88 |
| 2,184,603.10 | 2,131,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 2,178,594.40 | | 47,594 | 2.23 | -6,009 | -0.28 |
| 2,829,012.00 | 2,000,000 | 3631 | Subventions accordées au canton | 2,776,052.98 | | 776,053 | 38.80 | -52,959 | -1.87 |
| | 500,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 550,213.20 | 587,000 | 3660 | Amortissements subventions d'investissement | 1,019,010.85 | | 432,011 | 73.60 | 468,798 | 85.20 |
| 1,804.00 | 1,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 725.00 | | -275 | -27.50 | -1,079 | -59.81 |
| 34,620.00 | 30,000 | 4210 | Emoluments administratifs | | 41,900.00 | 11,900 | 39.67 | 7,280 | 21.03 |
| 15,654.60 | 10,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 17,523.45 | 7,523 | 75.23 | 1,869 | 11.94 |
| 169,447.00 | 20,000 | 4250 | Ventes | | 135,399.00 | 115,399 | 577.00 | -34,048 | -20.09 |
| 5,922.80 | 20,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 7,011.30 | -12,989 | -64.94 | 1,089 | 18.38 |
| | 10,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | | -10,000 | | | |
| 120,000.00 | 125,000 | 4910 | Imputations internes pour prestations de services | | 125,000.00 | | | 5,000 | 4.17 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **601** | **Voirie** | | | | | | |
| **11,417,320.00** | **11,472,000** | | **Charges** | **12,157,979.07** | | **685,979** | **5.98** | **740,659** | **6.49** |
| | **450,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **3,252,518.75** | **3,245,000** | | **Revenus** | | **3,388,199.15** | **143,199** | **4.41** | **135,680** | **4.17** |
| **8,164,801.25** | **8,227,000** | | **Excédent de charges** | | **8,769,779.92** | **542,780** | **6.60** | **604,979** | **7.41** |
| 6,914,039.00 | 6,740,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 7,111,212.95 | | 371,213 | 5.51 | 197,174 | 2.85 |
| 429,264.65 | 429,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 441,905.68 | | 12,906 | 3.01 | 12,641 | 2.94 |
| 625,822.80 | 682,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 651,510.10 | | -30,490 | -4.47 | 25,687 | 4.10 |
| 158,934.65 | 111,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 141,740.69 | | 30,741 | 27.69 | -17,194 | -10.82 |
| 182,453.42 | 187,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 188,668.55 | | 1,669 | 0.89 | 6,215 | 3.41 |
| 40,290.80 | 33,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 42,754.97 | | 9,755 | 29.56 | 2,464 | 6.12 |
| 48,120.00 | 55,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 51,607.50 | | -3,393 | -6.17 | 3,488 | 7.25 |
| 7,550.00 | 16,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 6,384.00 | | -9,616 | -60.10 | -1,166 | -15.44 |
| 367.00 | 2,000 | 3099 | Autres charges de personnel | 382.15 | | -1,618 | -80.89 | 15 | 4.13 |
| 10,095.60 | 15,000 | 3100 | Matériel de bureau | 9,783.55 | | -5,216 | -34.78 | -312 | -3.09 |
| 765,475.13 | 773,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 708,434.43 | | -64,566 | -8.35 | -57,041 | -7.45 |
| 4,240.23 | 7,000 | 3102 | Imprimés, publications | 4,437.00 | | -2,563 | -36.61 | 197 | 4.64 |
| | 2,000 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | | | -2,000 | | | |
| 101,537.89 | 128,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 122,694.56 | | -5,305 | -4.14 | 21,157 | 20.84 |
| 32,735.41 | 40,000 | 3112 | Vêtements de travail | 40,872.94 | | 873 | 2.18 | 8,138 | 24.86 |
| 23,099.10 | 35,000 | 3119 | Autres immobilisations | 35,696.10 | | 696 | 1.99 | 12,597 | 54.53 |
| 66,256.17 | 69,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 75,033.85 | | 6,034 | 8.74 | 8,778 | 13.25 |
| 467,284.25 | 501,500 | 3130 | Prestations de services de tiers | 483,058.37 | | -18,442 | -3.68 | 15,774 | 3.38 |
| | 4,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | | | -4,000 | | | |
| 26,367.80 | 26,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 31,726.50 | | 5,727 | 22.03 | 5,359 | 20.32 |
| 8,696.50 | 13,500 | 3137 | Impôts et taxes | 10,702.90 | | -2,797 | -20.72 | 2,006 | 23.07 |
| 433,350.30 | 520,000<br>450,000 | 3141<br>S | Entretien des routes / voies de communication<br>Crédit supplémentaire | 930,667.43 | | 410,667 | 78.97 | 497,317 | 114.76 |
| 152,071.10 | 185,000 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 154,610.87 | | -30,389 | -16.43 | 2,540 | 1.67 |
| 73,270.70 | 105,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 125,518.38 | | 20,518 | 19.54 | 52,248 | 71.31 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 203.55 | 5,000 | 3159 | Entretien des autres biens mobiliers | | | -5,000 | | -204 | |
| 10,560.00 | 20,000 | 3160 | Loyers et fermages des biens-fonds | 19,560.00 | | -440 | -2.20 | 9,000 | 85.23 |
| | 4,000 | 3161 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | | | -4,000 | | | |
| 7,129.75 | 6,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 8,886.90 | | 2,887 | 48.12 | 1,757 | 24.65 |
| 3,267.00 | 1,000 | 3181 | Pertes sur créances effectives | | | -1,000 | | -3,267 | |
| 2,580.00 | 5,000 | 3190 | Indemnités pour dommages, franchises | 4,318.55 | | -681 | -13.63 | 1,739 | 67.39 |
| 804,731.15 | 745,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 741,478.75 | | -3,521 | -0.47 | -63,252 | -7.86 |
| 11,275.20 | | 3637 | Subventions aux personnes physiques | 8,870.00 | | 8,870 | | -2,405 | -21.33 |
| 384.00 | | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | | | | | -384 | |
| 5,866.85 | 7,000 | 3930 | Imputations internes pour frais admin. et d'exploit. | 5,461.40 | | -1,539 | -21.98 | -405 | -6.91 |
| 34,438.85 | 25,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 18,097.50 | -6,903 | -27.61 | -16,341 | -47.45 |
| 402,469.10 | 319,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 361,413.80 | 42,414 | 13.30 | -41,055 | -10.20 |
| 10,609.90 | 30,000 | 4611 | Dédommagements du canton | | 108,326.80 | 78,327 | 261.09 | 97,717 | 921.00 |
| 2,805,000.90 | 2,871,000 | 4910 | Imputations internes pour prestations de services | | 2,900,361.05 | 29,361 | 1.02 | 95,360 | 3.40 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **602** | **Cours d'eau et canaux** | | | | | | |
| **713,074.35** | **772,000** | | **Charges** | **1,041,063.40** | | **269,063** | **34.85** | **327,989** | **46.00** |
| **336,018.40** | **410,000** | | **Revenus** | | **446,702.40** | **36,702** | **8.95** | **110,684** | **32.94** |
| **377,055.95** | **362,000** | | **Excédent de charges** | | **594,361.00** | **232,361** | **64.19** | **217,305** | **57.63** |
| 2,670.35 | 3,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 1,854.70 | | -1,145 | -38.18 | -816 | -30.54 |
| 21,131.20 | 20,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 22,298.85 | | 2,299 | 11.49 | 1,168 | 5.53 |
| 297,206.60 | 380,000 | 3142 | Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux | 393,891.45 | | 13,891 | 3.66 | 96,685 | 32.53 |
| 98,247.20 | 103,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 173,605.00 | | 70,605 | 68.55 | 75,358 | 76.70 |
| 44,550.00 | 66,000 | 3660 | Amortissements subventions d'investissement | 165,076.00 | | 99,076 | 150.12 | 120,526 | 270.54 |
| 249,269.00 | 200,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 284,337.40 | | 84,337 | 42.17 | 35,068 | 14.07 |
| 336,018.40 | 410,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 446,702.40 | 36,702 | 8.95 | 110,684 | 32.94 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **603** | **Agriculture et gérance des domaines** | | | | | | |
| **1,601,453.25** | **1,782,000** | | **Charges** | **1,775,452.83** | | **-6,547** | **-0.37** | **174,000** | **10.87** |
| | **60,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **1,948,995.63** | **2,027,000** | | **Revenus** | | **1,977,095.20** | **-49,905** | **-2.46** | **28,100** | **1.44** |
| **347,542.38** | **245,000** | | **Excédent de revenus** | **201,642.37** | | **-43,358** | **-17.70** | **-145,900** | **-41.98** |
| 2,450.00 | 6,000 | 3000 | Traitements des autorités et juges | 1,600.00 | | -4,400 | -73.33 | -850 | -34.69 |
| 307,885.90 | 313,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 331,896.80 | | 18,897 | 6.04 | 24,011 | 7.80 |
| 20,167.35 | 20,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 20,685.20 | | 685 | 3.43 | 518 | 2.57 |
| 29,735.85 | 25,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 29,908.15 | | 4,908 | 19.63 | 172 | 0.58 |
| 7,448.25 | 7,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 7,458.94 | | 459 | 6.56 | 11 | 0.14 |
| 8,559.23 | 10,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 8,993.08 | | -1,007 | -10.07 | 434 | 5.07 |
| 2,773.10 | 4,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 2,336.12 | | -1,664 | -41.60 | -437 | -15.76 |
| | 1,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | | | -1,000 | | | |
| 203.29 | 3,000 | 3100 | Matériel de bureau | 547.70 | | -2,452 | -81.74 | 344 | 169.42 |
| 23,390.50 | 35,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 16,681.20 | | -18,319 | -52.34 | -6,709 | -28.68 |
| 617.60 | 4,000 | 3102 | Imprimés, publications | 387.80 | | -3,612 | -90.31 | -230 | -37.21 |
| 1,001.55 | 2,000 | 3105 | Denrées alimentaires | 461.70 | | -1,538 | -76.92 | -540 | -53.90 |
| 2,651.30 | 3,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 1,387.95 | | -1,612 | -53.74 | -1,263 | -47.65 |
| 136.80 | 1,000 | 3112 | Vêtements de travail | 753.65 | | -246 | -24.64 | 617 | 450.91 |
| 72,682.70 | 75,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 16,994.60 | | -58,005 | -77.34 | -55,688 | -76.62 |
| 141,047.85 | 160,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 128,647.70 | | -31,352 | -19.60 | -12,400 | -8.79 |
| 2,265.30 | 3,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 2,276.20 | | -724 | -24.13 | 11 | 0.48 |
| 9,120.40 | 11,000 | 3137 | Impôts et taxes | 9,562.55 | | -1,437 | -13.07 | 442 | 4.85 |
| 53,067.85 | 160,000 | 3140 | Entretien des terrains | 145,709.20 | | -14,291 | -8.93 | 92,641 | 174.57 |
| 132,914.10 | 150,000 | 3141 | Entretien des routes / voies de communication | 100,062.37 | | -49,938 | -33.29 | -32,852 | -24.72 |
| 167,987.81 | 190,000<br>60,000 | 3142<br>S | Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux<br>Crédit supplémentaire | 247,151.65 | | 57,152 | 30.08 | 79,164 | 47.12 |
| 6,199.75 | 4,000 | 3145 | Entretien des forêts | | | -4,000 | | -6,200 | |
| | 1,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | | | -1,000 | | | |
| 2,137.95 | 4,000 | 3161 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 4,561.70 | | 562 | 14.04 | 2,424 | 113.37 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 12,555.50 | 19,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 13,039.65 | | -5,960 | -31.37 | 484 | 3.86 |
| | 1,000 | 3181 | Pertes sur créances effectives | 10,131.25 | | 9,131 | 913.13 | 10,131 | |
| 21,503.60 | 32,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 25,978.45 | | -6,022 | -18.82 | 4,475 | 20.81 |
| 9,925.27 | | 3500 | Attributions financements spéciaux, capitaux de tiers | 37,915.77 | | 37,916 | | 27,991 | 282.01 |
| 1,908.40 | 10,000 | 3631 | Subventions accordées au canton | 17,774.70 | | 7,775 | 77.75 | 15,866 | 831.39 |
| 49,564.15 | 35,000 | 3632 | Subventions aux communes et aux ass. de communes | 31,045.80 | | -3,954 | -11.30 | -18,518 | -37.36 |
| 24,645.45 | 35,000 | 3636 | Subventions aux organisations privées à but non lucratif | 28,082.00 | | -6,918 | -19.77 | 3,437 | 13.94 |
| 86,822.55 | 103,000 | 3660 | Amortissements subventions d'investissement | 138,104.95 | | 35,105 | 34.08 | 51,282 | 59.07 |
| | 5,000 | 3705 | Subventions redistribuées des privées | | | -5,000 | | | |
| 400,083.90 | 350,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 395,316.00 | | 45,316 | 12.95 | -4,768 | -1.19 |
| 205,986.75 | 205,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 205,255.80 | 256 | 0.12 | -731 | -0.35 |
| | 2,000 | 4250 | Ventes | | | -2,000 | | | |
| 15,356.40 | 29,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 25,189.30 | -3,811 | -13.14 | 9,833 | 64.03 |
| 91.30 | | 4290 | Récupération créances diverses | | | | | 91 | |
| 834,479.00 | 786,000 | 4430 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | | 855,750.25 | 69,750 | 8.87 | 21,271 | 2.55 |
| 204,883.40 | 204,000 | 4470 | Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA lt | | 221,565.75 | 17,566 | 8.61 | 16,682 | 8.14 |
| 71,074.58 | 88,000 | 4500 | Prélèvements financements spéciaux, capitaux de tiers | | 27,295.65 | -60,704 | -68.98 | -43,779 | -61.60 |
| 54,287.15 | 147,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 67,038.45 | -79,962 | -54.40 | 12,751 | 23.49 |
| 3,000.00 | 1,000 | 4632 | Subventions des communes, ass. de communes | | 5,000.00 | 4,000 | 400.00 | 2,000 | 66.67 |
| 20,000.00 | 20,000 | 4636 | Subventions des organisations privées à but non lucratif | | 30,000.00 | 10,000 | 50.00 | 10,000 | 50.00 |
| 19.65 | | 4699 | Redistributions taxes CO2 | | | | | -20 | |
| | 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 | | | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **604** | **Cadastre** | | | | | | |
| **801,815.46** | **896,000** | | **Charges** | **979,683.03** | | **83,683** | **9.34** | **177,868** | **22.18** |
| | **96,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **145,243.75** | **155,000** | | **Revenus** | | **159,679.05** | **4,679** | **3.02** | **14,435** | **9.94** |
| **656,571.71** | **741,000** | | **Excédent de charges** | | **820,003.98** | **79,004** | **10.66** | **163,432** | **24.89** |
| 269,265.25 | 272,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 243,593.20 | | -28,407 | -10.44 | -25,672 | -9.53 |
| 17,734.45 | 17,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 15,978.95 | | -1,021 | -6.01 | -1,756 | -9.90 |
| 22,986.00 | 24,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 20,990.90 | | -3,009 | -12.54 | -1,995 | -8.68 |
| 6,498.65 | 5,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 4,995.75 | | -4 | -0.09 | -1,503 | -23.13 |
| 7,526.80 | 7,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 6,813.55 | | -186 | -2.66 | -713 | -9.48 |
| 1,488.75 | 1,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 1,347.75 | | 348 | 34.78 | -141 | -9.47 |
| 560.00 | | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | | | | | -560 | |
| 254.50 | 1,000 | 3100 | Matériel de bureau | 144.60 | | -855 | -85.54 | -110 | -43.18 |
| | 90,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 76,539.33 | | -13,461 | -14.96 | 76,539 | |
| 154,171.66 | 161,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 255,143.75 | | 94,144 | 58.47 | 100,972 | 65.49 |
| | 96,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 68,891.80 | 75,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 58,122.65 | | -16,877 | -22.50 | -10,769 | -15.63 |
| 2,636.15 | | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | | | | | -2,636 | |
| 2,942.20 | 3,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 3,068.20 | | 68 | 2.27 | 126 | 4.28 |
| | | 3181 | Pertes sur créances effectives | 13.00 | | 13 | | 13 | |
| 35,641.75 | 87,000 | 3320 | Amortissements immobilisations incorporelles | 79,171.75 | | -7,828 | -9.00 | 43,530 | 122.13 |
| 211,217.50 | 153,000 | 3660 | Amortissements subventions d'investissement | 213,759.65 | | 60,760 | 39.71 | 2,542 | 1.20 |
| 144,833.75 | 154,000 | 4210 | Emoluments administratifs | | 159,521.55 | 5,522 | 3.59 | 14,688 | 10.14 |
| 410.00 | 1,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 157.50 | -843 | -84.25 | -253 | -61.59 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **606** | **Eaux usées** | | | | | | |
| **8,944,522.75** | **9,276,000** | | **Charges** | **9,283,614.88** | | **7,615** | **0.08** | **339,092** | **3.79** |
| | **160,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **8,944,522.75** | **9,276,000** | | **Revenus** | | **9,283,614.88** | **7,615** | **0.08** | **339,092** | **3.79** |
| 1,107,479.45 | 1,233,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 1,260,554.70 | | 27,555 | 2.23 | 153,075 | 13.82 |
| 72,470.20 | 81,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 76,083.05 | | -4,917 | -6.07 | 3,613 | 4.99 |
| 101,128.30 | 114,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 118,975.00 | | 4,975 | 4.36 | 17,847 | 17.65 |
| 26,643.85 | 24,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 24,435.95 | | 436 | 1.82 | -2,208 | -8.29 |
| 30,757.55 | 34,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 32,440.70 | | -1,559 | -4.59 | 1,683 | 5.47 |
| 6,050.95 | 7,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 6,437.95 | | -562 | -8.03 | 387 | 6.40 |
| 9,000.00 | 8,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 8,730.00 | | 730 | 9.13 | -270 | -3.00 |
| 11,949.47 | 17,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 22,154.85 | | 5,155 | 30.32 | 10,205 | 85.40 |
| 3,563.98 | 2,000 | 3100 | Matériel de bureau | 1,442.15 | | -558 | -27.89 | -2,122 | -59.54 |
| 381,275.95 | 368,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 378,226.65 | | 10,227 | 2.78 | -3,049 | -0.80 |
| 550.87 | 2,000 | 3102 | Imprimés, publications | 251.01 | | -1,749 | -87.45 | -300 | -54.43 |
| 2,266.99 | 3,000 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | 1,953.37 | | -1,047 | -34.89 | -314 | -13.83 |
| 59,843.87 | 31,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 28,775.27 | | -2,225 | -7.18 | -31,069 | -51.92 |
| 4,447.35 | 6,000 | 3112 | Vêtements de travail | 5,409.12 | | -591 | -9.85 | 962 | 21.63 |
| 621,920.98 | 705,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 724,440.42 | | 19,440 | 2.76 | 102,519 | 16.48 |
| 595,618.06 | 663,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 419,953.67 | | -243,046 | -36.66 | -175,664 | -29.49 |
| 267,428.39 | 220,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 217,036.99 | | -2,963 | -1.35 | -50,391 | -18.84 |
| 11,716.90 | 12,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 12,645.10 | | 645 | 5.38 | 928 | 7.92 |
| 318,783.00 | 320,000 | 3137 | Impôts et taxes | 321,762.00 | | 1,762 | 0.55 | 2,979 | 0.93 |
| 478,673.15 | 587,000 | 3143 | Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 469,362.66 | | -117,637 | -20.04 | -9,310 | -1.95 |
| 91,738.93 | 140,000 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 137,371.87 | | -2,628 | -1.88 | 45,633 | 49.74 |
| 171,319.28 | 167,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 161,031.90 | | -5,968 | -3.57 | -10,287 | -6.00 |
| | 1,000 | 3161 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | | | -1,000 | | | |
| 2,626.69 | 4,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 4,236.45 | | 236 | 5.91 | 1,610 | 61.28 |
| 5,145.23 | 1,000 | 3181 | Pertes sur créances effectives | 1,167.50 | | 168 | 16.75 | -3,978 | -77.31 |
| | | 3190 | Indemnités pour dommages, franchises | 900.00 | | 900 | | 900 | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2,466,005.70 | 2,377,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 2,503,004.75 | | 126,005 | 5.30 | 36,999 | 1.50 |
| 305,000.00 | 390,000 | 3409 | Autres intérêts passifs | 322,000.00 | | -68,000 | -17.44 | 17,000 | 5.57 |
| 232,203.93 | 265,000 | 3612 | Dédommagements aux communes, ass. de communes | 232,115.45 | | -32,885 | -12.41 | -88 | -0.04 |
| 1,168,493.83 | 1,155,000 | 3632 | Subventions aux communes et aux ass. de communes | 1,313,521.70 | | 158,522 | 13.72 | 145,028 | 12.41 |
| | 160,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 315,664.85 | 285,000 | 3660 | Amortissements subventions d'investissement | 426,147.55 | | 141,148 | 49.53 | 110,483 | 35.00 |
| 74,432.00 | 53,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 50,762.00 | | -2,238 | -4.22 | -23,670 | -31.80 |
| 323.05 | 1,000 | 3930 | Imputations internes pour frais admin. et d'exploit. | 285.10 | | -715 | -71.49 | -38 | -11.75 |
| 6,854,142.07 | 7,050,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 6,752,120.81 | -297,879 | -4.23 | -102,021 | -1.49 |
| 117,426.55 | 180,000 | 4250 | Ventes | | 172,564.85 | -7,435 | -4.13 | 55,138 | 46.96 |
| 27,546.98 | 28,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 113,152.70 | 85,153 | 304.12 | 85,606 | 310.76 |
| 112.81 | | 4290 | Récupération créances diverses | | | | | -113 | |
| 370,304.89 | 198,000 | 4510 | Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres | | 345,372.36 | 147,372 | 74.43 | -24,933 | -6.73 |
| | 20,000 | 4612 | Dédommagements des communes, ass. de communes | | | -20,000 | | | |
| 1,574,989.45 | 1,800,000 | 4632 | Subventions des communes, ass. de communes | | 1,879,612.90 | 79,613 | 4.42 | 304,623 | 19.34 |
| | | 4910 | Imputations internes pour prestations de services | | 20,791.26 | 20,791 | | 20,791 | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **608** | **Déchets** | | | | | | |
| **6,687,008.23** | **6,685,000** | | **Charges** | **7,033,876.50** | | **348,877** | **5.22** | **346,868** | **5.19** |
| | **275,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **6,687,008.23** | **6,685,000** | | **Revenus** | | **7,033,876.50** | **348,877** | **5.22** | **346,868** | **5.19** |
| 463,452.80 | 514,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 378,969.50 | | -135,031 | -26.27 | -84,483 | -18.23 |
| 29,905.55 | 36,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 24,360.85 | | -11,639 | -32.33 | -5,545 | -18.54 |
| 52,391.95 | 61,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 38,137.65 | | -22,862 | -37.48 | -14,254 | -27.21 |
| 11,162.05 | 10,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 7,808.10 | | -2,192 | -21.92 | -3,354 | -30.05 |
| 12,692.30 | 15,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 10,387.80 | | -4,612 | -30.75 | -2,305 | -18.16 |
| 2,526.90 | 4,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 2,054.95 | | -1,945 | -48.63 | -472 | -18.68 |
| 2,232.00 | 2,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 4,194.00 | | 2,194 | 109.70 | 1,962 | 87.90 |
| 1,377.70 | 2,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 290.01 | | -1,710 | -85.50 | -1,088 | -78.95 |
| 16,332.27 | 15,000 | 3100 | Matériel de bureau | 14,642.43 | | -358 | -2.38 | -1,690 | -10.35 |
| 139,985.30 | 173,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 118,668.78 | | -54,331 | -31.41 | -21,317 | -15.23 |
| 41,222.74 | 51,000 | 3102 | Imprimés, publications | 7,761.70 | | -43,238 | -84.78 | -33,461 | -81.17 |
| 1,949.07 | 1,000 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | 1,837.00 | | 837 | 83.70 | -112 | -5.75 |
| 4,853.05 | 25,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 6,121.83 | | -18,878 | -75.51 | 1,269 | 26.14 |
| | 1,000 | 3112 | Vêtements de travail | | | -1,000 | | | |
| 173,956.69 | 120,000 | 3119 | Autres immobilisations | 69,531.28 | | -50,469 | -42.06 | -104,425 | -60.03 |
| 1,828.27 | 4,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 7,652.84 | | 3,653 | 91.32 | 5,825 | 318.58 |
| 3,378,642.79 | 3,290,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 3,586,998.33 | | 296,998 | 9.03 | 208,356 | 6.17 |
| 37,543.13 | 12,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 19,103.08 | | 7,103 | 59.19 | -18,440 | -49.12 |
| 2,684.30 | 3,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 2,262.50 | | -738 | -24.58 | -422 | -15.71 |
| 1,270.00 | 4,000 | 3137 | Impôts et taxes | 1,270.00 | | -2,730 | -68.25 | | |
| 700.70 | 27,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 9,084.99 | | -17,915 | -66.35 | 8,384 | 1,196.56 |
| 104,914.61 | 95,000 | 3159 | Entretien des autres biens mobiliers | 70,086.45 | | -24,914 | -26.22 | -34,828 | -33.20 |
| | | 3160 | Loyers et fermages des biens-fonds | 45,000.00 | | 45,000 | | 45,000 | |
| 1,394.62 | 4,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 2,201.83 | | -1,798 | -44.95 | 807 | 57.88 |
| 9,074.50 | 25,000 | 3181 | Pertes sur créances effectives | 9,895.28 | | -15,105 | -60.42 | 821 | 9.04 |
| | 123,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 116,947.55 | | -6,052 | -4.92 | 116,948 | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 3510 | Attributions financements spéciaux, capitaux propres | 83,693.77 | | 83,694 | | 83,694 | |
| 1,685,736.94 | 1,550,000<br>275,000 | 3612<br>S | Dédommagements aux communes, ass. de communes<br>Crédit supplémentaire | 1,871,998.74 | | 321,999 | 20.77 | 186,262 | 11.05 |
| | | 3636 | Subventions aux organisations privées à but non lucratif | 1,000.00 | | 1,000 | | 1,000 | |
| 509,178.00 | 518,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 521,915.26 | | 3,915 | 0.76 | 12,737 | 2.50 |
| 50.00 | 2,000 | 4210 | Emoluments administratifs | | 1,200.00 | -800 | -40.00 | 1,150 | 2,300.00 |
| 6,319,485.36 | 6,311,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 6,653,939.56 | 342,940 | 5.43 | 334,454 | 5.29 |
| | 1,000 | 4250 | Ventes | | 72,221.98 | 71,222 | 7,122.20 | 72,222 | |
| 17,846.00 | 3,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 3,562.50 | 563 | 18.75 | -14,284 | -80.04 |
| 57,500.00 | 70,000 | 4270 | Amendes | | 35,600.00 | -34,400 | -49.14 | -21,900 | -38.09 |
| 23,910.65 | 5,000 | 4290 | Récupération créances diverses | | 17,317.66 | 12,318 | 246.35 | -6,593 | -27.57 |
| 6,000.00 | | 4409 | Autres intérêts du patrimoine financier | | 5,000.00 | 5,000 | | -1,000 | -16.67 |
| 20,094.87 | 42,000 | 4510 | Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres | | | -42,000 | | -20,095 | |
| 242,121.35 | 251,000 | 4930 | Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation | | 245,034.80 | -5,965 | -2.38 | 2,913 | 1.20 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **609** | **Eau potable** | | | | | | |
| **4,810,194.52** | **5,350,000** | | **Charges** | **5,428,192.25** | | **78,192** | **1.46** | **617,998** | **12.85** |
| **4,810,194.52** | **5,350,000** | | **Revenus** | | **5,428,192.25** | **78,192** | **1.46** | **617,998** | **12.85** |
| 651,222.37 | 900,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 605,285.55 | | -294,714 | -32.75 | -45,937 | -7.05 |
| 1,107,423.09 | 1,180,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 1,237,614.61 | | 57,615 | 4.88 | 130,192 | 11.76 |
| 2,189,145.86 | 2,000,000 | 3143 | Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 2,031,783.73 | | 31,784 | 1.59 | -157,362 | -7.19 |
| 598,068.20 | 759,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 779,820.25 | | 20,820 | 2.74 | 181,752 | 30.39 |
| 75,000.00 | 110,000 | 3409 | Autres intérêts passifs | 90,000.00 | | -20,000 | -18.18 | 15,000 | 20.00 |
| | 136,000 | 3510 | Attributions financements spéciaux, capitaux propres | 439,121.11 | | 303,121 | 222.88 | 439,121 | |
| 60,000.00 | 75,000 | 3636 | Subventions aux organisations privées à but non lucratif | 73,000.00 | | -2,000 | -2.67 | 13,000 | 21.67 |
| 129,335.00 | 190,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 171,567.00 | | -18,433 | -9.70 | 42,232 | 32.65 |
| 172,535.04 | 50,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 161,775.47 | 111,775 | 223.55 | -10,760 | -6.24 |
| 3,987,522.78 | 5,300,000 | 4250 | Ventes | | 5,266,416.78 | -33,583 | -0.63 | 1,278,894 | 32.07 |
| 622,436.70 | | 4510 | Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres | | | | | -622,437 | |
| 27,700.00 | | 4631 | Subventions acquises du canton | | | | | -27,700 | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **610** | **Parkings** | | | | | | |
| **4,630,044.07** | **4,297,000** | | **Charges** | **4,584,840.42** | | **287,840** | **6.70** | **-45,204** | **-0.98** |
| **4,630,044.07** | **4,297,000** | | **Revenus** | | **4,584,840.42** | **287,840** | **6.70** | **-45,204** | **-0.98** |
| 257,449.70 | 243,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 265,612.05 | | 22,612 | 9.31 | 8,162 | 3.17 |
| 17,046.10 | 16,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 17,579.30 | | 1,579 | 9.87 | 533 | 3.13 |
| 27,759.90 | 27,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 29,228.00 | | 2,228 | 8.25 | 1,468 | 5.29 |
| 6,246.10 | 5,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 5,495.85 | | 496 | 9.92 | -750 | -12.01 |
| 7,235.10 | 7,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 7,494.85 | | 495 | 7.07 | 260 | 3.59 |
| 1,431.60 | 1,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 1,473.65 | | 474 | 47.37 | 42 | 2.94 |
| 1,800.00 | 2,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 3,000.00 | | 1,000 | 50.00 | 1,200 | 66.67 |
| 1,260.00 | 4,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 1,960.00 | | -2,040 | -51.00 | 700 | 55.56 |
| 83,814.17 | 97,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 96,908.99 | | -91 | -0.09 | 13,095 | 15.62 |
| 60.00 | | 3102 | Imprimés, publications | | | | | -60 | |
| 37,391.30 | 102,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 111,252.35 | | 9,252 | 9.07 | 73,861 | 197.54 |
| 579.84 | 2,000 | 3112 | Vêtements de travail | 1,510.81 | | -489 | -24.46 | 931 | 160.56 |
| 263,440.69 | 277,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 247,482.35 | | -29,518 | -10.66 | -15,958 | -6.06 |
| 269,171.72 | 303,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 285,116.20 | | -17,884 | -5.90 | 15,944 | 5.92 |
| 36,014.15 | 38,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 42,844.20 | | 4,844 | 12.75 | 6,830 | 18.96 |
| 135,226.78 | 130,000 | 3137 | Impôts et taxes | 140,292.07 | | 10,292 | 7.92 | 5,065 | 3.75 |
| 961,989.47 | 890,000 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 943,897.92 | | 53,898 | 6.06 | -18,092 | -1.88 |
| 17,039.50 | 37,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 39,363.43 | | 2,363 | 6.39 | 22,324 | 131.01 |
| 2,107.25 | 2,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 1,064.15 | | -936 | -46.79 | -1,043 | -49.50 |
| 4,449.70 | 1,000 | 3181 | Pertes sur créances effectives | 1,225.35 | | 225 | 22.54 | -3,224 | -72.46 |
| 923,482.20 | 871,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 867,871.60 | | -3,128 | -0.36 | -55,611 | -6.02 |
| 70,000.00 | 100,000 | 3409 | Autres intérêts passifs | 65,000.00 | | -35,000 | -35.00 | -5,000 | -7.14 |
| 875,824.80 | 495,000 | 3510 | Attributions financements spéciaux, capitaux propres | 763,026.50 | | 268,027 | 54.15 | -112,798 | -12.88 |
| 245,791.00 | 272,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 262,707.80 | | -9,292 | -3.42 | 16,917 | 6.88 |
| 360,000.00 | 360,000 | 3920 | Imputations internes pour locations | 360,000.00 | | | | | |
| 23,433.00 | 15,000 | 3930 | Imputations internes pour frais admin. et d'exploit. | 23,433.00 | | 8,433 | 56.22 | | |
| 5,610.00 | 6,000 | 4250 | Ventes | | 4,740.00 | -1,260 | -21.00 | -870 | -15.51 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 31,446.75 | 11,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 17,771.40 | 6,771 | 61.56 | -13,675 | -43.49 |
| 4,584,347.32 | 4,270,000 | 4470 | Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA lt | | 4,553,689.02 | 283,689 | 6.64 | -30,658 | -0.67 |
| 8,640.00 | 10,000 | 4920 | Imputations internes pour locations | | 8,640.00 | -1,360 | -13.60 | | |

# 6 Travaux publics et Environnement

**600 Administration, réseau routier et environnement**

600.3010 Personnel : 1 chef de service à 90% (dès le 1er décembre 2024), 1 responsable de projets, *1 responsable de projets à 50% (transféré du 604),* 1 directeur des travaux, 1 spécialiste environnement, 1 dessinateur, 1 dessinatrice à 60%, 2 secrétaires du chef de service, 1 secrétaire à 40% et des auxiliaires ponctuels.

600.3101 Achat de bloc béton pour pallier à l'éventualité de nouvelles crues.

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 ordinaires ou 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 concernés par cette rubrique en 2024 sont :

- chemin de la Sablière ;
- chemin St-Hubert ;
- Cour de Gare ;
- giratoire des Erables ;
- promenade du Canal ;
- route de Préjeux ;
- rue des Casernes ;
- rue Chanoine-Berchtold ;
- rue des Cèdres ;
- rue du Manège ;
- rue de Loèche ;
- ruelle du Guet ;
- ruelle du Chapitre, rue de Savièse, rue de la Cathédrale ;
- St-Guérin ;
- route des Orgues, Bramois ;
- rue de la Blantsette, Bramois ;
- rue du Vieux-Village, Bramois ;
- rue du Paradis, Bramois ;
- rue des Maladaires, Pont-de-la-Morge ;
- rue du Lucet, Pont-de-la-Morge ;
- chemin des Charmilles, Uvrier ;

- chemin des Cleives, Salins ;
- route du Stade, les Agettes ;
- chemin de l'Etang, les Agettes ;
- chemin d'Ypresses, les Agettes
- traitement des fissures secteurs Pont-de-la-Morge, Champsec, Platta, Petit-Chasseur, Industrie.

Cette liste n'est pas exhaustive.

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 2023 a été établie mi-mars 2024 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 2023.

Le montant dû par la commune de Sion s'élève à Fr. 1'928'414.90.

Selon l'article 119 de la loi sur les routes (LR), à l'intérieur des localités, excepté le service hivernal, l'entretien de la chaussée des voies publiques cantonales incombe pour 50 pour cent à l'Etat et 50 pour cent à la commune. Les travaux sont exécutés par l'Etat qui les refacturent ensuite à la commune concernée.

Il s'agit de prestations liées au marquage routier, à la signalisation, aux feux de circulation, à la réfection de chaussée, aux travaux de revêtement, à l'assainissement du bruit. En 2024, la Ville de Sion a reçu une trentaine de factures de la part du canton. Dans les factures significatives on peut citer les trois factures suivantes :

- facture du 16.05.2024 de Fr. 68'369.60 RC 536 Sion Centre – Champsec pour des prestations réalisées à la rue des Casernes ;

- facture du 30.10.2024 de Fr. 157'199.05 RC 44 Sion - Bramois - Chippis - Sierre, route de Chippis à Sion pour l'assainissement des infrastructures de collecte et d'évacuation des eaux de ruissellement et la réfection du revêtement en lien avec l'avancée du chauffage à distance (CAD) ;

- facture du 15 novembre 2024 de Fr. 143'312.63 RC 536 Sion Centre - Champsec suite de la refacturation des prestations réalisées à la rue des Casernes à Sion.

Les montants refacturés par le canton ne sont pas fixés au moment de l'établissement du budget.

Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2024/03).

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 (couvercles en béton par exemple) à des tiers.

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 responsable de la voirie, 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 (40'000 heures) et 2 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.

601.3101 Détail de la rubrique « Matériel d'exploitation et fournitures » :

| | | |
|---|---|---|
| - Matériel d'exploitation, fournitures | Fr. | 24'580.15 |
| - Produits de nettoyage | Fr. | 16'367.85 |
| - Carburants et électromobilité | Fr. | 202'387.40 |
| - Fournitures pour véhicules et machines | Fr. | 194'553.68 |
| - Sel, chlorure | Fr. | 70'614.16 |
| - Achat de désherbant | Fr. | 927.85 |
| - Matériaux de construction | Fr. | 19'698.71 |
| - Produits fabriqués | Fr. | 322.07 |
| - Petit matériel et divers | Fr. | 10'608.76 |
| - Pièces de rechange | Fr. | 6'915.35 |
| - Fournitures pour signalisation | Fr. | 86'871.92 |
| - Peinture | Fr. | 45'646.40 |
| - Plaques de rues et d'immeubles | Fr. | 2'050.53 |
| - Achat de matériel pour serrurerie | Fr. | 26'889.60 |
| Total | Fr. | 708'434.43 |

601.3111 Détail de la rubrique « Machines, appareils et véhicules » :

| | | |
|---|---|---|
| - Achat de matériel et d'outillage | Fr. | 77'403.14 |
| - Achat de matériel et d'outillage pour vespasienne | Fr. | 15'491.00 |
| - Achat de matériel pour manifestations | Fr. | 29'800.42 |
| Total | Fr. | 122'694.56 |

601.3130 Cette rubrique comprend notamment les frais de transport ainsi que les frais de traitement des déchets de voirie par Enevi et Triva. Les montants budgétisés et comptabilisés pour les années 2022 à 2024 sont :

Pour les frais de transports des déchets :

| | | |
|---|---|---|
| 2022 | B : Fr. 120'000.- | C : Fr. 119'694.65 |
| 2023 | B : Fr. 140'000.- | C : Fr. 125'097.20 |
| 2024 | B : Fr. 140'000.- | C : Fr. 148'445.95 |

Pour les frais de traitement des déchets :

| | | |
|---|---|---|
| 2022 | B : Fr. 130'000.- | C : Fr. 200'951.95 |
| 2023 | B : Fr. 160'000.- | C : Fr. 149'803.15 |
| 2024 | B : Fr. 180'000.- | C : Fr. 179'799.00 |

601.3141 Frais de déneigement des routes communales. Cette rubrique enregistre tous les frais liés au déneigement à savoir le salage et le passage des lames. Lors d'abondantes chutes de neige comme cela a été le cas deux fois cet hiver, il est nécessaire de déclencher un opération d'évacuation de la neige avec des moyens supplémentaires. L'opération Blanche Neige a été déclenchée les 24/25 novembre 2024 et les 22/23 décembre 2024. Une opération Blanche Neige coûte quelque Fr. 200'000.- pour 2 nuits. Le budget ordinaire est établi sur la moyenne des 3 dernières années :

2021 Fr. 699'782.-
2022 Fr. 454'481.-
2023 Fr. 433'350.-
soit une moyenne de Fr. 528'666.-.

Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2024/32).

601.3151 Détail de la rubrique « Entretien de machines, appareils, véhicules et outils » :

| | | |
|---|---|---|
| - Entretien de véhicules et de machines | Fr. | 89'365.38 |
| - Entretien du matériel et de l'outillage | Fr. | 36'153.00 |
| Total | Fr. | 125'518.38 |

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.

**602 Cours d'eau et canaux**

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 1er janvier 2023, le taux de participation cantonale pour le Rhône, les rivières et les canaux est de 70%.

**603 Agriculture et gérance des domaines**

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, 1 secrétaire à 80%, 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'aménagement des eaux tels que bisses et meunières afin de se prémunir contre les inondations, de se mettre en conformité avec les exigences environnementales et de sécuriser les bisses et les meunières. À part les travaux d'assainissements ordinaires annuels, cette année deux gros chantiers ont été réalisés à savoir, la réfection de l'étang de Coméraz en collaboration avec la commune de Grimisuat pour un montant de Fr. 54'513.35 et le chemisage de la meunière à la rue du Vieux-Moulin pour un montant de Fr. 52'851.40. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2024/33).

603.3500 Bénéfice de l'exercice versé au fonds de financement spécial « Consortage du Bisse de Salins » et « Grand Cru Ville de Sion ».

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 « 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% (transféré au 600).*

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 ».

Dans le cadre du renouvellement de la mensuration, en date du 24 novembre 2023, soit après le bouclement du budget 2024, en accord avec le Canton du Valais, la Ville de Sion a passé des commandes complémentaires pour le relevé de bâtiments manquants et pour le relevé des souterrains. Ces prestations sont facturées directement à la Ville de Sion.

Le détail de la rubrique est le suivant :

| | | |
|---|---|---|
| - Relevés bâtiments manquants | Fr. | 60'104.- |
| - Cotisation | Fr. | 300.- |
| - Relevés couvertures de sol | Fr. | 40'525.- |
| - Relevés nouvelles constructions 2024 | Fr. | 55'412.- |
| - Renouvellement MO secteur Planchette | Fr. | 98'803.- |
| Total | Fr. | 255'144.- |

Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2024/27).

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, 8 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.

606.3300 Amortissement des collecteurs, des investissements réalisés dans le cadre du PGEE et de la Step de Châteauneuf.

606.3409 Intérêts financiers à charge de ce compte à financement spécial.

606.3612 Participation communale au traitement des boues de step à Enevi.

606.3632 Participation communale aux frais de fonctionnement de l'ASEC. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2024/11).

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 31.12.2024 : Fr. 2,57 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 des communes de St-Léonard et d'Ayent pour la Stap intercommunale.

**608 Déchets**

608.3010 Personnel : 1 inspecteur d'assainissement à 60%, 1 spécialiste évacuation des déchets à 80%, 1 collaborateur technique à 80%, 1 collaboratrice administrative à 60%, 1 responsable et 2 collaborateurs au centre de compostage (180%), 2 surveillants à temps partiel, des auxiliaires.

608.3100 Matériel pédagogique pour l'opération « Trions malin » auprès des écoles sédunoises.

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 2024.

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.

608.3159 Réparation et nettoyage des moloks.

608.3160 Rattrapage de location de terrains appartenant à la Bourgeoisie de Nendaz à Pra-Bardy.

608.3181 Pertes sur créances enregistrées après délivrance d'un acte de défaut de biens par l'office des poursuites et des faillites concerné.

608.3510 Bénéfice d'exercice attribué au fonds à financement spécial (état du fonds au 31.12.2024 : Fr. 1,97 million).

608.3612 Participation communale aux frais de fonctionnement d'Enevi. Cette rubrique enregistre tous les frais qui sont facturés par Enevi pour le traitement des déchets. Depuis fin 2023, une nouvelle marche à suivre a été introduite par Gazel concernant les biodéchets. Les biodéchets des bacs verts qui sont ramassés par une tournée porte à porte et qui après évaluation contiennent trop de micro-plastiques pour être méthanisés sont envoyés chez Enevi pour incinération et non plus chez Gazel pour revalorisation.
Comme l'incinération de ces déchets n'était pas à l'ordre du jour en 2023, les frais y relatifs n'ont pas été budgétisés pour l'exercice 2024. Pour les 11 premiers mois de l'année 2024, le coût de l'incinération de ces déchets a atteint la somme de Fr. 240'000.- ce qui explique le dépassement de budget. Pour 2025, l'introduction du système de vignettes numérotées dans le cadre de la collecte porte à porte des biodéchets devrait permettre de mieux gérer la quantité de plastiques lors du ramassage et d'éviter de devoir incinérer ces déchets. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2024/17).

608.3636 Voir liste « Détails des subventions ».

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. Le détail de la rubrique « Taxes d'utilisation et de prestations de services » est le suivant :

| | |
|---|---|
| - Taxes d'assainissement | Fr. 530'556 |
| - Redistribution sacs taxés (ARVR) | Fr. 1'874'575 |
| - Taxes propriétaires | Fr. 3'485'812 |
| - Taxes entreprises | Fr. 762'997 |
| Total | Fr. 6'653'940 |

608.4250 A partir de mai 2024, la vente de papiers et cartons aux entreprises de recyclage rapporte à nouveau.

608.4270 Amendes pour des infractions au règlement communal de l'assainissement urbain.

608.4409 Intérêts en faveur du compte à financement spécial.

608.4930 Coûts de l'élimination des déchets facturés aux différents services de l'administration communale.

**609 Eau potable**

609.3120 Achats d'eau aux communes d'Arbaz, de Conthey, de Veysonnaz, de Vex, de Mont-Noble, de Savièse et électricité des pompages. Au vu des précipitations de l'été 2024, le pompage dans la nappe phréatique a été moins sollicité et les achats d'électricité y relatifs sont donc moindres.

609.3130 Prestations effectuées par le personnel d'OIKEN ou par des tiers. Montant de Fr. 25'000 payé pour inscription/modification du DDP pour la station de pompage au Golf de Sion. Le mandat de gestion OIKEN est indexé à l'IPC conformément au contrat de mandat.

609.3143 Entretien des ouvrages techniques et remplacement de conduites vétustes sur les réseaux de Sion, de Salins et des Agettes.

609.3510 Bénéfice d'exercice attribué au fonds à financement spécial (état du fonds au 31.12.2024 : - Fr. 0,55 million). Grâce à l'augmentation des tarifs effective dès le 1er janvier 2024, ce compte à financement spécial devrait retrouver une fortune au bilan tout prochainement.

609.3636 Voir liste « Détails des subventions ».

609.4240 Matériel et prestations d'entretien facturés aux centrales Purgatoires I et II, Sionne et Combette.

609.4250 Ventes d'eau potable sur les réseaux de Sion, de Salins et des Agettes. La consommation était inférieure de 150 m3 par rapport à l'année précédente, mais l'augmentation des revenus (comme attendu au budget) découle de l'adaptation des taxes communales d'eau au 1er janvier 2024.

**610 Parkings**

610.3010 Personnel : 1 responsable des parcs, 1 adjoint au responsable, 1 secrétaire à 70%.

610.3111 Achats d'horodateurs, de matériel et d'outillage.

610.3130 Détail de la rubrique :

| | | |
|---|---|---|
| - Prestations de services de tiers | Fr. | 107'817 |
| - Téléphone et télécommunications | Fr. | 3'392 |
| - Frais de poursuites | Fr. | 755 |
| - Commissions cartes de crédit | Fr. | 43'741 |
| - Prestations effectuées par la PRVC | Fr. | 60'000 |
| - Prestations de télégestion des parkings | Fr. | 69'411 |
| Total | Fr. | 285'116 |

610.3144 Entretien courant des parkings publics Planta, Scex, Cible, St-Guérin, Roches-Brunes ainsi que des parkings en surface. En sus, remplacement du système péage, de l'éclairage, de l'installation détection incendie et installation d'un système sono au parking de la Planta. Pose d'un revêtement carrelage dans les cages d'escaliers du parking de la Cible.

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 31.12.2024 : Fr. 4,07 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 :

| | Locations | | Barrières | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| - Planta | Fr. 567'072 | + | Fr. 758'540 | Fr. 1'325'612 | | |
| - Scex | Fr. 513'389 | + | Fr. 826'040 | Fr. 1'339'429 | | |
| - Roches-Brunes | Fr. 313'323 | + | Fr. 77'661 | Fr. 390'984 | | |
| - Cible | Fr. 158'815 | + | Fr. 324'001 | Fr. 482'816 | | |
| - St-Guérin | | | | Fr. 68'159 | Fr. | 3'607'000 |
| - Horodateurs | | | | Fr. 854'513 | | |
| - Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA | | | | Fr. 23'095 | | |
| - Parkings en surface | | | | Fr. 69'081 | Fr. | 946'689 |
| **Total** | | | | | **Fr.** | **4'553'689** |

# *BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **7** | **BATIMENTS & CONSTRUCTIONS** | | | | | | |
| **7,325,315.34** | **7,350,000** | | **Charges** | **8,123,230.43** | | **773,230** | **10.52** | **797,915** | **10.89** |
| | **50,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **5,303,371.39** | **4,950,000** | | **Revenus** | | **5,085,394.19** | **135,394** | **2.74** | **-217,977** | **-4.11** |
| **2,021,943.95** | **2,400,000** | | **Excédent de charges** | | **3,037,836.24** | **637,836** | **26.58** | **1,015,892** | **50.24** |
| | | **700** | **Administration** | | | | | | |
| **1,931,955.47** | **2,029,000** | | **Charges** | **2,090,676.37** | | **61,676** | **3.04** | **158,721** | **8.22** |
| | **50,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **407,310.85** | **373,000** | | **Revenus** | | **447,534.05** | **74,534** | **19.98** | **40,223** | **9.88** |
| **1,524,644.62** | **1,656,000** | | **Excédent de charges** | | **1,643,142.32** | **-12,858** | **-0.78** | **118,498** | **7.77** |
| 6,160.00 | 6,000 | 3000 | Traitements des autorités et juges | 4,410.00 | | -1,590 | -26.50 | -1,750 | -28.41 |
| 1,282,948.80 | 1,318,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 1,346,814.60 | | 28,815 | 2.19 | 63,866 | 4.98 |
| | 50,000 | S | Crédit supplémentaire | | | | | | |
| 82,114.35 | 86,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 82,911.90 | | -3,088 | -3.59 | 798 | 0.97 |
| 173,816.55 | 185,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 190,508.70 | | 5,509 | 2.98 | 16,692 | 9.60 |
| 29,289.20 | 24,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 23,039.35 | | -961 | -4.00 | -6,250 | -21.34 |
| 35,072.75 | 37,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 35,589.95 | | -1,410 | -3.81 | 517 | 1.47 |
| 7,117.05 | 7,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 7,467.95 | | 468 | 6.69 | 351 | 4.93 |
| 2,100.00 | 2,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 2,700.00 | | 700 | 35.00 | 600 | 28.57 |
| 6,128.00 | 5,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 2,575.00 | | -2,425 | -48.50 | -3,553 | -57.98 |
| 10,133.53 | 13,000 | 3100 | Matériel de bureau | 13,264.10 | | 264 | 2.03 | 3,131 | 30.89 |
| 11,207.14 | 10,000 | 3102 | Imprimés, publications | 12,261.82 | | 2,262 | 22.62 | 1,055 | 9.41 |
| 7,698.90 | 8,000 | 3105 | Denrées alimentaires | 7,767.35 | | -233 | -2.91 | 68 | 0.89 |
| 1,100.00 | 5,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 2,580.00 | | -2,420 | -48.40 | 1,480 | 134.55 |
| 8,399.05 | 30,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 15,586.35 | | -14,414 | -48.05 | 7,187 | 85.57 |
| 7,257.65 | 12,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 8,147.90 | | -3,852 | -32.10 | 890 | 12.27 |
| 94,182.50 | 130,000 | 3637 | Subventions aux personnes physiques | 141,790.90 | | 11,791 | 9.07 | 47,608 | 50.55 |
| 117,230.00 | 101,000 | 3660 | Amortissements subventions d'investissement | 143,260.50 | | 42,261 | 41.84 | 26,031 | 22.20 |
| 50,000.00 | 50,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 50,000.00 | | | | | |
| 362,056.00 | 350,000 | 4210 | Emoluments administratifs | | 351,466.00 | 1,466 | 0.42 | -10,590 | -2.92 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7,074.80 | 10,000 | 4250 | Ventes | | 7,937.35 | -2,063 | -20.63 | 863 | 12.19 |
| 32,180.05 | 8,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 80,130.70 | 72,131 | 901.63 | 47,951 | 149.01 |
| 6,000.00 | 5,000 | 4270 | Amendes | | 8,000.00 | 3,000 | 60.00 | 2,000 | 33.33 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **701** | **Bâtiments communaux** | | | | | | |
| **3,961,995.57** | **3,737,000** | | **Charges** | **4,435,454.93** | | **698,455** | **18.69** | **473,459** | **11.95** |
| **3,563,278.44** | **3,230,000** | | **Revenus** | | **3,400,255.34** | **170,255** | **5.27** | **-163,023** | **-4.58** |
| **398,717.13** | **507,000** | | **Excédent de charges** | | **1,035,199.59** | **528,200** | **104.18** | **636,482** | **159.63** |
| 416,326.80 | 413,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 415,861.85 | | 2,862 | 0.69 | -465 | -0.11 |
| 27,098.15 | 27,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 27,080.50 | | 81 | 0.30 | -18 | -0.07 |
| 44,842.30 | 47,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 48,309.50 | | 1,310 | 2.79 | 3,467 | 7.73 |
| 9,961.10 | 8,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 9,626.25 | | 1,626 | 20.33 | -335 | -3.36 |
| 11,501.60 | 11,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 11,545.85 | | 546 | 4.96 | 44 | 0.38 |
| 2,424.40 | 2,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 2,530.95 | | 531 | 26.55 | 107 | 4.39 |
| 4,550.05 | 4,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 3,942.90 | | -57 | -1.43 | -607 | -13.34 |
| | 1,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 620.00 | | -380 | -38.00 | 620 | |
| 29,970.83 | 38,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 35,992.65 | | -2,007 | -5.28 | 6,022 | 20.09 |
| 67,914.70 | 60,000 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | 60,125.53 | | 126 | 0.21 | -7,789 | -11.47 |
| | 1,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 5,277.27 | | 4,277 | 427.73 | 5,277 | |
| 753,431.03 | 870,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 758,048.39 | | -111,952 | -12.87 | 4,617 | 0.61 |
| 300,572.11 | 297,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 297,802.25 | | 802 | 0.27 | -2,770 | -0.92 |
| 114,582.10 | 123,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 111,049.30 | | -11,951 | -9.72 | -3,533 | -3.08 |
| 5,817.65 | 8,000 | 3137 | Impôts et taxes | 6,048.70 | | -1,951 | -24.39 | 231 | 3.97 |
| 1,184,302.75 | 1,035,000 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 1,101,390.84 | | 66,391 | 6.41 | -82,912 | -7.00 |
| 666.65 | 2,000 | 3150 | Entretien de meubles et d'appareils de bureau | 2,217.35 | | 217 | 10.87 | 1,551 | 232.61 |
| 1,024.80 | 2,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 622.05 | | -1,378 | -68.90 | -403 | -39.30 |
| 189,862.50 | 192,000 | 3160 | Loyers et fermages des biens-fonds | 188,210.20 | | -3,790 | -1.97 | -1,652 | -0.87 |
| 468.50 | | 3161 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 1,881.00 | | 1,881 | | 1,413 | 301.49 |
| 642.60 | 1,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 458.95 | | -541 | -54.11 | -184 | -28.58 |
| 200.00 | | 3190 | Indemnités pour dommages, franchises | 2,500.00 | | 2,500 | | 2,300 | 1,150.00 |
| 679,893.90 | 453,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 1,217,410.70 | | 764,411 | 168.74 | 537,517 | 79.06 |
| 34,537.90 | 32,000 | 3660 | Amortissements subventions d'investissement | 41,720.40 | | 9,720 | 30.38 | 7,183 | 20.80 |
| 5,849.00 | 20,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 10,506.00 | | -9,494 | -47.47 | 4,657 | 79.62 |
| 75,554.15 | 90,000 | 3930 | Imputations internes pour frais admin. et d'exploit. | 74,675.55 | | -15,324 | -17.03 | -879 | -1.16 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 248,073.70 | 155,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 242,437.10 | 87,437 | 56.41 | -5,637 | -2.27 |
| 1,352,624.80 | 1,424,000 | 4430 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | | 1,486,529.59 | 62,530 | 4.39 | 133,905 | 9.90 |
| 1,802,091.59 | 1,495,000 | 4470 | Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA lt | | 1,529,185.30 | 34,185 | 2.29 | -272,906 | -15.14 |
| 36,684.00 | 30,000 | 4472 | Paiements pour utilisation des immeubles PA ct | | 15,900.00 | -14,100 | -47.00 | -20,784 | -56.66 |
| 2,403.00 | | 4631 | Subventions acquises du canton | | | | | -2,403 | |
| 121,401.35 | 126,000 | 4920 | Imputations internes pour locations | | 126,203.35 | 203 | 0.16 | 4,802 | 3.96 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **705** | **Centre funéraire et cimetières** | | | | | | |
| **1,431,364.30** | **1,584,000** | | **Charges** | **1,597,099.13** | | **13,099** | **0.83** | **165,735** | **11.58** |
| **1,332,782.10** | **1,347,000** | | **Revenus** | | **1,237,604.80** | **-109,395** | **-8.12** | **-95,177** | **-7.14** |
| **98,582.20** | **237,000** | | **Excédent de charges** | | **359,494.33** | **122,494** | **51.69** | **260,912** | **264.66** |
| 441,838.65 | 442,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 487,085.30 | | 45,085 | 10.20 | 45,247 | 10.24 |
| 26,568.25 | 27,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 27,176.60 | | 177 | 0.65 | 608 | 2.29 |
| 45,210.35 | 50,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 49,895.40 | | -105 | -0.21 | 4,685 | 10.36 |
| 9,958.85 | 8,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 9,803.75 | | 1,804 | 22.55 | -155 | -1.56 |
| 11,276.90 | 11,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 11,587.60 | | 588 | 5.34 | 311 | 2.76 |
| 2,482.60 | 2,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 2,470.05 | | 470 | 23.50 | -13 | -0.51 |
| 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 | 880.00 | | -120 | -12.00 | 880 | |
| 1,232.90 | 2,000 | 3100 | Matériel de bureau | 2,123.15 | | 123 | 6.16 | 890 | 72.21 |
| 28,861.20 | 33,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 28,178.85 | | -4,821 | -14.61 | -682 | -2.36 |
| 462.00 | 1,000 | 3102 | Imprimés, publications | | | -1,000 | | -462 | |
| 3,424.95 | 73,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 85,281.65 | | 12,282 | 16.82 | 81,857 | 2,390.01 |
| 838.55 | 2,000 | 3112 | Vêtements de travail | 1,877.61 | | -122 | -6.12 | 1,039 | 123.91 |
| 175,523.40 | 200,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 165,961.50 | | -34,039 | -17.02 | -9,562 | -5.45 |
| 21,100.80 | 28,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 23,711.55 | | -4,288 | -15.32 | 2,611 | 12.37 |
| | 2,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 1,707.85 | | -292 | -14.61 | 1,708 | |
| 4,090.30 | 4,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 4,051.80 | | 52 | 1.30 | -39 | -0.94 |
| 41,370.58 | 45,000 | 3137 | Impôts et taxes | 39,364.30 | | -5,636 | -12.52 | -2,006 | -4.85 |
| 81,984.05 | 80,000 | 3143 | Entretien d'autres ouvrages de génie civil | 92,699.95 | | 12,700 | 15.87 | 10,716 | 13.07 |
| 42,401.65 | 55,000 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 53,175.25 | | -1,825 | -3.32 | 10,774 | 25.41 |
| 115,662.37 | 116,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 107,083.62 | | -8,916 | -7.69 | -8,579 | -7.42 |
| 3,575.60 | 5,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 1,928.65 | | -3,071 | -61.43 | -1,647 | -46.06 |
| | 1,000 | 3181 | Pertes sur créances effectives | | | -1,000 | | | |
| | | 3190 | Indemnités pour dommages, franchises | 200.00 | | 200 | | 200 | |
| 365,002.35 | 386,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 397,279.70 | | 11,280 | 2.92 | 32,277 | 8.84 |
| 2,400.00 | 5,000 | 3612 | Dédommagements aux communes, ass. de communes | 800.00 | | -4,200 | -84.00 | -1,600 | -66.67 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4,298.00 | 3,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 975.00 | | -2,025 | -67.50 | -3,323 | -77.32 |
| 1,162,855.55 | 1,200,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 1,040,988.35 | -159,012 | -13.25 | -121,867 | -10.48 |
| | | 4250 | Ventes | | 1,000.00 | 1,000 | | 1,000 | |
| 37,006.55 | 12,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 67,356.45 | 55,356 | 461.30 | 30,350 | 82.01 |
| 19,500.00 | 15,000 | 4470 | Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA lt | | 19,500.00 | 4,500 | 30.00 | | |
| 113,420.00 | 120,000 | 4472 | Paiements pour utilisation des immeubles PA ct | | 108,760.00 | -11,240 | -9.37 | -4,660 | -4.11 |

# 7 Bâtiments et Constructions

**700 Administration**

700.3000 Jetons de présence de la commission vieille ville.

700.3010 Personnel : 1 chef de service, 9 collaborateurs techniques et administratifs (840%), 1 secrétaire, 1 secrétaire à 50%, des auxiliaires ponctuels. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2024/09).

700.3132 Honoraires des experts de la commission consultative vieille-ville et mandats divers.

700.3637 Voir liste « Détails des subventions ».

700.3660 Amortissement des subventions d'investissements versées au canton pour la réfection de la Basilique de Valère.

700.3910 Prestations effectuées par le chargé de sécurité dans le cadre de la délivrance des permis de construire et d'habiter.

700.4210 Emoluments du bureau des enquêtes.

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.

701.3111 Remplacements d'installations et d'appareils courants.

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 hausse des tarifs.

701.3130 Prestations effectuées par des tiers, comprenant entre autres les honoraires pour la gestion des biens immobiliers, des petits mandats d'étude, la surveillance des bâtiments et cours d'école de manière ponctuelle par une agence de sécurité, l'étude pour l'inventaire des cafés historiques.

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 travaux dans le bâtiment des Casernes 57 (Studer Innotec), du bâtiment du Casino, de l'Auberge de Jeunesse, de la Maison de la Nature et du bâtiment du Nouvelliste ;
- La transformation du guichet de la police de proximité, en projet « pilote » d'un guichet citoyen en vue du nouveau bâtiment administratif ;
- L'assainissement et la réfection de la maison de quartier de Pont-de-la-Morge, le remplacement des menuiseries extérieures du local des associations des Agettes ;
- La gestion et le suivi de différents contrats de maintenance des bâtiments administratifs de la Ville de Sion.

701.3160 Loyers des bureaux loués pour le juge de commune (Av. de la Gare 28) et le service officiel de la curatelle (Rue des Vergers 1). Cette rubrique comprend également la location pour l'usine de Chandoline.

701.3300 Amortissement du solde comptable de certains biens activés au bilan. Cette décision fait également suite à la suppression de la rubrique d'investissement « Rénovation d'immeubles ».

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 auprès de tiers.

**705 Centre funéraire et cimetières**

705.3010 Personnel : 1 responsable, 3 collaborateurs, 1 femme de ménage et des auxiliaires.

705.3111 Achat de deux véhicules et de plusieurs vélos électriques.

705.3120 Consommation d'eau et d'énergies en légère diminution par rapport aux comptes 2023.

705.3143 Entretien des différents cimetières de la Ville et mandats attribués à des privés pour la creuse de tombes.

705.3151 Entretien du four du centre funéraire.

705.4240 Recettes liées aux incinérations et aux inhumations. Recettes en baisse suite à un arrêt temporaire de l'activité provoqué par un incident technique.

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 Location de différents locaux du centre funéraire de Platta (chapelle, chambre froide, etc.).

# *URBANISME ET MOBILITE*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **8** | **URBANISME ET MOBILITE** | | | | | | |
| **32,773,770.11** | **34,015,000** | | **Charges** | **34,882,334.92** | | **867,335** | **2.55** | **2,108,565** | **6.43** |
| | **1,100,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **16,299,242.26** | **16,550,000** | | **Revenus** | | **18,677,698.61** | **2,127,699** | **12.86** | **2,378,456** | **14.59** |
| **16,474,527.85** | **17,465,000** | | **Excédent de charges** | | **16,204,636.31** | **-1,260,364** | **-7.22** | **-269,892** | **-1.64** |
| | | **850** | **Administration** | | | | | | |
| **2,310,372.77** | **2,813,000** | | **Charges** | **2,268,908.84** | | **-544,091** | **-19.34** | **-41,464** | **-1.79** |
| **39,010.20** | **17,000** | | **Revenus** | | **20,727.45** | **3,727** | **21.93** | **-18,283** | **-46.87** |
| **2,271,362.57** | **2,796,000** | | **Excédent de charges** | | **2,248,181.39** | **-547,819** | **-19.59** | **-23,181** | **-1.02** |
| 883,509.50 | 1,017,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 931,300.55 | | -85,699 | -8.43 | 47,791 | 5.41 |
| 57,087.35 | 66,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 59,000.98 | | -6,999 | -10.60 | 1,914 | 3.35 |
| 80,948.65 | 95,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 75,090.15 | | -19,910 | -20.96 | -5,859 | -7.24 |
| 19,983.20 | 19,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 16,217.28 | | -2,783 | -14.65 | -3,766 | -18.85 |
| 24,448.40 | 28,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 25,398.13 | | -2,602 | -9.29 | 950 | 3.88 |
| 4,704.45 | 4,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 4,863.94 | | 864 | 21.60 | 159 | 3.39 |
| 3,465.00 | 6,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 3,650.00 | | -2,350 | -39.17 | 185 | 5.34 |
| 7,028.30 | 8,000 | 3100 | Matériel de bureau | 8,763.90 | | 764 | 9.55 | 1,736 | 24.69 |
| 833.00 | 5,000 | 3102 | Imprimés, publications | 1,373.31 | | -3,627 | -72.53 | 540 | 64.86 |
| 273.72 | 1,000 | 3112 | Vêtements de travail | | | -1,000 | | -274 | |
| 1,500.00 | 6,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 1,940.00 | | -4,060 | -67.67 | 440 | 29.33 |
| 248,880.25 | 250,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 248,199.15 | | -1,801 | -0.72 | -681 | -0.27 |
| 5,278.05 | 6,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 8,866.00 | | 2,866 | 47.77 | 3,588 | 67.98 |
| 866,655.90 | 1,122,000 | 3320 | Amortissements immobilisations incorporelles | 768,615.45 | | -353,385 | -31.50 | -98,040 | -11.31 |
| 105,777.00 | 105,000 | 3632 | Subventions aux communes et aux ass. de communes | 106,950.00 | | 1,950 | 1.86 | 1,173 | 1.11 |
| | 75,000 | 3637 | Subventions aux personnes physiques | 8,680.00 | | -66,320 | -88.43 | 8,680 | |
| 10,000.00 | 15,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 10,000.00 | -5,000 | -33.33 | | |
| | 2,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 10,727.45 | 8,727 | 436.37 | 10,727 | |
| 29,010.20 | | 4631 | Subventions acquises du canton | | | | | -29,010 | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **852** | **Parcs et jardins** | | | | | | |
| **5,206,066.40** | **5,625,000** | | **Charges** | **5,834,857.34** | | **209,857** | **3.73** | **628,791** | **12.08** |
| **277,393.75** | **235,000** | | **Revenus** | | **233,375.15** | **-1,625** | **-0.69** | **-44,019** | **-15.87** |
| **4,928,672.65** | **5,390,000** | | **Excédent de charges** | | **5,601,482.19** | **211,482** | **3.92** | **672,810** | **13.65** |
| 2,233,555.70 | 2,291,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 2,405,001.20 | | 114,001 | 4.98 | 171,446 | 7.68 |
| 143,481.55 | 147,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 154,318.85 | | 7,319 | 4.98 | 10,837 | 7.55 |
| 158,762.45 | 174,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 182,484.60 | | 8,485 | 4.88 | 23,722 | 14.94 |
| 53,201.00 | 42,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 49,856.10 | | 7,856 | 18.71 | -3,345 | -6.29 |
| 60,898.20 | 63,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 65,800.10 | | 2,800 | 4.44 | 4,902 | 8.05 |
| 13,476.50 | 12,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 14,265.20 | | 2,265 | 18.88 | 789 | 5.85 |
| 18,657.00 | 18,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 17,190.00 | | -810 | -4.50 | -1,467 | -7.86 |
| 22,981.10 | 30,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 40,299.75 | | 10,300 | 34.33 | 17,319 | 75.36 |
| 4,029.70 | 3,000 | 3100 | Matériel de bureau | 3,783.72 | | 784 | 26.12 | -246 | -6.10 |
| 395,279.40 | 415,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 413,158.56 | | -1,841 | -0.44 | 17,879 | 4.52 |
| 265,556.65 | 173,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 197,310.96 | | 24,311 | 14.05 | -68,246 | -25.70 |
| 39,782.88 | 36,000 | 3112 | Vêtements de travail | 52,289.90 | | 16,290 | 45.25 | 12,507 | 31.44 |
| 158,511.96 | 150,000 | 3119 | Autres immobilisations | 146,723.87 | | -3,276 | -2.18 | -11,788 | -7.44 |
| 155,518.55 | 250,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 211,440.50 | | -38,560 | -15.42 | 55,922 | 35.96 |
| 53,293.75 | 39,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 48,896.15 | | 9,896 | 25.37 | -4,398 | -8.25 |
| 10,830.00 | 40,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 35,866.66 | | -4,133 | -10.33 | 25,037 | 231.18 |
| 11,435.80 | 11,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 10,708.60 | | -291 | -2.65 | -727 | -6.36 |
| 7,358.50 | 7,000 | 3137 | Impôts et taxes | 4,850.11 | | -2,150 | -30.71 | -2,508 | -34.09 |
| 178,551.60 | 200,000 | 3140 | Entretien des terrains | 211,651.40 | | 11,651 | 5.83 | 33,100 | 18.54 |
| 98,218.10 | 81,000 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 70,706.39 | | -10,294 | -12.71 | -27,512 | -28.01 |
| 58,032.01 | 36,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 68,978.33 | | 32,978 | 91.61 | 10,946 | 18.86 |
| 12,000.00 | 19,000 | 3160 | Loyers et fermages des biens-fonds | 18,000.00 | | -1,000 | -5.26 | 6,000 | 50.00 |
| 21,542.25 | 9,000 | 3161 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 39,472.85 | | 30,473 | 338.59 | 17,931 | 83.23 |
| 12,821.00 | 8,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 4,831.09 | | -3,169 | -39.61 | -7,990 | -62.32 |
| | 1,000 | 3190 | Indemnités pour dommages, franchises | 2,426.95 | | 1,427 | 142.70 | 2,427 | |
| 976,780.25 | 1,328,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 1,325,194.50 | | -2,806 | -0.21 | 348,414 | 35.67 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 41,510.50 | 42,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 39,351.00 | | -2,649 | -6.31 | -2,160 | -5.20 |
| 58,194.30 | 40,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 48,254.20 | 8,254 | 20.64 | -9,940 | -17.08 |
| 125.00 | 1,000 | 4250 | Ventes | | 11,534.40 | 10,534 | 1,053.44 | 11,409 | 9,127.52 |
| 65,787.45 | 44,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 20,299.55 | -23,700 | -53.86 | -45,488 | -69.14 |
| 153,287.00 | 150,000 | 4910 | Imputations internes pour prestations de services | | 153,287.00 | 3,287 | 2.19 | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **854** | **Eclairage public** | | | | | | |
| **1,276,296.78** | **1,519,000** | | **Charges** | **1,524,696.48** | | **5,696** | **0.38** | **248,400** | **19.46** |
| **102,845.00** | **80,000** | | **Revenus** | | **269,692.00** | **189,692** | **237.12** | **166,847** | **162.23** |
| **1,173,451.78** | **1,439,000** | | **Excédent de charges** | | **1,255,004.48** | **-183,996** | **-12.79** | **81,553** | **6.95** |
| 334,759.25 | 430,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 417,247.25 | | -12,753 | -2.97 | 82,488 | 24.64 |
| | 5,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | | | -5,000 | | | |
| 793,896.33 | 890,000 | 3141 | Entretien des routes / voies de communication | 907,540.28 | | 17,540 | 1.97 | 113,644 | 14.31 |
| 147,641.20 | 194,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 199,908.95 | | 5,909 | 3.05 | 52,268 | 35.40 |
| | | 4510 | Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres | | 34,228.00 | 34,228 | | 34,228 | |
| 102,845.00 | 80,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 235,464.00 | 155,464 | 194.33 | 132,619 | 128.95 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **856** | **Mobilité** | | | | | | |
| **8,967,208.31** | **9,427,000** | | **Charges** | **9,128,251.73** | | **-298,748** | **-3.17** | **161,043** | **1.80** |
| **2,540,638.22** | **2,641,000** | | **Revenus** | | **3,340,749.88** | **699,750** | **26.50** | **800,112** | **31.49** |
| **6,426,570.09** | **6,786,000** | | **Excédent de charges** | | **5,787,501.85** | **-998,498** | **-14.71** | **-639,068** | **-9.94** |
| 374.95 | 1,000 | 3000 | Traitements des autorités et juges | | | -1,000 | | -375 | |
| 335.05 | 10,000 | 3100 | Matériel de bureau | 12,103.45 | | 2,103 | 21.03 | 11,768 | 3,512.43 |
| | 5,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | | | -5,000 | | | |
| 333,115.87 | 293,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 285,611.47 | | -7,389 | -2.52 | -47,504 | -14.26 |
| 176,328.79 | 166,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 164,153.11 | | -1,847 | -1.11 | -12,176 | -6.91 |
| 4,900.00 | 5,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 4,300.00 | | -700 | -14.00 | -600 | -12.24 |
| | | 3137 | Impôts et taxes | 1,270.00 | | 1,270 | | 1,270 | |
| 109,708.20 | 140,000 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 144,358.40 | | 4,358 | 3.11 | 34,650 | 31.58 |
| 141.70 | 2,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 10,865.25 | | 8,865 | 443.26 | 10,724 | 7,567.78 |
| | 1,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | | | -1,000 | | | |
| 559,622.35 | 548,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 546,890.05 | | -1,110 | -0.20 | -12,732 | -2.28 |
| 363,110.00 | 307,000 | 3320 | Amortissements immobilisations incorporelles | 265,374.85 | | -41,625 | -13.56 | -97,735 | -26.92 |
| 1,321,765.65 | 1,200,000 | 3631 | Subventions accordées au canton | 1,183,207.75 | | -16,792 | -1.40 | -138,558 | -10.48 |
| 5,994,867.20 | 6,640,000 | 3634 | Subventions aux entreprises publiques | 6,448,081.90 | | -191,918 | -2.89 | 453,215 | 7.56 |
| 38,970.30 | 37,000 | 3636 | Subventions aux organisations privées à but non lucratif | 24,000.00 | | -13,000 | -35.14 | -14,970 | -38.41 |
| 45,552.25 | 47,000 | 3637 | Subventions aux personnes physiques | 25,770.50 | | -21,230 | -45.17 | -19,782 | -43.43 |
| 18,416.00 | 25,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 12,265.00 | | -12,735 | -50.94 | -6,151 | -33.40 |
| 147,150.00 | 150,000 | 4250 | Ventes | | 161,289.00 | 11,289 | 7.53 | 14,139 | 9.61 |
| 67,920.00 | 68,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 67,920.00 | -80 | -0.12 | | |
| 329,768.50 | 345,000 | 4470 | Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It | | 376,546.85 | 31,547 | 9.14 | 46,778 | 14.19 |
| | | 4510 | Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres | | 19,075.15 | 19,075 | | 19,075 | |
| 203,288.42 | 150,000 | 4610 | Dédommagements de la Confédération | | 956,793.18 | 806,793 | 537.86 | 753,505 | 370.66 |
| 66,000.00 | 66,000 | 4612 | Dédommagements des communes, ass. de communes | | 66,329.00 | 329 | 0.50 | 329 | 0.50 |
| 1,726,511.30 | 1,862,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 1,692,796.70 | -169,203 | -9.09 | -33,715 | -1.95 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **858** | **Voies ferrées industrielles** | | | | | | |
| **50,764.33** | **33,000** | | **Charges** | **35,200.34** | | **2,200** | **6.67** | **-15,564** | **-30.66** |
| **50,764.33** | **33,000** | | **Revenus** | | **14,387.41** | **-18,613** | **-56.40** | **-36,377** | **-71.66** |
| | | | **Excédent de charges** | | **20,812.93** | | | | |
| 45,198.13 | 20,000 | 3141 | Entretien des routes / voies de communication | 17,681.99 | | -2,318 | -11.59 | -27,516 | -60.88 |
| 5,566.20 | 13,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 17,518.35 | | 4,518 | 34.76 | 11,952 | 214.73 |
| 13,454.40 | 33,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 14,387.41 | -18,613 | -56.40 | 933 | 6.93 |
| 37,309.93 | | 4510 | Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres | | | | | -37,310 | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **860** | **Aéroport** | | | | | | |
| **14,963,061.52** | **14,598,000** | | **Charges** | **16,090,420.19** | | **1,492,420** | **10.22** | **1,127,359** | **7.53** |
| | **1,100,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | | | | | |
| **13,288,590.76** | **13,544,000** | | **Revenus** | | **14,798,766.72** | **1,254,767** | **9.26** | **1,510,176** | **11.36** |
| **1,674,470.76** | **1,054,000** | | **Excédent de charges** | | **1,291,653.47** | **237,653** | **22.55** | **-382,817** | **-22.86** |
| 2,341,872.35 | 2,359,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 2,530,149.95 | | 171,150 | 7.26 | 188,278 | 8.04 |
| 151,395.80 | 153,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 162,167.80 | | 9,168 | 5.99 | 10,772 | 7.12 |
| 190,055.30 | 221,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 203,759.80 | | -17,240 | -7.80 | 13,705 | 7.21 |
| 56,393.25 | 44,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 45,826.90 | | 1,827 | 4.15 | -10,566 | -18.74 |
| 64,259.25 | 65,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 69,282.05 | | 4,282 | 6.59 | 5,023 | 7.82 |
| 14,327.70 | 14,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 15,316.70 | | 1,317 | 9.41 | 989 | 6.90 |
| 14,640.00 | 12,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 13,440.00 | | 1,440 | 12.00 | -1,200 | -8.20 |
| 43,680.90 | 25,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 20,134.05 | | -4,866 | -19.46 | -23,547 | -53.91 |
| 12,408.60 | 15,000 | 3100 | Matériel de bureau | 18,771.77 | | 3,772 | 25.15 | 6,363 | 51.28 |
| 4,729,976.90 | 4,928,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 4,882,334.47 | | -45,666 | -0.93 | 152,358 | 3.22 |
| 18,612.57 | 5,000 | 3102 | Imprimés, publications | 18,855.13 | | 13,855 | 277.10 | 243 | 1.30 |
| 64,057.28 | 18,000 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | 39,251.55 | | 21,252 | 118.06 | -24,806 | -38.72 |
| 360,682.33 | 235,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 257,759.95 | | 22,760 | 9.69 | -102,922 | -28.54 |
| 18,739.51 | 15,000 | 3112 | Vêtements de travail | 22,113.48 | | 7,113 | 47.42 | 3,374 | 18.00 |
| 145,839.15 | 180,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 162,804.40 | | -17,196 | -9.55 | 16,965 | 11.63 |
| 4,383,696.46 | 4,246,000<br>1,100,000 | 3130<br>S | Prestations de services de tiers<br>Crédit supplémentaire | 5,411,577.94 | | 1,165,578 | 27.45 | 1,027,881 | 23.45 |
| 339,257.11 | 310,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 341,853.08 | | 31,853 | 10.28 | 2,596 | 0.77 |
| 107,369.64 | 100,000 | 3133 | Prestations informatiques | 144,326.32 | | 44,326 | 44.33 | 36,957 | 34.42 |
| 87,656.40 | 89,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 102,682.70 | | 13,683 | 15.37 | 15,026 | 17.14 |
| 155,772.50 | 160,000 | 3137 | Impôts et taxes | 176,165.29 | | 16,165 | 10.10 | 20,393 | 13.09 |
| 135,679.40 | 200,000 | 3141 | Entretien des routes / voies de communication | 241,473.75 | | 41,474 | 20.74 | 105,794 | 77.97 |
| 536,686.48 | 300,000 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 290,365.78 | | -9,634 | -3.21 | -246,321 | -45.90 |
| 4,034.64 | 5,000 | 3150 | Entretien de meubles et d'appareils de bureau | 1,646.14 | | -3,354 | -67.08 | -2,389 | -59.20 |
| 265,489.00 | 185,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 208,257.85 | | 23,258 | 12.57 | -57,231 | -21.56 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 20,499.50 | 8,000 | 3160 | Loyers et fermages des biens-fonds | 14,061.70 | | 6,062 | 75.77 | -6,438 | -31.40 |
| 17,977.90 | 20,000 | 3161 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 6,234.65 | | -13,765 | -68.83 | -11,743 | -65.32 |
| 45,335.60 | 35,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 65,044.54 | | 30,045 | 85.84 | 19,709 | 43.47 |
| | 2,000 | 3181 | Pertes sur créances effectives | 4,175.70 | | 2,176 | 108.79 | 4,176 | |
| | 5,000 | 3190 | Indemnités pour dommages, franchises | 500.00 | | -4,500 | -90.00 | 500 | |
| 189,869.15 | 176,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 175,579.95 | | -420 | -0.24 | -14,289 | -7.53 |
| 158,406.35 | 180,000 | 3510 | Attributions financements spéciaux, capitaux propres | 165,483.50 | | -14,517 | -8.06 | 7,077 | 4.47 |
| 77,986.00 | 85,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 78,070.00 | | -6,930 | -8.15 | 84 | 0.11 |
| 180,000.00 | 180,000 | 3920 | Imputations internes pour locations | 180,000.00 | | | | | |
| 7,404.50 | 8,000 | 3930 | Imputations internes pour frais admin. et d'exploit. | 7,953.30 | | -47 | -0.58 | 549 | 7.41 |
| 23,000.00 | 15,000 | 3940 | Imputations internes pour intérêts et charges financières | 13,000.00 | | -2,000 | -13.33 | -10,000 | -43.48 |
| 1,228.30 | 1,000 | 4210 | Emoluments administratifs | | 4,203.40 | 3,203 | 320.34 | 2,975 | 242.21 |
| 5,824,293.56 | 6,151,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 7,184,048.61 | 1,033,049 | 16.79 | 1,359,755 | 23.35 |
| 5,439,636.80 | 6,000,000 | 4250 | Ventes | | 5,873,163.41 | -126,837 | -2.11 | 433,527 | 7.97 |
| 47,938.95 | 97,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 280,582.50 | 183,583 | 189.26 | 232,644 | 485.29 |
| | 10,000 | 4290 | Récupération créances diverses | | | -10,000 | | | |
| 71,782.20 | 32,000 | 4430 | Loyers et fermages, biens-fonds PF | | 26,093.95 | -5,906 | -18.46 | 97,876 | -136.35 |
| 285,913.75 | 270,000 | 4470 | Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It | | 205,063.35 | -64,937 | -24.05 | -80,850 | -28.28 |
| 479,760.00 | 300,000 | 4630 | Subventions de la Confédération | | 300,000.00 | | | -179,760 | -37.47 |
| 1,281,601.60 | 683,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | 923,073.50 | 240,074 | 35.15 | -358,528 | -27.98 |
| | | 4910 | Imputations internes pour prestations de services | | 2,538.00 | 2,538 | | 2,538 | |

# 8 Urbanisme et Mobilité

## 850 Administration

850.3010 Personnel : 1 chef de service, 3 urbanistes (260%), 1 coordinateur mobilité, 1 spécialiste mobilité, 1 technicien paysagiste, 1 responsable études et projets aménagements extérieurs, 1 secrétaire à 90%.

850.3132 Honoraires liés aux études/projets courants (études sectorielles et thématiques, notamment toutes les révisions partielles, prioritaires et globales en lien avec le PAZ-RCCZ) 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 Voir liste « Détail des subventions ». Rubrique liée aux subventions pour toitures végétalisées. Première demande en 2024. Comme la subvention est versée une fois la réalisation effectuée, cela explique la situation. Plusieurs demandes sont en cours en 2025.

850.4240 Émoluments et frais facturés à des tiers (émoluments plans de quartier).

850.4260 Indemnités perçues des assurances pour des absences longues durées.

## 852 Parcs et jardins

852.3010 Personnel : 1 chef jardinier, 1 adjoint du chef jardinier, 22 collaborateurs pour un total de 21.1 EPT, 1 secrétaire à 40%, 6 apprentis et des auxiliaires selon les besoins saisonniers. Absences de longues durées compensées par des auxiliaires et des jobs d'été. Activités toujours soutenues en 2024.

852.3090 Formation du personnel, formation de l'adjoint à la section parcs et jardins dans le cadre du brevet fédéral de paysagiste.

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 et de machines arrivés en fin de course.

852.3112 Vêtements de travail, achat d'équipements individuels de sécurité, mise aux normes du personnel actif dans les cimetières.

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, la création du nouveau centre horticole permettra de juguler ces dépenses. 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, augmentation des effectifs et de la flotte des véhicules de la section, absorption de nouveaux frais de maintenance.

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, forte charge de location de nacelle suite aux intempéries de neige du mois de novembre 2024.

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.

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 continu 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.

854.4510 Prélèvement sur le fonds de transition énergétique pour le renouvellement de l'éclairage public de l'Avenue du Petit-Chasseur.

854.4631 Participation du canton aux aménagements d'éclairage public. L'augmentation de la participation du canton au renouvellement des installations sur domaine public cantonal et le renouvellement de l'éclairage de la Traversière ont conduit à un subventionnement plus important en 2024.

**856 Mobilité**

856.3000 Jetons de présence de certains membres du groupe de travail Vélo.

856.3100 Impression de la carte mobilité douce version 2024.

856.3130 Achat de cartes CFF journalières dégriffées, compensé par des ventes de ces cartes comptabilisées dans la rubrique 856.4250, frais de fonctionnement du système de vélos en libre-service, cotisations, prestations pour les vélostations, MobilityFlex Uvrier.

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 LTPMDQuot.

856.3634 Voir liste « Détails des subventions ». Prolongement de la ligne BS12 de la Gare au Pôle Santé. Concernant les lignes régionales les montants réservés pour les améliorations d'offre sur les lignes du Val d'Hérens et de Veysonnaz n'ont finalement pas été mobilisés : en effet, l'OFT a donné son accord pour financer ces améliorations d'offre dans le cadre de l'offre TR.

Prise en charge des frais des billets combinés CFF pour les matchs de l'Euro féminin 2025 qui auront lieu à Tourbillon (acompte).

856.3636 Voir liste « Détail des subventions ». Subventions SlowUp et divers.

856.3637 Voir liste « Détail des subventions ». Subventions vélos électriques et abonnements des Bus Sédunois pour les employé.e.s de la Ville de Sion. Intégration de la gare de St Léonard dans la reconnaissance tarifaire Bus sédunois permettant la suppression du cofinancement senior de l'abonnement demi-tarif.

856.3910 Prestations effectuées par la voirie municipale pour diverses manifestations en lien avec la mobilité.

856.4250 Vente de cartes journalières dégriffées 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.

856.4510 Prélèvement sur le fonds de transition énergétique pour le financement d'une borne électrique à Uvrier.

856.4610 Récupération de l'impôt préalable auprès de l'administration fédérale des finances (TVA). En 2024, suite à l'arrêt du Tribunal fédéral qui a généré une modification fondamentale de la pratique de l'AFC, la Ville de Sion a saisi l'opportunité de corriger les décomptes des années 2020 à 2023. Pour rappel, grâce à ce changement de pratique, l'assujetti ne doit plus tenir compte de la couverture du déficit dans le calcul de la correction de la déduction de l'impôt préalable (REDIP).

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 ordinaire, entretien courant et désherbage des voies ferrées industrielles.

858.4240 Prestations facturées aux utilisateurs des voies industrielles.

858.4510 En 2024, Le Conseil municipal a pris la décision de dissoudre le compte à financement spécial des voies ferrées industrielles.

**860 Aéroport**

860.3010 Personnel : 1 directeur de l'aéroport, 1 safety et security manager, 1 responsable AIS, 5 collaborateurs AIS (480%), 1 chef de piste, 1 adjoint chef de piste avec 8 collaborateurs en charge de la piste, 2 apprentis et divers auxiliaires.

860.3090 Formation opérationnelle et formation contrôle de sûreté du personnel et des 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 :

| | | |
|---|---|---|
| - Achats d'installations | Fr. | 19'881 |
| - Achats de véhicules et machines | Fr. | 228'902 |
| - Achat de matériel et d'outillage | Fr. | 8'977 |
| Total | Fr. | 257'760 |

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 ». Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2024/29)

Détail de la rubrique :

| | | |
|---|---|---|
| - Redevances d'utilisation Skyguide | Fr. | 4'540'362 |
| - Prestations de services de tiers | Fr. | 450'140 |
| - Prestations effectuées par la PRVC | Fr. | 341'035 |
| - Cotisations | Fr. | 27'244 |
| - Commissions cartes de crédit | Fr. | 17'929 |
| - Promotion / communication | Fr. | 12'895 |
| - Téléphone et télécommunications | Fr. | 11'693 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | - Frais de réceptions | Fr. | 7’766 |
| | - Frais de port | Fr. | 2’489 |
| | - Frais bancaires et postaux | Fr. | 24 |
| | Total | Fr. | 5'411’577 |

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.

860.3133 Prestations informatiques (maintenance, développement, etc.) pour les différents logiciels informatiques utilisés par l’aéroport.

860.3141 Travaux d’entretien du tarmac. Afin de renforcer la sécurité de l’exploitation, des améliorations ont été réalisées au niveau du balisage lumineux des voies de circulation.

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.

860.3151 Les coûts d’entretien sont proportionnels à la vétusté du matériel. Détail de la rubrique :

| | | | |
|---|---|---|---|
| | - Entretien de véhicules et de machines | Fr. | 132’333 |
| | - Entretien d'installations | Fr. | 61’026 |
| | - Entretien du matériel et de l'outillage | Fr. | 14’899 |
| | Total des coûts d’entretien | Fr. | 208’258 |

860.3170 Augmentation des frais de déplacement en lien avec l’activité de l’aéroport.

860.3510 Attribution des taxes sur le bruit au fonds de financement spécial. Le fonds au bilan est doté de Fr. 1,67 million à fin 2024.

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 non soumises TVA | Fr. | 3'846’823 |
| | - Taxes Skyguide soumises TVA | Fr. | 770’531 |
| | - Taxes d'atterrissage et de stationnement soumises TVA | Fr. | 840’562 |
| | - Taxes d'atterrissage et de stationnement non soumises TVA | Fr. | 335’151 |
| | - Taxes catégorie feu soumises TVA | Fr. | 487’747 |
| | - Taxes catégorie feu non soumises TVA | Fr. | 194’600 |
| | - Taxes "Wintertax" soumises TVA | Fr. | 143’989 |
| | - Taxes "Wintertax" non soumises TVA | Fr. | 68’700 |
| | - Taxes d'assistance au sol soumises TVA | Fr. | 69’084 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | - Taxes d'assistance au sol non soumises TVA | Fr. | 97’714 |
| | - Taxes opérations en dehors des heures soumises TVA | Fr. | 73’292 |
| | - Taxes opérations en dehors des heures non soumises TVA | Fr. | 40’400 |
| | - Taxes sur le bruit soumises TVA | Fr. | 128’471 |
| | - Taxes sur le bruit non soumises TVA | Fr. | 37’012 |
| | - Prestations soumises TVA | Fr. | 49’972 |
| | - Prestations non soumises TVA | Fr. | 0 |
| | Total des taxes | Fr. | 7'184’048 |

860.4250 Produit de la vente des carburants. Voir remarque sous rubrique 860.3101.

860.4260 Augmentation des frais facturés à des tiers soumis TVA et des indemnités perçues des assurances pour des absences longues durées.

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.

860.4631 Détail de la participation cantonale à la couverture du déficit de l’aéroport.

| | | |
|---|---|---|
| Total des charges | Fr. | 16'090’420 |
| ./. total des revenus (sans la subvention cantonale) | Fr. | 13'875’693 |
| **Déficit de l’aéroport** | **Fr.** | **2'214’727** |
| ./. amortissements comptables | Fr. | 175’580 |
| ./. location terrain | Fr. | 180'000 |
| ./. intérêts | Fr. | 13’000 |
| **Déficit reconnu par le canton pour le subventionnement** | **Fr.** | **1'846’147** |
| **Déficit à charge du canton (50%)** | **Fr.** | **923’073** |

# *SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **9** | **SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS** | | | | | | |
| **13,198,328.03** | **13,313,000** | | **Charges** | **13,529,948.33** | | **216,948** | **1.63** | **331,620** | **2.51** |
| **2,052,828.44** | **1,935,000** | | **Revenus** | | **2,140,975.89** | **205,976** | **10.64** | **88,147** | **4.29** |
| **11,145,499.59** | **11,378,000** | | **Excédent de charges** | | **11,388,972.44** | **10,972** | **0.10** | **243,473** | **2.18** |
| | | **900** | **Admin. des sports et activités diverses** | | | | | | |
| **2,662,180.41** | **2,709,000** | | **Charges** | **2,920,915.95** | | **211,916** | **7.82** | **258,736** | **9.72** |
| **111,456.14** | **120,000** | | **Revenus** | | **143,379.34** | **23,379** | **19.48** | **31,923** | **28.64** |
| **2,550,724.27** | **2,589,000** | | **Excédent de charges** | | **2,777,536.61** | **188,537** | **7.28** | **226,812** | **8.89** |
| 532,020.70 | 523,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 551,962.20 | | 28,962 | 5.54 | 19,942 | 3.75 |
| 236,466.35 | 244,000 | 3020 | Traitements des enseignants | 260,803.35 | | 16,803 | 6.89 | 24,337 | 10.29 |
| 44,371.35 | 49,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 46,357.90 | | -2,642 | -5.39 | 1,987 | 4.48 |
| 61,687.25 | 66,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 68,283.00 | | 2,283 | 3.46 | 6,596 | 10.69 |
| 17,427.30 | 13,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 14,119.15 | | 1,119 | 8.61 | -3,308 | -18.98 |
| 19,025.70 | 21,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 19,987.95 | | -1,012 | -4.82 | 962 | 5.06 |
| 3,250.05 | 3,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 3,447.25 | | 447 | 14.91 | 197 | 6.07 |
| | | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 1,170.00 | | 1,170 | | 1,170 | |
| 1,170.00 | 2,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 900.00 | | -1,100 | -55.00 | -270 | -23.08 |
| 41,151.57 | 35,000 | 3100 | Matériel de bureau | 37,512.71 | | 2,513 | 7.18 | -3,639 | -8.84 |
| 785.56 | 1,000 | 3102 | Imprimés, publications | 514.51 | | -485 | -48.55 | -271 | -34.50 |
| | 1,000 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | | | -1,000 | | | |
| 51,879.70 | 4,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 2,652.45 | | -1,348 | -33.69 | -49,227 | -94.89 |
| 123,286.38 | 121,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 132,969.10 | | 11,969 | 9.89 | 9,683 | 7.85 |
| 32,831.75 | 90,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 86,283.08 | | -3,717 | -4.13 | 53,451 | 162.80 |
| 2,331.05 | 2,000 | 3137 | Impôts et taxes | 2,626.50 | | 627 | 31.33 | 295 | 12.67 |
| 172.30 | | 3150 | Entretien de meubles et d'appareils de bureau | | | | | -172 | |
| 6,632.15 | 15,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 13,187.85 | | -1,812 | -12.08 | 6,556 | 98.85 |
| 102,000.00 | 102,000 | 3160 | Loyers et fermages des biens-fonds | 102,000.00 | | | | | |
| 3,914.05 | 2,000 | 3161 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 4,189.80 | | 2,190 | 109.49 | 276 | 7.05 |
| 20,667.65 | 14,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 18,394.10 | | 4,394 | 31.39 | -2,274 | -11.00 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 22,408.75 | 69,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 54,865.45 | | -14,135 | -20.48 | 32,457 | 144.84 |
| 301,792.45 | 278,000 | 3636 | Subventions aux organisations privées à but non lucratif | 311,187.80 | | 33,188 | 11.94 | 9,395 | 3.11 |
| 8,000.00 | 10,000 | 3637 | Subventions aux personnes physiques | 8,000.00 | | -2,000 | -20.00 | | |
| 348,300.00 | 314,000 | 3660 | Amortissements subventions d'investissement | 470,205.00 | | 156,205 | 49.75 | 121,905 | 35.00 |
| 450,335.00 | 500,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 476,870.65 | | -23,129 | -4.63 | 26,536 | 5.89 |
| 200,000.00 | 200,000 | 3920 | Imputations internes pour locations | 200,000.00 | | | | | |
| 30,273.35 | 30,000 | 3930 | Imputations internes pour frais admin. et d'exploit. | 32,426.15 | | 2,426 | 8.09 | 2,153 | 7.11 |
| 41,591.20 | 45,000 | 4231 | Taxes de cours | | 60,828.10 | 15,828 | 35.17 | 19,237 | 46.25 |
| 13,980.00 | 15,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 14,100.00 | -900 | -6.00 | 120 | 0.86 |
| | 2,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 17,507.55 | 15,508 | 775.38 | 17,508 | |
| 15,834.94 | 18,000 | 4630 | Subventions de la Confédération | | 10,893.69 | -7,106 | -39.48 | -4,941 | -31.20 |
| 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 | | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **901** | **Centres sportifs** | | | | | | |
| **3,688,438.08** | **3,932,000** | | **Charges** | **3,755,356.22** | | **-176,644** | **-4.49** | **66,918** | **1.81** |
| **347,228.15** | **286,000** | | **Revenus** | | **313,811.70** | **27,812** | **9.72** | **-33,416** | **-9.62** |
| **3,341,209.93** | **3,646,000** | | **Excédent de charges** | | **3,441,544.52** | **-204,455** | **-5.61** | **100,335** | **3.00** |
| 1,171,280.70 | 1,167,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 1,232,710.55 | | 65,711 | 5.63 | 61,430 | 5.24 |
| 73,232.30 | 76,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 78,677.35 | | 2,677 | 3.52 | 5,445 | 7.44 |
| 109,615.00 | 118,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 111,396.85 | | -6,603 | -5.60 | 1,782 | 1.63 |
| 26,921.10 | 22,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 25,421.00 | | 3,421 | 15.55 | -1,500 | -5.57 |
| 31,158.15 | 32,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 33,665.95 | | 1,666 | 5.21 | 2,508 | 8.05 |
| 6,285.75 | 7,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 6,626.75 | | -373 | -5.33 | 341 | 5.42 |
| 12,022.50 | 10,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 11,970.00 | | 1,970 | 19.70 | -53 | -0.44 |
| 1,730.00 | 3,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 715.00 | | -2,285 | -76.17 | -1,015 | -58.67 |
| 1,475.65 | 3,000 | 3100 | Matériel de bureau | 3,142.40 | | 142 | 4.75 | 1,667 | 112.95 |
| 278,995.17 | 272,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 299,423.82 | | 27,424 | 10.08 | 20,429 | 7.32 |
| 2,292.60 | 5,000 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | 5,254.30 | | 254 | 5.09 | 2,962 | 129.19 |
| 190,629.61 | 229,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 247,912.85 | | 18,913 | 8.26 | 57,283 | 30.05 |
| 11,316.70 | 10,000 | 3112 | Vêtements de travail | 9,475.75 | | -524 | -5.24 | -1,841 | -16.27 |
| 330,439.00 | 545,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 285,429.45 | | -259,571 | -47.63 | -45,010 | -13.62 |
| 105,737.05 | 83,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 92,055.55 | | 9,056 | 10.91 | -13,682 | -12.94 |
| 29,510.60 | 31,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 27,651.80 | | -3,348 | -10.80 | -1,859 | -6.30 |
| 309.30 | 2,000 | 3137 | Impôts et taxes | 6,721.15 | | 4,721 | 236.06 | 6,412 | 2,073.02 |
| 201,013.70 | 224,000 | 3140 | Entretien des terrains | 244,977.30 | | 20,977 | 9.36 | 43,964 | 21.87 |
| 383,457.20 | 330,000 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 321,416.80 | | -8,583 | -2.60 | -62,040 | -16.18 |
| 12,795.35 | 10,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 15,204.40 | | 5,204 | 52.04 | 2,409 | 18.83 |
| | 1,000 | 3160 | Loyers et fermages des biens-fonds | | | -1,000 | | | |
| 9,439.35 | 12,000 | 3161 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 10,285.50 | | -1,715 | -14.29 | 846 | 8.96 |
| 768.70 | 1,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 361.60 | | -638 | -63.84 | -407 | -52.96 |
| 500.00 | | 3190 | Indemnités pour dommages, franchises | | | | | -500 | |
| 688,415.60 | 716,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 674,574.10 | | -41,426 | -5.79 | -13,842 | -2.01 |
| 9,097.00 | 23,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 10,286.00 | | -12,714 | -55.28 | 1,189 | 13.07 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 255,840.00 | 222,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 239,930.15 | 17,930 | 8.08 | -15,910 | -6.22 |
| 150.00 | | 4250 | Ventes | | | | | -150 | |
| 40,066.15 | 13,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 20,214.55 | 7,215 | 55.50 | -19,852 | -49.55 |
| 51,172.00 | 51,000 | 4470 | Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA lt | | 53,667.00 | 2,667 | 5.23 | 2,495 | 4.88 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **902** | **Piscines** | | | | | | |
| **3,669,863.44** | **3,604,000** | | **Charges** | **3,811,462.19** | | **207,462** | **5.76** | **141,599** | **3.86** |
| **1,208,129.40** | **1,150,000** | | **Revenus** | | **1,281,498.75** | **131,499** | **11.43** | **73,369** | **6.07** |
| **2,461,734.04** | **2,454,000** | | **Excédent de charges** | | **2,529,963.44** | **75,963** | **3.10** | **68,229** | **2.77** |
| 1,249,129.10 | 1,221,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 1,337,546.15 | | 116,546 | 9.55 | 88,417 | 7.08 |
| 196,170.95 | 222,000 | 3020 | Traitements des enseignants | 207,620.75 | | -14,379 | -6.48 | 11,450 | 5.84 |
| 92,179.55 | 94,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 94,880.85 | | 881 | 0.94 | 2,701 | 2.93 |
| 118,967.95 | 116,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 116,067.55 | | 68 | 0.06 | -2,900 | -2.44 |
| 34,572.45 | 27,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 30,943.90 | | 3,944 | 14.61 | -3,629 | -10.50 |
| 39,045.95 | 40,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 40,483.35 | | 483 | 1.21 | 1,437 | 3.68 |
| 5,861.05 | 8,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 8,459.75 | | 460 | 5.75 | 2,599 | 44.34 |
| 10,754.25 | 11,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 11,766.90 | | 767 | 6.97 | 1,013 | 9.42 |
| 29,624.00 | 28,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 23,228.40 | | -4,772 | -17.04 | -6,396 | -21.59 |
| 8,418.25 | 11,000 | 3100 | Matériel de bureau | 9,240.15 | | -1,760 | -16.00 | 822 | 9.76 |
| 198,110.91 | 177,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 200,444.16 | | 23,444 | 13.25 | 2,333 | 1.18 |
| 475.00 | 1,000 | 3102 | Imprimés, publications | 499.00 | | -501 | -50.10 | 24 | 5.05 |
| 2,032.10 | 2,000 | 3104 | Matériel didactique | 2,004.15 | | 4 | 0.21 | -28 | -1.38 |
| 28,253.87 | 36,000 | 3105 | Denrées alimentaires | 29,552.95 | | -6,447 | -17.91 | 1,299 | 4.60 |
| 25,649.79 | 22,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 21,948.00 | | -52 | -0.24 | -3,702 | -14.43 |
| 15,324.65 | 13,000 | 3112 | Vêtements de travail | 12,103.60 | | -896 | -6.90 | -3,221 | -21.02 |
| 10,541.55 | 3,000 | 3116 | Appareils médicaux | 3,144.85 | | 145 | 4.83 | -7,397 | -70.17 |
| 428,944.30 | 497,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 426,138.45 | | -70,862 | -14.26 | -2,806 | -0.65 |
| 101,292.57 | 67,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 80,863.49 | | 13,863 | 20.69 | -20,429 | -20.17 |
| 3,290.60 | 3,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 5,090.55 | | 2,091 | 69.69 | 1,800 | 54.70 |
| 22,380.70 | 24,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 23,271.50 | | -729 | -3.04 | 891 | 3.98 |
| 28,049.35 | 24,000 | 3137 | Impôts et taxes | 31,289.39 | | 7,289 | 30.37 | 3,240 | 11.55 |
| 3,590.20 | 2,000 | 3140 | Entretien des terrains | 2,772.45 | | 772 | 38.62 | -818 | -22.78 |
| 256,405.60 | 228,000 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 272,619.37 | | 44,619 | 19.57 | 16,214 | 6.32 |
| 30,353.25 | 22,000 | 3150 | Entretien de meubles et d'appareils de bureau | 26,161.40 | | 4,161 | 18.92 | -4,192 | -13.81 |
| 20,906.30 | 12,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 12,328.08 | | 328 | 2.73 | -8,578 | -41.03 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1,523.95 | 2,000 | 3161 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 1,528.90 | | -471 | -23.56 | 5 | 0.32 |
| | 1,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 531.60 | | -468 | -46.84 | 532 | |
| | | 3190 | Indemnités pour dommages, franchises | 400.00 | | 400 | | 400 | |
| 704,509.30 | 684,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 777,714.55 | | 93,715 | 13.70 | 73,205 | 10.39 |
| 3,505.95 | 6,000 | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 818.00 | | -5,182 | -86.37 | -2,688 | -76.67 |
| 1,018,044.50 | 992,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 1,094,872.00 | 102,872 | 10.37 | 76,828 | 7.55 |
| 57,979.70 | 74,000 | 4250 | Ventes | | 61,223.95 | -12,776 | -17.26 | 3,244 | 5.60 |
| 56,479.95 | 10,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 54,385.70 | 44,386 | 443.86 | -2,094 | -3.71 |
| 34,028.25 | 34,000 | 4470 | Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA lt | | 28,617.10 | -5,383 | -15.83 | -5,411 | -15.90 |
| 41,597.00 | 40,000 | 4920 | Imputations internes pour locations | | 42,400.00 | 2,400 | 6.00 | 803 | 1.93 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **903** | **Patinoires et jardin des neiges** | | | | | | |
| **1,090,089.48** | **963,000** | | **Charges** | **926,105.85** | | **-36,894** | **-3.83** | **-163,984** | **-15.04** |
| **83,275.10** | **96,000** | | **Revenus** | | **91,215.55** | **-4,784** | **-4.98** | **7,940** | **9.54** |
| **1,006,814.38** | **867,000** | | **Excédent de charges** | | **834,890.30** | **-32,110** | **-3.70** | **-171,924** | **-17.08** |
| 281,781.80 | 198,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 213,197.65 | | 15,198 | 7.68 | -68,584 | -24.34 |
| 18,462.30 | 13,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 13,959.20 | | 959 | 7.38 | -4,503 | -24.39 |
| 16,963.80 | 12,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 11,734.80 | | -265 | -2.21 | -5,229 | -30.82 |
| 6,702.60 | 4,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 4,923.05 | | 923 | 23.08 | -1,780 | -26.55 |
| 7,883.90 | 5,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 5,951.90 | | 952 | 19.04 | -1,932 | -24.51 |
| 3,290.60 | 1,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 1,130.45 | | 130 | 13.05 | -2,160 | -65.65 |
| 2,025.00 | 1,000 | 3056 | Cotisations primes de caisses-maladie | 1,957.50 | | 958 | 95.75 | -68 | -3.33 |
| 1,100.00 | 1,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 900.00 | | -100 | -10.00 | -200 | -18.18 |
| 478.35 | 1,000 | 3100 | Matériel de bureau | 568.45 | | -432 | -43.16 | 90 | 18.84 |
| 37,973.94 | 32,000 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 34,370.89 | | 2,371 | 7.41 | -3,603 | -9.49 |
| 997.10 | 3,000 | 3105 | Denrées alimentaires | 1,216.85 | | -1,783 | -59.44 | 220 | 22.04 |
| 11,920.06 | 17,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 16,010.46 | | -990 | -5.82 | 4,090 | 34.32 |
| 2,159.60 | 2,000 | 3112 | Vêtements de travail | 2,000.00 | | | | -160 | -7.39 |
| 185,070.00 | 175,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 131,560.20 | | -43,440 | -24.82 | -53,510 | -28.91 |
| 6,637.60 | 7,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 7,885.25 | | 885 | 12.65 | 1,248 | 18.80 |
| 11,030.20 | 11,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 11,324.10 | | 324 | 2.95 | 294 | 2.66 |
| 158.00 | 1,000 | 3137 | Impôts et taxes | | | -1,000 | | -158 | |
| 68,957.72 | 49,000 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 58,092.12 | | 9,092 | 18.56 | -10,866 | -15.76 |
| 2,913.50 | 3,000 | 3150 | Entretien de meubles et d'appareils de bureau | 1,862.35 | | -1,138 | -37.92 | -1,051 | -36.08 |
| 15,733.81 | 14,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 12,182.83 | | -1,817 | -12.98 | -3,551 | -22.57 |
| 16,993.90 | 16,000 | 3161 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 17,501.40 | | 1,501 | 9.38 | 508 | 2.99 |
| | 1,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 30.00 | | -970 | -97.00 | 30 | |
| | | 3190 | Indemnités pour dommages, franchises | 500.00 | | 500 | | 500 | |
| 390,855.70 | 396,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 376,998.40 | | -19,002 | -4.80 | -13,857 | -3.55 |
| | | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 248.00 | | 248 | | 248 | |
| 62,506.00 | 74,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 67,994.00 | -6,006 | -8.12 | 5,488 | 8.78 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2,360.10 | 4,000 | 4250 | Ventes | | 2,305.60 | -1,694 | -42.36 | -55 | -2.31 |
| | 3,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 3,413.95 | 414 | 13.80 | 3,414 | |
| 18,409.00 | 15,000 | 4920 | Imputations internes pour locations | | 17,502.00 | 2,502 | 16.68 | -907 | -4.93 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **906** | **Administration jeunesse** | | | | | | |
| **1,064,791.95** | **1,017,000** | | **Charges** | **1,088,918.01** | | **71,918** | **7.07** | **24,126** | **2.27** |
| **259,581.35** | **226,000** | | **Revenus** | | **249,590.20** | **23,590** | **10.44** | **-9,991** | **-3.85** |
| **805,210.60** | **791,000** | | **Excédent de charges** | | **839,327.81** | **48,328** | **6.11** | **34,117** | **4.24** |
| 177,095.15 | 165,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 188,996.85 | | 23,997 | 14.54 | 11,902 | 6.72 |
| 11,151.30 | 11,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 11,916.60 | | 917 | 8.33 | 765 | 6.86 |
| 8,307.00 | 8,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 8,730.05 | | 730 | 9.13 | 423 | 5.09 |
| 4,238.15 | 3,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 3,788.75 | | 789 | 26.29 | -449 | -10.60 |
| 4,733.85 | 4,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 5,081.35 | | 1,081 | 27.03 | 348 | 7.34 |
| 971.20 | 1,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 997.40 | | -3 | -0.26 | 26 | 2.70 |
| 840.00 | 1,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 530.00 | | -470 | -47.00 | -310 | -36.90 |
| | 2,000 | 3099 | Autres charges de personnel | | | -2,000 | | | |
| 9,321.84 | 10,000 | 3100 | Matériel de bureau | 10,234.20 | | 234 | 2.34 | 912 | 9.79 |
| 106,880.85 | 83,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 117,465.45 | | 34,465 | 41.52 | 10,585 | 9.90 |
| 26,214.90 | 25,000 | 3132 | Honoraires experts et spécialistes | 25,939.45 | | 939 | 3.76 | -275 | -1.05 |
| 6,392.90 | 7,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 4,733.00 | | -2,267 | -32.39 | -1,660 | -25.96 |
| 21,724.50 | 20,000 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 17,970.95 | | -2,029 | -10.15 | -3,754 | -17.28 |
| 11,894.41 | 6,000 | 3150 | Entretien de meubles et d'appareils de bureau | 11,366.81 | | 5,367 | 89.45 | -528 | -4.44 |
| 5,495.30 | 7,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 6,498.35 | | -502 | -7.17 | 1,003 | 18.25 |
| 182,222.45 | 168,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 167,644.65 | | -355 | -0.21 | -14,578 | -8.00 |
| 487,308.15 | 496,000 | 3636 | Subventions aux organisations privées à but non lucratif | 507,024.15 | | 11,024 | 2.22 | 19,716 | 4.05 |
| 49,581.35 | 8,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 39,590.20 | 31,590 | 394.88 | -9,991 | -20.15 |
| 210,000.00 | 212,000 | 4470 | Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA lt | | 210,000.00 | -2,000 | -0.94 | | |
| | 6,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | | -6,000 | | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **907** | **Rencontres, Loisirs et Cultures** | | | | | | |
| **1,022,964.67** | **1,088,000** | | **Charges** | **1,027,190.11** | | **-60,810** | **-5.59** | **4,225** | **0.41** |
| **43,158.30** | **57,000** | | **Revenus** | | **61,480.35** | **4,480** | **7.86** | **18,322** | **42.45** |
| **979,806.37** | **1,031,000** | | **Excédent de charges** | | **965,709.76** | **-65,290** | **-6.33** | **-14,097** | **-1.44** |
| 701,419.55 | 729,000 | 3010 | Traitements du personnel administratif et d'exploitation | 724,378.30 | | -4,622 | -0.63 | 22,959 | 3.27 |
| 43,935.10 | 47,000 | 3050 | Cotisations AVS, AI, APG, AC | 44,023.70 | | -2,976 | -6.33 | 89 | 0.20 |
| 40,103.45 | 46,000 | 3052 | Cotisations caisses de pension | 46,213.45 | | 213 | 0.46 | 6,110 | 15.24 |
| 16,785.10 | 14,000 | 3053 | Cotisations assurances-accidents | 13,183.35 | | -817 | -5.83 | -3,602 | -21.46 |
| 18,740.25 | 20,000 | 3054 | Cotisations allocations familiales | 18,850.95 | | -1,149 | -5.75 | 111 | 0.59 |
| 3,357.20 | 4,000 | 3055 | Cotisations indemnités journalières en cas de maladie | 3,423.05 | | -577 | -14.42 | 66 | 1.96 |
| 9,013.95 | 7,000 | 3090 | Formation et perfectionnement du personnel | 5,110.00 | | -1,890 | -27.00 | -3,904 | -43.31 |
| 9,296.95 | 10,500 | 3100 | Matériel de bureau | 4,243.40 | | -6,257 | -59.59 | -5,054 | -54.36 |
| 15,285.92 | 19,500 | 3101 | Matériel d'exploitation, fournitures | 14,111.65 | | -5,388 | -27.63 | -1,174 | -7.68 |
| 120.00 | 1,000 | 3102 | Imprimés, publications | 408.40 | | -592 | -59.16 | 288 | 240.33 |
| 1,011.25 | 3,000 | 3105 | Denrées alimentaires | | | -3,000 | | -1,011 | |
| 791.90 | 7,000 | 3110 | Meubles et appareils de bureau | 98.00 | | -6,902 | -98.60 | -694 | -87.62 |
| 16,984.94 | 12,000 | 3111 | Machines, appareils et véhicules | 9,014.56 | | -2,985 | -24.88 | -7,970 | -46.93 |
| 21,402.00 | 25,000 | 3120 | Achats d'eau et d'énergies | 20,092.40 | | -4,908 | -19.63 | -1,310 | -6.12 |
| 65,542.37 | 65,000 | 3130 | Prestations de services de tiers | 67,079.80 | | 2,080 | 3.20 | 1,537 | 2.35 |
| 3,444.60 | 3,000 | 3134 | Primes d'assurance de choses | 3,716.90 | | 717 | 23.90 | 272 | 7.91 |
| 12.00 | 1,000 | 3137 | Impôts et taxes | | | -1,000 | | -12 | |
| 6,454.24 | 14,000 | 3144 | Entretien des terrains bâtis et bâtiments | 3,659.15 | | -10,341 | -73.86 | -2,795 | -43.31 |
| 5,177.90 | 6,000 | 3151 | Entretien de machines, appareils, véhicules et outils | 3,575.55 | | -2,424 | -40.41 | -1,602 | -30.95 |
| 20,000.00 | 20,000 | 3160 | Loyers et fermages des biens-fonds | 20,000.00 | | | | | |
| 2,995.25 | 5,000 | 3161 | Loyers, frais d'utilisation des immobilisations | 3,076.35 | | -1,924 | -38.47 | 81 | 2.71 |
| 2,077.55 | 3,000 | 3170 | Frais de déplacement et autres frais | 3,975.20 | | 975 | 32.51 | 1,898 | 91.34 |
| 18,803.20 | 26,000 | 3300 | Amortissements immobilisations corporelles | 17,298.95 | | -8,701 | -33.47 | -1,504 | -8.00 |
| 210.00 | | 3910 | Imputations internes pour prestations de services | 1,494.00 | | 1,494 | | 1,284 | 611.43 |
| | | 3920 | Imputations internes pour locations | 163.00 | | 163 | | 163 | |
| 13,330.60 | 14,000 | 4231 | Taxes de cours | | 12,247.35 | -1,753 | -12.52 | -1,083 | -8.13 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Charges | Comptes 2024 Revenus | Ec. C 2024 - B 2024 Fr. | Ec. C 2024 - B 2024 % | Ec. C 2024 - C 2023 Fr. | Ec. C 2024 - C 2023 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 19,631.10 | 17,000 | 4240 | Taxes d'utilisation et de prestations de services | | 18,919.15 | 1,919 | 11.29 | -712 | -3.63 |
| 1,500.00 | 3,000 | 4250 | Ventes | | | -3,000 | | -1,500 | |
| 8,696.60 | 18,000 | 4260 | Remboursements de tiers | | 30,313.85 | 12,314 | 68.41 | 21,617 | 248.57 |
| | 5,000 | 4631 | Subventions acquises du canton | | | -5,000 | | | |

# 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 du chef de service à 70%, 1 secrétaire pour le SLF.

900.3020 Responsable du « Sports et Loisirs Facultatifs », moniteurs pour les activités SLF et les stages de natation organisés aux piscines municipales.

900.3130 Prestations de tiers pour l'UrbanTraining, le Midnight Sion et l'Open Sunday, soirée sédunoise du sport, promotions, etc.

900.3132 Mandat d'expert pour l'accompagnement et l'aide à la décision dans le cadre des investissements liés aux infrastructures du football d'élite et mandat externe d'assistance et d'accueil des matches et du projet intégré de l'WEURO25 (mandats partagés avec l'Etat du Valais). Mandat d'animations pour l'organisation des festivités liée aux championnats du monde VTT 2025.

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 Skate Plazza.

900.3636 Voir liste « Détail des subventions ». L'écart s'explique par des contributions à des rénovations nécessaires à la continuité des activités, respectivement nécessaires à l'exemplarité énergétique au Tennis Club de Valère (réfection complète des courts extérieurs et de leurs éclairages – passage au LED) et du dojo du Karaté Club Valais (réfection complète des tatamis, de l'énergie et de l'éclairage).

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.

900.4231 Recettes des cours Sport Loisirs Facultatifs (SLF). L'écart s'explique par une augmentation des inscriptions aux offres dispensées.

900.4630 Subsides jeunesse et sport (J+S) pour les activités du « Sports et Loisirs Facultatifs (SLF) ». L'écart s'explique en raison d'une baisse de la disponibilité de moniteurs aux qualifications supérieures J+S.

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, Garenne, Ancien Stand et Tennis-Club de Valère. Par ailleurs, la conciergerie est assurée par un auxiliaire concierge pour les Glareys et Peupliers, un 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, et notamment la maladie survenue sur le terrain principal du Stade de Tourbillon.

901.3111 Acquisitions de diverses machines : balayeuse, épandeur à sable, tondeuses. L'augmentation du prix des outils et machines en raison de la situation géopolitique explique l'écart au budget.

901.3120 L'augmentation prévue au budget n'a pas eu lieu, d'une part, grâce aux mesures d'utilisation rationnelle de l'énergie réalisée et, d'autre part, à la vente à OIKEN de l'énergie réinjectée sur le réseau.

901.3151 Réparation du chauffage de cabine d'un chariot-élévateur et d'un cardan de moteur de tracteur.

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, 1 responsable de caisse à 75% et 4 caissières (180%), 2 maîtres de glace/garde-bains répartis avec la patinoire (160%). Ajustement des heures de travail estimées entre les centres de coûts « Piscines » et « Patinoires ». Les montants effectifs varient au gré des actualités variables de l'année.

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.

902.3105 Achat de marchandises pour la revente aux automates au gré de la consommation par la clientèle.

902.3120 L'augmentation prévue au budget n'a pas eu lieu, d'une part, grâce aux mesures d'utilisation rationnelle de l'énergie réalisée et, d'autre part, à l'autoconsommation de l'électricité produite sur la toiture de la patinoire de l'Ancien Stand.

902.3130 Recours toujours plus nécessaire à du personnel de sécurité privée en appui au concept existant en raison d'incivilités et autres comportements indésirables aux piscines de plein air.

902.3132 Augmentation du nombre d'analyses impromptues du laboratoire cantonal, à charge des établissements de bains.

902.3144 La piscine couverte de l'Ancien Stand a connu une dégradation massive des carrelages des plages (fissures des joints et des catelles). Une occasion s'est présentée de bénéficier de l'arrivée du chauffage à distance pour en raccorder le restaurant de la piscine de la Blancherie. L'écart s'explique également par le remplacement nécessaire de WC et équipements sanitaires endommagés de la piscine couverte.

902.4240 Une nouvelle affluence au-dessus de la moyenne dans nos piscines de plein air notamment en raison des conditions météos 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.

**903 Patinoires et jardin des neiges**

903.3010 Personnel : 4 maîtres de glace (240%), répartis avec les piscines et un auxiliaire (300 heures).

903.3105 Achat de marchandises pour la revente aux automates au gré de la consommation par la clientèle.

903.3120 Baisse de la consommation d'électricité grâce aux mesures d'utilisation rationnelle de l'énergie réalisée, à l'autoconsommation de l'électricité produite sur la toiture de la patinoire de l'Ancien Stand et à l'électricité réinjectée sur le réseau OIKEN.

903.3144 Suite à un contrôle officiel de ramonage, changement impératif de la chaudière à gaz, une fissure irréversible ayant été constatée à la patinoire de l'Ancien Stand.

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.

903.4250 Baisse de la demande et par conséquent des ventes.

903.4920 Utilisation de la patinoire par les élèves durant les heures scolaires.

**906 Administration jeunesse**

906.3010 Personnel : 1 coordinateur jeunesse, 2 secrétaires-auxiliaires à temps partiel pour le Passeport-vacances et 1 auxiliaire administratif à 80%. L'écart s'explique par la nécessité d'avoir dû engager du personnel fixe en raison du marché asséché des stagiaires MPE et de la nature (« gestions de projet » et non de « terrain ») du secteur jeunesse.

906.3130 Participation au passeport-vacances, Midnight Sion, Open Sunday, Easyvote, promotion civique et citoyenne. L'augmentation de charges se justifie par un changement de comptabilisation des charges et des revenus du passeport-vacances. Voir également l'augmentation des revenus sous rubrique 906.4260.

906.3150 Réparation urgente de la grande rampe du Skate park du Cours Roger Bonvin.

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 bouclement 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.

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%, 3 éducateurs-trices de rue (250%), 3 animateurs-trices socioculturels (230%), 1 secrétaire à 60%, des auxiliaires et moniteurs.

907.3144 Interventions minimales sur le bâtiment du Totem-RLC à Platta vu le déménagement prévu des activités au Cours Roger Bonvin.

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*

# *ADMINISTRATION GENERALE, RH ET FINANCES*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Dépenses | Comptes 2024 Recettes |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **1** | **ADMINISTRATION GENERALE, RH & FINANCES** | | |
| **350,856.00** | **250,000** | | **Dépenses** | **291,427.45** | |
| **350,856.00** | **250,000** | | **Investissements nets** | | **291,427.45** |
| | | **116** | **Informatique** | | |
| **350,856.00** | **250,000** | | **Dépenses** | **291,427.45** | |
| **350,856.00** | **250,000** | | **Investissements nets** | | **291,427.45** |
| 350,856.00 | 250,000 | 5200 | Logiciels | 291,427.45 | |
| 184,334.10 | 150,000 | | - Nouvelles technologies de communication | 149,256.50 | |
| 166,521.90 | 100,000 | | - Gestion électronique des documents (GED) | 142,170.95 | |

# Renseignements complémentaires

## 1 Administration générale, RH et Finances

**116 Informatique**

116.5200 Logiciels

Nouvelles technologies de communication : Suite des projets Abacus Finances (processus de validation des factures par la mise en production de quatre services) et RH (gestion des candidatures). Mise en place d'un module pour la gestion des formulaires du guichet virtuel. Participation au développement d'un nouveau module eSéances pour le législatif.

Gestion électronique des documents (GED) : suite du projet qui avance très bien. A l'utilisation, les avantages de la solution amènent des demandes spécifiques qui ont pu être prises en compte et la numérisation du courrier entrant avance plus vite que prévu. La question de la clôture automatique des dossiers et les processus d'archivage pérenne à long terme ont également été anticipées.

# *ECONOMIE, INNOVATION ET TOURISME*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Dépenses | Comptes 2024 Recettes |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **2** | **ECONOMIE, INNOVATION & TOURISME** | | |
| **2,819,100.00** | **2,380,000** | | **Dépenses** | **2,288,062.21** | |
| **2,819,100.00** | **2,380,000** | | **Investissements nets** | | **2,288,062.21** |
| | | **260** | **Economie, Innovation & Tourisme** | | |
| **1,619,100.00** | **1,900,000** | | **Dépenses** | **1,808,062.21** | |
| **1,619,100.00** | **1,900,000** | | **Investissements nets** | | **1,808,062.21** |
| 36,100.00 | 30,000 | 5550 | Participations aux entreprises privées | 31,000.00 | |
| 36,100.00 | 30,000 | | - Participations aux entreprises privées | 31,000.00 | |
| 1,583,000.00 | 1,870,000 | 5610 | Subventions accordées au canton | 1,777,062.21 | |
| | 670,000 | | - EPFL Valais Wallis Industrie | 492,062.21 | |
| 1,583,000.00 | 1,200,000 | | - EPFL Valais Wallis Alpole | 1,285,000.00 | |
| | | **264** | **Gestion du portefeuille énergétique** | | |
| **1,200,000.00** | **480,000** | | **Dépenses** | **480,000.00** | |
| **1,200,000.00** | **480,000** | | **Investissements nets** | | **480,000.00** |
| 1,200,000.00 | 480,000 | 5540 | Participations aux entreprises publiques | 480,000.00 | |
| 1,200,000.00 | 480,000 | | - Sogaval SA | 480,000.00 | |

# 2 Economie, Innovation et Tourisme

**260 Economie, Innovation et Tourisme**

260.5500 Participations aux entreprises privées

Participation de la Ville de Sion à Energypolis SA à hauteur de 30% du capital-actions. Le solde est détenu par le Canton.

260.5610 Subventions accordées au canton

EPFL Valais Wallis Industrie 17 + Alpole : 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. Pour mémoire, la Ville de Sion a également mis à disposition gratuitement les terrains équipés nécessaires à l'implantation de la partie EPFL du Campus.

**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).

# *EDUCATION ET CULTURE*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Dépenses | Comptes 2024 Recettes |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **3** | **EDUCATION & CULTURE** | | |
| **10,265,929.21** | **9,145,000** | | **Dépenses** | **11,895,720.53** | |
| | **480,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | |
| **2,951,866.00** | **3,330,000** | | **Recettes** | | **4,781,118.60** |
| **7,314,063.21** | **5,815,000** | | **Investissements nets** | | **7,114,601.93** |
| | | **308** | **Bâtiments scolaires** | | |
| **4,443,967.68** | **2,595,000** | | **Dépenses** | **2,215,277.00** | |
| | **480,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | |
| **951,866.00** | **1,130,000** | | **Recettes** | | **1,781,118.60** |
| **3,492,101.68** | **1,465,000** | | **Investissements nets** | | **434,158.40** |
| 1,697,479.68 | 2,470,000 | 5040 | Terrains bâtis | 2,169,267.30 | |
| 394,989.40 | 480,000 | | - Centre scolaire du Sacré-Coeur | 432,034.28 | |
| 496,846.90 | 700,000 | | - Centre scolaire de St-Guérin | 378,872.95 | |
| 651,921.73 | 300,000 | | - Centre scolaire de Gravelone | 775,879.72 | |
| | 480,000 | S | Crédit supplémentaire | | |
| | | | - Centre scolaire de Champsec | -191,042.40 | |
| | 100,000 | | - Centre scolaire d'Uvrier | | |
| | 140,000 | | - Centre scolaire de Bramois | | |
| | 100,000 | | - Centre scolaire de Platta | 80,000.00 | |
| 153,721.65 | 650,000 | | - Pavillon des Aubépines | 693,522.75 | |
| 2,746,488.00 | 125,000 | 5610 | Subventions accordées au canton | 46,009.70 | |
| | 60,000 | | - Lycée-collège des Creusets | 17,000.00 | |
| 200,000.00 | 40,000 | | - EPCA + CIO Sion | 29,009.70 | |
| | 25,000 | | - Bâtiment Planta | | |
| 400,000.00 | | | - Lycée-collège Ella Maillart | | |
| 2,146,488.00 | | | - HES Santé – terrains | | |
| 851,866.00 | 860,000 | 6310 | Subventions acquises du canton | | 1,703,229.00 |
| 164,442.00 | 120,000 | | - Subv. centre scolaire du Sacré-Coeur | | 117,011.00 |
| | | | - Subv. centre scolaire de Bramois | | 22,809.00 |
| | | | - Subv. centre scolaire de Platta | | 67,190.00 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Dépenses | Recettes |
|---|---|---|---|---|---|
| | 150,000 | | - Subv. centre scolaire de St-Guérin | | 26,752.00 |
| 123,241.00 | | | - Subv. centre scolaire de Châteauneuf | | |
| 64,183.00 | 90,000 | | - Subv. centre scolaire de Gravelone | | |
| 500,000.00 | 500,000 | | - Subv. centre scolaire de Champsec | | 1,469,467.00 |
| 100,000.00 | 270,000 | 6320 | Communes et associations de communes | | 77,889.60 |
| 100,000.00 | 270,000 | | - Transfert fonds fonctionnement à l'investissement | | 77,889.60 |
| | | **320** | **Culture** | | |
| **5,821,961.53** | **6,550,000** | | **Dépenses** | **9,680,443.53** | |
| **2,000,000.00** | **2,200,000** | | **Recettes** | | **3,000,000.00** |
| **3,821,961.53** | **4,350,000** | | **Investissements nets** | | **6,680,443.53** |
| 5,821,961.53 | 6,550,000 | 5040 | Terrains bâtis | 9,680,443.53 | |
| 200,000.00 | | | - Centre culturel Ferme Asile | | |
| | 50,000 | | - Théâtre de Valère | 48,902.05 | |
| 5,621,961.53 | 6,500,000 | | - Pôle musique | 9,631,541.48 | |
| 2,000,000.00 | 2,200,000 | 6310 | Subventions acquises du canton | | 3,000,000.00 |
| 2,000,000.00 | 2,200,000 | | - Subv. Pôle musique | | 3,000,000.00 |

# 3 Education et Culture

## 308 Bâtiments scolaires

308.5040 Terrains bâtis

Centre scolaire du Sacré-Cœur : poursuite des travaux de 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 a eu comme conséquence la pose d'une isolation performante et d'une nouvelle étanchéité ainsi que l'installation de panneaux photovoltaïques sur le toit du centre scolaire.

Centre scolaire de Gravelone : poursuite des travaux de mise en conformité feu et sismique. Le dépassement est dû à l'extension de l'aménagement des nouveaux locaux du SMSPP ainsi que le remplacement d'un ascenseur vétuste, investissements non prévus au budget mais qui ont fait l'objet d'un crédit supplémentaire en 2024 (N°2024/01).

Centre scolaire de Champsec : solde de la provision constituée pour régler les dernières factures liées à l'agrandissement de ce centre scolaire. Les travaux ont été réalisés dans le respect du crédit d'engagement accepté par le Conseil général.

Centre scolaire d'Uvrier : report de la pose des panneaux photovoltaïques sur le toit de cette école.

Centre scolaire de Bramois : report de la pose des panneaux photovoltaïques sur le toit de cette école.

Centre scolaire de Platta : mise en place d'une nouvelle installation solaire.

Pavillon des Aubépines : travaux de rénovation d'un pavillon Variel pour y accueillir les activités 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 2024, la Ville de Sion a versé des contributions de Fr. 29'009.70 pour les travaux réalisés dans les ateliers de l'EPCA et de Fr. 17'000.- pour la rénovation des locaux du lycée-collège des Creusets.

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 (solde) et des introductions au chauffage à distance pour les centres scolaires de Champsec et de la Bruyère (cf. rubriques 264.3199 et 308.5040).

**320 Culture**

320.5040 Terrains bâtis

Théâtre de Valère : études pour la création d'un pôle art visuel dans le périmètre du Théâtre de Valère.

Pôle musique : poursuite des travaux selon le crédit d'engagement et le crédit complémentaire acceptés par le Conseil général. Les montants décaissés en 2024 furent beaucoup plus importants que prévu lors de l'établissement du budget 2024.

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 les nouveaux locaux de la Haute école de musique (HEMU).

# *AFFAIRES SOCIALES*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Dépenses | Comptes 2024 Recettes |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **4** | **AFFAIRES SOCIALES** | | |
| **61,935.43** | | | **Dépenses** | | |
| **61,935.43** | | | **Investissements nets** | | |
| | | **408** | **Santé** | | |
| **61,935.43** | | | **Dépenses** | | |
| **61,935.43** | | | **Investissements nets** | | |
| 61,935.43 | | 5660 | Subvention aux organisations privées à but non lucratif | | |
| 50,000.00 | | | - Maison St-François | | |
| 11,935.43 | | | - EMS Le Carillon | | |

# *SECURITE PUBLIQUE*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Dépenses | Comptes 2024 Recettes |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **5** | **SECURITE PUBLIQUE** | | |
| **336,308.10** | **660,000** | | **Dépenses** | **389,263.40** | |
| | **100,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | |
| **140,000.00** | **200,000** | | **Recettes** | | |
| **196,308.10** | **460,000** | | **Investissements nets** | | **389,263.40** |
| | | **503** | **Feu et abris PCi** | | |
| **173,146.25** | **660,000** | | **Dépenses** | **389,263.40** | |
| | **200,000** | | **Recettes** | | |
| **173,146.25** | **460,000** | | **Investissements nets** | | **389,263.40** |
| 28,203.05 | 150,000 | 5040 | Terrains bâtis | 148,909.95 | |
| 28,203.05 | 150,000 | | - Rénovation bâtiment du feu | 148,909.95 | |
| 144,943.20 | 510,000 | 5060 | Biens mobiliers | 240,353.45 | |
| 144,943.20 | 410,000 | | - Véhicules | | |
| | 100,000 | | - Hébergement d'urgence | 58,114.55 | |
| | | | - Véhicules Feu | 182,238.90 | |
| | 200,000 | 6310 | Subventions acquises du canton | | |
| | 110,000 | | - Subv. véhicules | | |
| | 40,000 | | - Subv. bâtiments | | |
| | 50,000 | | - Transfert fonds fonctionnement à l'investissement | | |
| | | **506** | **Ambulances** | | |
| **163,161.85** | | | **Dépenses** | | |
| | **100,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | |
| **140,000.00** | | | **Recettes** | | |
| **23,161.85** | | | **Investissements nets** | | |
| 163,161.85 | | 5060 | Biens mobiliers | | |
| 163,161.85 | | | - Véhicules | | |
| | | | - Ambulances | | |
| | 100,000 | S | Crédit supplémentaire | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Dépenses | Comptes 2024 Recettes |
|---|---|---|---|---|---|
| 140,000.00 | | 6310 | Subventions acquises du canton | | |
| 140,000.00 | | | - Subv. véhicules | | |

# 5 Sécurité publique

**503 Feu et abris PCi**

503.5040 Terrains bâtis

Rénovation bâtiment du feu : études, expertises et travaux d'architecture pour la rénovation de la caserne du feu situé à la Rue de Loèche 34.

503.5060 Biens mobiliers

Véhicules : voir remarque sous nouvelle rubrique comptable « véhicules feu ».

Hébergement d'urgence : achat de la première série de lits pliables pour l'hébergement d'urgence. Comme il n'a pas été possible de financer la moitié avec le fonds des contributions de remplacement, le nombre de lits achetés a été réduit en conséquence.

Véhicules Feu : paiement de la deuxième tranche pour le service des 10 ans du bras-élévateur. La demande de subvention pour le véhicule dévidoir est toujours pendante à l'Office cantonal du feu (OCF) donc l'achat n'a pas été finalisé.

503.6310 Subventions acquises du canton

Aucune subvention versée par le canton suite au report de l'achat du véhicule dévidoir. Pour les lits pliables, le canton n'a pas donné son accord pour un prélèvement dans le fonds PC pour financer une partie de l'achat des lits pliables.

**506 Ambulances**

506.5060 Biens mobiliers

Véhicules : le crédit supplémentaire demandé à la Cogest début 2024 (N°2024/02) n'a pas été utilisé. Contre toute attente, l'OCVS a décidé de verser le premier acompte réclamé par le fournisseur lors de la commande de cette nouvelle ambulance.

# *TRAVAUX PUBLICS ET ENVIRONNEMENT*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Dépenses | Comptes 2024 Recettes |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **6** | **TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT** | | |
| **15,016,049.58** | **12,670,000** | | **Dépenses** | **14,804,921.05** | |
| | **2,100,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | |
| **4,265,758.90** | **2,255,000** | | **Recettes** | | **1,542,851.63** |
| **10,750,290.68** | **10,415,000** | | **Investissements nets** | | **13,262,069.42** |
| | | **600** | **Administration, réseau routier et environnement** | | |
| **7,677,594.09** | **4,650,000** | | **Dépenses** | **5,971,048.39** | |
| | **1,075,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | |
| **2,455,437.30** | **645,000** | | **Recettes** | | **689,798.95** |
| **5,222,156.79** | **4,005,000** | | **Investissements nets** | | **5,281,249.44** |
| 5,949,499.64 | 3,200,000 | 5010 | Routes / voies de communication | 3,531,352.29 | |
| 394,196.20 | 650,000 | | - Pistes cyclables et parcs vélos | 644,219.81 | |
| 183,931.00 | 200,000 | | - Réfection d'ouvrages | 168,065.45 | |
| 1,316,475.48 | 1,000,000 | | - Réalisation de routes communales | 953,864.33 | |
| 1,059,298.01 | | | - AggloSion | 46,169.10 | |
| 345,281.75 | 650,000 | | - Agglo Valais central | 646,159.65 | |
| 109,703.05 | 200,000 | | - Liaisons Nord-Sud secteur Gare | 193,777.00 | |
| 2,540,614.15 | 500,000 | | - Passerelle de l'Hôpital | 879,096.95 | |
| 398,757.75 | 200,000 | 5030 | Autres ouvrages de génie civil | 598,209.25 | |
| 293,061.55 | 100,000 | | - Stabilisation des falaises | 42,216.31 | |
| 105,696.20 | 100,000 | | - Stabilisation des terrains | 555,992.94 | |
| | 495,000 | S | Crédit supplémentaire | | |
| 1,329,336.70 | 1,250,000 | 5610 | Subventions accordées au canton | 1,841,486.85 | |
| 1,329,336.70 | 1,250,000 | | - Participation au réseau routier cantonal | 1,841,486.85 | |
| | 580,000 | S | Crédit supplémentaire | | |
| 2,455,437.30 | 645,000 | 6310 | Subventions acquises du canton | | 689,798.95 |
| | 60,000 | | - Subv. liaison Nord-Sud secteur Gare | | |
| 1,921,321.20 | 180,000 | | - Subv. passerelle de l'Hôpital | | 248,700.00 |
| 87,866.10 | 90,000 | | - Subv. falaises | | 146,246.95 |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Dépenses | Comptes 2024 Recettes |
|---|---|---|---|---|---|
| 162,750.00 | | | - Subv. AggloSion | | 69,852.00 |
| 283,500.00 | 225,000 | | - Subv. Agglo Valais central | | 225,000.00 |
| | 90,000 | | - Subv. stabilisation terrains | | |
| | | **601** | **Voirie** | | |
| **448,469.70** | **400,000** | | **Dépenses** | **400,356.55** | |
| **448,469.70** | **400,000** | | **Investissements nets** | | **400,356.55** |
| 448,469.70 | 400,000 | 5060 | Biens mobiliers | 400,356.55 | |
| 448,469.70 | 400,000 | | - Véhicules | 400,356.55 | |
| | | **602** | **Cours d'eau et canaux** | | |
| **949,823.62** | **850,000** | | **Dépenses** | **1,874,343.99** | |
| | **1,025,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | |
| **599,647.70** | **400,000** | | **Recettes** | | |
| **350,175.92** | **450,000** | | **Investissements nets** | | **1,874,343.99** |
| 949,823.62 | 600,000 | 5020 | Aménagement des cours d'eau | 1,174,787.39 | |
| 470,417.57 | | | - Correction de la Sionne | 427,138.64 | |
| | 455,000 | S | Crédit supplémentaire | | |
| 479,406.05 | 600,000 | | - Corrections de rivières | 747,648.75 | |
| | 120,000 | S | Crédit supplémentaire | | |
| | 250,000 | 5610 | Subventions accordées au canton | 249,556.60 | |
| | 250,000 | | - Sécurisation rives du Rhône (R3) | 249,556.60 | |
| | | 5620 | Subventions aux communes et associations de communes | 450,000.00 | |
| | | | - Contribution au réaménagement de la Morge | 450,000.00 | |
| | 450,000 | S | Crédit supplémentaire | | |
| 400,209.25 | 400,000 | 6310 | Subventions acquises du canton | | |
| 400,209.25 | | | - Subv. correction de la Sionne | | |
| | 400,000 | | - Subv. corrections de rivières | | |
| 199,438.45 | | 6320 | Communes et associations de communes | | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Dépenses | Comptes 2024 Recettes |
|---|---|---|---|---|---|
| 199,438.45 | | | - Subv. correction de la Sionne | | |
| | | **603** | **Agriculture et gérance des domaines** | | |
| **604,014.65** | **650,000** | | **Dépenses** | **656,708.05** | |
| **465,435.00** | **370,000** | | **Recettes** | | **431,981.00** |
| **138,579.65** | **280,000** | | **Investissements nets** | | **224,727.05** |
| 202,694.05 | 250,000 | 5010 | Routes / voies de communication | 260,571.45 | |
| 202,694.05 | 250,000 | | - Réfection routes agricoles | 260,571.45 | |
| 401,320.60 | 400,000 | 5670 | Subventions accordées aux privés | 396,136.60 | |
| 401,320.60 | 400,000 | | - Maintien du vignoble en terrasse | 396,136.60 | |
| 465,435.00 | 370,000 | 6310 | Subventions acquises du canton | | 431,981.00 |
| 337,435.00 | 240,000 | | - Subv. maintien du vignoble | | 256,840.00 |
| 128,000.00 | 130,000 | | - Subv. réfection routes agricoles | | 175,141.00 |
| | | **604** | **Cadastre** | | |
| **66,012.00** | **320,000** | | **Dépenses** | **103,278.55** | |
| | **240,000** | | **Recettes** | | |
| **66,012.00** | **80,000** | | **Investissements nets** | | **103,278.55** |
| 9,037.00 | 320,000 | 5290 | Autres immobilisations incorporelles | 79,171.75 | |
| 9,037.00 | 320,000 | | - Remembrement parcellaire Turin Est | 79,171.75 | |
| 56,975.00 | | 5610 | Subventions accordées au canton | 24,106.80 | |
| 56,975.00 | | | - Mensurations au standard MO93 | 24,106.80 | |
| | 240,000 | 6370 | Subventions de personnes physiques | | |
| | 240,000 | | - Subv. remembrement parcellaire Turin Est | | |
| | | **606** | **Eaux usées** | | |
| **3,473,257.63** | **2,000,000** | | **Dépenses** | **1,879,002.63** | |
| **352,546.90** | **300,000** | | **Recettes** | | **257,899.65** |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Dépenses | Recettes |
|---|---|---|---|---|---|
| **3,120,710.73** | **1,700,000** | | **Investissements nets** | | **1,621,102.98** |
| 3,473,257.63 | 2,000,000 | 5030 | Autres ouvrages de génie civil | 1,879,002.63 | |
| 820,517.51 | 200,000 | | - Step de Châteauneuf | 37,652.27 | |
| 1,410,752.17 | 900,000 | | - Collecteurs | 898,150.56 | |
| 1,241,987.95 | 900,000 | | - Plan Général d'Evacuation des Eaux, PGEE | 943,199.80 | |
| 352,546.90 | 300,000 | 6370 | Subventions de personnes physiques | | 257,899.65 |
| 352,546.90 | 300,000 | | - Taxes de raccordement | | 257,899.65 |
| | | **608** | **Déchets** | | |
| | **350,000** | | **Dépenses** | **334,135.88** | |
| | **350,000** | | **Investissements nets** | | **334,135.88** |
| | 350,000 | 5060 | Biens mobiliers | 334,135.88 | |
| | 350,000 | | - Matériel d'exploitation | 334,135.88 | |
| | | **609** | **Eau potable** | | |
| **1,601,677.94** | **3,200,000** | | **Dépenses** | **3,357,697.71** | |
| **392,692.00** | **300,000** | | **Recettes** | | **163,172.03** |
| **1,208,985.94** | **2,900,000** | | **Investissements nets** | | **3,194,525.68** |
| 1,601,677.94 | 3,200,000 | 5030 | Autres ouvrages de génie civil | 3,357,697.71 | |
| 1,093,485.11 | 1,200,000 | | - Conduites eau potable | 1,309,044.53 | |
| 508,192.83 | 2,000,000 | | - Réservoirs | 2,048,653.18 | |
| 392,692.00 | 300,000 | 6370 | Subventions de personnes physiques | | 163,172.03 |
| 392,692.00 | 300,000 | | - Taxes de raccordement | | 163,172.03 |
| | | **610** | **Parkings** | | |
| **195,199.95** | **250,000** | | **Dépenses** | **228,349.30** | |
| **195,199.95** | **250,000** | | **Investissements nets** | | **228,349.30** |
| 195,199.95 | 250,000 | 5040 | Terrains bâtis | 228,349.30 | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | Comptes 2024 Dépenses | Recettes |
|---|---|---|---|---|
| 195,199.95 | 250,000 | - Parcs d'échange | 228,349.30 | |

# 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 2024, les secteurs suivants ont été touchés : Maragnénaz, Ste-Marguerite, Corbassière, rue du Parc, rue de l'Envol, rue de l'Avenir, rue des Echutes.

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

Réalisation de routes communales : cette rubrique concerne 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 impactés par cette rubrique en 2024 sont :

- Cour de Gare ;
- l'avenue du Grand-Champsec ;
- la ruelle du Chapitre, la rue de Savièse et la rue de la Cathédrale ;
- la rue du Rawil ;
- la rue du Scex ;
- la route du Manège et le giratoire de Champsec ;
- la rue de la Blantsette à Bramois ;
- le chemin de la Chapelle et le chemin des Cleives à Salins.

La rubrique comptabilise également les coûts liés aux achats de terrains pour de futurs aménagements routiers.

AggloSion : les prestations comptabilisées dans la rubrique concernent les mesures suivantes :
- suite de la mesure MD6 Sion, réaménagement de la rue des Casernes, de la route de Bramois et du giratoire de Champsec ;
- participation aux études de la T9, secteur avenue de la Gare sud et avenue de Tourbillon ouest, pilotées par le canton, service de la mobilité (SDM).

Agglo Valais central : suite et fin du 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 et mesures constructives anticipées pour la liaison Cour de Gare / passage sous-voies.

Passerelle de l'Hôpital : suite et fin 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 de falaises et de terrains : divers études et travaux de sécurisation de falaises, de parois rocheuses ou de glissements de terrains. En 2024, interventions sur les parois rocheuses de la colline de la Chapelle ainsi que sur des glissements de terrain au chemin du Buino, au chemin des Cleives, à la route de Pramin, au chemin de Tirbovet, au chemin du Parfay à Salins, au chemin de Maragnène, au chemin des Romains, à la route de Molignon à Sion et au chemin des Râches aux Agettes. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2024/05).

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°2024/06).

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 : travaux urgents de sécurisation et de remise en état suite aux intempéries de novembre et décembre 2023. Poursuite et fin de la dernière étape des travaux de sécurisation de la Sionne au niveau du hameau de la Sionne. Les travaux ont consisté au déplacement de la route cantonale, à la surélévation du mur de la rive droite de la Sionne, à la réfection du fond du lit et à la pose d'un filet de retenue des bois flottants. Cette rubrique a fait l'objet de deux crédits supplémentaires (N° 2024/04 et N° 2024/28).

Corrections de rivières : études de sécurisation et de revitalisation de la Borgne et du torrent des Fournaises et dépenses réalisées dans le cadre des travaux consécutifs aux intempéries de juin et juillet 2024 sur les canaux, torrents et rivières à savoir le canal de Vissigen et le canal de Bramois, le torrent des Fournaises et la Borgne. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2024/26).

602.5610 Subventions accordées au canton

Participation financière selon la loi sur le financement de la 3ème correction du Rhône du 16 novembre 2018 et la décision du Conseil d'Etat du 27 octobre 2021.

602.5620 Subventions aux communes et associations de communes

Les travaux de sécurisation et de revitalisation de la Morge sont pilotés par la commune de Conthey. Cette dernière paie la totalité des factures et refacture ensuite au canton ainsi qu'aux communes partenaires que sont Sion, Vétroz et Savièse des contributions annuelles. Au niveau comptable, le service financier a dû ouvrir une nouvelle rubrique à savoir 602.5620

Subventions aux communes et associations de communes. Les travaux d'aménagement et de revitalisation de la Morge ont débuté en 2023 et se termineront en principe en 2029.

Les coûts des travaux sont répartis à 85% à la charge du canton et de la confédération, le solde à savoir les 15% sont répartis entre les communes concernées de la manière suivante : Conthey : 49% / Sion : 40% / Vétroz : 8% / Savièse : 3%.

La contribution 2024 de CHF 450'000.- est une dépense nette. A ce jour, le coût estimé des travaux avec une précision de +/-15% se monte à CHF 21'000'000.-. La part cantonale s'élève à 85%, soit CHF 17'850'000.-. Le solde à charge des communes s'élève à 15%, soit CHF 3'150'000.-. La part pour la commune de Sion est de 40%, soit CHF 1'260'000.-. La dépense brute est assurée par la commune de Conthey, les communes de Sion, Vétroz et Savièse n'ont que la participation nette. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2024/25).

602.6310 Subventions acquises du canton

Les subventions cantonales pour les corrections de rivières seront versées en fonction des disponibilités financières et budgétaires du canton.

**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.

604.6370 Subventions de personnes physiques

Les contributions seront réclamées aux propriétaires concernés une fois que le RPU de Turin Est sera réalisé.

**606 Eaux usées**

606.5030 Autres ouvrages de génie civil

Step de Châteauneuf : réfection de la clôture.

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.

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 2024 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.

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.

**608 Déchets**

608.5060 Biens mobiliers

Achat de la broyeuse pour la place de traitement à Prabardy.

**609 Eau potable**

609.5030 Autres ouvrages de génie civil

Conduites eau potable : 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.

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 la Poudrière, d'Oscar-Bider et des Potences (places VEL).

# *BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Dépenses | Comptes 2024 Recettes |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **7** | **BATIMENTS & CONSTRUCTIONS** | | |
| **2,379,498.24** | **5,850,000** | | **Dépenses** | **5,979,829.88** | |
| | **945,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | |
| **3,760,000.00** | **5,000,000** | | **Recettes** | | |
| | **850,000** | | **Investissements nets** | | **5,979,829.88** |
| **1,380,501.76** | | | **Excédent de recettes** | | |
| | | **700** | **Administration** | | |
| | **400,000** | | **Dépenses** | **400,000.00** | |
| | **400,000** | | **Investissements nets** | | **400,000.00** |
| | 400,000 | 5610 | Subventions accordées au canton | 400,000.00 | |
| | 400,000 | | - Basilique de Valère | 400,000.00 | |
| | | **701** | **Bâtiments communaux** | | |
| **1,880,504.64** | **4,300,000** | | **Dépenses** | **4,436,737.13** | |
| | **945,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | |
| **3,760,000.00** | **5,000,000** | | **Recettes** | | |
| | | | **Investissements nets** | | **4,436,737.13** |
| **1,879,495.36** | **700,000** | | **Excédent de recettes** | | |
| 1,680,504.64 | 4,300,000 | 5040 | Terrains bâtis | 4,469,442.18 | |
| 198,198.80 | | | - Rénovation d'immeubles + PV | | |
| 536,701.90 | 4,000,000 | | - Immeuble Ancien Hôpital | 3,183,794.11 | |
| 651,429.89 | 100,000 | | - Bâtiment Route de Riddes 87 | 99,260.27 | |
| 166,705.00 | | | - Immeubles loués à OIKEN | | |
| 92,937.75 | | | - Maisons de quartier | | |
| | 200,000 | | - Sacré-Cœur Bâtiment IV | 236,711.40 | |
| 34,531.30 | | | - Bâtiment Rue des Casernes 57 | 949,676.40 | |
| | 945,000 | S | Crédit supplémentaire | | |
| 200,000.00 | | 5620 | Subventions aux communes et associations de communes | -32,705.05 | |
| 200,000.00 | | | - Hôtel de Ville - réfection toiture | -32,705.05 | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Dépenses | Recettes |
|---|---|---|---|---|---|
| 3,760,000.00 | 5,000,000 | 6040 | Report de terrains bâtis | | |
| 3,760,000.00 | 5,000,000 | | - Report au PF de terrains bâtis | | |
| | | **705** | **Centre funéraire et cimetières** | | |
| **498,993.60** | **1,150,000** | | **Dépenses** | **1,143,092.75** | |
| **498,993.60** | **1,150,000** | | **Investissements nets** | | **1,143,092.75** |
| 498,993.60 | 1,000,000 | 5030 | Autres ouvrages de génie civil | 992,328.50 | |
| 498,993.60 | 1,000,000 | | - Cimetière de Platta | 992,328.50 | |
| | 150,000 | 5040 | Terrains bâtis | 150,764.25 | |
| | 150,000 | | - Centre funéraire de Platta | 150,764.25 | |

# 7 Bâtiments et Constructions

**700 Administration**

700.5610 Subventions accordées au canton

Participation communale pour la restauration de la Basilique de Valère pour les travaux réalisés entre 2019 à 2022.

**701 Bâtiments communaux**

701.5040 Terrains bâtis

Immeuble Ancien Hôpital : les travaux pour la réalisation d'un nouveau centre administratif dans le bâtiment de l'Ancien Hôpital ont débuté en juin 2024. Le chantier suit son cours et la fin des travaux est prévue pour l'été 2026.

Bâtiment Route de Riddes 87 : rénovation complète de la toiture en tôle métallique isolée (type Montana) et reprise des ferblanteries et descentes d'eau pluviale. Suite et fin des travaux pour l'installation de Valais Films dans les locaux anciennement utilisés par Interface, la Ville de Sion a participé aux travaux de mise à niveau des installations techniques et sanitaires du bâtiment.

Sacré-Cœur Bâtiment IV : en synergie avec le nouveau bâtiment administratif de l'Ancien Hôpital, le dossier est actuellement à l'enquête. La rénovation complète du bâtiment commencera à l'été 2025 en vue d'une mise en exploitation à l'automne 2026.

Bâtiment Rue des Casernes 57 : réfection de la toiture de ce bâtiment et pose de panneaux solaires photovoltaïques. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N°2024/07).

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. Les travaux ont été terminés en 2024 et, sur la base du décompte final, la contribution de la Ville de Sion est moins importante que prévue initialement.

701.6040 Report de terrains bâtis

Suite aux échanges avec le Canton, et afin de respecter les processus décisionnels des parties concernées, les modalités de vente des bâtiments administratifs de la Rue de Lausanne 23 et de l'Espace des Remparts 6 ont été revues. Ces ventes s'inscrivent dans le cadre du regroupement des services communaux sur le site de Sacré-Coeur (cf. rubrique 701.5040).

**705 Centre funéraire et cimetières**

705.5030 Autres ouvrages de génie civil

Cimetière de Platta : les travaux ont débuté en mars/avril 2024 ; l'introduction d'un plateau supplémentaire en première étape a différé de quelques mois la mise en exploitation prévue en fin d'année 2024. Les plantations seront réalisées au printemps 2025, pour mise en exploitation en mai-juin 2025.

705.5040 Terrains bâtis

Centre funéraire de Platta : les travaux pour la mise en place d'un échangeur ont été reportés en raison du projet d'installation de 2 nouveaux fours, en cours d'étude et de coordination. Le diagnostic des installations de ventilation existantes du bâtiment est en cours, en coordination avec le concept feu et le compartimentage des différents locaux, en lien avec le projet de nouveaux fours.

# *URBANISME ET MOBILITE*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Dépenses | Comptes 2024 Recettes |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **8** | **URBANISME ET MOBILITE** | | |
| **5,307,213.26** | **6,780,000** | | **Dépenses** | **8,715,640.49** | |
| **72,657.00** | **640,000** | | **Recettes** | | **597,500.00** |
| **5,234,556.26** | **6,140,000** | | **Investissements nets** | | **8,118,140.49** |
| | | **850** | **Administration** | | |
| **648,321.47** | **1,000,000** | | **Dépenses** | **670,575.06** | |
| **648,321.47** | **1,000,000** | | **Investissements nets** | | **670,575.06** |
| 648,321.47 | 1,000,000 | 5290 | Autres immobilisations incorporelles | 670,575.06 | |
| 648,321.47 | 1,000,000 | | - Ronquoz 21 | 670,575.06 | |
| | | **852** | **Parcs et jardins** | | |
| **3,166,365.82** | **4,200,000** | | **Dépenses** | **6,509,958.09** | |
| | **500,000** | | **Recettes** | | **553,000.00** |
| **3,166,365.82** | **3,700,000** | | **Investissements nets** | | **5,956,958.09** |
| 3,166,365.82 | 4,200,000 | 5040 | Terrains bâtis | 6,509,958.09 | |
| 1,472,614.66 | 1,800,000 | | - Nouveau centre horticole | 4,018,502.30 | |
| 1,008,652.06 | 800,000 | | - Aménagements espaces publics | 742,941.38 | |
| 153,841.56 | 100,000 | | - Place de la Planta | 189,422.07 | |
| 531,257.54 | 1,500,000 | | - Parc des Anciens abattoirs | 1,559,092.34 | |
| | | 6310 | Subventions acquises du canton | | 53,000.00 |
| | | | - Subv. Agglo Valais central | | 53,000.00 |
| | 500,000 | 6320 | Communes et associations de communes | | 500,000.00 |
| | 500,000 | | - Subv. nouveau centre horticole | | 500,000.00 |
| | | **854** | **Eclairage public** | | |
| **894,662.85** | **850,000** | | **Dépenses** | **894,322.80** | |
| **894,662.85** | **850,000** | | **Investissements nets** | | **894,322.80** |
| 894,662.85 | 850,000 | 5010 | Routes / voies de communication | 894,322.80 | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Dépenses | Comptes 2024 Recettes |
|---|---|---|---|---|---|
| 894,662.85 | 850,000 | | - Eclairage public | 894,322.80 | |
| | | **856** | **Mobilité** | | |
| **498,345.77** | **550,000** | | **Dépenses** | **464,473.64** | |
| **52,657.00** | **50,000** | | **Recettes** | | **44,500.00** |
| **445,688.77** | **500,000** | | **Investissements nets** | | **419,973.64** |
| 248,436.37 | 300,000 | 5060 | Biens mobiliers | 296,833.91 | |
| 99,184.20 | 150,000 | | - Matériel d'exploitation | 149,112.29 | |
| 149,252.17 | 150,000 | | - Agglo Valais central – abribus + parcs à vélos | 147,721.62 | |
| 249,909.40 | 250,000 | 5290 | Autres immobilisations incorporelles | 167,639.73 | |
| 199,219.40 | 200,000 | | - Agglo Valais central - études | 146,326.88 | |
| 50,690.00 | 50,000 | | - Liaison plaine-montagne | 21,312.85 | |
| 52,657.00 | 50,000 | 6310 | Subventions acquises du canton | | 44,500.00 |
| 52,657.00 | 50,000 | | - Subv. Agglo Valais central | | 44,500.00 |
| | | **858** | **Voies ferrées industrielles** | | |
| **99,517.35** | **180,000** | | **Dépenses** | **176,310.90** | |
| **20,000.00** | **90,000** | | **Recettes** | | |
| **79,517.35** | **90,000** | | **Investissements nets** | | **176,310.90** |
| 99,517.35 | 180,000 | 5010 | Routes / voies de communication | 176,310.90 | |
| 99,517.35 | 180,000 | | - Réfection sur les voies industrielles | 176,310.90 | |
| 20,000.00 | | 6320 | Communes et associations de communes | | |
| 20,000.00 | | | - Transfert fonds fonctionnement à l'investissement | | |
| | 90,000 | 6350 | Subventions des entreprises privées | | |
| | 90,000 | | - Subv. entreprises privées | | |

# 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 dossier du plan de zone dans le cadre de la révision PAZ-RCCZ et études des espaces publics, études foncières, études environnementales, mobilité, concept de développement durable dont concept énergétique). En 2024, le concours gare sud a été reporté en attente de la consolidation des études préliminaires et convention de collaboration avec les CFF. Les analyses foncières ont par ailleurs nécessité moins de ressources que prévu.

### 852 Parcs et jardins

852.5040 Terrains bâtis

Nouveau centre horticole : construction d'un nouveau centre horticole à proximité d'Enevi. Le projet sera achevé à l'été 2025. Cette réalisation s'effectue dans le cadre du crédit d'engagement accepté par le Conseil général. Les décaissements opérés en 2024 furent plus importants que prévus au budget.

Aménagements espaces publics : réaménagement du square des Mayennets, aménagement de la place de jeux près de l'EMS à Gravelone, réfection complète de la place de jeux du cours Roger Bonvin, finalisation de la participation aux travaux de la place de jeux à Aproz, réaménagement de la rue et du square aux Aubépines.

Place de la Planta : poursuite des études pour le réaménagement de la place, dépôt du dossier complet en demande d'autorisation de construire auprès de la commission cantonale des constructions.

Parc des Anciens abattoirs : chantier initié en 2024. Suite à la découverte d'une pollution du sol, une dépollution a dû être entreprise retardant l'avancement du chantier. Les travaux seront terminés au printemps 2025.

852.6310 Subventions acquises du canton

Cofinancement de l'Agglo Valais central pour une mesure paysagère reconnue par la Confédération.

852.6320 Communes et associations de communes

Contribution financière de la Ville de Sierre pour la construction des nouvelles serres communales.

### 854 Eclairage public

854.5010 Routes / voies de communication

Achats et installations de nouveaux équipements afin de moderniser le réseau d'éclairage public sur la Traversière, mise en place de la première phase de détecteurs dynamiques notamment à Bramois, Uvrier et en vieille ville.

**856 Mobilité**

856.5060 Biens mobiliers

Matériel d'exploitation : quai provisoire à la rue de l'Industrie (installation 2025), travaux de génie civil des abribus et fondations pour couverts à vélos.

Agglo Valais central : nouveaux abribus (Roches Brunes, Gare sud, Iles) et aménagements de stationnements vélos (finalisation 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 la phase 2 du stationnement Agglo. La subvention pour les abribus sera versée en 2025 à la fin de la pose des abribus.

**858 Voies ferrées industrielles**

858.5010 Routes / voies de communication

Assainissement des passages à niveau avec équipements électromécaniques, installations de sécurisation anti-intrusion sur le pont ferroviaire et réfection des platelages (dossier suivi avec l'office fédéral des transports - procédure d'approbation des plans PAP).

858.6350 Subvention entreprises privées

Ajournement des demandes de contributions des entreprises raccordées en attente de la finalisation de l'évaluation des CFF sur les investissements à long terme pour maintenir l'infrastructure.

# *SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS*

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Dépenses | Comptes 2024 Recettes |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **9** | **SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS** | | |
| **3,270,740.61** | **2,350,000** | | **Dépenses** | **3,084,384.44** | |
| | **6,050,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | |
| **315,000.00** | | | **Recettes** | | **95,122.40** |
| **2,955,740.61** | **2,350,000** | | **Investissements nets** | | **2,989,262.04** |
| | | **900** | **Admin. des sports et activités diverses** | | |
| **492,409.76** | **400,000** | | **Dépenses** | **397,362.06** | |
| **492,409.76** | **400,000** | | **Investissements nets** | | **397,362.06** |
| 492,409.76 | 400,000 | 5040 | Terrains bâtis | 397,362.06 | |
| 492,409.76 | 400,000 | | - Skate Plazza | 397,362.06 | |
| | | **901** | **Centres sportifs** | | |
| **754,897.26** | **1,000,000** | | **Dépenses** | **518,523.65** | |
| | **6,050,000** | **S** | **Crédit supplémentaire** | | |
| **161,250.00** | | | **Recettes** | | **3,126.25** |
| **593,647.26** | **1,000,000** | | **Investissements nets** | | **515,397.40** |
| 754,897.26 | 1,000,000 | 5040 | Terrains bâtis | 518,523.65 | |
| | 500,000 | | - Centre sportif de Glareys | 19,286.70 | |
| 547,510.40 | 500,000 | | - Centre sportif de Tourbillon | 499,236.95 | |
| 207,386.86 | | | - Centre sportif de l'Ancien Stand | | |
| | 6,050,000 | S | - Centre sportif de la Garenne<br>Crédit supplémentaire | | |
| 161,250.00 | | 6320 | Communes et associations de communes | | 3,126.25 |
| 161,250.00 | | | - Transfert fonds fonctionnement à l'investissement | | 3,126.25 |
| | | **902** | **Piscines** | | |
| **1,670,363.64** | **850,000** | | **Dépenses** | **2,162,006.43** | |
| **1,670,363.64** | **850,000** | | **Investissements nets** | | **2,162,006.43** |
| 1,670,363.64 | 850,000 | 5040 | Terrains bâtis | 2,162,006.43 | |

| Comptes 2023 Fr. | Budget 2024 Fr. | | | Comptes 2024 Dépenses | Comptes 2024 Recettes |
|---|---|---|---|---|---|
| 1,499,268.90 | 300,000 | | - Piscine couverte | 299,447.58 | |
| 123,925.70 | 400,000 | | - Piscine de la Blancherie | 1,712,878.05 | |
| 47,169.04 | 150,000 | | - Piscine de la Sitterie | 149,680.80 | |
| | | **903** | **Patinoires et jardin des neiges** | | |
| **207,269.95** | | | **Dépenses** | **6,492.30** | |
| **153,750.00** | | | **Recettes** | | **91,996.15** |
| **53,519.95** | | | **Investissements nets** | | |
| | | | **Excédent de recettes** | **85,503.85** | |
| 207,269.95 | | 5040 | Terrains bâtis | 6,492.30 | |
| 207,269.95 | | | - Patinoire de l'Ancien Stand | 6,492.30 | |
| | | 6310 | Subventions acquises du canton | | 75,000.00 |
| | | | - Subventions acquises du canton | | 75,000.00 |
| 153,750.00 | | 6320 | Communes et associations de communes | | 16,996.15 |
| 153,750.00 | | | - Transfert fonds fonctionnement à l'investissement | | 16,996.15 |
| | | **907** | **Rencontres, Loisirs et Cultures** | | |
| **145,800.00** | **100,000** | | **Dépenses** | | |
| **145,800.00** | **100,000** | | **Investissements nets** | | |
| 145,800.00 | 100,000 | 5040 | Terrains bâtis | | |
| 145,800.00 | 100,000 | | - Nouveau bâtiment Totem-RLC | | |

# Renseignements complémentaires

## 9 Sport, Jeunesse et Loisirs

### 900 Administration et activités diverses

900.5040 Terrains bâtis

Skate Plazza : construction par étapes, d'un skate plazza en lieu et place du skatepark actuel vétuste. Le déplacement de cette infrastructure s'effectue dans le cadre du réaménagement du périmètre du Cours Roger Bonvin suite à la construction du nouveau collège cantonal.

### 901 Centres sportifs

901.5040 Terrains bâtis

Centre sportif des Glareys : transformation du terrain B en terrain synthétique. Le planning des travaux a dû être revu et planifié en raison de contingences techniques et naturelles. En effet, les divers bureaux d'ingénieurs sollicités et le service des Bâtiments et Constructions qui conduisent ce chantier ont oeuvré d'arrache-pied pour résoudre un problème majeur d'une humidité récurrente sur ce terrain dont la source reste indéterminée (meunière ou autres). Une tranchée drainante au sud et à l'ouest de la surface de jeu viendra solutionner cette problématique, ceci afin de pouvoir démarrer les travaux à la fin 2025 pour une livraison du terrain projetée au 2ème semestre 2026. Le montant 2024 devra ainsi être reporté en 2026.

Centre sportif de Tourbillon : installation en fixe, par étapes, du périmètre extérieur de sécurité du stade dont la mise aux normes de l'enceinte angle nord-ouest du stade (exigences de la licence de jeu Swiss Football League) ; travaux d'étanchéité du gradin de la tribune principale pour la protection des locaux sous la tribune (vestiaires et divers locaux) comprenant également des réfections de peinture et de carrelage ; études et début des travaux de réfection des joues de la tribune en bois du gradin nord ; modification du mobilier des vestiaires visiteurs de la tribune principale (ajout de casiers individuels, modification des bancs) ; rénovation du secteur des bancs couverts des joueuses et joueurs sur le terrain principal ; entretien complet et remplacements de certains luminaires sur les quatre mâts principaux du stade, en vue de l'WEURO25 ; suite de la mise en conformité feu et sanitaires de locaux du manège.

Centre sportif de la Garenne : en automne dernier, le Conseil municipal a obtenu du Conseil général l'autorisation d'acheter les terrains de la Garenne à Châteauneuf (cf. crédit supplémentaire No 2024/15). Malgré la volonté des parties concernées, il n'a malheureusement pas été possible de finaliser la vente en 2024. Cette opération sera réalisée courant 2025.

901.6320 Communes et associations de communes

Solde du 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).

**902 Piscines**

902.5040 Terrains bâtis

Piscine couverte : dans le cadre du programme de transition énergétique élaboré lors du budget 2023, remplacement par étapes des façades vitrées de la piscine couverte ainsi que le socle de la façade et les aménagements extérieurs au sud.

Piscine de la Blancherie : conformément au crédit d'engagement accepté par le Conseil général, poursuite de la réfection, par étapes, de cette piscine extérieure. L'étape en cours s'attèle principalement à la réfection et la séparation des bassins.

Piscine de la Sitterie : solde d'exécution de l'assainissement de la filtration intermédiaire.

**903 Patinoires et jardin des neiges**

903.5040 Terrains bâtis

Patinoire de l'Ancien Stand : paiement du solde des panneaux photovoltaïques.

903.6310 Subventions acquises du canton

Subvention reçue du fonds du sport pour la réfection de la toiture de la patinoire de l'Ancien Stand.

903.6320 Communes et associations de communes

Solde du 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).

**907 Rencontres, Loisirs et Cultures**

907.5040 Terrains bâtis

Nouveau bâtiment du Totem-RLC : suite des études techniques et préalables ainsi que le chiffrage et devis en cours du programme à la suite du choix du lauréat et des recommandations du jury du concours. Pour rappel, le RLC quittera les locaux occupés à la rue de Loèche 23. Les études réalisées en 2024 ont été financées grâce au solde de la provision enregistrée dans les comptes 2023.

# *RAPPORT DU REVISEUR*

Tél. 027 324 70 70
Fax 027 324 70 79
www.bdo.ch

BDO SA
Place du Midi 36
1950 Sion

**Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2024**

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 2024, 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 9 à 27 et 281 à 294) 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.

BDO SA, dont le siège principal est à Zurich, est un membre suisse, juridiquement indépendant, du réseau international BDO.

Tél. 027 324 70 70
Fax 027 324 70 79
www.bdo.ch

BDO SA
Place du Midi 36
1950 Sion

**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.

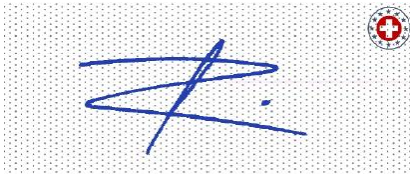
Dans le cadre de notre audit, nous relevons en outre que

- 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.

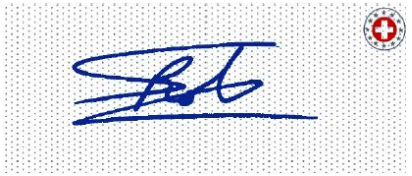
Sion, le 17 avril 2025

BDO SA



Loïc Rossé

Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable



Steve Rigolet

Expert-réviseur agréé

BDO SA, dont le siège principal est à Zurich, est un membre suisse, juridiquement indépendant, du réseau international BDO.

# *ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS*

# 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.

# Etat du capital propre

| en francs suisses | | Solde au 01.01 | Attributions | Prélèvements | Solde au 31.12 |
|---|---|---|---|---|---|
| **29** | **Capital propre** | **227'966'704** | **12'185'916** | **833'717** | **239'318'904** |
| 290 | Engagements et avances sur financements spéciaux classés dans le capital propre | 10'663'594 | 2'953'750 | 833'717 | 12'783'627 |
| 291 | Fonds classés dans le capital propre | 182'212 | - | - | 182'212 |
| 294 | Réserve de politique budgétaire | 19'931'649 | 9'000'000 | - | 28'931'649 |
| 296 | Réserve liée au retraitement du patrimoine financier | 33'918'563 | - | - | 33'918'563 |
| 299 | Excédent du bilan | 163'270'686 | 232'167 | - | 163'502'852 |

# 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, RH et Finances | 2'270'000 | 2'571'000 | 2'270'000 | 2'571'000 |
| 2055.02 | Economie, Innovation et Tourisme | 900 | 235'000 | 900 | 235'000 |
| 2055.03 | Education et Culture | 263'000 | 202'520 | 263'000 | 202'520 |
| 2055.04 | Affaires sociales | 3'458'861 | 10'539'000 | 10'678'861 | 3'319'000 |
| 2055.05 | Sécurité publique | 70'000 | - | 70'000 | - |
| 2055.06 | Travaux publics et Environnement | 925'000 | 789'000 | 925'000 | 789'000 |
| 2055.07 | Bâtiments et Constructions | 233'000 | 360'000 | 233'000 | 360'000 |
| 2055.08 | Urbanisme et Mobilité | 210'000 | 170'000 | 210'000 | 170'000 |
| 2055.09 | Sport, jeunesse et loisirs | - | 57'000 | - | 57'000 |
| | | | | | |
| 2058.01 | Administration générale, RH et Finances | - | - | - | - |
| 2058.02 | Economie, Innovation et Tourisme | 315'829 | 298'141 | 491'658 | 122'312 |
| 2058.03 | Education et Culture | 1'737'446 | 1'054'616 | 1'737'446 | 1'054'617 |
| 2058.04 | Affaires sociales | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 |
| 2058.05 | Sécurité publique | 180'000 | 110'000 | 180'000 | 110'000 |
| 2058.06 | Travaux publics et Environnement | 3'460'000 | 1'615'000 | 3'460'000 | 1'615'000 |
| 2058.07 | Bâtiments et Constructions | 2'250'020 | 3'088'847 | 2'250'020 | 3'088'847 |
| 2058.08 | Urbanisme et Mobilité | 1'977'000 | 2'082'925 | 1'977'000 | 2'082'925 |
| 2058.09 | Sport, jeunesse et loisirs | 1'720'000 | 1'095'194 | 1'720'000 | 1'095'193 |

**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 | 2'100'000 | 400'000 | - | 2'500'000 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Total provisions à court terme** | 19'121'056 | 24'318'242 | 26'516'884 | 16'922'414 |
| **Total provisions à long terme** | 2'100'000 | 400'000 | - | 2'500'000 |
| **Total des provisions** | **21'221'056** | **24'718'242** | **26'516'884** | **19'422'414** |

## 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 | 375'060 | 37'506'000 | 37'506'000 |
| Sogaval SA | 60'000 | 60% | 6'000'000 | 2'400'000 | 5'520'000 | 6'000'000 |
| Lizerne et Morge SA | 400 | 40% | 4'000'000 | 200'800 | 4'320'000 | 4'320'000 |
| Electricité de la Lienne SA | 800 | 33% | 2'000'000 | 298'750 | 3'317'587 | 3'317'587 |
| Leteygeon SA | 100 | 50% | 1'000'000 | 49'400 | 1'000'000 | 1'000'000 |
| Sionne Energies SA | 160 | 20% | 160'000 | 30'000 | 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 |
| Energypolis SA | 600 | 30% | 30'000 | - | - | 30'000 |
| Sion Tourisme SA | 3'710 | 31% | 37'100 | - | 36'100 | 37'100 |
| | | | | | | |

*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 | 1'450'364 | 1'000'000 | -450'364 |
| | | | |
| Autres cautionnements inférieurs à CHF 200'000.- | 566'260 | 529'957 | -36'303 |
| | | | |
| Fondation Salle de Concets et Congrès (NODA) | - | 13'000'000 | 13'000'000 |
| | | | |
| **TOTAL** | **2'016'624** | **14'529'957** | **12'513'333** |
| | | | |

## Garanties

| | |
|---|---|
| | |
| Caisse de pensions ORAE | Taux de couverture de 93.4% au 31 décembre 2023 |
| | |
| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Comptes ordinaires** | | | | | | | | |
| 1400 | Terrains | 15'518'481 | 86'545 | - | 15'605'026 | - | 15'605'026 | 0% | 0% |
| 1401 | Routes / voies de communication | 30'079'427 | 4'862'557 | 718'693 | 34'223'292 | 2'395'630 | 31'827'661 | 7% | 7% |
| 1402 | Aménagement des cours d'eau du PA | 1'305'284 | 1'174'787 | - | 2'480'071 | 173'605 | 2'306'466 | 7% | 7% |
| 1403 | Autres travaux de génie-civil | 42'543'494 | 6'827'238 | 567'319 | 48'803'414 | 3'572'381 | 45'231'033 | 7% | 7% |
| 1404 | Bâtiments du PA | 93'637'960 | 26'354'974 | 5'429'241 | 114'563'693 | 9'607'167 | 104'956'526 | 8% | 8% |
| 1405 | Forêts PA | 1 | - | - | 1 | - | 1 | 0% | 0% |
| 1406 | Biens meubles du PA | 1'586'550 | 1'271'680 | 44'500 | 2'813'730 | 1'016'044 | 1'797'686 | 35% | 36% |
| 1420 | Logiciel du PA | 409'218 | 291'427 | - | 700'645 | 350'323 | 350'323 | 50% | 50% |
| 1429 | Autres immobilisations incorporelles | 1'229'766 | 917'387 | - | 2'147'152 | 1'113'162 | 1'033'990 | 50% | 52% |
| 145X | Participation capital social | 71'330'984 | 511'000 | - | 71'841'984 | 1 | 71'841'983 | Selon risque | 0% |
| 146X | Subventions d'investissement | 31'817'051 | 5'151'654 | 256'840 | 36'711'865 | 5'600'530 | 31'111'335 | 10% | 15% |
| | **Total comptes ordinaires** | **289'458'217** | **47'449'249** | **7'016'593** | **329'890'874** | **23'828'843** | **306'062'031** | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Total immobilisations du PA** | **289'458'217** | **47'449'249** | **7'016'593** | **329'890'874** | **23'828'843** | **306'062'031** |

## Etat et service de la dette consolidée

| Bailleurs de fonds | Durée | | | Situation au 01.01.2024 | Taux | Augmentations Renouvellements | Intérêts | Amort. | Annuités | Situation au 31.12.2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 10 000 000 | 1.881 | | 188 100 | | 188 100 | 10 000 000 |
| Postfinance | 2014 | 10 | 2024 | 10 000 000 | 1.560 | | 31 633 | 10 000 000 | 10 031 633 | 0 |
| Postfinance | 2014 | 15 | 2029 | 10 000 000 | 2.080 | | 208 000 | | 208 000 | 10 000 000 |
| Postfinance | 2023 | 15 | 2038 | 10 000 000 | 2.370 | | 237 000 | | 237 000 | 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 |
| 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 |
| 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 |
| Axa | 2024 | 10 | 2044 | | 1.730 | 10 000 000 | 91 300 | | 91 300 | 10 000 000 |
| Canton de St-Gall | 2021 | 5 | 2026 | 10 000 000 | 0.000 | | 0 | | 0 | 10 000 000 |
| BCGE | 2023 | 5 | 2028 | 5 000 000 | 1.580 | | 79 000 | | 79 000 | 5 000 000 |
| | | | | | | | | | | |
| Dettes à court terme | | | | 40 000 000 | | 12 000 000 | 434 556 | | | 52 000 000 |
| | | | | | | | | | | |
| **Total** | | | | **215 000 000** | | **22 000 000** | **2 060 589** | **10 000 000** | **11 626 033** | **227 000 000** |

**Taux moyen pondéré de la dette au 31.12.2024 : 0.9%**

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

# *DETAIL DES SUBVENTIONS*

| Administration générale, RH et Finances | | Comptes 2023 | Budget 2024 | Comptes 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | | **712 040.19** | **710 000** | **733 207.60** |
| **110.3636** | **Subventions aux organisations privées à but non lucratif** | **41 914.70** | **40 000** | **56 230.35** |
| | Fondation pour le développement durable des régions de montagne | 21 264.70 | 20 000 | 17 126.00 |
| | Fédération des sociétés locales Sion | -.- | 10 000 | 10 000.00 |
| | Subventions ponctuelles | 20 650.00 | 10 000 | 29 104.35 |
| **150.3637** | **Subventions aux personnes physiques** | **670 125.49** | **670 000** | **676 977.25** |
| | Action rentrée scolaire (chèques scolaires) | 670 125.49 | 670 000 | 676 977.25 |

| Economie, Innovation et Tourisme | | Comptes 2023 | Budget 2024 | Comptes 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | | **1 629 485.65** | **2 535 000** | **2 117 094.63** |
| **260.3634** | **Subventions aux entreprises publiques** | **667 444.00** | **705 000** | **697 444.00** |
| | Office du tourisme | 457 444.00 | 465 000 | 457 444.00 |
| | The Ark SA / PhytoArk SA / SpArk SA | 190 000.00 | 190 000 | 190 000.00 |
| | Energypolis SA | -.- | 50 000 | 50 000.00 |
| **260.3636** | **Subventions aux organisations privées à but non lucratif** | **762 657.90** | **1 130 000** | **1 092 763.00** |
| | Aides ponctuelles relatives à la promotion touristique | 146 700.00 | 280 000 | 248 915.00 |
| | Terroir urbain | 65 000.00 | 60 000 | 63 537.25 |
| | Aides au développement économique | 550 957.90 | 590 000 | 580 310.75 |
| | Fondation Salle de concerts et congrès Sion - Noda BCVs (1/3) | -.- | 200 000 | 200 000.00 |
| **264.3635** | **Subventions aux entreprises privées** | **-.-** | **100 000** | **-.-** |
| | Mesures d'accompagnement transition énergétique (PEIK, etc.) | -.- | 100 000 | -.- |
| **264.3637** | **Subventions aux personnes physiques** | **199 383.75** | **600 000** | **326 887.63** |
| | Mesures d'utilisation rationnelle de l'énergie | 199 383.75 | 600 000 | 326 887.63 |

| Education et Culture | | Comptes 2023 | Budget 2024 | Comptes 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | | **4 816 272.10** | **5 394 000** | **5 422 480.25** |
| **300.3634** | **Subventions aux entreprises publiques** | **134 804.40** | **130 000** | **145 657.60** |
| | Frais d'itinéraires des apprentis | 134 804.40 | 130 000 | 145 657.60 |
| **300.3636** | **Subventions aux organisations privées à but non lucratif** | **47 000.00** | **67 000** | **47 400.00** |
| | 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 | 26 000 | 7 400.00 |
| | Association des parents d'élèves | 1 000.00 | 1 000 | -.- |
| **301.3637** | **Subventions aux personnes physiques** | **720 197.70** | **760 000** | **728 371.00** |
| | Frais de placement d'enfants en institutions | 24 285.00 | 30 000 | 32 690.00 |
| | Soins dentaires scolaires | 695 912.70 | 730 000 | 695 681.00 |
| **302.3637** | **Subventions aux personnes physiques** | **42 789.00** | **20 000** | **30 411.00** |
| | Participation à l'écolage Sports-Etudes du C.O. de Grône | 42 789.00 | 20 000 | 30 411.00 |
| **305.3634** | **Subventions aux entreprises publiques** | **134 490.20** | **140 000** | **130 152.45** |
| | Frais d'itinéraires des étudiants | 134 490.20 | 140 000 | 130 152.45 |
| **320.3636** | **Subventions aux organisations privées à but non lucratif** | **3 546 800.00** | **4 072 500** | **4 137 025.00** |
| | Fondation Sion Violon Musique | 513 000.00 | 513 000 | 513 000.00 |
| | *Académie de musique Tibor Varga* | *118 000.00* | *118 000* | *118 000.00* |
| | *Sion Festival* | *320 000.00* | *320 000* | *320 000.00* |
| | *Concours International de Violon Tibor Varga Sion-Valais (y compris prix du concours)* | *75 000.00* | *75 000* | *75 000.00* |
| | 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 | 207 000 | 213 150.00 |
| | *Mise à disposition des locaux* | *202 700.00* | *207 000* | *213 150.00* |
| | EJMA | 71 000.00 | 75 000 | 136 170.00 |
| | *dont Versement* | *21 000.00* | *21 000* | *21 000.00* |
| | *Mise à disposition des locaux* | *50 000.00* | *54 000* | *115 170.00* |
| | Le SPOT - Théâtre de Valère et Petithéâtre | 924 000.00 | 934 000 | 934 000.00 |
| | *dont Versement* | *820 000.00* | *830 000* | *830 000.00* |
| | *Mise à disposition des locaux* | *104 000.00* | *104 000* | *104 000.00* |

| Education et Culture | Comptes 2023 | Budget 2024 | Comptes 2024 |
|---|---|---|---|
| Association Ferme Asile | 623 600.00 | 623 600 | 623 600.00 |
| *dont Versement* | *400 000.00* | *400 000* | *400 000.00* |
| *Mise à disposition des locaux (Ferme Asile + Grenette)* | *223 600.00* | *223 600* | *223 600.00* |
| Harmonie municipale | 102 000.00 | 102 000 | 102 000.00 |
| *dont Versement* | *70 000.00* | *70 000* | *70 000.00* |
| *Mise à disposition des locaux* | *32 000.00* | *32 000* | *32 000.00* |
| La Laurentia, Bramois | 34 000.00 | 34 000 | 34 000.00 |
| *dont Versement* | *20 000.00* | *20 000* | *20 000.00* |
| *Mise à disposition des locaux* | *14 000.00* | *14 000* | *14 000.00* |
| Liberté de Salins | 20 000.00 | 20 000 | 20 000.00 |
| Schola des Petits Chanteurs de Notre Dame de Sion | 40 000.00 | 40 000 | 40 000.00 |
| Chœur Novantiqua | 25 000.00 | 25 000 | 25 000.00 |
| Sociétés chorales | 9 000.00 | 10 000 | 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 |
| Valais Films | -.- | 46 400 | 46 425.00 |
| *dont Mise à disposition des locaux* | -.- | *46 400* | *46 425.00* |
| 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 | 70 000 | 70 000.00 |
| Le Mazot | 5 000.00 | 5 000 | 5 000.00 |
| Riches heures de Valère | 50 000.00 | 70 000 | 70 000.00 |
| 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 |
| Pollen Festival | 50 000.00 | 50 000 | 50 000.00 |
| Théâtre Indocile (anciennement Alizée) | -.- | 20 000 | 18 180.00 |
| *dont Mise à disposition des locaux* | *-.-* | *20 000* | *18 180.00* |
| Fondation Salle de concerts et congrès Sion - Noda BCVs (2/3) | -.- | 400 000 | 400 000.00 |
| 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 |

| Education et Culture | | Comptes 2023 | Budget 2024 | Comptes 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **320.3637** | **Subventions aux personnes physiques** | **190 190.80** | **204 500** | **203 463.20** |
| | Aide aux études artistiques | 11 858.35 | 20 000 | 11 432.90 |
| | Conservatoire cantonal de musique - Participation élèves | 131 613.00 | 130 000 | 133 659.00 |
| | EJMA - Participation élèves | 39 719.45 | 40 000 | 43 371.30 |
| | Prix culturel | 7 000.00 | 10 000 | 10 000.00 |
| | Autres subventions (Atelier Gênes) | -.- | 4 500 | 5 000.00 |

| Affaires sociales | | Comptes 2023 | Budget 2024 | Comptes 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | | **10 344 350.66** | **11 197 000** | **12 076 249.52** |
| **400.3636** | **Subventions aux organisations privées à but non lucratif** | **328 300.00** | **348 000** | **347 300.00** |
| | Aide humanitaire | 20 000.00 | 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 |
| | Secours d'hiver Valais | -.- | 5 000 | 5 000.00 |
| | Sion Solidaire | -.- | 10 000 | 10 000.00 |
| | Autres subventions | 20 300.00 | 25 000 | 24 300.00 |
| **400.3637** | **Subventions aux personnes physiques** | **-.-** | **10 000** | **2 500.00** |
| | Mise à la charge LAMal | -.- | 10 000 | -.- |
| | Prix des apprentis | -.- | -.- | 2 500.00 |
| **401.3637** | **Subventions aux personnes physiques** | **39 084.75** | **35 000** | **25 159.35** |
| | Frais funéraires | 39 084.75 | 35 000 | 25 159.35 |

| Affaires sociales | | | Comptes 2023 | Budget 2024 | Comptes 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **402.3636** | **Subventions aux organisations privées à but non lucratif** | | **6 585 972.61** | **7 409 000** | **7 638 930.00** |
| | Crèche-nurserie La Pouponnière valaisanne | | 1 784 226.19 | 1 948 000 | 1 940 165.75 |
| | *dont Versement* | | *1 462 226.19* | *1 626 000* | *1 618 165.75* |
| | *Mise à disposition des locaux* | | *322 000.00* | *322 000* | *322 000.00* |
| | Crèche-nurserie des Châteaux | | 636 280.72 | 710 000 | 707 229.60 |
| | *dont Versement* | | *501 280.72* | *575 000* | *572 229.60* |
| | *Mise à disposition des locaux* | | *135 000.00* | *135 000* | *135 000.00* |
| | Crèche-nurserie Les P'tits Furets | | 1 186 766.99 | 1 514 500 | 1 507 202.95 |
| | Crèche Croque Lune | | 243 112.44 | 240 000 | 238 843.65 |
| | Crèche Pirouette | | 250 197.54 | 315 000 | 313 482.30 |
| | Crèche, St-Léonard (convention) | | 39 854.68 | 46 000 | 45 778.35 |
| | Crèche, Veysonnaz (convention) | | 3 542.54 | 2 000 | 1 990.35 |
| | Crèche-UAPE, Salins | (Gribouille / Le Relais) | 96 837.36 | 135 000 | 134 815.55 |
| | *dont Versement* | | *74 837.36* | *113 000* | *112 455.55* |
| | *Mise à disposition des locaux* | | *22 000.00* | *22 000* | *22 360.00* |
| | UAPE, Champsec | (La Trott') | 240 730.46 | 242 100 | 241 239.95 |
| | *dont Versement* | | *177 130.46* | *178 500* | *177 639.95* |
| | *Mise à disposition des locaux* | | *63 600.00* | *63 600* | *63 600.00* |
| | UAPE Centre-ville | (La Récré) | 182 823.72 | 151 500 | 151 271.15 |
| | *dont Versement* | | *78 823.72* | *47 500* | *47 271.15* |
| | *Mise à disposition des locaux* | | *104 000.00* | *104 000* | *104 000.00* |
| | UAPE, Bramois | (Croqu'Notes) | 114 110.83 | 94 500 | 93 596.25 |
| | *dont Versement* | | *95 650.83* | *75 500* | *75 136.25* |
| | *Mise à disposition des locaux* | | *18 460.00* | *19 000* | *18 460.00* |
| | UAPE, Sacré-Coeur | (Mikado) | 160 894.65 | 207 000 | 206 221.75 |
| | *dont Versement* | | *100 964.65* | *147 000* | *146 291.75* |
| | *Mise à disposition des locaux* | | *59 930.00* | *60 000* | *59 930.00* |
| | UAPE, Platta | (Le Point virgule) | 81 792.07 | 92 800 | 92 399.25 |
| | *dont Versement* | | *53 582.07* | *64 500* | *64 189.25* |
| | *Mise à disposition des locaux* | | *28 210.00* | *28 300* | *28 210.00* |
| | UAPE, St-Guérin / Les Collines | (Arc-en-ciel) | 160 991.23 | 137 000 | 136 518.20 |
| | *dont Versement* | | *123 991.23* | *100 000* | *99 518.20* |
| | *Mise à disposition des locaux* | | *37 000.00* | *37 000* | *37 000.00* |
| | UAPE Uvrier | (Les Lupins bleus) | 136 880.17 | 100 600 | 100 412.10 |
| | *dont Versement* | | *75 280.17* | *39 000* | *38 812.10* |
| | *Mise à disposition des locaux* | | *61 600.00* | *61 600* | *61 600.00* |

| Affaires sociales | | | Comptes 2023 | Budget 2024 | Comptes 2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | UAPE, Châteauneuf | (Cartouche) | 68 195.08 | 80 000 | 79 614.55 |
| | UAPE, Vissigen | (Les Papivores) | 109 821.02 | 140 500 | 139 823.05 |
| | UAPE, Aproz (convention) | | 28 341.40 | 63 500 | 63 194.00 |
| | UAPE, Oscar Bider (OSEO) | (Le Looping) | 105 392.84 | 157 000 | 156 243.55 |
| | Association Sédunoise des Lieux d'Accueil de l'Enfance (ASLAE) | | 587 190.53 | 702 000 | 728 617.70 |
| | Accueil familial de jour | (L'Agapanthe) | 367 990.15 | 330 000 | 560 270.00 |
| **404.3636** | **Subventions aux organisations privées à but non lucratif** | | **177 496.00** | **195 000** | **168 955.00** |
| | Part. communale aux cours de langue (OSEO, CSI, Lire et Ecrire) | | 89 411.00 | 94 000 | 94 000.00 |
| | Aides casuelles relatives à l'intégration des étrangers | | 53 085.00 | 54 000 | 47 005.00 |
| | REDIDA (chaque 2 ans) | | -.- | 12 000 | 11 500.00 |
| | Projets participatifs | | 35 000.00 | 35 000 | 16 450.00 |
| **408.3634** | **Subventions aux entreprises publiques** | | **3 213 497.30** | **3 200 000** | **3 893 405.17** |
| | Etablissements médico-sociaux (EMS) | | 3 213 497.30 | 3 200 000 | 3 893 405.17 |

| Sécurité publique | | Comptes 2023 | Budget 2024 | Comptes 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | | **21 000.00** | **21 000** | **21 000.00** |
| **500.3636** | **Subventions aux organisations privées à but non lucratif** | **21 000.00** | **21 000** | **21 000.00** |
| | Société de protection des animaux (SPA) | 20 000.00 | 20 000 | 20 000.00 |
| | Société des sous-officiers | 1 000.00 | 1 000 | 1 000.00 |

| Travaux publics et Environnement | | Comptes 2023 | Budget 2024 | Comptes 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | | **95 920.65** | **110 000** | **110 952.00** |
| **601.3637** | **Subventions aux personnes physiques** | **11 275.20** | **-.-** | **8 870.00** |
| | Lutte anti-graffiti | 11 275.20 | -.- | 8 870.00 |
| **603.3636** | **Subventions aux organisations privées à but non lucratif** | **24 645.45** | **35 000** | **28 082.00** |
| | Consortage d'irrigation | 2 900.00 | 3 900 | 2 900.00 |
| | Amélioration du bétail | 3 520.00 | 6 700 | 3 700.00 |
| | Aide à l'agriculture | 15 355.45 | 20 500 | 15 212.00 |
| | Soutien syndicats d'élevage et organisations agricoles | 2 870.00 | 2 900 | 6 270.00 |
| | La Murithienne, société valaisanne des sciences naturelles | -.- | 1 000 | -.- |
| **608.3636** | **Subventions aux organisations privées à but non lucratif** | **-.-** | **-.-** | **1 000.00** |
| | Association Recyclage Plastique Maison | -.- | -.- | 1 000.00 |
| **609.3636** | **Subventions aux organisations privées à but non lucratif** | **60 000.00** | **75 000** | **73 000.00** |
| | Centre de recherche sur l'environnement alpin (CREALP) | 60 000.00 | 60 000 | 60 000.00 |
| | Projets humanitaires en lien avec l'eau potable | -.- | 15 000 | 13 000.00 |

| Bâtiments et Constructions | | Comptes 2023 | Budget 2024 | Comptes 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | | **94 182.50** | **130 000** | **141 790.90** |
| **700.3637** | **Subventions aux personnes physiques** | **94 182.50** | **130 000** | **141 790.90** |
| | Participation à la rénovation d'immeubles privés vieille ville | 21 103.45 | 50 000 | 45 631.30 |
| | Participation à la rénovation d'immeubles privés extra-muros | 73 079.05 | 80 000 | 96 159.60 |

| Urbanisme et Mobilité | | Comptes 2023 | Budget 2024 | Comptes 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | | **6 079 389.75** | **6 799 000** | **6 506 532.40** |
| **850.3637** | **Subventions aux personnes physiques** | **-.-** | **75 000** | **8 680.00** |
| | Toitures et façades végétalisées | -.- | 75 000 | 8 680.00 |
| **856.3634** | **Subventions aux entreprises publiques** | **5 994 867.20** | **6 640 000** | **6 448 081.90** |
| | Bus sédunois (offre forfaitaire), communication, reconnaissance des titres de transports | 5 799 766.40 | 6 170 000 | 6 185 751.70 |
| | Bus agglomération | 50 380.00 | 370 000 | 124 380.00 |
| | *Amélioration cadence 15' ligne Sion-Conthey-Ardon* | *50 380.00* | *51 000* | *50 380.00* |
| | *Amélioration cadences entre Uvrier et Sion* | *74 000.00* | *74 000* | *74 000.00* |
| | *Amélioration de l'offre TRV pour les 5 lignes du Val d'Hérens* | *-.-* | *165 000* | *-.-* |
| | *Amélioration de l'offre TRV pour les lignes Salins - Les Agettes - Mayens-de-l'Ours - Veysonnaz* | *-.-* | *80 000* | *-.-* |
| | Lunabus | 59 470.80 | 75 000 | 72 255.20 |
| | *Lunabus Sion-Martigny* | *27 470.80* | *43 000* | *39 575.15* |
| | *Lunabus Sion-Savièse-Grimisuat-Ayent* | *17 000.00* | *17 000* | *17 518.50* |
| | *Bus de nuit Sion-Sierre* | *15 000.00* | *15 000* | *15 161.55* |
| | Gratuité des bus lors des nocturnes de Noël | 2 500.00 | 7 000 | 5 000.00 |
| | Courses navettes manifestations (y c. acompte pour WEuro 2025) | 8 750.00 | 18 000 | 60 695.00 |
| **856.3636** | **Subventions aux organisations privées à but non lucratif** | **38 970.30** | **37 000** | **24 000.00** |
| | Slow up | 20 000.00 | 20 000 | 20 000.00 |
| | ValaisRoule | 14 970.30 | 15 000 | 2 000.00 |
| | Subventions ponctuelles | 4 000.00 | 2 000 | 2 000.00 |
| **856.3637** | **Subventions aux personnes physiques** | **45 552.25** | **47 000** | **25 770.50** |
| | Aide à l'achat de deux-roues électrique et aide à l'achat d'abonnement TC collaborateurs | 28 514.75 | 32 000 | 24 380.00 |
| | Abonnements CFF Uvrier | 17 037.50 | 15 000 | 1 390.50 |

| Sport, Jeunesse et Loisirs | | Comptes 2023 | Budget 2024 | Comptes 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | | **797 100.60** | **784 000** | **826 211.95** |
| **900.3636** | **Subventions aux organisations privées à but non lucratif** | **301 792.45** | **278 000** | **311 187.80** |
| | Déficit Cours des Mayens | 14 892.45 | 20 000 | 18 767.80 |
| | 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) | -.- | -.- | 5 000.00 |
| | Tour de Romandie | 66 720.00 | -.- | -.- |
| | Nova Eroica Switzerland Sion-Valais | 30 000.00 | 20 000 | 20 000.00 |
| | 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 | 112 180.00 | 160 000 | 189 420.00 |
| **900.3637** | **Subventions aux personnes physiques** | **8 000.00** | **10 000** | **8 000.00** |
| | Sportifs suisses d'élite | 8 000.00 | 10 000 | 8 000.00 |
| **906.3636** | **Subventions aux organisations privées à but non lucratif** | **487 308.15** | **496 000** | **507 024.15** |
| | Prix jeunesse | 3 500.00 | 6 500 | 3 500.00 |
| | Education donne de la force | 2 186.35 | 5 000 | 5 384.15 |
| | Pro Forma | 450 000.00 | 451 500 | 450 000.00 |
| | *dont Versement* | *240 000.00* | *240 000* | *240 000.00* |
| | *Mise à disposition des locaux* | *210 000.00* | *211 500* | *210 000.00* |
| | Subventions casuelles | 31 621.80 | 33 000 | 48 140.00 |

## Liste des abréviations

| | | | |
|---|---|---|---|
| AFC | ADMINISTRATION FEDERALE DES CONTRIBUTIONS | LCo | LOI CANTONALE SUR LES COMMUNES |
| AIS | AERONAUTICAL INFORMATION SERVICE | MCH | MODELE COMPTABLE HARMONISE |
| 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'INTERPRETARIAT 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 |
| CMS | CENTRE MEDICO–SOCIAL | PGEE | PLAN GENERAL D'EVACUATION DES EAUX |
| CPS | CENTRE PEDAGOGIQUE SPECIALISE | 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 |
| DDP | DROIT DE SUPERFICIE | RFFA | REFORME FISCALE ET FINANCEMENT DE L'AVS |
| ECCG-EPP | ECOLE DE CULTURE GENERALE, DE COMMERCE ET PREPROFESSIONNELLE | RPT | REFORME DE LA PEREQUATION FINANCIERE ET DE LA REPARTITION DES |
| EJMA | ECOLE DE JAZZ ET DE MUSIQUE ACTUELLE | | 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 | SSP | SERVICE DE LA SANTE PUBLIQUE |
| EPTM | ECOLE PROFESSIONNELLE TECHNIQUE ET DES METIERS | STAP | STATION DE POMPAGE |
| GED | GESTION ELECTRONIQUE DES DOCUMENTS | STEP | STATION D'EPURATION |
| HEMU | HAUTE ECOLE DE MUSIQUE | SUVA | CAISSE NATIONALE SUISSE EN CAS D'ACCIDENT |
| HES-SO | HAUTE ECOLE SPECIALISEE DE SUISSE OCCIDENTALE | UAPE | UNITE D'ACCUEIL POUR ECOLIERS |