

Document de travail à l'usage du Conseil général



Comptes de l'exercice 2022

Le conseil municipal au conseil général

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

Nous basant sur les dispositions de la loi cantonale sur les communes (LCo) ainsi que sur l'ordonnance sur la gestion financière des communes (OGFCo), nous avons l'honneur de vous soumettre les comptes 2022. Ces derniers présentent un compte de résultats équilibré et des investissements totalement autofinancés.

Compte de résultats

Grâce à une excellente maîtrise des charges d'exploitation (+ 0,20% par rapport au budget) et à des revenus fiscaux supplémentaires, les comptes 2022 affichent un excédent de revenus, après attribution à la réserve de politique budgétaire, de Fr. 0,30 million.

Les charges financières s'élèvent à Fr. 204,48 millions, les amortissements comptables à Fr. 21,20 millions, les attributions aux fonds et financements spéciaux à Fr. 2,78 millions et l'attribution à la réserve de politique budgétaire à Fr. 6,50 millions. Le total des charges se chiffre ainsi à Fr. 234,96 millions (+ Fr. 6,95 millions par rapport au budget 2022) et le total des revenus à Fr. 235,26 millions (+ Fr. 10,59 millions).

Ci-après, vous trouverez la liste des principaux éléments à retenir des comptes 2022 :

- Sur la base de la taxation 2020 et de la taxation en cours 2021, les estimations des recettes fiscales à encaisser fin 2022 ont été revues à la hausse. Les impôts sur les personnes physiques sont supérieurs au budget de Fr. 2,70 millions et ceux des personnes morales de Fr. 2,50 millions.
Les comptes 2022 intègrent également des recettes supplémentaires sur les impôts spéciaux (+ Fr. 3,35 millions par rapport au budget). Le volume important des transactions immobilières sur le territoire communal explique, en partie, cette augmentation des recettes fiscales. Au total, les recettes fiscales 2022 sont supérieures de Fr. 8,53 millions au budget ;
- La vente des actions détenues par la Ville dans la société Greenwatt SA a permis de dégager un bénéfice comptable de Fr. 2,77 millions. Cette vente a été décidée pour des questions d'orientations stratégiques ;
- L'activité achats-ventes d'énergie de partenaires laisse apparaître un bénéfice de Fr. 7,40 millions, soit une légère augmentation de 75'000 francs par rapport au budget 2022 ;

- Les charges d'exploitation ont, une nouvelle fois, été très bien maîtrisées par les services, avec une très légère augmentation par rapport au budget (+ Fr. 0,45 million).

A relever que l'excellent résultat de l'exercice 2022 a permis d'attribuer Fr. 6,50 millions à la réserve de politique budgétaire. Cette réserve, nouvellement créée avec le MCH2, permet de lisser les résultats d'exercice sur la durée.

Compte des investissements

Le total des dépenses d'investissement se monte à Fr. 42,79 millions (+ Fr. 8,45 millions par rapport au budget), celui des recettes d'investissement à Fr. 13,26 millions (+ Fr. 5,77 millions). Les investissements nets s'élèvent donc à Fr. 29,53 millions, supérieurs de Fr. 2,68 millions au budget 2022.

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

- | | |
|--|-------------------|
| ▪ Réaménagement des bâtiments scolaires (en particulier l'école de Champsec) | Fr. 12,3 millions |
| ▪ Aménagements routiers communaux et cantonaux | Fr. 9,0 millions |
| ▪ Contributions financières aux établissements scolaires cantonaux | Fr. 4,9 millions |
| ▪ Traitement et évacuation des eaux usées | Fr. 2,4 millions |
| ▪ Réfection des piscines municipales et des patinoires | Fr. 2,2 millions |

Tout comme les dépenses d'investissement, les recettes ont également atteint un niveau record en 2022. La diminution du capital-actions de Fr. 24,0 à Fr. 6,0 millions, décidée par l'Electricité de la Lienne SA, nous a permis d'enregistrer une recette de Fr. 6,0 millions dans le compte des investissements. La Ville de Sion conserve sa participation historique d'un tiers dans cette société.

Financement des investissements

La marge d'autofinancement, qui s'élève à Fr. 29,82 millions (+ Fr. 12,44 millions par rapport au budget 2022), permet de financer 101% des investissements réalisés. L'excédent de financement de Fr. 0,29 million réduit d'autant la dette nette de la Ville.

Evolution du capital propre

Au 31 décembre 2022, la réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier s'élève à Fr. 33,92 millions et la réserve de politique budgétaire à Fr. 19,93 millions. Au total, le capital propre de la Ville de Sion s'élève à Fr. 225,87 millions et l'endettement net cumulé à Fr. 56,42 millions.

Indicateurs de l'Etat du Valais

Avec l'introduction du MCH2, les cinq indicateurs historiques ont été remplacés par les huit indicateurs suivants :

1. Taux d'endettement net	45.1%	Bon
2. Degré d'autofinancement	101%	Haute conjoncture
3. Part des charges d'intérêts	0.4%	Bon
4. Dette brute par rapport aux revenus	111.2%	Moyen
5. Proportion des investissements	17.7%	Effort d'investissement moyen
6. Part du service de la dette	9.7%	Charge acceptable
7. Dette nette 1 par habitant	Fr. 1'599.-	Endettement moyen
8. Taux d'autofinancement	13%	Moyen


Conclusion

Une très bonne maîtrise des charges d'exploitation et des recettes fiscales en progression par rapport au budget impactent positivement les comptes 2022. Cet excellent résultat d'ensemble permet de financer intégralement les investissements de l'exercice et de constituer des réserves pour ces prochaines années.

Au vu de ce qui précède, le Conseil municipal vous invite à accepter les comptes 2022.

VILLE DE SION

Le Président



Philippe VARONE

Le Secrétaire



Philippe DUCREY

Avril 2023

Table des matières

Pages

Aperçu des principaux éléments des comptes annuels

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

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

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

Détail du compte de résultats

Administration générale et Finances	57
Economie, Innovation et Tourisme	79
Education et Culture	87
Affaires sociales	111
Sécurité publique	127
Travaux publics et Environnement	141
Bâtiments et Constructions	167
Urbanisme et Mobilité	177
Sport, Jeunesse et Loisirs	193

Table des matières	Pages
Détail du compte des investissements	
Administration générale et Finances	213
Economie, Innovation et Tourisme	219
Education et Culture	225
Affaires sociales	231
Sécurité publique	237
Travaux publics et Environnement	243
Bâtiments et Constructions	253
Urbanisme et Mobilité	259
Sport, Jeunesse et Loisirs	267
Rapport succinct de l'instance de révision des comptes	273
Annexe aux comptes annuels	
Règles et principes régissant la présentation des comptes	277
Etat du capital propre	284
Tableau des provisions	285
Tableau des participations	286
Tableau des garanties	287
Tableau des immobilisations	288
Etat et service de la dette consolidée	289
Détail des subventions accordées	293
Liste des abréviations	305

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

**APERÇU DES PRINCIPAUX
ELEMENTS DES COMPTES ANNUELS**

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Aperçu du compte de résultats et investissements

Compte
2021

Budget
2022

Compte
2022

Compte de résultats

Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	198'658'488.70	206'273'400	204'482'025.38
Revenus financiers	+ CHF	228'857'360.21	223'645'000	234'297'342.98
Marge d'autofinancement	= CHF	30'198'871.51	17'371'600	29'815'317.60
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement	+ CHF	30'198'871.51	17'371'600	29'815'317.60
Amortissements planifiés	- CHF	20'532'758.05	20'918'000	21'198'447.51
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	682'586.56	822'600	2'781'047.28
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	1'226'066.41	1'023'000	963'684.83
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	1.00
Attributions au capital propre	- CHF	10'000'000.00	-	6'500'000.00
Excédent de charges	= CHF	-	3'346'000	-
Excédent de revenus	= CHF	209'593.31	-	299'506.64

Compte des investissements

Dépenses	+ CHF	31'149'250.91	34'340'000	42'786'629.97
Recettes	- CHF	3'958'492.85	7'490'000	13'257'566.58
Investissements nets	= CHF	27'190'758.06	26'850'000	29'529'063.39

Financement

Marge d'autofinancement	+ CHF	30'198'871.51	17'371'600	29'815'317.60
Investissements nets	- CHF	27'190'758.06	26'850'000	29'529'063.39
Insuffisance de financement	= CHF	-	9'478'400	-
Excédent de financement	= CHF	3'008'113.45	-	286'254.21

Compte de résultats échelonné		Compte 2021	Budget 2022	Compte 2022
Charges d'exploitation				
30	Charges de personnel	CHF 51'335'626.42	51'807'400	52'204'297.53
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF 61'544'570.32	65'469'000	62'499'808.63
33	Amortissements du patrimoine administratif	CHF 16'616'447.40	17'376'000	17'378'420.50
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF 682'586.56	822'600	2'781'047.28
36	Charges de transfert	CHF 80'662'424.29	83'197'000	84'002'089.32
37	Subventions redistribuées	CHF -	5'000	-
	Total des charges d'exploitation	CHF 210'841'654.99	218'677'000	218'865'663.26
Revenus d'exploitation				
40	Revenus fiscaux	CHF 120'618'613.92	116'370'000	124'896'122.79
41	Patentes et concessions	CHF 170'437.75	182'000	172'097.65
42	Taxes	CHF 60'473'039.39	60'552'500	60'430'404.97
43	Revenus divers	CHF 1'137.85	-	102'542.05
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF 1'226'066.41	1'023'000	963'684.83
46	Revenus de transfert	CHF 11'724'803.17	12'540'000	12'292'454.44
47	Subventions à redistribuer	CHF -	5'000	-
	Total des revenus d'exploitation	CHF 194'214'098.49	190'672'500	198'857'306.73
R1	Résultat provenant de l'activité d'exploitation	-16'627'556.50	-28'004'500	-20'008'356.53
34	Charges financières	CHF 4'366'887.52	4'390'000	4'225'523.86
44	Revenus financiers	CHF 31'204'037.33	29'048'500	31'033'387.03
R2	Résultat provenant de l'activité de financement	CHF 26'837'149.81	24'658'500	26'807'863.17
O1	Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)	10'209'593.31	-3'346'000	6'799'506.64
38	Charges extraordinaires	CHF 10'000'000.00	-	6'500'000.00
E1	Résultat provenant de l'activité extraordinaire	CHF -10'000'000.00	-	-6'500'000.00
	Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	CHF 209'593.31	-3'346'000	299'506.64

Aperçu du bilan		Etat 31.12.2021	Etat 31.12.2022	Provenance des fonds	Emploi de fonds
1	Actif	494'732'084.12	510'930'608.12	(diminution des actifs, augmentation des passifs)	(augmentation des actifs, diminution des passifs)
	Patrimoine financier	220'825'786.01	228'693'695.13		
100	Disponibilités et placements à court terme	8'387'356.44	10'535'661.55	-	2'148'305.11
101	Créances	24'615'625.96	23'741'361.09	874'264.87	-
102	Placements financiers à court terme	530'000.00	1'500'000.00	-	970'000.00
104	Actifs de régularisation	10'046'725.17	12'436'475.48	-	2'389'750.31
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	388'141.00	528'250.98	-	140'109.98
107	Placements financiers	20'869'593.00	23'040'186.00	-	2'170'593.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	155'988'344.44	156'911'760.03	-	923'415.59
	Patrimoine administratif	273'906'298.11	282'236'912.99		
140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	168'692'176.93	180'216'171.66		
142	Immobilisations incorporelles	2'783'633.33	2'055'485.63		
144	Prêts	-	-		
145	Participation capital social	75'226'861.10	70'194'884.15		
146	Subventions d'investissement	27'203'626.75	29'770'371.55		
2	Passif	494'732'084.12	510'930'608.12		
	Capitaux de tiers	277'300'932.52	285'058'607.69		
200	Engagements courants	11'640'362.78	19'909'345.79	8'268'983.01	-
201	Engagements financiers à court terme	24'997'850.78	40'000'000.00	15'002'149.22	-
204	Passifs de régularisation	5'989'907.91	2'500'464.20	-	3'489'443.71
205	Provisions à court terme	13'652'123.46	20'012'354.55	6'360'231.09	-
206	Engagements financiers à long terme	214'241'058.80	195'680'794.10	-	18'560'264.70
208	Provisions à long terme	1'800'000.00	1'800'000.00	-	-
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	4'979'628.79	5'155'649.05		
	Capital propre	217'431'151.60	225'872'000.43		
29	Capital propre	217'431'151.60	225'872'000.43		
				Excédent de financement du compte de résultats	
				286'254.21	
				30'791'882.40	30'791'882.40

Bilan détaillé

	2021	2022
1 Actif	494 732 084.12	510 930 608.12
10 Patrimoine financier	220 825 786.01	228 693 695.13
100 Disponibilités et placements à court terme	8 387 356.44	10 535 661.55
1000 Caisses	33 992.05	57 881.05
1001 Postfinance	2 943 808.21	10 133 277.97
1002 Banques	5 393 882.93	332 186.93
1004 Cartes de débit et de crédit	15 673.25	12 315.60
101 Créances	24 615 625.96	23 741 361.09
1010 Créances résultant de prestations en faveur de tiers	9 205 363.19	10 261 543.97
1011 Comptes courants avec des tiers	953 622.77	282 840.63
1012 Impôts à encaisser	13 027 903.85	11 345 508.84
1015 Comptes courants internes	- 494 701.65	15 464.00
1019 Créances AFC	1 923 437.80	1 836 003.65
102 Placements financiers à court terme	530 000.00	1 500 000.00
1020 Prêts à court terme	530 000.00	1 500 000.00
104 Actifs de régularisation	10 046 725.17	12 436 475.48
1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	6 046 344.17	8 468 349.66
1045 Autres revenus d'exploitation	4 000 381.00	3 968 125.82
106 Marchandises, fournitures et travaux en cours	388 141.00	528 250.98
1060 Articles de commerce	388 141.00	528 250.98
107 Placements financiers	20 869 593.00	23 040 186.00
1071 Placements à intérêts	20 869 593.00	23 040 186.00
108 Immobilisations corporelles PF	155 988 344.44	156 911 760.03
1084 Bâtiments et terrains PF	155 988 344.44	156 911 760.03
14 Patrimoine administratif	273 906 298.11	282 236 912.99
140 Immobilisations corporelles PA	168 692 176.93	180 216 171.66
1400 Terrains PA	14 246 418.00	14 246 418.00
1401 Routes / voies de communication	24 826 760.98	27 820 194.19
1402 Aménagement des eaux	550 602.78	1 053 355.20
1403 Autres ouvrages de génie civil	40 476 118.34	40 687 110.58
1404 Bâtiments PA	86 603 329.23	94 772 527.09
1405 Forêts / Alpage PA	1.00	1.00
1406 Mobilier, machines, véhicules et équipements	1 988 946.60	1 636 565.60
142 Immobilisations incorporelles	2 783 633.33	2 055 485.63
1420 Logiciels	658 820.75	467 580.02
1429 Autres immobilisations incorporelles	2 124 812.58	1 587 905.61
145 Participations, capital social	75 226 861.10	70 194 884.15
1454 Participations aux entreprises publiques	75 226 861.10	70 194 884.15
146 Subventions d'investissements	27 203 626.75	29 770 371.55
1461 Subventions d'invest. au canton	22 583 398.05	25 444 003.93
1462 Subventions d'invest. aux communes et aux assoc. de communes	3 507 387.30	3 302 027.59
1466 Subventions d'invest. aux organisations privées à but non lucratif	470 000.00	220 000.00
1467 Subventions d'investissement aux ménages	642 841.40	804 340.03

Bilan détaillé

2021

2022

2	Passif	494 732 084.12	510 930 608.12
20	Capitaux de tiers	277 300 932.52	285 058 607.69
200	Engagements courants	11 640 362.78	19 909 345.79
2000	Créanciers	14 936 815.70	17 373 291.45
2001	Comptes courants avec des tiers	303 259.80	400 786.00
2002	TVA due	- 127 938.58	- 171 738.33
2003	Montants reçus de tiers	31 071.37	16 928.95
2005	Comptes courants internes	-3 815 497.01	0.00
2006	Garanties et cautions	312 651.50	296 121.50
2009	Autres engagements	0.00	1 993 956.22
201	Engagements financiers à court terme	24 997 850.78	40 000 000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	25 000 000.00	40 000 000.00
2019	Autres engagements financiers à court terme envers des tiers	- 2 149.22	0.00
204	Passifs de régularisation	5 989 907.91	2 500 464.20
2040	Charges de personnel	- 1 277.65	- 3 528.75
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3 765 014.46	613 226.20
2044	Charges financières / revenus financiers	341 600.00	385 800.00
2045	Autres revenus d'exploitation	1 884 571.10	1 504 966.75
205	Provisions à court terme	13 652 123.46	20 012 354.55
2055	Provisions à court terme du compte de résultats	8 152 898.96	8 716 856.85
2058	Provisions à court terme du compte des investissements	5 499 224.50	11 295 497.70
206	Engagements financiers à long terme	214 241 058.80	195 680 794.10
2064	Prêts, reconnaissances de dettes	180 000 000.00	170 000 000.00
2069	Autres engagements financiers à long terme	34 241 058.80	25 680 794.10
208	Provisions à long terme	1 800 000.00	1 800 000.00
2089	Autres provisions à long terme du compte de résultats	1 800 000.00	1 800 000.00
209	Engagements envers les finan. spéciaux et les fonds enregistrés comme des capitaux de tiers	4 979 628.79	5 155 649.05
2090	Engagements envers les finan. spéciaux et les fonds enregistrés comme des capitaux de tiers	4 979 628.79	5 155 649.05
29	Capitaux propres	217 431 151.60	225 872 000.43
290	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	7 610 273.35	9 251 615.54
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	7 610 273.35	9 251 615.54
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	13 431 649.00	19 931 649.00
2940	Réserves de politique budgétaire	13 431 649.00	19 931 649.00
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	162 288 453.90	162 587 960.54
2999	Résultats cumulés des années précédentes	162 288 453.90	162 587 960.54

Tableau de flux de trésorerie			Flux
Diminution des actifs et augmentation des passifs Augmentation des actifs et diminution des passifs	provenance des fonds (+) emploi de fonds (-)		
Résultat ordinaire du compte de résultats			6'799'506.64
Résultat extraordinaire du compte de résultats			-6'500'000.00
Amortissements planifiés			21'198'447.51
Attributions aux fonds et financements spéciaux			2'781'047.28
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux			963'684.83
Attributions au capital propre			6'500'000.00
Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle et extraordinaire			29'815'317.60
Dépenses d'investissements			
50 Immobilisations corporelles			33'658'897.45
51 Investissements pour le compte de tiers			-
52 Immobilisations incorporelles			1'343'492.96
55 Participations et capital social			1'200'000.00
56 Propres subventions d'investissement			6'584'239.56
Recettes d'investissements			
61 Remboursements			-
63 Subventions d'investissement acquises			7'025'590.63
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement			-29'529'063.39
	Etat 31.12.2021	Etat 31.12.2022	
100 Disponibilités et placements à court terme	8'387'356.44	10'535'661.55	
101 Créances	24'615'625.96	23'741'361.09	874'264.87
102 Placements financiers à court terme	530'000.00	1'500'000.00	-970'000.00
104 Actifs de régularisation	10'046'725.17	12'436'475.48	-2'389'750.31
106 Marchandises, fournitures et travaux en cours	388'141.00	528'250.98	-140'109.98
107 Placements financiers	20'869'593.00	23'040'186.00	-2'170'593.00
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier	155'988'344.44	156'911'760.03	-923'415.59
200 Engagements courants	11'640'362.78	19'909'345.79	8'268'983.01
201 Engagements financiers à court terme	24'997'850.78	40'000'000.00	15'002'149.22
204 Passifs de régularisation	5'989'907.91	2'500'464.20	-3'489'443.71
205 Provisions à court terme	13'652'123.46	20'012'354.55	6'360'231.09
206 Engagements financiers à long terme	214'241'058.80	195'680'794.10	-18'560'264.70
208 Provisions à long terme	1'800'000.00	1'800'000.00	-
209 Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	4'979'628.79	5'155'649.05	
Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement			1'862'050.90
29 Capital propre	217'431'151.60	225'872'000.43	
	Variation des liquidités et placements à court terme		2'148'305.11
100 Disponibilités et placements à court terme	8'387'356.44	10'535'661.55	2'148'305.11

Compte de résultats selon les dicastères

Comptes 2021

Budget 2022

Comptes 2022

	Comptes 2021		Budget 2022		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Dicastère 1 : Administration générale & Finances	32'662'632.28	139'023'719.44	23'070'000	132'020'000	29'645'255.32	141'984'401.02
Dicastère 2 : Economie, Innovation & Tourisme	16'213'775.04	24'620'850.54	17'666'000	23'130'000	13'722'601.91	19'280'292.74
Dicastère 3 : Education & Culture	44'179'591.90	8'657'350.49	46'180'000	9'005'000	47'465'912.60	9'081'679.26
Dicastère 4 : Affaires sociales	31'772'507.88	2'199'264.45	32'771'000	1'871'000	32'608'721.91	1'722'140.20
Dicastère 5 : Sécurité publique	12'558'725.45	6'616'837.89	13'009'000	6'625'000	13'225'181.08	7'137'435.74
Dicastère 6 : Travaux publics & Environnement	44'445'344.14	28'856'680.81	45'113'000	29'498'000	46'302'112.20	31'297'695.17
Dicastère 7 : Bâtiments & Constructions	7'176'864.04	5'698'335.96	7'115'000	5'645'000	7'338'841.88	5'667'951.14
Dicastère 8 : Urbanisme & Mobilité	28'665'643.00	13'053'170.09	30'601'000	14'885'000	31'961'737.92	17'064'755.89
Dicastère 9 : Sport, jeunesse & loisirs	12'198'749.58	1'357'216.95	12'489'000	1'989'000	12'691'156.35	2'024'676.65
Total des charges et des revenus	229'873'833.31	230'083'426.62	228'014'000	224'668'000	234'961'521.17	235'261'027.81
Excédent de charges		-		3 346 000		-
Excédent de revenus	209'593.31		-		299'506.64	

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2021		Budget 2022		Compte 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	15'348'748.34	4'902'499.36	15'975'000	5'145'000	16'030'914.51	5'074'782.10
1 Ordre et sécurité publics, défense	10'836'261.47	3'425'452.46	11'243'000	3'370'000	11'109'554.48	3'659'066.35
2 Formation	41'996'321.47	9'052'959.44	43'950'100	9'117'000	44'966'456.87	9'190'789.11
3 Culture, sports et loisirs, église	23'129'812.26	4'387'754.12	23'699'000	4'913'000	24'619'860.10	5'405'558.00
4 Santé	11'224'945.10	3'524'199.29	11'530'000	3'500'000	12'036'808.21	3'775'698.17
5 Prévoyance sociale	26'487'565.37	1'844'880.45	27'045'900	1'678'000	26'666'316.79	1'549'245.85
6 Trafic et télécommunications	42'945'574.26	19'978'812.61	44'833'500	21'620'000	47'234'109.12	24'840'799.09
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	24'801'501.37	21'219'467.55	25'445'400	22'131'900	25'508'318.80	22'648'344.27
8 Economie publique	15'924'762.61	31'953'977.81	17'064'100	29'916'100	13'237'466.78	26'233'507.98
9 Finances et impôts	17'178'341.06	129'793'423.53	7'228'000	123'277'000	13'551'715.51	132'883'236.89
Total des charges et des revenus	229'873'833.31	230'083'426.62	228'014'000	224'668'000	234'961'521.17	235'261'027.81
Excédent de charges		-		3'346'000		-
Excédent de revenus	209'593.31		-		299'506.64	

Compte de résultats selon les natures	Compte 2021		Budget 2022		Compte 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	51'335'626.42		51'807'400		52'204'297.53	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	61'544'570.32		65'469'000		62'499'808.63	
33 Amortissements du patrimoine administratif	16'616'447.40		17'376'000		17'378'420.50	
34 Charges financières	4'366'887.52		4'390'000		4'225'523.86	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	682'586.56		822'600		2'781'047.28	
36 Charges de transfert	80'662'424.29		83'197'000		84'002'089.32	
37 Subventions redistribuées	-		5'000		-	
38 Charges extraordinaires	10'000'000.00		-		6'500'000.00	
39 Imputations internes	4'665'290.80		4'947'000		5'370'334.05	
40 Revenus fiscaux		120'618'613.92		116'370'000		124'896'122.79
41 Patentes et concessions		170'437.75		182'000		172'097.65
42 Taxes		60'473'039.39		60'552'500		60'430'404.97
43 Revenus divers		1'137.85		-		102'542.05
44 Revenus financiers		31'204'037.33		29'048'500		31'033'387.03
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		1'226'066.41		1'023'000		963'684.83
46 Revenus de transfert		11'724'803.17		12'540'000		12'292'454.44
47 Subventions à redistribuer		-		5'000		-
49 Imputations internes		4'665'290.80		4'947'000		5'370'334.05
Total des charges et des revenus	229'873'833.31	230'083'426.62	228'014'000	224'668'000	234'961'521.17	235'261'027.81
Excédent de charges		-		3'346'000		-
Excédent de revenus	209'593.31		-		299'506.64	

Compte de résultats

Comptes 2021		Budget 2022		Comptes 2022		Ecart au budget	
						%	Fr.
229,873,833.31	228,014,000.00	3	Charges	234,961,521.17	3.05	6,947,521	
51,335,626.42	51,807,400.00	30	Charges de personnel	52,204,297.53	0.77	396,898	
1,431,498.65	1,429,000.00	3000	Traitements des autorités et juges	1,383,356.05	-3.19	-45,644	
37,237,297.65	37,530,700.00	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	38,202,843.40	1.79	672,143	
1,955,444.35	1,973,500.00	3020	Traitements des enseignants	1,939,122.70	-1.74	-34,377	
7,486.25		3030	Travailleurs temporaires	11,232.45	0.00	11,232	
2,568,860.30	2,613,300.00	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	2,614,370.95	0.04	1,071	
3,916,602.55	3,909,900.00	3052	Cotisations caisses de pension	3,836,016.95	-1.89	-73,883	
1,082,398.45	1,054,400.00	3053	Cotisations assurances-accidents	963,349.40	-8.64	-91,051	
1,100,216.40	1,125,200.00	3054	Cotisations allocations familiales	1,119,905.05	-0.47	-5,295	
298,896.65	262,300.00	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	312,577.25	19.17	50,277	
191,195.75	188,200.00	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	189,155.40	0.51	955	
366,960.00	367,000.00	3060	Pensions	366,960.00	-0.01	-40	
312,118.00	300,000.00	3061	Rentes ou parts de rente	297,893.00	-0.70	-2,107	
345,397.95	370,000.00	3062	Allocations de renchérissement	332,558.50	-10.12	-37,442	
329,113.65	270,000.00	3064	Rentes transitoires ou de raccordement	307,021.95	13.71	37,022	
175,016.57	307,400.00	3090	Formation et perfectionnement du personnel	214,552.06	-30.20	-92,848	
17,123.25	106,500.00	3099	Autres charges de personnel	113,382.42	6.46	6,882	
61,544,570.32	65,469,000.00	31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	62,499,808.63	-4.54	-2,969,191	
379,871.28	420,200.00	3100	Matériel de bureau	335,505.17	-20.16	-84,695	
5,690,240.12	6,471,000.00	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	8,334,700.90	28.80	1,863,701	
324,736.33	378,300.00	3102	Imprimés, publications	366,903.21	-3.01	-11,397	
502,165.25	501,000.00	3104	Matériel didactique	524,091.84	4.61	23,092	
25,508.60	56,100.00	3105	Denrées alimentaires	43,455.80	-22.54	-12,644	
80,210.80	66,000.00	3106	Matériel médical	73,263.93	11.01	7,264	
10,563.10	8,500.00	3109	Autres charges de matériel et de marchandises	5,590.45	-34.23	-2,910	
281,784.74	294,000.00	3110	Meubles et appareils de bureau	268,724.09	-8.60	-25,276	
1,151,115.60	1,368,600.00	3111	Machines, appareils et véhicules	1,453,747.84	6.22	85,148	
170,839.62	237,500.00	3112	Vêtements de travail	228,101.28	-3.96	-9,399	
197,860.82	175,000.00	3113	Matériel informatique	169,401.74	-3.20	-5,598	
2,620.10	4,000.00	3116	Appareils médicaux	3,460.35	-13.49	-540	
87,258.65	145,000.00	3118	Immobilisations incorporelles	89,161.50	-38.51	-55,839	
279,529.38	415,000.00	3119	Autres immobilisations	365,161.60	-12.01	-49,838	
15,301,945.17	16,954,500.00	3120	Achats d'eau et d'énergies	13,262,087.93	-21.78	-3,692,412	
16,141,679.54	16,592,800.00	3130	Prestations de services de tiers	15,278,083.25	-7.92	-1,314,717	
1,762,998.32	2,108,100.00	3132	Honoraires experts et spécialistes	2,189,536.78	3.86	81,437	
1,209,489.56	1,451,000.00	3133	Prestations informatiques	1,404,297.37	-3.22	-46,703	
569,725.60	589,000.00	3134	Primes d'assurance de choses	602,010.80	2.21	13,011	
1,776,604.10	1,601,200.00	3137	Impôts et taxes	1,569,474.99	-1.98	-31,725	
538,305.21	450,000.00	3140	Entretien des terrains	422,142.00	-6.19	-27,858	
3,015,884.92	2,760,000.00	3141	Entretien des routes / voies de communication	2,733,702.66	-0.95	-26,297	
409,977.45	500,000.00	3142	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	486,012.43	-2.80	-13,988	
2,197,280.44	2,817,000.00	3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2,950,930.14	4.75	133,930	
5,238,143.72	4,492,000.00	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	4,704,977.49	4.74	212,977	

Compte de résultats

Comptes 2021	Budget 2022			Comptes 2022	Ecart au budget %	Fr.
	4,000.00	3145	Entretien des forêts	3,025.90	-24.35	-974
		3149	Entretien des autres immobilisations corporelles		0.00	
89,395.94	99,100.00	3150	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	93,028.12	-6.13	-6,072
931,536.23	778,700.00	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	890,832.20	14.40	112,132
699.53	3,000.00	3153	Entretien de matériel informatique	3,473.90	15.80	474
		3158	Entretien des immobilisations incorporelles		0.00	
89,640.39	95,000.00	3159	Entretien des autres biens mobiliers	106,970.04	12.60	11,970
459,348.70	806,700.00	3160	Loyers et fermages des biens-fonds	478,698.72	-40.66	-328,001
164,460.92	121,300.00	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	108,197.13	-10.80	-13,103
262,706.97	396,600.00	3170	Frais de déplacement et autres frais	359,669.39	-9.31	-36,931
200.00	1,000.00	3171	Excursions, voyages scolaires et camps	404.10	-59.59	-596
2,090,833.02	2,177,000.00	3181	Pertes sur créances effectives	2,336,706.42	7.34	159,706
11,400.00	20,800.00	3190	Indemnités pour dommages, franchises	6,110.00	-70.63	-14,690
98,010.20	110,000.00	3199	Autres charges d'exploitation	248,167.17	125.61	138,167
16,616,447.40	17,376,000.00	33	Amortissements du patrimoine administratif	17,378,420.50	0.01	2,421
13,674,941.80	15,161,000.00	3300	Amortissements immobilisations corporelles	15,322,934.84	1.07	161,935
		3301	Amortissements non planifiés, immobilisations corporelles		0.00	
2,941,505.60	2,215,000.00	3320	Amortissements immobilisations incorporelles	2,055,485.66	-7.20	-159,514
4,366,887.52	4,390,000.00	34	Charges financières	4,225,523.86	-3.75	-164,476
		3401	Intérêts passifs engagements financiers à ct	87,172.25	0.00	87,172
3,181,546.30	2,850,000.00	3406	Intérêts passifs engagements financiers à lt	2,761,537.30	-3.10	-88,463
500,000.00	530,000.00	3409	Autres intérêts passifs	472,000.00	-10.94	-58,000
685,341.22	1,010,000.00	3499	Intérêts rémunérateurs et remboursement	904,814.31	-10.41	-105,186
682,586.56	822,600.00	35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	2,781,047.28	238.08	1,958,447
15,809.60	7,600.00	3500	Attributions financements spéciaux, capitaux de tiers	210,999.86	2,676.31	203,400
666,776.96	815,000.00	3510	Attributions financements spéciaux, capitaux propres	2,570,047.42	215.34	1,755,047
80,662,424.29	83,197,000.00	36	Charges de transfert	84,002,089.32	0.97	805,089
1,077,892.95	1,000,000.00	3602	Quotes-parts de revenus destinées aux communes	1,067,663.90	6.77	67,664
42,128.50	46,000.00	3611	Dédommagements au canton	53,149.40	15.54	7,149
10,115,219.92	11,171,000.00	3612	Dédommagements aux communes, ass. de communes	10,891,852.43	-2.50	-279,148
	45,000.00	3621	Péréquation des ressources	29,051.00	-35.44	-15,949
33,888,167.47	34,324,000.00	3631	Subventions accordées au canton	34,850,860.81	1.53	526,861
8,228,529.60	8,340,000.00	3632	Subventions aux communes et aux ass. de communes	8,644,901.02	3.66	304,901
9,572,472.16	10,053,000.00	3634	Subventions aux entreprises publiques	10,454,178.94	3.99	401,179
		3635	Subventions aux entreprises privées		0.00	
11,526,614.10	12,405,000.00	3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	12,294,636.55	-0.89	-110,363
2,295,088.94	2,271,000.00	3637	Subventions aux personnes physiques	1,895,767.26	-16.52	-375,233
		3650	Amortissements participations PA	1.00	0.00	1
3,916,310.65	3,542,000.00	3660	Amortissements subventions d'investissement	3,820,027.01	7.85	278,027
	5,000.00	37	Subventions à redistribuer		-100.00	-5,000

Compte de résultats

Comptes 2021	Budget 2022			Comptes 2022	Ecart au budget	
					%	Fr.
	5,000.00	3705	Subventions redistribuées des privées		-100.00	-5,000
10,000,000.00		38	Charges extraordinaires	6,500,000.00	0.00	6,500,000
10,000,000.00		3894	Attributions à la réserve de politique budgétaire	6,500,000.00	0.00	6,500,000
4,665,290.80	4,947,000.00	39	Imputations internes	5,370,334.05	8.56	423,334
2,921,838.65	3,562,000.00	3910	Imputations internes pour prestations de services	3,631,095.55	1.94	69,096
1,473,023.05	1,124,000.00	3920	Imputations internes pour locations	1,474,188.45	31.16	350,188
250,429.10	251,000.00	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	247,050.05	-1.57	-3,950
20,000.00	10,000.00	3940	Imputations internes pour intérêts et charges financières	18,000.00	80.00	8,000

Document de travail à l'usage du Conseil général

Compte de résultats

Comptes 2021		Budget 2022		Comptes 2022		Ecart au budget	
						%	Fr.
230,083,426.62	224,668,000.00	4	Revenus	235,261,027.81	4.71	10,593,028	
120,618,613.92	116,370,000.00	40	Revenus fiscaux	124,896,122.79	7.33	8,526,123	
60,495,714.55	60,500,000.00	4000	Impôts sur le revenu	62,498,717.30	3.30	1,998,717	
13,497,487.15	13,500,000.00	4001	Impôts sur la fortune	13,799,089.85	2.22	299,090	
5,363,072.00	4,800,000.00	4002	Impôt prélevé à la source PP	5,198,000.97	8.29	398,001	
483,229.35	480,000.00	4008	Impôts des personnes	506,191.60	5.46	26,192	
15,471,302.70	15,000,000.00	4010	Impôts sur le bénéfice	16,601,424.45	10.68	1,601,424	
5,646,203.95	5,600,000.00	4011	Impôts sur le capital	6,496,263.60	16.00	896,264	
5,801,616.80	6,300,000.00	4021	Impôts fonciers	5,844,597.30	-7.23	-455,403	
5,693,272.50	3,300,000.00	4022	Impôts sur les gains en capital	3,946,548.65	19.59	646,549	
3,620,241.15	2,500,000.00	4023	Impôt additionnel sur mutations d'immeubles	3,020,911.10	20.84	520,911	
1,293,716.25	1,400,000.00	4024	Impôts sur les successions et les donations	3,582,536.40	155.90	2,182,536	
2,909,179.50	2,650,000.00	4026	Impôts du culte	3,005,354.30	13.41	355,354	
257,420.00	240,000.00	4033	Taxes sur les chiens	295,280.00	23.03	55,280	
86,158.02	100,000.00	4039	Autres impôts sur la propriété et sur les charges	101,207.27	1.21	1,207	
170,437.75	182,000.00	41	Patentes et concessions	172,097.65	-5.44	-9,902	
170,437.75	182,000.00	4120	Concessions	172,097.65	-5.44	-9,902	
60,473,039.39	60,552,500.00	42	Taxes	60,430,404.97	-0.20	-122,095	
612,491.75	600,000.00	4200	Taxes d'exemption	620,468.55	3.41	20,469	
1,072,048.86	1,181,000.00	4210	Emoluments administratifs	1,341,030.72	13.55	160,031	
204,719.50	70,000.00	4230	Ecolages	130,502.20	86.43	60,502	
56,405.30	76,000.00	4231	Taxes de cours	51,214.80	-32.61	-24,785	
25,733,176.96	27,193,500.00	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services	27,962,736.67	2.83	769,237	
29,687,508.39	29,191,000.00	4250	Ventes	27,748,304.46	-4.94	-1,442,696	
2,917,556.50	2,091,000.00	4260	Remboursements de tiers	2,411,117.68	15.31	320,118	
157,617.00	135,000.00	4270	Amendes	134,256.90	-0.55	-743	
31,515.13	15,000.00	4290	Récupération créances diverses	30,772.99	105.15	15,773	
1,137.85		43	Revenus divers	102,542.05	0.00	102,542	
1,137.85		4309	Autres revenus d'exploitation	102,542.05	0.00	102,542	
31,204,037.33	29,048,500.00	44	Revenus financiers	31,033,387.03	6.83	1,984,887	
		4400	Intérêts des liquidités		0.00		
2,059,125.24	1,942,000.00	4401	Intérêts des créances et comptes courants	1,680,678.46	-13.46	-261,322	
238,251.84	210,000.00	4402	Intérêts des placements financiers	167,197.29	-20.38	-42,803	
500,000.00	530,000.00	4409	Autres intérêts du patrimoine financier	472,000.00	-10.94	-58,000	
7,579,782.29	5,000,000.00	4411	Gains provenant des ventes d'immobilisations PF	4,115,546.63	-17.69	-884,453	
516,406.35	420,000.00	4419	Récupération créances fiscales + autres gains PF	3,083,244.04	634.11	2,663,244	
	20,000.00	4420	Dividendes		-100.00	-20,000	
1,912,665.70	1,995,000.00	4430	Loyers et fermages, biens-fonds PF	2,290,331.70	14.80	295,332	

Compte de résultats

Comptes 2021		Budget 2022		Comptes 2022		Ecart au budget	
						%	Fr.
5,582,859.33	5,000,000.00	4451	Revenus de participations PA	5,398,454.60		7.97	398,455
12,699,486.58	13,771,500.00	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA lt	13,690,394.31		-0.59	-81,106
115,460.00	160,000.00	4472	Paiements pour utilisation des immeubles PA ct	135,540.00		-15.29	-24,460
1,226,066.41	1,023,000.00	45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	963,684.83		-5.80	-59,315
162,957.44	63,000.00	4500	Prélèvements financements spéciaux, capitaux de tiers	34,979.60		-44.48	-28,020
1,063,108.97	960,000.00	4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres	928,705.23		-3.26	-31,295
11,724,803.17	12,540,000.00	46	Revenus de transfert	12,292,454.44		-1.97	-247,546
70,539.27	65,000.00	4601	Quotes-parts aux revenus du canton	72,608.48		11.71	7,608
771,940.30	750,000.00	4602	Quotes-parts aux revenus des communes	789,073.50		5.21	39,074
183,118.28	190,000.00	4610	Dédommagements de la Confédération	303,465.35		59.72	113,465
557,083.68	634,000.00	4611	Dédommagements du canton	625,312.75		-1.37	-8,687
66,329.00	86,000.00	4612	Dédommagements des communes, ass. de communes	66,329.00		-22.87	-19,671
115,566.00		4621	Péréquation financière et compensation des charges			0.00	
474,011.00	469,000.00	4630	Subventions de la Confédération	478,650.00		2.06	9,650
7,079,634.69	7,521,000.00	4631	Subventions acquises du canton	7,312,489.51		-2.77	-208,510
2,273,089.35	2,230,000.00	4632	Subventions des communes, ass. de communes	2,398,299.75		7.55	168,300
120,518.00	565,000.00	4634	Subventions des entreprises publiques	193,278.30		-65.79	-371,722
		4635	Subventions des entreprises privées			0.00	
		4636	Subventions des organisations privées à but non lucratif	20,000.00		0.00	20,000
		4690	Autres revenus de transfert			0.00	
12,973.60	30,000.00	4699	Redistributions taxes CO2	32,947.80		9.83	2,948
	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
4,665,290.80	4,947,000.00	49	Imputations internes	5,370,334.05		8.56	423,334
2,921,838.65	3,562,000.00	4910	Imputations internes pour prestations de services	3,631,095.55		1.94	69,096
1,473,023.05	1,124,000.00	4920	Imputations internes pour locations	1,474,188.45		31.16	350,188
250,429.10	251,000.00	4930	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	247,050.05		-1.57	-3,950
20,000.00	10,000.00	4940	Imputations internes pour intérêts et charges financières	18,000.00		80.00	8,000

Compte des investissements selon les dicastères

Comptes 2021

Budget 2022

Comptes 2022

	Comptes 2021		Budget 2022		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Dicastère 1 : Administration générale & Finances	467 641.50	-	350'000	-	276'339.30	-
Dicastère 2 : Economie, Innovation & Tourisme	2 400 000.00	-	1'200'000	-	2'502'000.00	6'231'975.95
Dicastère 3 : Education & Culture	8 790 831.74	731 614.75	10'840'000	2'430'000	17'423'559.15	803'103.00
Dicastère 4 : Affaires sociales	125 029.45	-	140'000	-	155'697.65	-
Dicastère 5 : Sécurité publique	111 757.40	-	260'000	140'000	160'000.00	140'000.00
Dicastère 6 : Travaux publics & Environnement	12 004 549.40	2 552 685.25	13'480'000	4'080'000	14'509'008.50	5'008'104.70
Dicastère 7 : Bâtiments & Constructions	643 568.13	-	1'500'000	-	1'106'799.75	38'467.75
Dicastère 8 : Urbanisme & Mobilité	3 595 103.82	500 275.85	4'000'000	840'000	3'788'818.98	816'102.98
Dicastère 9 : Sport, jeunesse & loisirs	3 010 769.47	173 917.00	2'570'000	-	2'864'406.64	219'812.20
Total des dépenses et des recettes	31'149'250.91	3'958'492.85	34'340'000	7'490'000	42'786'629.97	13'257'566.58
Excédent de dépenses		27'190'758.06		26'850'000		29'529'063.39

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2021		Budget 2022		Compte 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	974'107.33	-	1'200'000	-	740'522.35	38'467.75
1 Ordre et sécurité publics, défense	261'757.40	-	240'000	-	-	-
2 Formation	9'855'942.64	731'614.75	10'440'000	1'930'000	17'243'446.22	803'103.00
3 Culture, sports et loisirs, église	3'930'985.81	230'601.00	5'570'000	800'000	5'275'396.13	219'812.20
4 Santé	-	-	300'000	140'000	278'319.05	140'000.00
5 Prévoyance sociale	125'029.45	-	100'000	-	134'378.60	-
6 Trafic et télécommunications	9'037'172.28	1'203'366.85	8'510'000	2'640'000	11'237'623.12	4'588'749.58
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	5'360'098.75	1'483'021.25	7'330'000	1'610'000	5'877'172.45	936'555.80
8 Economie publique	1'604'157.25	309'889.00	650'000	370'000	1'999'772.05	6'530'878.25
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes	31'149'250.91	3'958'492.85	34'340'000	7'490'000	42'786'629.97	13'257'566.58
Excédent de dépenses		27'190'758.06		26'850'000		29'529'063.39

Document de travail à l'usage du Conseil général

Compte des investissements selon les natures	Compte 2021		Budget 2022		Compte 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	25'028'288.83		28'640'000		33'658'897.45	
51 Investissements pour le compte de tiers	195'996.75		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	1'365'138.93		1'930'000		1'343'492.96	
55 Participations et capital social	1'200'000.00		-		1'200'000.00	
56 Subventions d'investissement accordées	3'359'826.40		3'770'000		6'584'239.56	
61 Remboursements		195'996.75		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		3'762'496.10		7'490'000		7'025'590.63
65 Transferts de participations		-		-		6'231'975.95
Total des dépenses et des recettes	31'149'250.91	3'958'492.85	34'340'000	7'490'000	42'786'629.97	13'257'566.58
Excédent de dépenses		27'190'758.06		26'850'000		29'529'063.39

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

INDICATEURS FINANCIERS

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

2021

2022

Moyenne

1. Taux d'endettement net (I1)

Dette nette I		CHF	56'475'146.51	56'364'912.56	56'420'029.54
Revenus fiscaux	40	CHF	120'618'613.92	124'896'122.79	122'757'368.36
			46.82%	45.13%	45.96%

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)

Autofinancement		CHF	30'198'871.51	29'815'317.60	30'007'094.56
investissements nets		CHF	27'190'758.06	29'529'063.39	28'359'910.73
			111.06%	100.97%	105.81%

Valeurs indicatives

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

2021

2022

Moyenne

3. Part des charges d'intérêts (I3)

Charges d'intérêts nets	CHF	884'169.22	1'000'833.80	942'501.51
Revenus courants	CHF	225'418'135.82	229'890'693.76	227'654'414.79
		0.39%	0.44%	0.41%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)

Dette brute	CHF	250'879'272.36	255'590'139.89	253'234'706.13
Revenus courants	CHF	225'418'135.82	229'890'693.76	227'654'414.79
		111.30%	111.18%	111.24%

Valeurs indicatives

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

2021

2022

Moyenne

5. Proportion des investissements (I5)

Investissements bruts	CHF	31'149'250.91	42'786'629.97	36'967'940.44
Dépenses totales	CHF	225'142'448.81	241'898'321.30	233'520'385.06
		13.84%	17.69%	15.83%

Valeurs indicatives

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

6. Part du service de la dette (I6)

Service de la dette	CHF	21'416'927.27	22'199'282.31	21'808'104.79
Revenus courants	CHF	225'418'135.82	229'890'693.76	227'654'414.79
		9.50%	9.66%	9.58%

Valeurs indicatives

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

		2021	2022	Moyenne
--	--	------	------	---------

7. Dette nette 1 par habitant (I7)

Dette nette I	CHF	56'475'146.51	56'364'912.56	56'420'029.54
Population résidante permanente		34'978	35'259	35'119
		1'615	1'599	1'607

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	30'198'871.51	29'815'317.60	30'007'094.56
Revenus courants	CHF	225'418'135.82	229'890'693.76	227'654'414.79
		13.40%	12.97%	13.18%

Valeurs indicatives

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

Aperçu des indicateurs financiers

1. Taux d'endettement net (I1)	2021	2022	Moyenne
Dettes nettes en % des revenus fiscaux	46.8%	45.1%	46.0%

Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)	2021	2022	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	111.1%	101.0%	105.8%

Valeurs indicatives

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

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2021	2022	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	0.4%	0.4%	0.4%

Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2021	2022	Moyenne
Dettes brutes en % des revenus courants	111.3%	111.2%	111.2%

Valeurs indicatives

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

5. Proportion des investissements (I5)	2021	2022	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	13.8%	17.7%	15.8%

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)	2021	2022	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	9.5%	9.7%	9.6%

Valeurs indicatives

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

7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2021	2022	Moyenne
Dette nette I par habitant	1615	1599	1607

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)	2021	2022	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	13.4%	13.0%	13.2%

Valeurs indicatives

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

**TABLEAU DES CREDITS
D'ENGAGEMENT**

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Tableau synoptique des crédits d'engagement utilisés et encore disponibles année 2022

Compte	Libellé Ouvrage	Conseil général	Montant du crédit			Crédit utilisé au		Crédit disponible	Crédit valable jusqu'en
		Décision du	initial	additionnel	global	01.01	31.12		
308.5040	Centre scolaire de Champsec	25.02.2020	22'400'000		22'400'000	9'033'029	20'423'936	1'976'064	2028
320.5040	Pôle musique	29.09.2020	11'700'000		11'700'000	254'261	1'649'197	10'050'803	2028
402.5040	Pouponnière valaisanne	19.12.2016	5'900'000		5'900'000	5'879'994	5'917'372	-17'372	2024
600.5010	Passerelle de l'Hôpital	15.06.2021	8'800'000		8'800'000	2'418'865	6'126'964	2'673'036	2029
701.5040	Ancien Hôpital (bâtiment admin.)	16.06.2020	25'190'000		25'190'000	244'437	508'620	24'681'380	2028
852.5040	Nouveau centre horticole	20.12.2022	9'600'000		9'600'000	296'760	367'783	9'232'217	2030
902.5040	Piscine de la Blancherie	18.06.2019	8'650'000		8'650'000	2'627'738	3'600'085	5'049'915	2027

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

**TABLEAUX DES CREDITS
SUPPLEMENTAIRES**

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

CREDITS SUPPLEMENTAIRES 2022 - DEPENSES NON LIEES

Compte de résultats

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

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

Document de travail à l'usage du Conseil général

CREDITS SUPPLEMENTAIRES 2022 - DEPENSES LIEES

Compte de résultats

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

No compte	Libellé du compte	Budget	Comptes	Ecart	Ecart en %	Remarque
150.3401	Intérêts passifs engagements financiers à ct	fr. -	fr. 87'172	fr. 87'172		Crédit supplémentaire No 11/2022 de CHF 90'000.-
304.3631	Subventions accordées au canton	fr. 3'470'000	fr. 4'088'419	fr. 618'419	18%	Crédit supplémentaire No 09/2022 de CHF 600'000.-
308.3120	Achats d'eau et d'énergies	fr. 1'020'000	fr. 1'182'695	fr. 162'695	16%	Crédit supplémentaire No 20/2022 de CHF 170'000.-
320.3120	Achats d'eau et d'énergies	fr. 50'000	fr. 180'901	fr. 130'901	262%	Crédit supplémentaire No 12/2022 de CHF 120'000.-
601.3130	Déchets de voirie	fr. 427'500	fr. 502'045	fr. 74'545	17%	Crédit supplémentaire No 15/2022 de CHF 75'000.-
603.3142	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	fr. 185'000	fr. 260'348	fr. 75'348	41%	Crédit supplémentaire No 16/2022 de CHF 75'000.-
705.3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	fr. 375'000	fr. 435'534	fr. 60'534	16%	Crédit supplémentaire No 10/2022 de CHF 60'000.-
856.3160	Loyers et fermages des biens-fonds	fr. -	fr. 109'171	fr. 109'171		Crédit supplémentaire No 07/2022 de CHF 110'000.-
860.3101	Matériel d'exploitation, fournitures	fr. 3'623'500	fr. 5'316'315	fr. 1'692'815	47%	Crédit supplémentaire No 08/2022 de CHF 1'850'000.-
860.3144	Entretien d'immeubles	fr. 275'000	fr. 404'585	fr. 129'585	47%	Crédit supplémentaire No 17/2022 de CHF 140'000.-

Document de travail à l'usage du Conseil général

CREDITS SUPPLEMENTAIRES 2022 - 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
903.5040	Terrains bâtis	fr. 800'000	fr. 1'190'060	fr. 390'060	49%	Crédit supplémentaire No 06/2022 de CHF 390'000.-

Document de travail à l'usage du Conseil général

CREDITS SUPPLEMENTAIRES 2022 - 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
264.5540	Part. aux entreprises publiques	fr. -	fr. 1'200'000	fr. 1'200'000		Crédit supplémentaire No 02/2022 de CHF 1'200'000.-
308.5610	Lycée-collège de Champsec	fr. 400'000	fr. 3'306'032	fr. 2'906'032	727%	Crédit supplémentaire No 19/2022 de CHF 2'900'000.-
600.5010	Réfection d'ouvrages	fr. 150'000	fr. 303'985	fr. 153'985	103%	Crédit supplémentaire No 04/2022 de CHF 100'000.-
600.5010	AggloSion	fr. 700'000	fr. 1'111'923	fr. 411'923	59%	Crédit supplémentaire No 18/2022 de CHF 400'000.-
600.5010	Agglo Valais central-Rue de l'Industrie	fr. 100'000	fr. 205'234	fr. 105'234	105%	Crédit supplémentaire No 03/2022 de CHF 1'130'000.-
600.5010	Passerelle de la Borgne	fr. -	fr. 933'174	fr. 933'174		Crédit supplémentaire No 13/2022 de CHF 930'000.-
600.5610	Subventions accordées au canton	fr. 750'000	fr. 943'940	fr. 193'940	26%	Crédit supplémentaire No 01/2022 de CHF 200'000.-
858.5010	Routes et voies de communication	fr. -	fr. 139'902	fr. 139'902		Crédit supplémentaire No 05/2022 de CHF 137'000.-
860.5030	Mesures anti-bruit	fr. 500'000	fr. 655'981	fr. 155'981	31%	Crédit supplémentaire No 14/2022 de CHF 155'000.-

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

STATISTIQUES

Document de travail à l'usage du Conseil général

Dotation et variation du personnel par dicastère

Dicastères	Comptes 2021				Budget 2022				Comptes 2022			
	Collaborateurs (EPT)	Auxiliaires (EPT)	Total (EPT)	Variation Cptes 2021 Cptes 2020	Collaborateurs (EPT)	Auxiliaires (EPT)	Total (EPT)	Variation Budget 2022 Comptes 2021	Collaborateurs (EPT)	Auxiliaires (EPT)	Total (EPT)	Variation Cptes 2021 Cptes 2022
1 Administration générale	16.18	1.00	17.18	0.33	16.60	0.75	17.35	0.17	15.88	1.90	17.78	0.60
1 Finances	11.08	0.16	11.23	0.01	12.20	0.10	12.30	1.07	11.16	0.00	11.16	-0.07
2 Economie, innovation et tourisme	1.67	0.40	2.06	0.06	2.00	0.00	2.00	-0.06	2.00	0.00	2.00	-0.06
3 Education et culture	61.96	19.03	81.00	2.20	64.60	18.15	82.75	1.75	61.33	21.78	83.11	2.11
4 Affaires sociales	18.09	2.00	20.09	1.01	18.80	1.05	19.85	-0.24	18.90	2.19	21.09	1.00
5 Sécurité publique	43.03	4.17	47.21	-0.07	43.60	4.00	47.60	0.39	44.44	4.53	48.97	1.76
6 Travaux publics et environnement	94.87	23.72	118.59	0.13	97.25	17.90	115.15	-3.44	95.89	26.80	122.69	4.10
7 Bâtiments et constructions	18.78	3.89	22.67	0.12	19.35	3.30	22.65	-0.02	19.89	3.30	23.19	0.52
8 Urbanisme et mobilité	43.63	9.31	52.95	0.25	45.40	13.00	58.40	5.45	44.81	10.95	55.76	2.81
9 Sport, jeunesse et loisirs	40.19	12.29	52.49	2.71	39.85	12.65	52.50	0.01	39.69	13.52	53.21	0.72
TOTAUX	349.48	75.97	425.45	6.75	359.65	70.90	430.55	5.10	353.99	84.97	438.96	13.51

Remarques :

EPT = Equivalent Plein Temps.

2'000 heures/an auxiliaires : 1 EPT.

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

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

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

Document de travail à l'usage du Conseil général

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

Document de travail à l'usage du Conseil général

Evolution des recettes fiscales

2013 2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 Ecart 21-22

En milliers de francs

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Ecart 21-22
Recettes fiscales totales	107 464	108 505	111 427	117 968	121 262	122 920	121 142	118 640	120 619	124 896	4 278
Impôt sur le revenu	56 161	53 783	55 389	57 480	58 963	61 511	61 256	59 557	60 496	62 499	2 003
Impôt sur la fortune	10 446	10 496	9 236	10 519	11 474	14 325	13 010	13 501	13 497	13 799	302
Impôt à la source	4 562	4 666	5 011	5 267	5 430	5 186	5 493	5 655	5 363	5 198	- 165
Impôt sur le bénéfice	20 133	22 360	21 496	23 595	23 404	21 076	19 500	17 502	15 471	16 601	1 130
Impôt sur le capital	3 960	4 477	4 378	4 801	5 261	5 500	5 501	5 298	5 646	6 496	850
Autres impôts	12 203	12 723	15 916	16 308	16 730	15 321	16 381	17 125	20 145	20 303	158

Evolution en % sur 10 ans

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Ecart 21-22
Recettes fiscales totales	100.0	101.0	103.7	109.8	112.8	114.4	112.7	110.4	112.2	116.2	3.5%
Impôt sur le revenu	100.0	95.8	98.6	102.3	105.0	109.5	109.1	106.0	107.7	111.3	3.3%
Impôt sur la fortune	100.0	100.5	88.4	100.7	109.8	137.1	124.5	129.2	129.2	132.1	2.2%
Impôt à la source	100.0	102.3	109.8	115.4	119.0	113.7	120.4	124.0	117.6	113.9	-3.1%
Impôt sur le bénéfice	100.0	111.1	106.8	117.2	116.2	104.7	96.9	86.9	76.8	82.5	7.3%
Impôt sur le capital	100.0	113.1	110.6	121.2	132.9	138.9	138.9	133.8	142.6	164.1	15.1%
Autres impôts	100.0	104.3	130.4	133.6	137.1	125.5	134.2	140.3	165.1	166.4	0.8%

Financement des investissements	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Compte général										
Dépenses d'investissements	25 103 596	19 425 531	23 344 677	24 038 806	25 002 903	24 184 538	24 237 610	22 980 404	27 397 986	38 885 834
Subventions/participations de tiers	-3 377 120	-1 561 785	-1 425 310	-1 832 913	-5 066 277	-2 706 174	-3 858 651	-3 128 537	-3 332 336	-12 317 094
Autofinancement	-17 934 195	-14 639 991	-20 173 814	-18 591 900	-15 060 704	-14 823 787	-17 383 934	-13 984 468	-25 477 015	-25 462 598
Endettement (+) / désendettement (-) du compte général	3 792 281	3 223 754	1 745 554	3 613 993	4 875 921	6 654 578	2 995 025	5 867 398	-1 411 366	1 106 142
Comptes à financements spéciaux										
Dépenses d'investissements	6 383 151	6 551 038	5 328 675	5 736 670	9 004 229	9 220 202	5 778 627	5 101 565	3 751 265	3 900 796
Subventions/participations de tiers	- 942 476	- 578 534	-1 134 883	- 768 656	- 537 309	-1 555 132	-1 268 346	- 766 996	- 626 156	- 940 473
Autofinancement	-4 544 234	-5 549 990	-5 364 300	-5 233 070	-7 869 456	-7 121 253	-6 095 026	-5 620 135	-4 721 856	-4 352 719
Endettement (+) / désendettement (-) des cptes à fin. spéciaux	896 441	422 514	-1 170 507	- 265 056	597 465	543 817	-1 584 745	-1 285 566	-1 596 748	-1 392 396
Nouvel endettement (+) / désendettement (-) de la Ville	4 688 722	3 646 268	575 046	3 348 937	5 473 386	7 198 395	1 410 280	4 581 832	-3 008 113	- 286 254

Evolution des comptes à financements spéciaux

			Comptes 2019	Variation 2020	Comptes 2020	Variation 2021	Comptes 2021	Variation 2022	Comptes 2022
2090	Engagements envers les FS (capitaux de tiers)								
2090.01	Abris collectifs PC	5030	4'470'868.83	-50'000.00	4'420'868.83	-118'992.75	4'301'876.08	0.00	4'301'876.08
2090.02	Culte	1540	495'331.54	33'304.87	528'636.41	-22'238.02	506'398.39	57'121.41	563'519.80
2090.03	Consortage du Bisse de Salins	6039	16'804.65	12'648.80	29'453.45	-18'476.78	10'976.67	3'922.35	14'899.02
2090.04	Lutte contre le vers de la grappe	6031	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2090.05	Grand Cru Ville de Sion	6038	154'475.11	-9'907.06	144'568.05	15'809.60	160'377.65	-34'979.60	125'398.05
2090.06	Association du Grand Bisse de Vex	6037						149'956.10	149'956.10
2090	TOTAL DES ENGAGEMENTS ENVERS LES FINAN. SPECIAUX		5'137'480.13	-13'953.39	5'123'526.74	-143'897.95	4'979'628.79	176'020.26	5'155'649.05
2900	Engagements envers les FS (capitaux propres)								
2900.01	Eau potable	6090	1'755'967.21	-1'131'958.07	624'009.14	-319'871.43	304'137.71	-666'591.37	-362'453.66
2900.02	Parkings	6010	1'512'086.10	11'097.53	1'523'183.63	-128'814.07	1'394'369.56	1'036'741.64	2'431'111.20
2900.03	Eaux usées	6061	2'861'781.68	-539'009.90	2'322'771.78	347'204.18	2'669'975.96	616'463.97	3'286'439.93
2900.04	Déchets	6081	1'522'149.57	299'272.45	1'821'422.02	-311'598.91	1'509'823.11	397'305.75	1'907'128.86
2900.05	Aéroport - mesures anti-bruit	8600	936'118.99	148'680.05	1'084'799.04	173'790.55	1'258'589.59	91'353.32	1'349'942.91
2900.06	Ambulances	5060	-179'612.90	307'903.49	128'290.59	145'782.23	274'072.82	428'182.74	702'255.56
2900.07	Voies ferrées industrielles	8580	-7'251.35	-7'335.12	-14'586.47	-36'745.94	-51'332.41	-11'476.85	-62'809.26
2900.08	Utilisation rationnelle de l'énergie	2640	690'000.00	-173'284.37	516'715.63	-266'078.62	250'637.01	-250'637.01	0.00
2900	TOTAL DES ENGAGEMENTS ENVERS LES FINAN. SPECIAUX		9'091'239.30	-1'084'633.94	8'006'605.36	-396'332.01	7'610'273.35	1'641'342.19	9'251'615.54
TOTAL			14'228'719.43	-1'098'587.33	13'130'132.10	-540'229.96	12'589'902.14	1'817'362.45	14'407'264.59

DETAIL DU COMPTE DE RESULTATS

Les renseignements complémentaires sont regroupés après chaque dicastère.

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

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

ADMINISTRATION GENERALE ET FINANCES

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		1 ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES							
32,662,632.28	23,070,000	Charges	29,645,255.32		6,575,255	28.50	-3,017,377	-9.24	
	90,000	S Crédit supplémentaire							
139,023,719.44	132,020,000	Revenus		141,984,401.02	9,964,401	7.55	2,960,682	2.13	
106,361,087.16	108,950,000	Excédent de revenus	112,339,145.70		3,389,146	3.11	-5,978,059	5.62	
		100 Conseil municipal							
1,258,268.85	1,260,000	Charges	1,260,511.15		511	0.04	2,242	0.18	
169,907.25	200,000	Revenus		173,979.00	-26,021	-13.01	4,072	2.40	
1,088,361.60	1,060,000	Excédent de charges		1,086,532.15	26,532	2.50	-1,829	-0.17	
954,950.10	955,000	3000 Traitements des autorités et juges	954,950.10		-50	-0.01			
59,995.45	60,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	59,995.45		-5	-0.01			
169,494.90	171,600	3052 Cotisations caisses de pension	174,244.80		2,645	1.54	4,750	2.80	
23,188.75	23,200	3053 Cotisations assurances-accidents	20,212.80		-2,987	-12.88	-2,976	-12.83	
26,267.35	26,300	3054 Cotisations allocations familiales	26,267.35		-33	-0.12			
5,484.10	5,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	5,298.95		-201	-3.66	-185	-3.38	
18,888.20	18,400	3170 Frais de déplacement et autres frais	19,541.70		1,142	6.20	654	3.46	
169,907.25	200,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		173,979.00	-26,021	-13.01	4,072	2.40	

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		101 Conseil général						
370,158.89	360,000	Charges	288,021.54		-71,978	-19.99	-82,137	-22.19
370,158.89	360,000	Excédent de charges		288,021.54	-71,978	-19.99	-82,137	-22.19
281,907.65	278,000	3000 Traitements des autorités et juges	220,707.60		-57,292	-20.61	-61,200	-21.71
10,296.70	12,600	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	9,048.20		-3,552	-28.19	-1,249	-12.13
4,401.45	5,400	3054 Cotisations allocations familiales	3,867.80		-1,532	-28.37	-534	-12.12
65,503.09	55,000	3130 Prestations de services de tiers	43,973.64		-11,026	-20.05	-21,529	-32.87
8,050.00	9,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	10,424.30		1,424	15.83	2,374	29.49

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		110 Administration							
2,974,158.53	3,340,000	Charges	3,432,264.08		92,264	2.76	458,106	15.40	
218,915.16	980,000	Revenus		555,631.83	-424,368	-43.30	336,717	153.81	
2,755,243.37	2,360,000	Excédent de charges		2,876,632.25	516,632	21.89	121,389	4.41	
120,715.00	96,000	3000 Traitements des autorités et juges	121,260.00		25,260	26.31	545	0.45	
1,080,187.90	1,171,300	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,125,764.30		-45,536	-3.89	45,576	4.22	
74,020.65	80,500	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	77,938.95		-2,561	-3.18	3,918	5.29	
148,742.20	138,500	3052 Cotisations caisses de pension	142,969.45		4,469	3.23	-5,773	-3.88	
31,790.20	34,200	3053 Cotisations assurances-accidents	29,180.55		-5,019	-14.68	-2,610	-8.21	
32,157.60	34,600	3054 Cotisations allocations familiales	33,814.10		-786	-2.27	1,657	5.15	
6,391.40	6,300	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	7,507.20		1,207	19.16	1,116	17.46	
1,950.00	1,100	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	2,700.00		1,600	145.45	750	38.46	
	5,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	11,448.00		6,448	128.96	11,448		
113,321.54	92,000	3100 Matériel de bureau	88,687.55		-3,312	-3.60	-24,634	-21.74	
		3101 Matériel d'exploitation, fournitures	458.30		458		458		
183,332.71	159,000	3102 Imprimés, publications	179,104.24		20,104	12.64	-4,228	-2.31	
10,082.70	15,000	3110 Meubles et appareils de bureau	11,104.15		-3,896	-25.97	1,021	10.13	
1,918.00	2,000	3112 Vêtements de travail	2,075.80		76	3.79	158	8.23	
692,887.48	723,000	3130 Prestations de services de tiers	685,698.10		-37,302	-5.16	-7,189	-1.04	
185,822.04	185,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	232,646.80		47,647	25.76	46,825	25.20	
37,698.50	38,000	3134 Primes d'assurance de choses	40,972.05		2,972	7.82	3,274	8.68	
19,325.41	20,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	7,052.91		-12,947	-64.74	-12,273	-63.50	
		3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	748.55		749		749		
28,999.50	48,500	3170 Frais de déplacement et autres frais	30,435.23		-18,065	-37.25	1,436	4.95	
		3190 Indemnités pour dommages, franchises	400.00		400		400		
48,170.20	50,000	3199 Autres charges d'exploitation	84,317.95		34,318	68.64	36,148	75.04	
	210,000	3632 Subventions aux communes et aux ass. de communes	209,868.00		-132	-0.06	209,868		
43,604.50	30,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	39,569.40		9,569	31.90	-4,035	-9.25	
		3637 Subventions aux personnes physiques	-50,953.10		-50,953		-50,953		
113,041.00	200,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	317,495.60		117,496	58.75	204,455	180.87	

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
147,171.56	150,000	4210	Emoluments administratifs		138,278.33	-11,722	-7.81	-8,893	-6.04
	1,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		1,648.95	649	64.90	1,649	
71,743.60	29,000	4260	Remboursements de tiers		26,075.55	-2,924	-10.08	-45,668	-63.65
	800,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		389,629.00	-410,371	-51.30	389,629	

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		111 Tribunaux et registre foncier						
815,857.95	800,000	Charges	777,815.70		-22,184	-2.77	-38,042	-4.66
	30,000	Revenus			-30,000			
815,857.95	770,000	Excédent de charges		777,815.70	7,816	1.02	-38,042	-4.66
815,857.95	800,000	3631 Subventions accordées au canton	777,815.70		-22,184	-2.77	-38,042	-4.66
	30,000	4632 Subventions des communes, ass. de communes			-30,000			

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		115 Ressources humaines						
1,877,957.18	1,907,000	Charges	1,940,125.16		33,125	1.74	62,168	3.31
101,909.30	67,000	Revenus		189,495.55	122,496	182.83	87,586	85.95
1,776,047.88	1,840,000	Excédent de charges		1,750,629.61	-89,370	-4.86	-25,418	-1.43
367,405.50	352,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	370,484.65		18,485	5.25	3,079	0.84
24,220.75	23,400	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	24,575.35		1,175	5.02	355	1.46
56,435.43	56,000	3052 Cotisations caisses de pension	54,169.50		-1,831	-3.27	-2,266	-4.02
9,772.20	10,000	3053 Cotisations assurances-accidents	8,469.95		-1,530	-15.30	-1,302	-13.33
10,324.45	10,000	3054 Cotisations allocations familiales	10,434.70		435	4.35	110	1.07
2,389.75	2,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	1,837.00		-163	-8.15	-553	-23.13
1,080.00	1,100	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	2,190.00		1,090	99.09	1,110	102.78
366,960.00	367,000	3060 Pensions	366,960.00		-40	-0.01		
312,118.00	300,000	3061 Rentes ou parts de rente	297,893.00		-2,107	-0.70	-14,225	-4.56
345,397.95	370,000	3062 Allocations de renchérissement	332,558.50		-37,442	-10.12	-12,839	-3.72
329,113.65	270,000	3064 Rentes transitoires ou de raccordement	307,021.95		37,022	13.71	-22,092	-6.71
17,428.15	15,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	7,167.20		-7,833	-52.22	-10,261	-58.88
10,065.50	80,000	3099 Autres charges de personnel	97,456.21		17,456	21.82	87,391	868.22
7,776.85	9,000	3100 Matériel de bureau	7,162.55		-1,837	-20.42	-614	-7.90
597.35	21,000	3102 Imprimés, publications	19,468.60		-1,531	-7.29	18,871	3,159.16
700.00	500	3130 Prestations de services de tiers	550.00		50	10.00	-150	-21.43
1,728.25	5,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	17,809.00		12,809	256.18	16,081	930.46
13,252.50	14,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	13,252.50		-748	-5.34		
1,140.90	1,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	522.50		-478	-47.75	-618	-54.20
		3910 Imputations internes pour prestations de services	92.00		92		92	
50.00		3920 Imputations internes pour locations	50.00		50			
30,000.00	10,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		10,000.00			-20,000	-66.67
15,209.30	1,000	4260 Remboursements de tiers		20,253.50	19,254	1,925.35	5,044	33.17
		4309 Autres revenus d'exploitation		102,542.05	102,542		102,542	
56,700.00	56,000	4910 Imputations internes pour prestations de services		56,700.00	700	1.25		

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		116 Informatique						
2,670,204.04	2,845,000	Charges	2,634,550.23		-210,450	-7.40	-35,654	-1.34
79,791.55	55,000	Revenus		73,381.20	18,381	33.42	-6,410	-8.03
2,590,412.49	2,790,000	Excédent de charges		2,561,169.03	-228,831	-8.20	-29,243	-1.13
572,643.10	589,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	552,564.20		-36,436	-6.19	-20,079	-3.51
37,626.35	38,700	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	36,203.00		-2,497	-6.45	-1,423	-3.78
69,909.18	71,300	3052 Cotisations caisses de pension	68,971.75		-2,328	-3.27	-937	-1.34
16,044.35	16,600	3053 Cotisations assurances-accidents	13,393.05		-3,207	-19.32	-2,651	-16.52
16,084.35	16,600	3054 Cotisations allocations familiales	15,476.00		-1,124	-6.77	-608	-3.78
3,281.60	3,300	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,809.80		510	15.45	528	16.10
1,800.00	2,800	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	150.00		-2,650	-94.64	-1,650	-91.67
3,737.19	16,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	15,831.90		-168	-1.05	12,095	323.63
2,586.05	3,000	3100 Matériel de bureau	1,867.18		-1,133	-37.76	-719	-27.80
75.00	200	3102 Imprimés, publications	75.00		-125	-62.50		
84,910.54	65,000	3113 Matériel informatique	59,193.54		-5,806	-8.93	-25,717	-30.29
87,258.65	145,000	3118 Immobilisations incorporelles	89,161.50		-55,839	-38.51	1,903	2.18
4,153.00	4,000	3130 Prestations de services de tiers	50.00		-3,950	-98.75	-4,103	-98.80
1,109,633.45	1,351,000	3133 Prestations informatiques	1,305,478.53		-45,521	-3.37	195,845	17.65
699.53	3,000	3153 Entretien de matériel informatique	3,473.90		474	15.80	2,774	396.60
940.95	1,500	3170 Frais de déplacement et autres frais	1,270.85		-229	-15.28	330	35.06
658,820.75	518,000	3320 Amortissements immobilisations incorporelles	467,580.03		-50,420	-9.73	-191,241	-29.03
54,791.55	30,000	4260 Remboursements de tiers		48,381.20	18,381	61.27	-6,410	-11.70
25,000.00	25,000	4910 Imputations internes pour prestations de services		25,000.00				

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		150 Comptabilité générale							
15,951,936.73	6,030,000	Charges	12,240,049.07		6,210,049	102.99	-3,711,888	-23.27	
	90,000	S Crédit supplémentaire							
17,021,277.86	13,690,000	Revenus		15,489,438.17	1,799,438	13.14	-1,531,840	-9.00	
1,069,341.13	7,660,000	Excédent de revenus	3,249,389.10		-4,410,611	-57.58	-2,180,048	203.87	
596,386.05	673,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	639,571.90		-33,428	-4.97	43,186	7.24	
39,088.10	43,900	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	42,008.25		-1,892	-4.31	2,920	7.47	
36,797.75	39,900	3052 Cotisations caisses de pension	39,805.00		-95	-0.24	3,007	8.17	
16,217.35	18,400	3053 Cotisations assurances-accidents	14,746.90		-3,653	-19.85	-1,470	-9.07	
16,748.25	18,800	3054 Cotisations allocations familiales	17,999.95		-800	-4.26	1,252	7.47	
3,704.85	3,800	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,576.05		-224	-5.89	-129	-3.48	
1,530.00	1,700	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	4,335.00		2,635	155.00	2,805	183.33	
7,750.00	5,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	3,140.00		-1,860	-37.20	-4,610	-59.48	
13,089.15	13,000	3100 Matériel de bureau	9,103.05		-3,897	-29.98	-3,986	-30.45	
322.00	500	3102 Imprimés, publications	345.00		-155	-31.00	23	7.14	
	2,000	3110 Meubles et appareils de bureau			-2,000				
442,317.61	440,000	3130 Prestations de services de tiers	370,438.45		-69,562	-15.81	-71,879	-16.25	
19,729.05	25,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	24,463.55		-536	-2.15	4,735	24.00	
308,367.80	300,000	3137 Impôts et taxes	214,819.40		-85,181	-28.39	-93,548	-30.34	
	2,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau			-2,000				
2,165.90	3,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	2,704.10		-296	-9.86	538	24.85	
		3401 Intérêts passifs engagements financiers à ct	87,172.25		87,172		87,172		
	90'000	S Crédit supplémentaire							
3,181,546.30	2,850,000	3406 Intérêts passifs engagements financiers à lt	2,761,537.30		-88,463	-3.10	-420,009	-13.20	
685,341.22	1,010,000	3499 Intérêts rémunérateurs et remboursement	904,814.31		-105,186	-10.41	219,473	32.02	
580,835.35	580,000	3637 Subventions aux personnes physiques	599,468.61		19,469	3.36	18,633	3.21	
10,000,000.00		3894 Attributions à la réserve de politique budgétaire	6,500,000.00		6,500,000		-3,500,000	-35.00	
125,677.75	130,000	4120 Concessions		127,632.65	-2,367	-1.82	1,955	1.56	
215,615.47	230,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		214,002.35	-15,998	-6.96	-1,613	-0.75	
1,815.60	3,000	4260 Remboursements de tiers		22,070.95	19,071	635.70	20,255	1,115.63	

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
13,770.39	10,000	4290	Récupération créances diverses		2,688.70	-7,311	-73.11	-11,082	-80.47
2,059,125.24	1,942,000	4401	Intérêts des créances et comptes courants		1,680,678.46	-261,322	-13.46	-378,447	-18.38
238,251.84	210,000	4402	Intérêts des placements financiers		167,197.29	-42,803	-20.38	-71,055	-29.82
500,000.00	530,000	4409	Autres intérêts du patrimoine financier		472,000.00	-58,000	-10.94	-28,000	-5.60
7,579,782.29	5,000,000	4411	Gains provenant des ventes d'immobilisations PF		4,115,546.63	-884,453	-17.69	-3,464,236	-45.70
516,406.35	420,000	4419	Récupération créances fiscales + autres gains PF		3,083,244.04	2,663,244	634.11	2,566,838	497.06
	20,000	4420	Dividendes			-20,000			
5,582,859.33	5,000,000	4451	Revenus de participations PA		5,398,454.60	398,455	7.97	-184,405	-3.30
12,973.60	30,000	4699	Redistributions taxes CO2		32,922.50	2,923	9.74	19,949	153.77
155,000.00	155,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		155,000.00				
20,000.00	10,000	4940	Imputations internes pour intérêts et charges financières		18,000.00	8,000	80.00	-2,000	-10.00

Document de travail à l'usage du Conseil Général

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus	Ec. C 2022 - B 2022 Fr.	Ec. C 2022 - B 2022 %	Ec. C 2022 - C 2021 Fr.	Ec. C 2022 - C 2021 %
		152 Contributions						
3,759,834.54	3,815,000	Charges	4,014,395.09		199,395	5.23	254,561	6.77
118,447,662.75	114,285,000	Revenus		122,444,951.97	8,159,952	7.14	3,997,289	3.37
114,687,828.21	110,470,000	Excédent de revenus	118,430,556.88		7,960,557	7.21	-3,742,729	3.26
591,995.15	604,900	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	587,805.55		-17,094	-2.83	-4,190	-0.71
38,808.25	40,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	38,527.20		-1,473	-3.68	-281	-0.72
49,365.21	48,000	3052 Cotisations caisses de pension	46,903.80		-1,096	-2.28	-2,461	-4.99
16,203.70	16,400	3053 Cotisations assurances-accidents	13,940.55		-2,459	-15.00	-2,263	-13.97
16,628.65	16,600	3054 Cotisations allocations familiales	16,510.75		-89	-0.54	-118	-0.71
3,302.95	3,400	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,275.55		-124	-3.66	-27	-0.83
1,620.00	1,700	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	1,620.00		-80	-4.71		
1,830.75	3,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	840.00		-2,160	-72.00	-991	-54.12
20,892.45	28,000	3100 Matériel de bureau	21,739.05		-6,261	-22.36	847	4.05
96.00	1,000	3102 Imprimés, publications	548.00		-452	-45.20	452	470.83
570.00	1,000	3130 Prestations de services de tiers	620.00		-380	-38.00	50	8.77
	3,000	3132 Honoraires experts et spécialistes			-3,000			
2,358.90	3,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	2,478.65		-521	-17.38	120	5.08
1,938,269.58	2,000,000	3181 Pertes sur créances effectives	2,182,871.09		182,871	9.14	244,602	12.62
1,077,892.95	1,000,000	3602 Quotes-parts de revenus destinées aux communes	1,067,663.90		67,664	6.77	-10,229	-0.95
	45,000	3621 Péréquation des ressources	29,051.00		-15,949	-35.44	29,051	
60,495,714.55	60,500,000	4000 Impôts sur le revenu		62,498,717.30	1,998,717	3.30	2,003,003	3.31
13,497,487.15	13,500,000	4001 Impôts sur la fortune		13,799,089.85	299,090	2.22	301,603	2.23
5,363,072.00	4,800,000	4002 Impôt prélevé à la source PP		5,198,000.97	398,001	8.29	-165,071	-3.08
483,229.35	480,000	4008 Impôts des personnes		506,191.60	26,192	5.46	22,962	4.75
15,471,302.70	15,000,000	4010 Impôts sur le bénéfice		16,601,424.45	1,601,424	10.68	1,130,122	7.30
5,646,203.95	5,600,000	4011 Impôts sur le capital		6,496,263.60	896,264	16.00	850,060	15.06
5,801,616.80	6,300,000	4021 Impôts fonciers		5,844,597.30	-455,403	-7.23	42,981	0.74
5,693,272.50	3,300,000	4022 Impôts sur les gains en capital		3,946,548.65	646,549	19.59	-1,746,724	-30.68
3,620,241.15	2,500,000	4023 Impôt additionnel sur mutations d'immeubles		3,020,911.10	520,911	20.84	-599,330	-16.55
1,293,716.25	1,400,000	4024 Impôts sur les successions et les donations		3,582,536.40	2,182,536	155.90	2,288,820	176.92

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
	2,000	4260	Remboursements de tiers		1,451.25	-549	-27.44	1,451	
49,167.00	20,000	4270	Amendes		39,977.00	19,977	99.89	-9,190	-18.69
771,940.30	750,000	4602	Quotes-parts aux revenus des communes		789,073.50	39,074	5.21	17,133	2.22
92,295.00	80,000	4611	Dédommagements du canton		68,000.00	-12,000	-15.00	-24,295	-26.32
115,566.00		4621	Péréquation financière et compensation des charges					-115,566	
52,838.05	53,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		52,169.00	-831	-1.57	-669	-1.27

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		154 Culte						
2,931,417.52	2,660,000	Charges	3,005,354.30		345,354	12.98	73,937	2.52
2,931,417.52	2,660,000	Revenus		3,005,354.30	345,354	12.98	73,937	2.52
76,567.47	40,000	3181 Pertes sur créances effectives	76,783.16		36,783	91.96	216	0.28
		3500 Attributions financements spéciaux, capitaux de tiers	57,121.41		57,121		57,121	
2,854,850.05	2,620,000	3632 Subventions aux communes et aux ass. de communes	2,871,449.73		251,450	9.60	16,600	0.58
2,909,179.50	2,650,000	4026 Impôts du culte		3,005,354.30	355,354	13.41	96,175	3.31
22,238.02	10,000	4500 Prélèvements financements spéciaux, capitaux de tiers			-10,000		-22,238	

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		156 Agence communale AVS						
52,838.05	53,000	Charges	52,169.00		-831	-1.57	-669	-1.27
52,838.05	53,000	Revenus		52,169.00	-831	-1.57	-669	-1.27
52,838.05	53,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	52,169.00		-831	-1.57	-669	-1.27
52,838.05	53,000	4631 Subventions acquises du canton		52,169.00	-831	-1.57	-669	-1.27

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

1 Administration générale et Finances

100 Conseil municipal

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

100.4240 Indemnités et jetons de présence encaissés pour les participations des membres du Conseil municipal dans différents conseils.

101 Conseil général

101.3000 Indemnités des conseillers généraux (Fr. 198'856.80) et indemnités aux scrutateurs (Fr. 21'850.80).

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

110 Administration

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

110.3010 Personnel : 1 secrétaire municipal, 1 chargée de communication, 1 juriste à 60%, 1 assistante de direction, 1 secrétaire, 1 archiviste à 80%, 1 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.

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

110.3199 Honoraires pour l'étude de faisabilité de la fusion des communes de Sion, Veysonnaz et Mont-Noble.

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

110.3636 Voir liste « Détails des subventions ».

110.3637 Voir liste « Détails des subventions ». Solde non utilisé des aides financières COVID acceptées par le Conseil général. Lors du bouclage des comptes 2020, une provision correspondant au solde ouvert avait été enregistrée afin de répondre aux demandes ultérieures.

110.3910 Prestations effectuées par la voirie municipale pour diverses manifestations.

110.4210 Emoluments administratifs facturés par le juge de commune.

- 110.4260 Frais d'affranchissement refacturés à des tiers et remboursement d'indemnités maladies supérieurs aux prévisions budgétaires.
- 110.4470 Suite au changement de concessionnaire pour l'affichage public, l'entrée en vigueur du contrat a été différée de 6 mois.
- 111 Tribunaux et registre foncier**
- 111.3631 Selon le règlement fixant la contribution des communes aux frais d'installation et de fonctionnement des tribunaux et des offices du ministère public du 21 décembre 2011 (RS 173.105) et la loi cantonale d'application du code civil suisse du 24 mars 1998 (RS 211.1) pour les frais liés au registre foncier.
- 111.4632 Facturation des participations des communes voisines aux frais de fonctionnement de la justice reportée.
- 115 Ressources humaines**
- 115.3010 Personnel : 1 responsable des RH, 2 assistantes RH à 80% et 70%, 1 collaboratrice salaires à 50%, 1 apprentie, engagée comme auxiliaire à la suite de sa formation afin de remplacer une collègue en congé-maternité.
- 115.3061 Mesures compensatoires versées par la Ville à la Caisse de Pensions de la Ville de Sion pour compenser partiellement la baisse des rentes due à l'entrée en vigueur, au 1^{er} janvier 2015, du nouveau système de prévoyance (primauté des cotisations).
- 115.3090 Formations organisées pour les cadres et formation des collaborateurs de la section sur le nouveau logiciel RH.
- 115.4240 Mandats de prestations des RH pour l'UTO/enevi.
- 115.4910 Prestations effectuées par le service des ressources humaines pour les comptes à financement spécial.
- 116 Informatique**
- 116.3010 Personnel : 1 responsable des systèmes d'information, 1 collaborateur informatique, 1 à 90% et 1 à 80%, 1 responsable de la gestion documentaire, 1 auxiliaire à 50%.
- 116.3113 Achats de matériel informatique pour l'ensemble des services de la Ville, à l'exception du matériel des services dont les activités sont subventionnées.
- 116.3118 Achats et locations de logiciels et de licences (bureautique et technique).
- 116.3133 Détail de la rubrique :
- | | | |
|---|------------|----------------|
| - Applications communales | Fr. | 578'234 |
| - Réseau informatique | Fr. | 360'759 |
| - Support et maintenance informatique CIGES SA et autres fournisseurs | <u>Fr.</u> | <u>366'485</u> |
| Total | Fr. | 1'305'478 |
- 116.4260 Prestations du service informatique refacturées à des tiers.

150	Comptabilité générale
150.3010	Personnel : 1 chef de service (50% sous 150.3010 et 50% sous 152.3010), 1 chef de section, 5 collaboratrices et collaborateurs (4,5 EPT), 1 stagiaire et des auxiliaires ponctuels.
150.3130	Frais de poursuites (légèrement en diminution), de compte postal et d'emprunts.
150.3137	Impôts cantonaux 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 (voir rubrique 152.4022).
150.3401	Fin des intérêts négatifs. Depuis l'automne 2022, la Ville paye à nouveau des intérêts pour son financement à court terme (cf. crédit supplémentaire N° 2022/11).
150.3406	Augmentation, en 2022, des taux d'intérêts sur le refinancement. La Ville n'a pas été impactée par cette augmentation car elle n'a pas procédé au renouvellement d'emprunt à long terme en 2022. Cette rubrique intègre également les intérêts du prêt accordé par la Caisse de Pensions de la Ville de Sion (CPVS). Le total des intérêts en faveur de la CPVS se monte à Fr. 1,20 million en 2022. Pour les raisons invoquées dans le message à l'attention du Conseil général, la Ville de Sion assume le rôle d'intermédiaire entre la CPVS et les autres employeurs affiliés. La part des intérêts due par ces derniers est budgétisée sous la rubrique 150.4401.
150.3499	Intérêts rémunérateurs et de remboursement dus aux contribuables qui ont payé leurs acomptes avant échéances ou pour qui les acomptes facturés étaient trop importants par rapport à l'impôt réellement dû.
150.3637	Voir liste « Détail des subventions ». Action rentrée scolaire (chèques scolaires).
150.3894	Attribution à la réserve de politique budgétaire. L'excellent résultat 2022 a permis d'attribuer la somme de Fr. 6,5 millions à cette réserve. 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 : « <i>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.</i> ».
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 2022, le remboursement des intérêts des employeurs affiliés à la CPVS représente Fr. 0,52 million (voir rubrique 150.3406).
150.4402	Intérêts encaissés sur les prêts accordés aux sociétés dont la Ville de Sion est actionnaire et intérêts encaissés lors de refinancement à court terme à taux négatifs (situation encore valable lors du 1 ^{er} trimestre 2022).
150.4409	Intérêts facturés aux comptes à financement spécial : ambulances, parking, eaux usées et eau potable.
150.4411	Revenus provenant principalement de bénéfices sur les ventes de terrains du patrimoine financier. Cette dernière décennie, la Ville de Sion a sensiblement augmenté son patrimoine financier. Ces acquisitions ont permis à la Ville de conserver une bonne maîtrise de son développement urbain. A présent, en fonction de leur degré d'importance et des opportunités qui se présentent, la Ville réalise certaines parcelles. Les comptes 2022 intègrent principalement le dernier acompte de la vente des parcelles de l'ancienne voirie à Champsec.

- 150.4419 Montants récupérés suite à la relance d'actes de défaut de biens.
- 150.4420 Dès 2022, cette recette est comptabilisée sous rubrique « 1500.4451 – Revenus de participations PA ».
- 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) et diverses. L'écart par rapport au budget s'explique, principalement, par le versement d'un dividende de la société ESR multimedia SA.
- 152 Contributions**
- 152.3010 Personnel : 1 chef de service (50% sous 150.3010 et 50% sous 152.3010), 1 chef de section à 90%, 4 collaboratrices et collaborateurs (2,8 EPT), 1 agent AVS à 90%, 1 stagiaire et des auxiliaires ponctuels.
- 152.3181 Pertes sur créances fiscales enregistrées après délivrance d'un acte de défaut de biens par l'office des poursuites et des faillites concerné.
- 152.3602 Part de l'impôt sur la fortune des immeubles bâtis reversée aux communes sur lesquelles des contribuables sédunois possèdent des immeubles (taux = 2,5‰).
- 152.3621 Selon les calculs du canton, la Ville de Sion a contribué, en 2022, à hauteur de Fr. 29'051.- au financement du fonds de péréquation intercommunale.
- 152.4000 Par rapport au budget 2022, nous constatons une augmentation de 3,30% de l'impôt sur le revenu. Cette progression s'explique par des taxations 2020 et 2021 supérieures aux provisions enregistrées dans les comptes 2021 et par un budget 2022 en deçà de nos prévisions actuelles sur la taxation 2022 à effectuer (état actuel de la taxation 2021 : 85%).
- 152.4010 Entrée en vigueur en 2020 de la RFFA. La taxation 2020 étant quasiment terminée, nous sommes en mesure d'estimer la perte fiscale liée à cette réforme à environ 1,7 million de francs. Pour rappel, les taxations 2021 et 2022 seront également impactées par l'entrée en vigueur progressive de cette réforme (diminution du taux d'imposition et augmentation des paliers). L'écart par rapport au budget s'explique par des taxations 2021 et 2022 qui devraient, selon nos estimations actuelles, être plus hautes que prévues.
- 152.4011 Forte augmentation de l'impôt sur le capital entre les taxations 2019 et 2020. Il est encore un peu tôt pour affirmer que cette progression se poursuivra sur les taxations 2021 (état actuel de la taxation : 55%) et 2022.
- 152.4022 Augmentation des impôts sur les gains immobiliers et sur les prestations en capital encaissés.
- 152.4023 Même si nous constatons une diminution par rapport à l'année record 2021, l'impôt sur les mutations d'immeubles a rapporté Fr. 0,52 million de plus que le budget. L'attractivité de la Ville et, in fine, le volume des transactions immobilières réalisées expliquent les bons résultats de ces dernières années.
- 152.4024 Forte progression des impôts sur les successions et les donations encaissés en 2022. De par leur nature, ces impôts sont très fluctuants et donc extrêmement difficiles à budgétiser.
- 152.4602 Part de l'impôt sur la fortune des immeubles bâtis reversée par les communes valaisannes dont certains de leurs contribuables sont propriétaires sur le territoire de notre commune (taux = 2,5‰).
- 152.4611 Dédommagement payé par l'Etat du Valais pour les taxations effectuées par les collaborateurs de la Ville.

152.4910	Prestations effectuées par le collaborateur en charge de l'agence communal AVS.
154	Culte
154.3181	Pertes sur créances enregistrées après délivrance d'un acte de défaut de biens par l'office des poursuites et des faillites concerné.
154.3500	Différence entre les charges et les revenus de l'impôt du culte. La perte d'exercice est prélevée dans le fonds de financement spécial constitué à cet effet (fonds au 31.12.2022 : Fr. 563'519.80).
154.3632	Contributions calculées sur la base du revenu net estimé de l'impôt sur le culte.
154.4026	Sur la base du règlement communal sur la perception d'un impôt pour le culte, la Ville de Sion prélève 3% des impôts sur le revenu, la fortune, le bénéfice et le capital.
156	Agence communale AVS
156.4631	Participation du canton aux traitements de notre agent AVS.

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

***ECONOMIE, INNOVATION ET
TOURISME***

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ECONOMIE, INNOVATION & TOURISME

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		2 ECONOMIE, INNOVATION & TOURISME							
16,213,775.04	17,666,000	Charges	13,722,601.91		-3,943,398	-22.32	-2,491,173	-15.36	
24,620,850.54	23,130,000	Revenus		19,280,292.74	-3,849,707	-16.64	-5,340,558	-21.69	
8,407,075.50	5,464,000	Excédent de revenus	5,557,690.83		93,691	1.71	2,849,385	-33.89	
		260 Economie, Innovation & Tourisme							
3,871,516.55	4,210,000	Charges	4,300,132.81		90,133	2.14	428,616	11.07	
170,869.02	180,000	Revenus		156,207.27	-23,793	-13.22	-14,662	-8.58	
3,700,647.53	4,030,000	Excédent de charges		4,143,925.54	113,926	2.83	443,278	11.98	
233,330.40	244,300	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	250,500.65		6,201	2.54	17,170	7.36	
14,066.50	16,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	16,248.90		249	1.56	2,182	15.51	
24,934.05	25,500	3052 Cotisations caisses de pension	26,006.40		506	1.99	1,072	4.30	
5,851.75	6,300	3053 Cotisations assurances-accidents	5,357.95		-942	-14.95	-494	-8.44	
6,075.85	6,900	3054 Cotisations allocations familiales	7,028.20		128	1.86	952	15.67	
1,247.75	1,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	1,443.35		-57	-3.78	196	15.68	
	2,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel			-2,000				
622.00		3100 Matériel de bureau					-622		
334.00	500	3102 Imprimés, publications	364.65		-135	-27.07	31	9.18	
170,629.30	111,000	3130 Prestations de services de tiers	131,482.18		20,482	18.45	-39,147	-22.94	
20,298.10	20,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	17,328.93		-2,671	-13.36	-2,969	-14.63	
594.35	1,000	3134 Primes d'assurance de choses	597.30		-403	-40.27	3	0.50	
3,059.40	2,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	2,433.80		434	21.69	-626	-20.45	
		3181 Pertes sur créances effectives	105.00		105		105		
835,879.00	1,167,000	3631 Subventions accordées au canton	1,107,000.00		-60,000	-5.14	271,121	32.44	
204,130.00		3632 Subventions aux communes et aux ass. de communes					-204,130		
580,000.00	655,000	3634 Subventions aux entreprises publiques	666,820.00		11,820	1.80	86,820	14.97	
865,095.60	950,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	980,367.50		30,368	3.20	115,272	13.32	
		3650 Amortissements participations PA	1.00		1		1		
650,000.00	701,000	3660 Amortissements subventions d'investissement	715,200.00		14,200	2.03	65,200	10.03	
255,368.50	300,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	371,847.00		71,847	23.95	116,479	45.61	

COMPTE DE RESULTATS

ECONOMIE, INNOVATION & TOURISME

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
86,158.02	100,000	4039	Autres impôts sur la propriété et sur les charges		101,207.27	1,207	1.21	15,049	17.47
29,457.00	25,000	4260	Remboursements de tiers			-25,000		-29,457	
40,000.00	40,000	4630	Subventions de la Confédération		40,000.00				
15,254.00	15,000	4631	Subventions acquises du canton		15,000.00			-254	-1.67

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ECONOMIE, INNOVATION & TOURISME

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		264	Gestion du portefeuille énergétique						
12,342,258.49	13,456,000		Charges	9,422,469.10		-4,033,531	-29.98	-2,919,789	-23.66
22,158,044.12	20,780,000		Revenus		16,821,961.55	-3,958,038	-19.05	-5,336,083	-24.08
9,815,785.63	7,324,000		Excédent de revenus	7,399,492.45		75,492	1.03	2,416,293	-24.62
10,913,050.89	12,070,000	3120	Achats d'eau et d'énergies	8,337,229.65		-3,732,770	-30.93	-2,575,821	-23.60
459,193.25	286,000	3130	Prestations de services de tiers	289,494.60		3,495	1.22	-169,699	-36.96
788,540.75	600,000	3137	Impôts et taxes	601,567.85		1,568	0.26	-186,973	-23.71
181,473.60	250,000	3637	Subventions aux personnes physiques	194,177.00		-55,823	-22.33	12,703	7.00
	250,000	3910	Imputations internes pour prestations de services			-250,000			
21,891,965.50	20,280,000	4250	Ventes		16,569,324.54	-3,710,675	-18.30	-5,322,641	-24.31
266,078.62	250,000	4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres		250,637.01	637	0.25	-15,442	-5.80
		4630	Subventions de la Confédération		2,000.00	2,000		2,000	
	250,000	4634	Subventions des entreprises publiques			-250,000			

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

ECONOMIE, INNOVATION & TOURISME

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		265 Prestations énergétiques						
2,291,937.40	2,170,000	Revenus		2,302,123.92	132,124	6.09	10,187	0.44
2,291,937.40	2,170,000	Excédent de revenus	2,302,123.92		132,124	6.09	-10,187	0.44
2,291,937.40	2,170,000	4470 Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		2,302,123.92	132,124	6.09	10,187	0.44

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

2 Economie, Innovation et Tourisme

260 Economie, Innovation et Tourisme

- 260.3010 Personnel : 1 chef de service, 1 collaborateur économique.
- 260.3130 Actions promotionnelles, cotisations diverses, organisation des apéritifs économiques et frais de réception, exploitation du train touristique. Dépassement du budget en raison principalement d'une subvention au train touristique plus élevée que prévue en raison de pannes ayant nécessité des travaux de réparation.
- 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 ». Le dépassement de budget s'explique, suite à l'entrée en force du règlement sur les taxes de séjour et d'hébergement et la première perception des taxes en automne 2021 :
- Par la comptabilisation dans cette rubrique de différentes subventions accordées à des projets touristiques en lien avec la perception de la taxe d'hébergement sur les résidences secondaires ;
 - Et par la restitution à la Société de développement de Veysonnaz des taxes de séjour perçues dans le giron de Veysonnaz.
- 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. Le dépassement s'explique par les prestations effectuées par la voirie dans le cadre du Festival de la transition / course de trottinettes, manifestation annoncée tardivement et qui n'avait pas pu être inscrite au budget 2022.
- 260.4039 Recettes liées à la perception des taxes de séjour forfaitaires auprès des propriétaires de résidences secondaires sur le territoire communal.
- 260.4250 En 2021, cette rubrique enregistrait les recettes liées à l'exploitation de la tyrolienne entre Valère et Tourbillon. Cette activité n'a pas été proposée par la Ville durant l'été 2022.
- 260.4630/31 Contributions du Canton et de la Confédération pour le Projet d'interprétation du paysage urbain.

- 264 Gestion du portefeuille énergétique**
- 264.3120 La variation importante est liée principalement aux deux éléments suivants :
- diminution des frais à charge des partenaires de Fr. 1,1 million. Il s'agit essentiellement d'une diminution des frais de la société Lizerne et Morge SA. Cet aménagement a procédé à une vente d'actif qui a généré une plus-value comptable ;
 - suite de la décision définitive rendue par le Tribunal Fédéral, dissolution de la provision de Fr. 2,6 millions pour risque de rattrapage d'impôts des sociétés hydroélectriques.
- 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.
- 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.
- 264.3637 Voir liste « Détails des subventions ». Subventions allouées pour le programme communal d'utilisation rationnelle de l'énergie.
- 264.3910 Imputations internes plus nécessaires suite au changement de mode de comptabilisation (cf. remarque sous rubrique 264.4634).
- 264.4250 Le déficit de précipitations de l'été 2022 a fortement impacté les mois de juin à septembre. Ce sont précisément les mois durant lesquels les apports d'eau sont le plus importants. Cette situation a engendré un manque important de production qu'il a fallu compenser avec des achats à un moment où les prix du marché spot étaient élevés.
- 264.4510 Prélèvement sur le fonds d'utilisation rationnelle de l'énergie.
- 264.4634 Finalement, les subventions d'OIKEN, prélevées dans le fonds de transition énergétique, sont comptabilisées directement dans les centres d'activités concernés par la dépense d'investissement.
- 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

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		3 EDUCATION & CULTURE						
44,179,591.90	46,180,000	Charges	47,465,912.60		1,285,913	2.78	3,286,321	7.44
	890,000	S Crédit supplémentaire						
8,657,350.49	9,005,000	Revenus		9,081,679.26	76,679	0.85	424,329	4.90
35,522,241.41	37,175,000	Excédent de charges		38,384,233.34	1,209,233	3.25	2,861,992	8.06
		300 Administration						
1,201,555.03	1,294,000	Charges	1,190,968.78		-103,031	-7.96	-10,586	-0.88
336,270.35	364,000	Revenus		328,102.00	-35,898	-9.86	-8,168	-2.43
865,284.68	930,000	Excédent de charges		862,866.78	-67,133	-7.22	-2,418	-0.28
2,380.00	4,000	3000 Traitements des autorités et juges	1,890.00		-2,110	-52.75	-490	-20.59
607,725.55	611,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	604,849.35		-6,151	-1.01	-2,876	-0.47
39,508.15	40,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	39,376.00		-624	-1.56	-132	-0.33
97,193.19	102,300	3052 Cotisations caisses de pension	102,269.40		-31	-0.03	5,076	5.22
15,878.20	16,000	3053 Cotisations assurances-accidents	13,752.80		-2,247	-14.05	-2,125	-13.39
16,996.30	17,200	3054 Cotisations allocations familiales	16,940.00		-260	-1.51	-56	-0.33
3,421.40	3,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,431.25		-69	-1.96	10	0.29
4,228.00	4,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	160.00		-3,840	-96.00	-4,068	-96.22
14,879.59	16,000	3100 Matériel de bureau	10,103.65		-5,896	-36.85	-4,776	-32.10
4,252.55	8,000	3102 Imprimés, publications	6,310.20		-1,690	-21.12	2,058	48.39
950.80	1,000	3110 Meubles et appareils de bureau	220.79		-779	-77.92	-730	-76.78
49,421.00	52,500	3130 Prestations de services de tiers	50,151.36		-2,349	-4.47	730	1.48
2,339.90	10,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	4,797.70		-5,202	-52.02	2,458	105.04
300.00	500	3181 Pertes sur créances effectives	100.00		-400	-80.00	-200	-66.67
131,713.00	131,000	3612 Dédommagements aux communes, ass. de communes	131,558.98		559	0.43	-154	-0.12
145,770.40	180,000	3634 Subventions aux entreprises publiques	131,167.30		-48,833	-27.13	-14,603	-10.02
47,000.00	47,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	47,000.00					
17,597.00	50,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	26,890.00		-23,110	-46.22	9,293	52.81
4,067.00	29,000	4260 Remboursements de tiers		3,812.80	-25,187	-86.85	-254	-6.25
205,883.35	210,000	4631 Subventions acquises du canton		197,969.20	-12,031	-5.73	-7,914	-3.84

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
76,320.00	75,000	4632	Subventions des communes, ass. de communes		76,320.00	1,320	1.76		
50,000.00	50,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		50,000.00				

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		301 Ecoles 1H à 8H							
13,149,697.99	13,280,000	Charges	13,308,795.27		28,795	0.22	159,097	1.21	
585,457.15	425,000	Revenus		490,597.55	65,598	15.43	-94,860	-16.20	
12,564,240.84	12,855,000	Excédent de charges		12,818,197.72	-36,802	-0.29	253,957	2.02	
1,489,393.95	1,536,000	3020 Traitements des enseignants	1,467,393.20		-68,607	-4.47	-22,001	-1.48	
93,405.80	101,300	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	92,959.45		-8,341	-8.23	-446	-0.48	
169,274.39	174,000	3052 Cotisations caisses de pension	159,961.85		-14,038	-8.07	-9,313	-5.50	
40,825.50	42,700	3053 Cotisations assurances-accidents	35,405.80		-7,294	-17.08	-5,420	-13.28	
39,928.10	42,700	3054 Cotisations allocations familiales	39,737.95		-2,962	-6.94	-190	-0.48	
8,441.20	8,300	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	8,083.15		-217	-2.61	-358	-4.24	
700.00	2,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	1,000.00		-1,000	-50.00	300	42.86	
471,717.95	474,000	3104 Matériel didactique	491,684.77		17,685	3.73	19,967	4.23	
2,308.85	3,000	3105 Denrées alimentaires	300.20		-2,700	-89.99	-2,009	-87.00	
148,690.45	160,000	3110 Meubles et appareils de bureau	128,797.15		-31,203	-19.50	-19,893	-13.38	
112,950.28	110,000	3113 Matériel informatique	110,208.20		208	0.19	-2,742	-2.43	
789,768.95	881,000	3130 Prestations de services de tiers	672,361.76		-208,638	-23.68	-117,407	-14.87	
960.00	1,000	3134 Primes d'assurance de choses	960.00		-40	-4.00			
15,606.85	24,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	22,394.95		-1,605	-6.69	6,788	43.49	
8,847,418.80	8,850,000	3631 Subventions accordées au canton	9,168,094.14		318,094	3.59	320,675	3.62	
86,400.00	100,000	3632 Subventions aux communes et aux ass. de communes	97,700.00		-2,300	-2.30	11,300	13.08	
786,736.92	715,000	3637 Subventions aux personnes physiques	756,123.70		41,124	5.75	-30,613	-3.89	
45,170.00	55,000	3920 Imputations internes pour locations	55,629.00		629	1.14	10,459	23.15	
173,486.50	50,000	4230 Ecolages		98,065.20	48,065	96.13	-75,421	-43.47	
27,566.00	25,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		17,215.00	-7,785	-31.14	-10,351	-37.55	
56,353.80	48,000	4260 Remboursements de tiers		24,619.85	-23,380	-48.71	-31,734	-56.31	
328,050.85	302,000	4631 Subventions acquises du canton		350,697.50	48,698	16.13	22,647	6.90	

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		302 Cycles d'orientation régionaux						
8,157,015.50	8,005,000	Charges	8,284,065.93		279,066	3.49	127,050	1.56
84,870.00	80,000	Revenus		86,400.00	6,400	8.00	1,530	1.80
8,072,145.50	7,925,000	Excédent de charges		8,197,665.93	272,666	3.44	125,520	1.55
658,722.30	750,000	3130 Prestations de services de tiers	655,410.43		-94,590	-12.61	-3,312	-0.50
3,258,708.20	3,150,000	3631 Subventions accordées au canton	3,301,182.70		151,183	4.80	42,475	1.30
4,210,747.00	4,080,000	3632 Subventions aux communes et aux ass. de communes	4,308,866.80		228,867	5.61	98,120	2.33
28,838.00	25,000	3637 Subventions aux personnes physiques	18,606.00		-6,394	-25.58	-10,232	-35.48
84,870.00	80,000	4631 Subventions acquises du canton		86,400.00	6,400	8.00	1,530	1.80

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus	Ec. C 2022 - B 2022 Fr.	%	Ec. C 2022 - C 2021 Fr.	%
		303 CPS Bruyère						
2,853,742.53	3,070,000	Charges	2,973,695.03		-96,305	-3.14	119,953	4.20
3,025,387.59	3,070,000	Revenus		3,261,909.06	191,909	6.25	236,521	7.82
171,645.06		Excédent de revenus	288,214.03				-116,569	67.91
1,448,401.35	1,694,400	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,605,581.85		-88,818	-5.24	157,181	10.85
7,486.25		3030 Travailleurs temporaires	11,232.45		11,232		3,746	50.04
94,862.25	106,400	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	104,949.40		-1,451	-1.36	10,087	10.63
83,362.83	80,000	3052 Cotisations caisses de pension	86,419.95		6,420	8.02	3,057	3.67
40,605.55	26,300	3053 Cotisations assurances-accidents	39,338.60		13,039	49.58	-1,267	-3.12
40,552.10	47,400	3054 Cotisations allocations familiales	44,865.15		-2,535	-5.35	4,313	10.64
20,665.30	12,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	24,860.60		12,361	98.88	4,195	20.30
3,085.55		3056 Cotisations primes de caisses-maladie	3,085.55		3,086			
507.40	3,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	3,710.00		710	23.67	3,203	631.18
6,369.35	8,000	3100 Matériel de bureau	5,389.56		-2,610	-32.63	-980	-15.38
256.25		3101 Matériel d'exploitation, fournitures					-256	
20,411.60	20,000	3104 Matériel didactique	23,808.87		3,809	19.04	3,397	16.64
18,726.45	5,000	3110 Meubles et appareils de bureau	3,159.60		-1,840	-36.81	-15,567	-83.13
664.65	4,000	3111 Machines, appareils et véhicules	793.20		-3,207	-80.17	129	19.34
145.00		3116 Appareils médicaux					-145	
659,519.90	643,000	3130 Prestations de services de tiers	586,726.50		-56,274	-8.75	-72,793	-11.04
20,162.50	19,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	9,480.00		-9,520	-50.11	-10,683	-52.98
34,685.25	40,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	62,937.50		22,938	57.34	28,252	81.45
200.00	1,000	3171 Excursions, voyages scolaires et camps	404.10		-596	-59.59	204	102.05
3,073.00	10,000	3181 Pertes sur créances effectives	6,952.15		-3,048	-30.48	3,879	126.23
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					
31,233.00	20,000	4230 Ecolages		32,437.00	12,437	62.19	1,204	3.85
31,386.70	40,000	4260 Remboursements de tiers		28,183.90	-11,816	-29.54	-3,203	-10.20
2,962,767.89	3,010,000	4631 Subventions acquises du canton		3,201,288.16	191,288	6.36	238,520	8.05

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		304 Hautes Ecoles						
3,576,681.25	3,470,000	Charges	4,088,419.37		618,419	17.82	511,738	14.31
	600,000	S Crédit supplémentaire						
273,852.00	270,000	Revenus		261,234.00	-8,766	-3.25	-12,618	-4.61
3,302,829.25	3,200,000	Excédent de charges		3,827,185.37	627,185	19.60	524,356	15.88
3,576,681.25	3,470,000	3631 Subventions accordées au canton	4,088,419.37		618,419	17.82	511,738	14.31
	600'000	S Crédit supplémentaire						
273,852.00	270,000	4632 Subventions des communes, ass. de communes		261,234.00	-8,766	-3.25	-12,618	-4.61

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		305 Lycées et collèges cantonaux						
204,482.65	210,000	Charges	211,565.05		1,565	0.75	7,082	3.46
67,573.10	70,000	Revenus		68,059.85	-1,940	-2.77	487	0.72
136,909.55	140,000	Excédent de charges		143,505.20	3,505	2.50	6,596	4.82
73,551.30	70,000	3631 Subventions accordées au canton	73,641.10		3,641	5.20	90	0.12
130,931.35	140,000	3634 Subventions aux entreprises publiques	137,923.95		-2,076	-1.48	6,993	5.34
67,573.10	70,000	4631 Subventions acquises du canton		68,059.85	-1,940	-2.77	487	0.72

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		306 SMSPP							
2,200,548.46	2,178,000	Charges	2,120,091.11		-57,909	-2.66	-80,457	-3.66	
619,138.20	578,000	Revenus		539,779.10	-38,221	-6.61	-79,359	-12.82	
1,581,410.26	1,600,000	Excédent de charges		1,580,312.01	-19,688	-1.23	-1,098	-0.07	
1,566,925.50	1,529,600	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,505,278.40		-24,322	-1.59	-61,647	-3.93	
100,503.05	100,300	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	97,187.75		-3,112	-3.10	-3,315	-3.30	
217,317.81	209,900	3052 Cotisations caisses de pension	201,622.60		-8,277	-3.94	-15,695	-7.22	
42,943.75	42,900	3053 Cotisations assurances-accidents	36,178.60		-6,721	-15.67	-6,765	-15.75	
42,963.60	42,900	3054 Cotisations allocations familiales	41,546.70		-1,353	-3.15	-1,417	-3.30	
11,909.60	10,900	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	9,907.65		-992	-9.10	-2,002	-16.81	
907.55	4,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	857.90		-3,142	-78.55	-50	-5.47	
3,943.90	11,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	7,136.70		-3,863	-35.12	3,193	80.96	
3,575.45	6,000	3100 Matériel de bureau	5,906.94		-93	-1.55	2,331	65.21	
1,000.95	2,000	3110 Meubles et appareils de bureau	1,959.30		-41	-2.04	958	95.74	
3,687.15	4,000	3111 Machines, appareils et véhicules	5,273.62		1,274	31.84	1,586	43.03	
1,044.40	1,500	3116 Appareils médicaux	824.15		-676	-45.06	-220	-21.09	
438.00	1,500	3130 Prestations de services de tiers	34.00		-1,466	-97.73	-404	-92.24	
516.95	500	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils			-500		-517		
870.80	9,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	4,376.80		-4,623	-51.37	3,506	402.62	
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						
182,122.90	200,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		180,888.30	-19,112	-9.56	-1,235	-0.68	
99,015.30	40,000	4260 Remboursements de tiers		20,890.80	-19,109	-47.77	-78,125	-78.90	
338,000.00	338,000	4631 Subventions acquises du canton		338,000.00					

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		307 Activités parascolaires						
1,047,860.04	1,062,000	Charges	1,053,581.18		-8,419	-0.79	5,721	0.55
86,391.05	104,000	Revenus		79,847.40	-24,153	-23.22	-6,544	-7.57
961,468.99	958,000	Excédent de charges		973,733.78	15,734	1.64	12,265	1.28
587,744.50	594,900	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	588,230.15		-6,670	-1.12	486	0.08
38,617.80	39,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	38,502.70		-497	-1.28	-115	-0.30
57,831.70	57,200	3052 Cotisations caisses de pension	56,959.50		-241	-0.42	-872	-1.51
16,355.00	16,700	3053 Cotisations assurances-accidents	14,382.00		-2,318	-13.88	-1,973	-12.06
16,509.20	16,700	3054 Cotisations allocations familiales	16,458.95		-241	-1.44	-50	-0.30
3,465.75	3,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,335.15		-165	-4.71	-131	-3.77
2,880.00	3,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	2,518.20		-482	-16.06	-362	-12.56
1,545.00	2,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	3,092.00		1,092	54.60	1,547	100.13
308.50	1,000	3100 Matériel de bureau	480.08		-520	-51.99	172	55.62
109,380.34	108,000	3102 Imprimés, publications	112,837.40		4,837	4.48	3,457	3.16
8,129.50	5,000	3104 Matériel didactique	6,410.00		1,410	28.20	-1,720	-21.15
51,669.45	61,000	3130 Prestations de services de tiers	56,477.85		-4,522	-7.41	4,808	9.31
423.30	1,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	897.20		-103	-10.28	474	111.95
153,000.00	153,000	3631 Subventions accordées au canton	153,000.00					
	10,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services			-10,000			
1,730.90	2,000	4250 Ventes		1,153.40	-847	-42.33	-578	-33.36
6,039.15	7,000	4260 Remboursements de tiers			-7,000		-6,039	
63,621.00	70,000	4631 Subventions acquises du canton		63,694.00	-6,306	-9.01	73	0.11
15,000.00	15,000	4634 Subventions des entreprises publiques		15,000.00				

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		308 Bâtiments scolaires						
7,614,854.56	8,665,000	Charges	9,110,663.76		445,664	5.14	1,495,809	19.64
	170,000	S Crédit supplémentaire						
3,578,411.05	3,740,000	Revenus		3,660,707.55	-79,292	-2.12	82,297	2.30
4,036,443.51	4,925,000	Excédent de charges		5,449,956.21	524,956	10.66	1,413,513	35.02
2,291,350.25	2,260,800	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	2,261,749.75		950	0.04	-29,601	-1.29
144,426.70	146,600	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	144,700.20		-1,900	-1.30	274	0.19
209,731.48	221,400	3052 Cotisations caisses de pension	212,869.75		-8,530	-3.85	3,138	1.50
62,339.50	63,600	3053 Cotisations assurances-accidents	55,057.05		-8,543	-13.43	-7,282	-11.68
61,738.90	62,900	3054 Cotisations allocations familiales	61,856.80		-1,043	-1.66	118	0.19
17,305.30	17,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	17,346.70		-153	-0.88	41	0.24
20,776.90	21,200	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	23,719.00		2,519	11.88	2,942	14.16
116.50	2,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	560.00		-1,440	-72.00	444	380.69
215,867.95	194,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	241,189.65		47,190	24.32	25,322	11.73
39,093.50	40,000	3111 Machines, appareils et véhicules	40,422.63		423	1.06	1,329	3.40
3,968.15	4,000	3112 Vêtements de travail	3,655.59		-344	-8.61	-313	-7.88
976,783.70	1,020,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	1,182,694.62		162,695	15.95	205,911	21.08
	170'000	S Crédit supplémentaire						
43,156.00	30,000	3130 Prestations de services de tiers	33,606.43		3,606	12.02	-9,550	-22.13
122,111.60	122,000	3134 Primes d'assurance de choses	119,396.30		-2,604	-2.13	-2,715	-2.22
7,476.10	7,000	3137 Impôts et taxes	7,155.30		155	2.22	-321	-4.29
1,310,688.63	1,300,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1,331,435.22		31,435	2.42	20,747	1.58
26,154.50	20,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	23,421.05		3,421	17.11	-2,733	-10.45
4,557.05	8,000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	5,176.90		-2,823	-35.29	620	13.60
5,520.00	1,000	3160 Loyers et fermages des biens-fonds	2,250.00		1,250	125.00	-3,270	-59.24
2,328.30	4,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	172.40		-3,828	-95.69	-2,156	-92.60
		3190 Indemnités pour dommages, franchises	2,000.00		2,000		2,000	
1,198,454.70	2,155,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	2,116,835.28		-38,165	-1.77	918,381	76.63
755,655.45	871,000	3660 Amortissements subventions d'investissement	1,132,600.94		261,601	30.03	376,945	49.88
4,100.00	3,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	1,970.00		-1,030	-34.33	-2,130	-51.95

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
91,153.40	90,000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	88,822.20		-1,178	-1.31	-2,331	-2.56
385,752.85	460,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		460,687.75	688	0.15	74,935	19.43
334,440.20	360,000	4260	Remboursements de tiers		302,747.80	-57,252	-15.90	-31,692	-9.48
2,136,922.00	2,154,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		2,175,742.00	21,742	1.01	38,820	1.82
25,296.00	70,000	4631	Subventions acquises du canton		25,530.00	-44,470	-63.53	234	0.93
696,000.00	696,000	4920	Imputations internes pour locations		696,000.00				

Document de travail à l'usage du Conseil Général

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		320 Culture						
4,173,153.89	4,946,000	Charges	5,124,067.12		178,067	3.60	950,913	22.79
	120,000	S Crédit supplémentaire						
	304,000	Revenus		305,042.75	1,043	0.34	305,043	
4,173,153.89	4,642,000	Excédent de charges		4,819,024.37	177,024	3.81	645,870	15.48
2,450.00	2,000	3000 Traitements des autorités et juges	2,240.00		240	12.00	-210	-8.57
181,292.40	225,600	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	229,742.70		4,143	1.84	48,450	26.72
11,609.30	14,900	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	15,072.80		173	1.16	3,464	29.83
17,667.62	18,000	3052 Cotisations caisses de pension	19,603.50		1,604	8.91	1,936	10.96
5,118.05	6,400	3053 Cotisations assurances-accidents	5,636.65		-763	-11.93	519	10.13
4,962.35	6,400	3054 Cotisations allocations familiales	6,443.30		43	0.68	1,481	29.84
970.50	1,000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	2,031.45		1,031	103.15	1,061	109.32
	700	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	375.00		-325	-46.43	375	
	2,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel			-2,000			
420.55	2,000	3100 Matériel de bureau	211.60		-1,788	-89.42	-209	-49.68
1,197.45	1,000	3102 Imprimés, publications	579.00		-421	-42.10	-618	-51.65
11,880.00	10,000	3119 Autres immobilisations	10,000.00				-1,880	-15.82
	50,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	180,900.65		130,901	261.80	180,901	
	120'000	S Crédit supplémentaire						
96,608.90	75,000	3130 Prestations de services de tiers	73,935.35		-1,065	-1.42	-22,674	-23.47
18,424.85	30,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	29,809.85		-190	-0.63	11,385	61.79
	10,000	3134 Primes d'assurance de choses	9,100.00		-900	-9.00	9,100	
	125,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	147,124.25		22,124	17.70	147,124	
40,926.00	100,000	3160 Loyers et fermages des biens-fonds	25,158.72		-74,841	-74.84	-15,767	-38.53
1,689.80	3,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	2,455.10		-545	-18.16	765	45.29
98,791.15	202,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	209,456.87		7,457	3.69	110,666	112.02
234,232.52	233,000	3631 Subventions accordées au canton	237,912.38		4,912	2.11	3,680	1.57
3,205,833.35	3,414,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	3,413,000.00		-1,000	-0.03	207,167	6.46
127,308.60	164,000	3637 Subventions aux personnes physiques	169,544.80		5,545	3.38	42,236	33.18
111,770.50	250,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	333,733.15		83,733	33.49	221,963	198.59

COMPTE DE RESULTATS

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus	Ec. C 2022 - B 2022 Fr.	Ec. C 2022 - B 2022 %	Ec. C 2022 - C 2021 Fr.	Ec. C 2022 - C 2021 %
		4260 Remboursements de tiers		1,042.75	1,043		1,043	
304,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		304,000.00			304,000	

Document de travail à l'usage du Conseil Général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

3 Education et Culture

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

300 Administration

- 300.3000 Jetons de présence des membres de la commission scolaire et des sous-commissions.
- 300.3010 Personnel : 1 directeur, 1 secrétaire administratif, 1 secrétaire-comptable, 2 secrétaires, 1 collaborateur bénéficiant de prestations AI.
- 300.3612 Participations communales de Fr. 3.-/habitant aux frais d'exploitation de la HES-SO (en faveur de la rubrique 304.4632) et de Fr. 0,80/habitant pour le loyer du Centre d'Information et d'Orientation CIO de la région sédunoise.
- 300.3634 Voir liste « Détails des subventions ». Selon les directives de l'Etat du Valais, les frais d'itinéraires des apprentis sont enregistrés dans cette rubrique.
- Dès l'année scolaire 2012-2013, les communes de domicile et l'Etat du Valais contribuent aux frais de déplacement en transport public, non seulement des apprentis (comme auparavant), mais également des jeunes en formation dans les écoles du secondaire II. Selon le règlement concernant les modalités de prise en charge des frais de transport du 6 juin 2012, les frais de transport sont pris en charge par les Rail-check, sous forme d'un abonnement de parcours entre le lieu de domicile et le lieu de l'école. Suite à une modification de ce règlement, adopté par le Conseil d'Etat le 28 mai 2014, le financement des Rail-check est réparti dès le 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).
- Pour 2022, les charges sont moins élevées que prévues, ce qui diminue aussi la participation de l'Etat (sous rubrique 300.4631).
- 300.3636 Voir liste « Détails des subventions ». Subventions accordées à l'Université populaire, à la ludothèque, à la bibliothèque de Bramois ainsi qu'à l'association des parents de Sion et environs.
- 300.3910 Prestations effectuées par la voirie municipale pour diverses manifestations en lien avec les écoles. Vu la situation sanitaire au début de l'année 2022, plusieurs manifestations ont été annulées.

- 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. Baisse des subventions pour les frais d'itinéraire des apprentis puisqu'il y a aussi une baisse des charges (cf. rubrique 300.3634).
- 300.4632 Participation de la commune de Saint-Léonard aux charges de gestion administrative de leur école.
- 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, 5 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.
Suite à des départs à la retraite, le total des traitements des enseignants est à la baisse, mais les prestations ont été maintenues.
- 301.3104 Achat de matériel scolaire (livres, cahiers, classeurs, feuilles, etc.) des élèves de 1H à 8H, en fonction des directives cantonales. Depuis le budget 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 En fonction des mesures sanitaires imposées, il n'y a pas eu de repas/soupe pris en commun lors des journées de ski.
- 301.3110 Achats de mobilier scolaire pour tous les centres scolaires. En fonction des difficultés de livraison au niveau des entreprises suisses, certaines commandes ont pris du retard.
- 301.3113 Achat de matériel informatique et renouvellement d'ordinateurs pour toutes les classes 1-8 H de la ville.
- 301.3130 Divers transports des élèves, transports pour journées de ski ainsi que abonnements ; frais de transport et activités suite à la décision de la gratuité de l'école ; frais de traduction parents/enseignants/direction des écoles, en collaboration avec l'Association valaisanne d'interprétariat communautaire (AVIC). La baisse dans cette rubrique est essentiellement due aux mesures sanitaires Covid et à la suppression ou à l'adaptation d'activités/transports pour les élèves sédunois.
- 301.3170 Divers déplacements, débours et dédommagements des enseignants ainsi que les indemnités versées aux moniteurs de ski.
- 301.3631 Facture du canton concernant la part communale par élève au coût moyen annuel du traitement du personnel de la scolarité obligatoire. Voir également remarque sous rubrique 301.3020.

Dès le budget 2021, y figurent dorénavant aussi les parts communales concernant le traitement du personnel des institutions spécialisées, selon la loi sur la contribution des communes au traitement du personnel de la scolarité obligatoire et aux charges d'exploitation des institutions spécialisées, ainsi que les frais de transport des élèves en situation de handicap, selon la loi sur l'enseignement spécialisé (art. 34).

L'augmentation est essentiellement due à une hausse de la facture concernant la participation de la commune aux traitements du personnel primaire.

- 301.3632 Selon l'ordonnance concernant la loi sur l'enseignement primaire (OLEP) de 2015 avec corrections faites en 2020, frais d'écolage à payer par la Ville de Sion pour les élèves sédunois de 1-8H scolarisés hors commune de domicile.
- 301.3637 Voir liste « Détails des subventions ».
- 301.3920 Coûts internes pour entrées aux piscines et patinoires communales.
- 301.4230 Selon l'ordonnance concernant la loi sur l'enseignement primaire (OLEP) de 2015 avec corrections faites en 2020, écolages facturés par la commune 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 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.).
- 301.4631 Subventions cantonales accordées à la commune pour les journées de ski, pour l'achat d'ouvrages et de matériel scolaire spécifique. Les subventions concernant le matériel scolaire commandé auprès de la centrale de distribution du canton (CECAME - Centrale cantonale des moyens d'enseignement) sont directement déduites des factures. L'augmentation des subventions est due à une participation plus importante de l'Etat pour les sorties à ski (action sports de neige).

302 Cycles d'orientation régionaux

Selon la RPT II, le canton du Valais, responsable des aspects pédagogiques, prend en charge les 70% du traitement du personnel enseignant, le solde (30%, enregistré sous rubrique 302.3631) étant à la charge de la commune.

- 302.3130 Frais de transport des élèves sédunois des CO : baisse due à une diminution des activités suite aux mesures Covid mises en place.
- 302.3631 Facture du canton concernant la part communale par élève du CO au coût moyen annuel du traitement du personnel de la scolarité obligatoire.
- 302.3632 Frais d'écolage pour tous les élèves sédunois fréquentant les cycles d'orientation de Sion ; versement des écolages aux CO des communes voisines pour la scolarisation d'élèves sédunois hors commune de domicile (concerne surtout les élèves d'Aproz/Sion) ; versement aux CO de Sion de la participation financière du canton à la gratuité de l'école (cf. aussi remarque sous 302.4631. Est donc compris dans ce montant la participation de l'Etat (Fr. 86'400.-) 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.
- 302.4631 Participation financière du canton à la gratuité de l'école (Fr. 90.-/élève du CO). La contribution cantonale est ensuite reversée, via la rubrique 302.3632, aux cycles d'orientation.
- 303 CPS Bruyère**
- Dès 2021, séparation des rubriques du Service médical scolaire et psycho-pédagogique (SMSPP) de celles du Centre pédagogique spécialisé de la Bruyère (CPS), réunies jusqu'alors sous le centre d'activité 306. Dorénavant, les chiffres concernant le CPS Bruyère se trouveront dans le centre d'activité 303 et ceux du SMSPP sous 306.
- Au sujet du CPS : l'Etat du Valais a confié à la Ville de Sion la responsabilité de la scolarisation des enfants de la région (de Saint-Léonard à Ardon, y compris vallées latérales et bassins versants), relevant des mesures renforcées d'enseignement spécialisé. Pour le domaine de la surdité, Sion assure la mise en place de classes pour enfants sourds, de soutiens pédagogiques spécialisés ou d'autres formes d'interventions de formation spécialisée pour le Valais romand. A ce titre, Sion est désignée comme « centre pédagogique spécialisé CPS » et ce centre est placé sous la responsabilité générale de la Direction des écoles de la Ville de Sion.
- Le CPS est tenu d'établir les budgets et comptes et d'assurer une gestion financière en conformité avec les bases légales et les directives cantonales émises par le service de l'enseignement du département de l'économie et de la formation. Il perçoit les subventions et contributions liées à ces dispositions. A ce sujet, une convention a été signée en mai 2015 entre l'Etat du Valais et la Ville de Sion.
- 303.3010 Personnel : 1 responsable du CPS, 2 secrétaires (1 EPT), 3 éducatrices (1.5), 1 psychologue (0.3), 1 psychomotricienne (0.6), 1 physiothérapeute (0.6), 1 logopédiste (0.6), 1 musicothérapeute (0.2), 1 assistante socio-éducative (0.8) ainsi que des aides à la vie scolaire et une trentaine de stagiaires.
- 303.3030 Cours de langues des signes dispensés par la Fédération Suisse des sourds.
- 303.3130 Frais de transport pour enfants au bénéfice de l'AI, honoraires des spécialistes (ergothérapie, etc.), mesures pédagogiques, repas pour les élèves AI, etc. Frais de transports moins élevés que prévus (mesures sanitaires COVID en début d'année 2022).
- 303.3170 Frais de déplacement du personnel et des enseignants plus importants 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.
- 303.4631 Subventions cantonales aux frais de fonctionnement suivants : traitements du personnel, entretien et réparation des biens, charges d'utilisation des installations, énergie et eau, matériel scolaire spécifique, matériel de bureau, imprimés, frais de téléphone et de contrôle fiduciaire, agencements, frais de transport et de repas des élèves, frais de déplacement, etc. pour les élèves au bénéfice de mesures de l'enseignement spécialisé et de prestations AI.

- 304 Hautes Ecoles**
- 304.3631 Contributions communales à la Haute Ecole d'Ingénierie et à la Haute Ecole de Santé et de Travail Social, site de Sion. Selon 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 doit 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.
- 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.
- Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire en cours d'année (N° 2022/09).
- 304.4632 Contribution des communes de la région, y compris de la Ville de Sion, aux frais d'exploitation de la HES-SO (Fr. 3.-/habitant). La contrepartie de notre contribution figure sous rubrique 300.3612.
- 305 Lycées et collèges cantonaux**
- 305.3631 Participation des communes-sièges aux investissements et aux locations de locaux nécessaires à l'enseignement.
- 305.3634 Voir liste « Détails des subventions ». Pour les étudiants du secondaire du 2^{ème} degré général, les communes participent, comme pour les apprentis, aux frais de déplacement en transports publics, entre les lieux de domicile et de cours dans le canton, et ce à parts égales entre le canton et les communes de domicile des étudiants (50%) et les parents (50%). (cf. remarque sous rubrique 300.3634).
- 305.4631 Participation cantonale aux frais de transport des étudiants du secondaire II (cf. remarques sous rubriques 300.3634 et 305.3634).
- 306 SMSPP**
- 306.3010 Personnel : 3 médecins pour 250 heures annuelles, 1 responsable (0.5 EPT), 4 psychologues (1.9), 7 logopédistes (4.9), 5 psychomotriciennes (3.5), 3 infirmières (1.5), 1 secrétaire (0.5).
- 306.3116 Achat de fournitures/matériel pour les soins médicaux prodigués par les infirmières.
- 306.3611 Participation communale au service médico-pédagogique valaisan.
- 306.4240 Conformément à l'ordonnance sur la santé scolaire du 17 juin 2015, PSV (Promotion Santé Valais) est en charge de l'organisation et de la gestion administrative de l'Unité de santé scolaire pour l'ensemble du canton. Selon l'article 6, PSV délègue au SMSPP l'organisation, la gestion administrative et les activités de santé scolaire pour les écoles situées sur la commune de Sion. Une convention règle les modalités de la délégation ainsi que les flux financiers entre les parties. Cette rubrique enregistre donc les sommes versées par PSV pour les prestations fournies par la Ville de Sion/SMSPP.
- 306.4260 Baisse des produits due à une diminution des prestations reçues par des tiers et les assurances suite à des arrêts de travail de longue durée (maladie, congé maternité, etc.).
- 306.4631 Participation cantonale pour les prestations fournies par le SMSPP en ce qui concerne la logopédie selon mandat de prestation du 1^{er} 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 ainsi qu'une participation aux frais pour les animations et les expositions à la Médiathèque Valais/Sion (selon convention).

307.3631 Médiathèque Valais/Sion : selon convention, la Ville de Sion participe aux frais d'utilisation des locaux (900 m²) par une contribution annuelle de Fr. 170.-/m².

307.4240 Suite aux décisions prises au niveau fédéral au sujet des mesures Covid, 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 (9 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, produits chimiques et divers, achats de clés et de cylindres. Hausse des dépenses pour l'achat de produits de nettoyage due au mesures Covid imposées et maintien de ces mesures d'hygiène durant toute l'année 2022.

308.3120 Hausse due à l'augmentation des différents tarifs d'énergie. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2022/20).

308.3144 Détail de la rubrique :

- Entretien d'immeubles	Fr. 1'132'703.60
- Contrats d'entretien + prévention incendie	Fr. 198'731.62
Total	Fr. 1'331'435.22

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

- 308.3660 Amortissement des participations communales aux investissements réalisés sur les écoles cantonales (lycées-collèges, écoles professionnelles, hautes écoles, etc.). La mise à disposition des surfaces utiles à la construction du nouveau collège explique l'augmentation des amortissements comptables.
- 308.4240 Frais de conciergerie facturés au CO de St-Guérin et à l'ECCG-EPP (école de commerce et de culture générale et école préprofessionnelle) ainsi que facturation d'un loyer pour divers locaux (salles communales, piscine de Gravelone, etc.).
- 308.4260 Baisse des montants versés par les assurances suite à une diminution des arrêts de travail de longue durée (maladie, congé maternité, etc.).
- 308.4470 Loyers facturés à l'Etat du Valais pour les locaux occupés à St-Guérin par l'ECCG-EPP, à l'Association des cycles d'orientation pour les locaux situés à St-Guérin, des places de parc situés 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.
- 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 secrétaire à 50%, 1 chargé de projets en CDD, des auxiliaires pour gardiennage.
- 320.3119 Achats d'œuvre d'art pour la collection de la ville et achats divers.
- 320.3120 Achat d'eau et d'énergies pour les bâtiments culturels. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2022/12).
- 320.3130 Prestations de services de tiers, cotisations, animation culturelle (expositions à la salle de la Grenette, mémento culturel, promotion culturelle).
- 320.3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments. Transfert du dicastère « Bâtiments et Constructions ».
- 320.3160 Report de 6 mois de l'entrée en vigueur du nouveau contrat pour l'affichage public. Le coût de l'affichage culturel est donc moindre en 2022.
- 320.3631 Contributions communales à la Haute Ecole de Musique (HEMu), site de Sion. Selon 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 doit 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.
- 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, Théâtre de Valère et Petithéâtre).

Document de travail à l'usage du Conseil général

AFFAIRES SOCIALES

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		4 AFFAIRES SOCIALES						
31,772,507.88	32,771,000	Charges	32,608,721.91		-162,278	-0.50	836,214	2.63
2,199,264.45	1,871,000	Revenus		1,722,140.20	-148,860	-7.96	-477,124	-21.69
29,573,243.43	30,900,000	Excédent de charges		30,886,581.71	-13,418	-0.04	1,313,338	4.44
		400 Administration						
2,745,795.40	2,616,000	Charges	2,735,293.84		119,294	4.56	-10,502	-0.38
522,156.75	356,000	Revenus		545,488.30	189,488	53.23	23,332	4.47
2,223,638.65	2,260,000	Excédent de charges		2,189,805.54	-70,194	-3.11	-33,833	-1.52
4,882.50	16,000	3000 Traitements des autorités et juges	6,230.00		-9,770	-61.06	1,348	27.60
1,298,851.20	1,257,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,360,535.05		103,535	8.24	61,684	4.75
44,854.40	60,200	3020 Traitements des enseignants	41,468.70		-18,731	-31.12	-3,386	-7.55
87,032.70	84,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	89,663.80		5,664	6.74	2,631	3.02
101,983.85	103,000	3052 Cotisations caisses de pension	104,789.25		1,789	1.74	2,805	2.75
36,054.65	37,000	3053 Cotisations assurances-accidents	32,563.70		-4,436	-11.99	-3,491	-9.68
37,300.70	38,100	3054 Cotisations allocations familiales	38,431.00		331	0.87	1,130	3.03
8,121.40	7,200	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	8,580.40		1,380	19.17	459	5.65
5,940.00	5,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	5,940.00		940	18.80		
10,670.00	13,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	12,700.00		-300	-2.31	2,030	19.03
12,072.95	11,000	3100 Matériel de bureau	9,927.30		-1,073	-9.75	-2,146	-17.77
376.95	500	3102 Imprimés, publications	1,092.40		592	118.48	715	189.80
	3,000	3110 Meubles et appareils de bureau	59.00		-2,941	-98.03	59	
140,540.35	182,500	3130 Prestations de services de tiers	192,130.10		9,630	5.28	51,590	36.71
19,874.50	19,000	3134 Primes d'assurance de choses	17,608.55		-1,391	-7.32	-2,266	-11.40
6,942.00	20,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	15,489.05		-4,511	-22.55	8,547	123.12
450.00	500	3181 Pertes sur créances effectives	3,350.00		2,850	570.00	2,900	644.44
49,840.00	60,000	3199 Autres charges d'exploitation	57,755.59		-2,244	-3.74	7,916	15.88
345,765.90	311,000	3631 Subventions accordées au canton	342,138.60		31,139	10.01	-3,627	-1.05
474,840.00	325,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	324,000.00		-1,000	-0.31	-150,840	-31.77
	2,000	3637 Subventions aux personnes physiques			-2,000			

COMPTE DE RESULTATS

AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
	1,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	11,440.00		10,440	1,044.00	11,440	
59,401.35	60,000	3920	Imputations internes pour locations	59,401.35		-599	-1.00		
481,395.00	305,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		476,274.25	171,274	56.16	-5,121	-1.06
24,629.35	36,000	4260	Remboursements de tiers		53,152.95	17,153	47.65	28,524	115.81
13,250.65	10,000	4631	Subventions acquises du canton		12,226.90	2,227	22.27	-1,024	-7.73
2,881.75	5,000	4632	Subventions des communes, ass. de communes		3,834.20	-1,166	-23.32	952	33.05

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		401 Prévoyance et assurances sociales						
13,269,992.72	13,550,000	Charges	12,980,222.88		-569,777	-4.20	-289,770	-2.18
514,067.55	300,000	Revenus			-300,000		-514,068	
12,755,925.17	13,250,000	Excédent de charges		12,980,222.88	-269,777	-2.04	224,298	1.76
2,889.45	30,000	3181 Pertes sur créances effectives	7,552.15		-22,448	-74.83	4,663	161.37
12,925,428.50	13,190,000	3631 Subventions accordées au canton	12,944,882.63		-245,117	-1.86	19,454	0.15
341,674.77	330,000	3637 Subventions aux personnes physiques	27,788.10		-302,212	-91.58	-313,887	-91.87
514,067.55	300,000	4260 Remboursements de tiers			-300,000		-514,068	

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		402 Structures d'accueil de la petite enfance						
6,892,260.20	7,220,000	Charges	7,239,336.26		19,336	0.27	347,076	5.04
482,000.00	520,000	Revenus		494,000.00	-26,000	-5.00	12,000	2.49
6,410,260.20	6,700,000	Excédent de charges		6,745,336.26	45,336	0.68	335,076	5.23
	8,000	3134 Primes d'assurance de choses	7,700.00		-300	-3.75	7,700	
16,470.45	35,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	13,384.80		-21,615	-61.76	-3,086	-18.73
26,587.00	25,000	3160 Loyers et fermages des biens-fonds	26,587.00		1,587	6.35		
665,602.35	635,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	705,664.46		70,664	11.13	40,062	6.02
6,183,600.40	6,517,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	6,486,000.00		-31,000	-0.48	302,400	4.89
482,000.00	520,000	4470 Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		494,000.00	-26,000	-5.00	12,000	2.49

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		403 Autorité de protection enfants/adultes							
1,076,234.48	1,120,000	Charges	1,138,042.09		18,042	1.61	61,808	5.74	
473,775.10	470,000	Revenus		457,101.05	-12,899	-2.74	-16,674	-3.52	
602,459.38	650,000	Excédent de charges		680,941.04	30,941	4.76	78,482	13.03	
53,988.40	60,000	3000 Traitements des autorités et juges	65,918.35		5,918	9.86	11,930	22.10	
544,512.70	575,700	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	620,254.95		44,555	7.74	75,742	13.91	
35,792.35	32,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	35,979.20		3,979	12.44	187	0.52	
40,061.53	39,500	3052 Cotisations caisses de pension	40,422.85		923	2.34	361	0.90	
15,965.70	16,200	3053 Cotisations assurances-accidents	14,288.45		-1,912	-11.80	-1,677	-10.51	
15,382.90	14,500	3054 Cotisations allocations familiales	15,402.15		902	6.22	19	0.13	
4,295.65	2,700	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,364.80		665	24.62	-931	-21.67	
356.40	400	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	996.00		596	149.00	640	179.46	
3,040.00	2,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	1,260.00		-740	-37.00	-1,780	-58.55	
8,961.39	10,000	3100 Matériel de bureau	9,638.11		-362	-3.62	677	7.55	
6,185.70		3110 Meubles et appareils de bureau					-6,186		
38,639.03	28,500	3130 Prestations de services de tiers	40,267.60		11,768	41.29	1,629	4.21	
242,096.23	250,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	222,621.30		-27,379	-10.95	-19,475	-8.04	
5,665.80	6,000	3134 Primes d'assurance de choses	5,665.80		-334	-5.57			
1,134.50	17,500	3170 Frais de déplacement et autres frais	2,511.05		-14,989	-85.65	1,377	121.34	
4,394.50	15,000	3181 Pertes sur créances effectives	11,575.38		-3,425	-22.83	7,181	163.41	
		3910 Imputations internes pour prestations de services	1,408.00		1,408		1,408		
55,761.70	50,000	3920 Imputations internes pour locations	46,468.10		-3,532	-7.06	-9,294	-16.67	
287,622.55	260,000	4260 Remboursements de tiers		266,955.70	6,956	2.68	-20,667	-7.19	
186,152.55	210,000	4632 Subventions des communes, ass. de communes		190,145.35	-19,855	-9.45	3,993	2.14	

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		404 Intégration						
453,317.07	625,000	Charges	614,424.55		-10,575	-1.69	161,107	35.54
207,265.05	225,000	Revenus		225,550.85	551	0.24	18,286	8.82
246,052.02	400,000	Excédent de charges		388,873.70	-11,126	-2.78	142,822	58.05
1,190.00	7,000	3000 Traitements des autorités et juges	770.00		-6,230	-89.00	-420	-35.29
215,868.85	221,500	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	245,559.75		24,060	10.86	29,691	13.75
14,122.30	14,700	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	16,110.70		1,411	9.60	1,988	14.08
16,803.45	17,500	3052 Cotisations caisses de pension	17,900.70		401	2.29	1,097	6.53
6,100.40	6,300	3053 Cotisations assurances-accidents	5,637.90		-662	-10.51	-463	-7.58
6,037.15	6,300	3054 Cotisations allocations familiales	6,886.65		587	9.31	850	14.07
1,483.45	1,300	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	2,458.30		1,158	89.10	975	65.72
900.00	1,000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	900.00		-100	-10.00		
	3,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel			-3,000			
1,046.30	3,000	3100 Matériel de bureau	1,905.85		-1,094	-36.47	860	82.15
	200	3102 Imprimés, publications	20.00		-180	-90.00	20	
60,842.57	108,700	3130 Prestations de services de tiers	103,385.30		-5,315	-4.89	42,543	69.92
1,310.60	3,500	3170 Frais de déplacement et autres frais	1,969.40		-1,531	-43.73	659	50.27
116,392.00	157,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	138,396.00		-18,604	-11.85	22,004	18.91
11,220.00	74,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	72,524.00		-1,476	-1.99	61,304	546.38
1,250.00	3,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		2,138.30	-862	-28.72	888	71.06
388.05	5,000	4260 Remboursements de tiers		15,015.15	10,015	200.30	14,627	3,769.39
115,951.00	119,000	4630 Subventions de la Confédération		115,184.00	-3,816	-3.21	-767	-0.66
59,326.00	60,000	4631 Subventions acquises du canton		59,689.00	-311	-0.52	363	0.61
30,350.00	38,000	4632 Subventions des communes, ass. de communes		33,524.40	-4,476	-11.78	3,174	10.46

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		408 Santé						
7,334,908.01	7,640,000	Charges	7,901,402.29		261,402	3.42	566,494	7.72
7,334,908.01	7,640,000	Excédent de charges		7,901,402.29	261,402	3.42	566,494	7.72
3,703,707.65	4,230,000	3612 Dédommagements aux communes, ass. de communes	4,230,000.00				526,292	14.21
2,981,200.36	3,070,000	3634 Subventions aux entreprises publiques	3,303,083.24		233,083	7.59	321,883	10.80
650,000.00	340,000	3660 Amortissements subventions d'investissement	368,319.05		28,319	8.33	-281,681	-43.34

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

4 Affaires sociales

400 Administration

- 400.3000 Commission communale de formation professionnelle, commission consultative des aînés et plateforme EMS-CMS.
- 400.3010 Personnel : 1 chef de service, 1 collaborateur économique à 90%, 1 secrétaire-comptable à 80%, 1 responsable de la curatelle officielle à 50%, 4 secrétaires à la curatelle officielle (2,5 EPT), 1 secrétaire comptable à la curatelle officielle à 70%, 8 assistants sociaux curateurs (6.1 EPT) et 2 stagiaires à la curatelle officielle.
- L'exercice 2022 fut impacté par un congé maternité ainsi que des incapacités de longue durée ayant nécessité d'engager du personnel de remplacement. Les participations des assurances sociales et privées figurent à la rubrique 400.4260.
- 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, maintenance du système informatique, développement d'un nouveau logiciel comptable pour le service officiel de la curatelle, divers mandats, cotisations.
- 400.3199 Frais relatifs à la célébration des nonagénaires.
- 400.3631 Participation communale aux frais de gestion des mesures de curatelles éducatives instaurées par l'autorité de protection de l'enfant et de l'adulte (APEA) sur la base de l'article 308 alinéa 1 du code civil suisse. Ces frais d'assistance éducative sont facturés, directement aux communes, par l'office cantonal pour la protection de l'enfant. En sus, un montant de Fr. 10'338.60 correspond à la participation prévue par la loi sur la formation continue pour le fonds cantonal éponyme.
- 400.3636 Voir liste « Détails des subventions ». Les principales modifications auront concerné le transfert de la subvention de Fr. 16'000.- destinée à l'Association Lire et Ecrire à la rubrique 404.3636 afin de renforcer la cohérence en lien avec la thématique des cours de langues. Celle dédiée à l'Association Hôtel Dieu a été augmentée de Fr. 10'000.-. L'année 2022 a également permis de soutenir l'Association les Tables du Rhône par une nouvelle subvention de Fr. 5'000.-.
- 400.3910 La voirie municipale a procédé à la mise en place de l'infrastructure nécessaire à la célébration des 30 ans de l'ASLAE.
- 400.3920 Valeur locative des bureaux occupés par le service officiel de la curatelle (bâtiment Rue des Vergers 1).
- 400.4240 Le nombre de mesures suivies par la curatelle officielle demeure significatif (346). Ce volume d'activité influence les indemnités de gestion ainsi encaissées.
- 400.4260 Remboursement de pertes de gains maladies et accidents. Voir remarque sous rubrique 400.3010.
- 400.4631 Voir remarque sous rubrique 400.3020.

400.4632 Participations des communes voisines au financement des cours de soutien aux apprentis non sédunois.

401 Prévoyance et assurances sociales

401.3181 Pertes sur créances effectives moindre que prévues au budget.

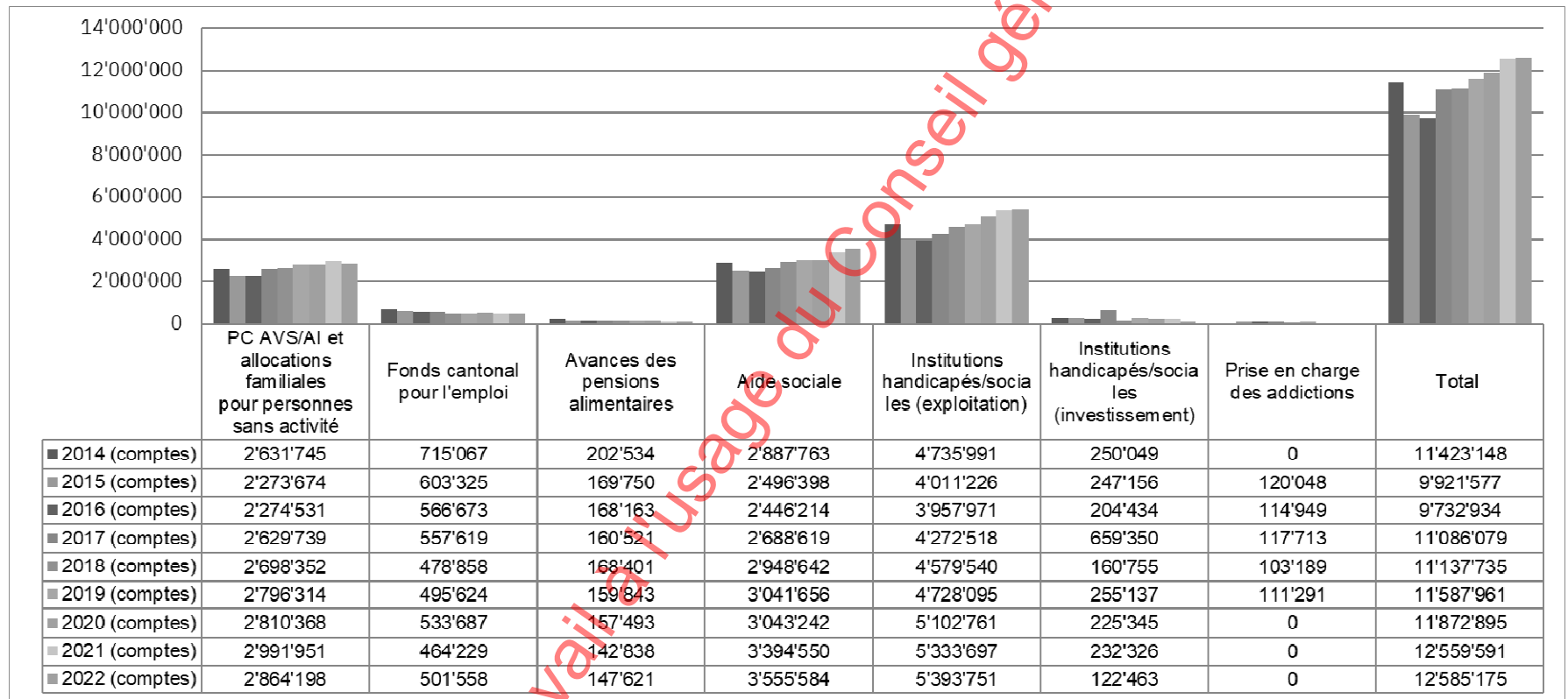
401.3631 Les participations communales aux coûts de l'aide sociale sont définies par l'Etat du Valais dans le cadre d'une répartition intercommunale, en application de la loi sur l'harmonisation du financement des régimes sociaux et d'insertion socio-professionnelle (LHFRS).

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

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

Document de travail à l'usage du Conseil général

Evolution des coûts des régimes sociaux entre 2014 et 2022:



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 2022, un montant de Fr. 359'707.75.

Le total de la rubrique 401.3631 s'élève donc à Fr. 12'944'882.63.

401.3637

Dès le 1^{er} janvier 2022, les montants relatifs à la gestion communale effectuée pour certaines personnes nécessitant un accompagnement financier (contre-partie au 401.4260) sont intégralement gérés par le service social du CMSR. La rubrique 401.3637 conserve ainsi uniquement les frais funéraires devant être assumés par la municipalité.

401.4260 Voir commentaire de la rubrique 401.3637.

402 Structures d'accueil de la petite enfance

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

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

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

402.3636 Voir liste « Détails des subventions ».

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

La subvention 2022 s'est fondée sur les éléments suivants :

- déploiement en 2022 de l'entier du dispositif de crèche-nursérie à la Pouponnière Valaisanne soit 38 places supplémentaires pour atteindre le total de 146 places ;
- augmentation du personnel de la Récré depuis août 2021 suite aux travaux réalisés avec l'ouverture complète de l'ancien foyer Shalom soit le passage de 68 à 96 places ;
- ouverture progressive de l'UAPE d'Uvrier en août 2021 avec 40 à 60 places autorisées selon l'utilisation des salles ;
- ouverture progressive de l'UAPE de Chamosec en août 2022 avec 60 places prévues au départ et 75 places dès 2023 ;
- suite de la revalorisation salariale planifiée sur plusieurs années consécutive à un benchmarking inter-villes valaisannes.

La subvention ASLAE tient compte du salaire du directeur, d'une spécialiste RH, d'une assistante RH, d'une secrétaire-comptable, de la secrétaire, d'un collaborateur en maintenance ainsi qu'une responsable pédagogique et qualité.

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

403 Autorité de protection enfants/adultes

L'APEA Sion région est composée, depuis le 1^{er} janvier 2017, des communes de Sion, d'Ayent, d'Arbaz, de Grimisuat et de Veysonnaz.

403.3000 Jetons de présence des membres et membres-suppléants de l'APEA. Afin de répondre aux demandes, augmentation du nombre de séances organisées par l'APEA.

403.3010 Personnel : 1 présidente de l'APEA à 70%, 1 vice-présidente de l'APEA à 50%, 1 collaboratrice administrative, 2 secrétaires correspondant à 110% et 2 greffières-juristes correspondant à 110%.

L'exercice 2022 fut impacté par un congé maternité ayant nécessité d'engager du personnel de remplacement. Les participations des assurances sociales et privées figurent à la rubrique 403.4260.

La jurisprudence (Arrêt du tribunal fédéral 98 V 230) reconnaît au curateur privé un statut de salarié à l'égard de l'Autorité de protection, même si la rémunération est prélevée sur les biens de la personne concernée. C'est donc à l'Autorité qu'il appartient de décompter les cotisations en qualité d'employeur du curateur privé au sens de la législation sociale (art. 12 et 14 de la loi fédérale sur l'assurance-vieillesse et survivants). Cela est également le cas, même si le curateur est affilié auprès de la caisse de compensation comme indépendant dans un autre domaine d'activité. Ainsi, par directive du 17 décembre 2018, le département de la sécurité, des institutions et du sport du canton du Valais a demandé aux APEA, respectivement aux communes concernées, de salarier l'entier de leurs curateurs privés. Les indemnités étant prélevées sur les comptes des personnes sous mesures de curatelle, la compensation figure à la rubrique 403.4260.

- 403.3130 Diverses factures cantonales (radiation, extraits, etc.) et prestations de la société informatique CIGES SA.
- 403.3132 Indemnités versées à des curateurs en cas d'indigence de la personne concernée, ainsi que les frais d'expertises et d'interventions externes (assesseurs). La rémunération des curateurs est déterminée par l'article 31 de la loi d'application du code civil suisse (LACCS). L'autorité de protection arrête la rémunération du curateur qui se situe entre Fr. 50.- et Fr. 300.- par mois. Le montant retenu est déterminé selon la complexité du mandat. Dans une démarche d'harmonisation, depuis 2020, les indemnités de gestion ont été adaptées afin d'appliquer de manière plus précise les montants mis à charge de la personne concernée (anciennement pupille). Les montants sont récupérés lors de retours à meilleure fortune.
- 403.3170 Après quelques années de pratique avec le statut de salarié des curateurs privés (voir rubrique 403.3010), l'APEA a constaté que ces derniers factureraient peu leurs frais de déplacement.
- 403.3920 Valeur locative des bureaux occupés par l'APEA (bâtiment Avenue de la Gare 21).
- 403.4260 Frais de séances de l'Autorité de protection facturés aux personnes concernées et aux tiers, indemnités de gestion facturées par les curateurs privés (voir commentaires rubrique 403.3010) et remboursement de perte de gains maladie, maternité et accident.
- 403.4632 Participation des communes membres aux frais de fonctionnement de l'APEA de Sion et Région.
- 404 Intégration**
- 404.3000 Commission consultative de l'intégration.
- 404.3010 Personnel : 1 responsable de l'intégration à 80%, 1 déléguée régionale à l'intégration des étrangers à 60%, 1 collaboratrice administrative à 50%, 1 collaboratrice intégration à 20% et 2 auxiliaires pour l'animation et l'accueil des enfants du projet Cafés-rencontres.
- 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, le projet « Sion, Ville multiculturelle », le nouveau projet Cafés-Rencontres, le projet Tandem et Premiers pas en français.
- 404.3636 Voir liste « Détails des subventions », notamment l'AVIC, l'OSEO, le centre suisses-immigrés (CSI), 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 reportée en 2022 en raison du COVID).

- 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).
- 404.4632 Participation financière des communes voisines aux activités de la déléguée régionale à l'intégration.
- 408 Santé**
- 408.3612 La participation de la région aux charges du CMS se monte à Fr. 4'230'000.--. Font 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 fortement 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.
- La Ville de Sion, à l'instar de la plupart des communes valaisannes, a participé au financement des pertes dues au COVID pour l'année 2021 à hauteur de 30%, le 70% étant assumé par le canton du Valais.
- 408.3660 Amortissement des subventions d'investissement allouées aux EMS.

Document de travail à l'usage du Conseil général

SECURITE PUBLIQUE

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
5 SECURITE PUBLIQUE								
12,558,725.45	13,009,000	Charges	13,225,181.08		216,181	1.66	666,456	5.31
6,616,837.89	6,625,000	Revenus		7,137,435.74	512,436	7.73	520,598	7.87
5,941,887.56	6,384,000	Excédent de charges		6,087,745.34	-296,255	-4.64	145,858	2.45
500 Administration et corps de police								
5,456,632.04	5,975,000	Charges	5,689,184.22		-285,816	-4.78	232,552	4.26
925,626.37	945,000	Revenus		1,092,465.38	147,465	15.60	166,839	18.02
4,531,005.67	5,030,000	Excédent de charges		4,596,718.84	-433,281	-8.61	65,713	1.45
649,309.95	578,100	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	597,240.65		19,141	3.31	-52,069	-8.02
42,567.25	37,500	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	39,072.20		1,572	4.19	-3,495	-8.21
66,414.18	61,600	3052 Cotisations caisses de pension	61,510.25		-90	-0.15	-4,904	-7.38
15,001.90	15,400	3053 Cotisations assurances-accidents	13,899.60		-1,500	-9.74	-1,102	-7.35
18,260.00	16,100	3054 Cotisations allocations familiales	16,776.80		677	4.20	-1,483	-8.12
6,435.90	2,700	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	6,515.85		3,816	141.33	80	1.24
2,610.00	2,900	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	1,800.00		-1,100	-37.93	-810	-31.03
3,061.15	2,500	3090 Formation et perfectionnement du personnel	985.35		-1,515	-60.59	4,047	-132.19
4,289.00	15,000	3099 Autres charges de personnel	6,172.26		-8,828	-58.85	1,883	43.91
1,816.90	4,000	3100 Matériel de bureau	3,253.40		-747	-18.67	1,437	79.06
3,846.10	5,500	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	2,891.70		-2,608	-47.42	-954	-24.81
124.93	5,200	3102 Imprimés, publications	7,112.09		1,912	36.77	6,987	5,592.86
10,563.10	8,500	3109 Autres charges de matériel et de marchandises	5,590.45		-2,910	-34.23	-4,973	-47.08
	500	3110 Meubles et appareils de bureau			-500			
3,152.35	12,400	3111 Machines, appareils et véhicules	1,592.92		-10,807	-87.15	-1,559	-49.47
1,608.67	1,000	3112 Vêtements de travail	1,658.97		659	65.90	50	3.13
34,915.35	40,200	3130 Prestations de services de tiers	84,232.30		44,032	109.53	49,317	141.25
		3132 Honoraires experts et spécialistes	14,270.25		14,270		14,270	
378.20	1,000	3134 Primes d'assurance de choses	555.70		-444	-44.43	178	46.93
70.00	100	3137 Impôts et taxes			-100		-70	
	500	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau			-500			

COMPTE DE RESULTATS

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
11,120.70	13,000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	943.70		-12,056	-92.74	-10,177	-91.51
1,292.40	1,300	3160	Loyers et fermages des biens-fonds	1,292.40		-8	-0.58		
	600	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations			-600			
1,999.80	3,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	3,388.40		388	12.95	1,389	69.44
15,400.75	10,000	3181	Pertes sur créances effectives	18,571.10		8,571	85.71	3,170	20.59
	400	3190	Indemnités pour dommages, franchises			-400			
36,128.50	40,000	3611	Dédommagements au canton	47,149.40		7,149	17.87	11,021	30.50
4,504,919.26	5,070,000	3612	Dédommagements aux communes, ass. de communes	4,720,444.48		-349,556	-6.89	215,525	4.78
21,000.00	21,000	3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	21,000.00					
1,468.00		3910	Imputations internes pour prestations de services	6,264.00		6,264		4,796	326.70
5,000.00	5,000	3920	Imputations internes pour locations	5,000.00					
257,420.00	240,000	4033	Taxes sur les chiens		295,280.00	55,280	23.03	37,860	14.71
44,760.00	52,000	4120	Concessions		44,465.00	-7,535	-14.49	-295	-0.66
98,841.75	120,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		159,466.70	39,467	32.89	60,625	61.34
1,419.00	6,000	4260	Remboursements de tiers		800.00	-5,200	-86.67	-619	-43.62
3,200.00	2,000	4270	Amendes		13,880.00	11,880	594.00	10,680	333.75
389,446.35	400,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		445,965.20	45,965	11.49	56,519	14.51
70,539.27	65,000	4601	Quotes-parts aux revenus du canton		72,608.48	7,608	11.71	2,069	2.93
60,000.00	60,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		60,000.00				

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus	Ec. C 2022 - B 2022 Fr.	Ec. C 2022 - B 2022 %	Ec. C 2022 - C 2021 Fr.	Ec. C 2022 - C 2021 %
		501 Contrôle des habitants						
1,259,848.23	1,210,000	Charges	1,212,911.27		2,911	0.24	-46,937	-3.73
552,901.45	650,000	Revenus		704,131.59	54,132	8.33	151,230	27.35
706,946.78	560,000	Excédent de charges		508,779.68	-51,220	-9.15	-198,167	-28.03
802,923.35	728,700	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	741,910.05		13,210	1.81	-61,013	-7.60
52,349.05	47,500	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	48,869.60		1,370	2.88	-3,479	-6.65
105,471.03	89,200	3052 Cotisations caisses de pension	90,245.30		1,045	1.17	-15,226	-14.44
22,377.65	20,300	3053 Cotisations assurances-accidents	18,101.60		-2,198	-10.83	-4,276	-19.11
22,377.65	20,300	3054 Cotisations allocations familiales	20,890.60		591	2.91	-1,487	-6.65
4,692.75	4,200	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	4,579.05		379	9.03	-114	-2.42
2,880.00	3,100	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	4,920.00		1,820	58.71	2,040	70.83
840.00	2,400	3090 Formation et perfectionnement du personnel	560.00		-1,840	-76.67	-280	-33.33
8,380.83	11,000	3100 Matériel de bureau	8,229.08		-2,771	-25.19	-152	-1.81
229,816.00	275,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	265,236.40		-9,764	-3.55	35,420	15.41
	500	3110 Meubles et appareils de bureau			-500			
1,607.42	2,800	3130 Prestations de services de tiers	1,947.99		-852	-30.43	341	21.19
	500	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau			-500			
582.50	2,500	3170 Frais de déplacement et autres frais	1,436.40		-1,064	-42.54	854	146.59
5,550.00	2,000	3181 Pertes sur créances effectives	5,849.20		3,849	192.46	299	5.39
		3910 Imputations internes pour prestations de services	136.00		136		136	
541,531.80	640,000	4210 Emoluments administratifs		696,053.99	56,054	8.76	154,522	28.53
7,069.65	5,000	4260 Remboursements de tiers		3,177.60	-1,822	-36.45	-3,892	-55.05
4,300.00	5,000	4270 Amendes		4,900.00	-100	-2.00	600	13.95

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		503 Feu et abris PCI						
1,823,105.36	1,814,000	Charges	2,020,087.17		206,087	11.36	196,982	10.80
1,119,170.25	1,020,000	Revenus		1,037,840.35	17,840	1.75	-81,330	-7.27
703,935.11	794,000	Excédent de charges		982,246.82	188,247	23.71	278,312	39.54
815,281.70	899,200	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	885,084.55		-14,115	-1.57	69,803	8.56
33,092.30	40,200	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	36,896.35		-3,304	-8.22	3,804	11.50
43,646.07	45,600	3052 Cotisations caisses de pension	44,892.10		-708	-1.55	1,246	2.85
12,157.95	13,400	3053 Cotisations assurances-accidents	11,273.85		-2,126	-15.87	-884	-7.27
14,160.05	17,200	3054 Cotisations allocations familiales	15,792.70		-1,407	-8.18	1,633	11.53
2,171.80	2,200	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	2,242.00		42	1.91	70	3.23
900.00	900	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	900.00					
17,186.95	25,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	31,110.00		6,110	24.44	13,923	81.01
2,290.00	5,000	3099 Autres charges de personnel	4,577.00		-423	-8.46	2,287	99.87
9,610.04	10,000	3100 Matériel de bureau	6,514.79		-3,485	-34.85	-3,095	-32.21
48,862.70	40,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	72,837.75		32,838	82.09	23,975	49.07
1,439.00	2,600	3102 Imprimés, publications	768.13		-1,832	-70.46	-671	-46.62
14,646.39	9,000	3110 Meubles et appareils de bureau	13,633.11		4,633	51.48	-1,013	-6.92
108,314.27	97,000	3111 Machines, appareils et véhicules	130,931.76		33,932	34.98	22,617	20.88
45,652.00	45,000	3112 Vêtements de travail	48,854.48		3,854	8.57	3,202	7.01
74,888.05	76,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	67,389.05		-8,611	-11.33	-7,499	-10.01
68,502.19	78,000	3130 Prestations de services de tiers	75,216.90		-2,783	-3.57	6,715	9.80
30,489.40	31,000	3134 Primes d'assurance de choses	36,226.30		5,226	16.86	5,737	18.82
1,110.75	2,000	3137 Impôts et taxes	1,027.65		-972	-48.62	-83	-7.48
193,656.22	66,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	114,245.72		48,246	73.10	-79,411	-41.01
76,210.84	68,500	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	110,716.69		42,217	61.63	34,506	45.28
1,297.64	1,200	3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2,315.55		1,116	92.96	1,018	78.44
22,340.95	20,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	34,056.59		14,057	70.28	11,716	52.44
	1,000	3181 Pertes sur créances effectives	994.00		-6	-0.60	994	
		3190 Indemnités pour dommages, franchises	500.00		500		500	
174,022.60	205,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	255,000.00		50,000	24.39	80,977	46.53

COMPTE DE RESULTATS

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
3,378.00	5,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	8,387.00		3,387	67.74	5,009	148.28
7,797.50	8,000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	7,703.15		-297	-3.71	-94	-1.21
612,491.75	600,000	4200	Taxes d'exemption		632,468.55	32,469	5.41	19,977	3.26
65,738.10	106,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		87,373.90	-18,626	-17.57	21,636	32.91
7,180.00	23,000	4250	Ventes		9,224.00	-13,776	-59.90	2,044	28.47
75,577.80	76,000	4260	Remboursements de tiers		90,513.85	14,514	19.10	14,936	19.76
55,473.80	61,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		71,474.70	10,475	17.17	16,001	28.84
118,992.75	25,000	4500	Prélèvements financements spéciaux, capitaux de tiers			-25,000		-118,993	
40,000.00	40,000	4610	Dédommagements de la Confédération		40,000.00				
34,000.00	34,000	4611	Dédommagements du canton		34,000.00				
80,916.05	38,000	4631	Subventions acquises du canton		57,385.35	19,385	51.01	-23,531	-29.08
22,800.00	10,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		9,400.00	-600	-6.00	-13,400	-58.77
6,000.00	7,000	4920	Imputations internes pour locations		6,000.00	-1,000	-14.29		

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		504	Protection civile Région Sion						
494,940.53	510,000		Charges	527,300.25		17,300	3.39	32,360	6.54
494,940.53	510,000		Revenus		527,300.25	17,300	3.39	32,360	6.54
325,578.50	324,200	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	329,004.00		4,804	1.48	3,426	1.05
21,325.75	21,400	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	21,550.60		151	0.70	225	1.05
34,232.00	32,000	3052	Cotisations caisses de pension	34,345.70		2,346	7.33	114	0.33
6,218.45	9,200	3053	Cotisations assurances-accidents	6,967.15		-2,233	-24.27	749	12.04
9,116.25	9,200	3054	Cotisations allocations familiales	9,212.40		12	0.13	96	1.05
1,871.45	1,900	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	1,891.55		-8	-0.44	20	1.07
220.00	500	3090	Formation et perfectionnement du personnel	560.00		60	12.00	340	154.55
1,211.15	1,000	3100	Matériel de bureau	1,446.80		447	44.68	236	19.46
3,546.50	3,000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	1,459.55		-1,540	-51.35	-2,087	-58.85
	1,000	3110	Meubles et appareils de bureau	1,656.00		656	65.60	1,656	
360.30	14,000	3111	Machines, appareils et véhicules	551.40		-13,449	-96.06	191	53.04
2,831.80	1,000	3112	Vêtements de travail	26,335.65		25,336	2,533.57	23,504	830.00
16,500.00	16,500	3120	Achats d'eau et d'énergies	16,500.00					
52,436.23	63,900	3130	Prestations de services de tiers	61,759.25		-2,141	-3.35	9,323	17.78
2,349.00	3,000	3134	Primes d'assurance de choses	1,500.00		-1,500	-50.00	-849	-36.14
13,567.00	2,200	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	8,164.60		5,965	271.12	-5,402	-39.82
3,225.05	4,000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4,312.30		312	7.81	1,087	33.71
351.10	2,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	83.30		-1,917	-95.84	-268	-76.27
87,279.70	20,000	4260	Remboursements de tiers		42,547.75	22,548	112.74	-44,732	-51.25
407,660.83	490,000	4611	Dédommagements du canton		484,752.50	-5,248	-1.07	77,092	18.91

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		506 Ambulances							
3,524,199.29	3,500,000	Charges		3,775,698.17		275,698	7.88	251,499	7.14
3,524,199.29	3,500,000	Revenus			3,775,698.17	275,698	7.88	251,499	7.14
2,380,333.45	2,349,800	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	2,350,811.85		1,012	0.04	-29,522	-1.24
152,712.60	153,500	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	145,927.15		-7,573	-4.93	-6,785	-4.44
156,427.26	151,700	3052	Cotisations caisses de pension	143,128.45		-8,572	-5.65	-13,299	-8.50
65,115.90	65,000	3053	Cotisations assurances-accidents	53,631.65		-11,368	-17.49	-11,484	-17.64
65,285.60	65,000	3054	Cotisations allocations familiales	62,381.50		-2,619	-4.03	-2,904	-4.45
16,365.20	15,800	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	16,295.10		495	3.13	-70	-0.43
960.00	2,200	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	1,860.00		-340	-15.45	900	93.75
5,924.60	25,000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	20,769.26		-4,231	-16.92	14,845	250.56
367.40	2,500	3099	Autres charges de personnel	5,099.70		2,600	103.99	4,732	1,288.05
2,355.25	5,000	3100	Matériel de bureau	3,617.35		-1,383	-27.65	1,262	53.59
53,114.52	55,000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	67,335.85		12,336	22.43	14,221	26.77
1,155.75	1,000	3102	Imprimés, publications			-1,000		-1,156	
80,210.80	66,000	3106	Matériel médical	73,263.93		7,264	11.01	-6,947	-8.66
1,139.45	10,000	3110	Meubles et appareils de bureau	10,154.50		155	1.55	9,015	791.18
5,078.25	18,000	3111	Machines, appareils et véhicules	22,786.70		4,787	26.59	17,708	348.71
16,178.40	14,500	3112	Vêtements de travail	8,480.68		-6,019	-41.51	-7,698	-47.58
97,086.97	83,000	3130	Prestations de services de tiers	110,521.94		27,522	33.16	13,435	13.84
9,741.65	10,000	3134	Primes d'assurance de choses	12,232.25		2,232	22.32	2,491	25.57
400.70	1,000	3137	Impôts et taxes	496.70		-503	-50.33	96	23.96
69,160.41	45,000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	48,285.58		3,286	7.30	-20,875	-30.18
2,607.30	12,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	9,067.85		-2,932	-24.43	6,461	247.79
4,450.00	14,000	3181	Pertes sur créances effectives	2,528.99		-11,471	-81.94	-1,921	-43.17
1,500.00	2,000	3190	Indemnités pour dommages, franchises			-2,000		-1,500	
60,550.00	68,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	46,357.50		-21,643	-31.83	-14,193	-23.44
6,000.00	5,000	3409	Autres intérêts passifs	7,000.00		2,000	40.00	1,000	16.67
145,782.23	130,000	3510	Attributions financements spéciaux, capitaux propres	428,182.74		298,183	229.37	282,401	193.71
50,988.00	50,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	52,455.00		2,455	4.91	1,467	2.88

COMPTE DE RESULTATS

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
71,640.00	78,000	3920	Imputations internes pour locations	71,640.00		-6,360	-8.15		
1,567.60	2,000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	1,385.95		-614	-30.70	-182	-11.59
3,369,304.27	3,150,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		3,427,337.74	277,338	8.80	58,033	1.72
48,612.05	47,000	4260	Remboursements de tiers		167,062.40	120,062	255.45	118,450	243.66
764.97		4290	Récupération créances diverses		-453.97	-454		-1,219	-159.34
105,518.00	300,000	4634	Subventions des entreprises publiques		178,278.30	-121,722	-40.57	72,760	68.96
	3,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		3,473.70	474	15.79	3,474	

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

5 Sécurité publique

500 Administration et corps de police

- 500.3010 Personnel : 1 chef de service, 1 responsable de la police rurale, 1 secrétaire à 80%, 1 chargé de sécurité, 1 chef de la cellule dangers naturels à 10% et des patrouilleurs scolaires.
- 500.3099 Patrouilleurs scolaires : diminution due à l'arrêt de l'activité des patrouilleurs enfants sur décision de la police cantonale.
- 500.3130 Prestations de tiers, sur mandat, via PRVC : sécurité lors de manifestations extraordinaires et prestations effectuées par la PRVC au profit de la Ville de Sion: encaissement de l'impôt sur les chiens (10% de la rubrique 500.4033) et des vignettes de stationnement (10% d'une partie des recettes de la rubrique 500.4240).
- 500.3132 Mandat d'expertise nécessaire pour ce qui concerne les taxis en lien avec la transformation à venir du secteur de la gare CFF.
- 500.3151 Installations de vidéosurveillance : toutes les installations ont fonctionné sans nécessité de travaux en 2022.
- 500.3611 Frais d'exploitation Polycom à la charge des communes selon art. 13 al. 3 let. b LPPEx et art. 23 al. 3 OPPEx.
- 500.3612 Participation de la Ville de Sion au financement de la Police Régionale des Villes du Centre (PRVC).
- 500.3636 Voir liste « Détail des subventions ».
- 500.3910 Imputations internes pour prestations de services : matériel mis à disposition en cas de manifestations et diverses prestations en lien avec le domaine public (voirie).
- 500.4033 Encaissement de l'impôt sur les chiens selon règlement cantonal par la PRVC, rétribution de 10% sous rubrique 500.3130. Augmentation due à la mise à jour de la base de données des détenteurs de chiens.
- 500.4120 Patentes pour distributeurs automatiques, taxis et lotos.
- 500.4240 Encaissement des vignettes de zone, refacturation de prestations de sécurités aux organisateurs de manifestations.
- 500.4270 Amendes perçues dans le cadre de la police du commerce.
- 500.4470 Redevances pour utilisation du domaine public (terrasses, chantiers, forains, manifestations, etc.).
- 500.4601 Recettes liées aux patentes d'alcool et de débits de boissons. Encaissement organisé par le canton avec rétrocession de la part communale.
- 500.4910 Prestations de 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, 1 agent enquêteur et collaborateur aux naturalisations, 2 collaboratrices, 1 collaborateur à 80%, 4 collaboratrices à 80% et des auxiliaires ponctuels.
- 501.3100 Le système de tickets de la salle d'attente n'est plus utilisé depuis mars 2020 (pandémie) ; sa réutilisation, prévue en 2022, sera effective en 2023.
- 501.3101 Voir remarque sous 501.4210.
- 501.4210 Le nombre de permis de séjour et d'établissement établis, prolongés ou modifiés a été nettement plus important que prévu et que lors de l'exercice précédent (arrivées, déménagements dans la commune, naissances, etc.). En outre, le Canton du Valais a pris des mesures afin de résorber l'important retard qu'il avait pris dans la délivrance des autorisations. La part revenant au canton est donc supérieure à celle de l'exercice 2021.
- Les émoluments administratifs ont quant à eux augmenté, notamment en raison d'un grand nombre d'attestations délivrées. Les émoluments pour naturalisation (octroi du droit de cité communal) n'ont pas atteint le montant escompté, en raison notamment d'une nouvelle diminution des dossiers à traiter depuis les modifications législatives entrées en vigueur au 1^{er} janvier 2018 ; ils sont toutefois supérieurs à ceux encaissés en 2021. Le nombre de cartes d'identité délivrées a retrouvé son niveau habituel, d'avant la pandémie.
- 501.4270 Amendes prononcées par le Conseil municipal pour les infractions à la loi sur le contrôle des habitants.
- 503 Feu et abris PCI**
- 503.3010 Personnel : 1 commandant, 1 chef matériel, 1 responsable de la prévention, 1 responsable administratif (80%), 1 employée de commerce (50%), une employée de conciergerie (15%).
- Effectif du corps des sapeurs-pompiers : 1 commandant, 12 officiers, 24 sous-officiers (dont 10 aspirants), 50 sapeurs, 30 cadets/JSP.
- 503.3090 Hausse du volume des formations notamment en raison du rattrapage des annulations liées au covid.
- 503.3101 Hausse du prix du diesel avec une forte dépendance aux fluctuations en raison de la réduction de la capacité de la citerne suite à une infiltration d'eau dans le réservoir. De plus, achat pour Fr. 3'600 d'huile minérale afin de remplir les réserves des abris de Platta et de la Planta en cas de pénurie d'électricité.
- 503.3110 Nouveau matériel de désinfection (réduction du nombre de lavages des vestes feu et amélioration de l'entretien des tenues légères).
- 503.3111 Livraison différée du bus de transport subventionné sous rubrique 503.4631. Changement de la voiture du commandant (électrique) et achat de nouvelles génératrices (nécessaires en cas de pénurie d'électricité) et achat d'une deuxième citerne à diesel.

- 503.3112 Achat de vestes techniques et de chaussures de sécurité pour les détachements de première intervention, achat des équipements pour les nouveaux incorporés et achat d'une première série de tenues spéciales pour les spécialistes du secours en eaux vives. Subventions cantonales sous rubrique 503.4631 et vente de matériel sous rubrique 503.4250.
- 503.3120 Maîtrise des coûts de l'électricité, notamment dans les abris, avec réduction de la ventilation et du chauffage.
- 503.3144 Travaux d'entretien du bâtiment et des abris de protection civile. Dépassement dû à la casse de la chaudière principale du bâtiment ayant entraîné le changement de conduites.
- 503.3151 Travaux d'entretien permettant une augmentation de la capacité des batteries de l'installation de secours du bâtiment. Dépassements dus à des travaux de réparation imprévus sur les véhicules.
- 503.3170 Augmentation de l'effectif de la compagnie, organisation du cours fédéral feux de végétation (participation de la Fédération suisse sous rubrique 503.4260).
- 503.4240 Frais d'intervention refacturés selon le type d'alarme: alarme détection incendie abusive, accidents de circulation, incendie volontaire ou négligence grave, aide au portage, etc.
- 503.4250 Voir remarque sous rubrique 503.3112.
- 503.4260 Participations d'autres sapeurs-pompiers à des cours organisés par le CSI notamment le cours fédéral feu de végétation.
- 503.4500 Aucuns travaux d'entretien des abris PCi, reconnus par le Canton, n'ont été réalisés en 2022.
- 503.4610 Participation de l'OFROU pour les interventions sur l'autoroute A9.
- 503.4611 Participation du canton à hauteur de Fr. 24'000.- pour les CSI A et des CFF pour Fr. 10'000.- en raison de notre détachement spécialisé dans le rail.
- 503.4631 Subventions perçues du canton pour les achats de matériel, de véhicules et de tenues.
- 504 Protection civile Région Sion**
- 504.3010 Personnel : 1 commandant, 1 remplaçant du commandant & responsable du matériel et des constructions, 1 responsable administratif.
- 504.3112 Achats supplémentaires demandés par l'office cantonal de la protection civile (tenues pour les nouveaux astreints, en prévision de la fermeture à venir de la centrale d'achat gérée par la Confédération).
- 504.3120 Charges d'immeuble facturées par la Ville de Sion à l'Organisation de protection civile.
- 504.3130 Cours et engagements des astreints.
- 504.4260 Remboursement des APG du personnel professionnel.
- 504.4611 Depuis le 1^{er} janvier 2012, la Protection civile Région Sion est entièrement financée par l'Etat du Valais.

506	Ambulances
506.3010	Personnel : 1 ambulancier responsable, 1 ambulancier responsable adjoint à 80%, 1 ambulancier responsable de la formation à 80%, 24 ambulanciers diplômés (18.2 EPT), 3 techniciens ambulanciers (2.4 EPT), 1 médecin répondant, 2 secrétaires (1.2 EPT) et 9 auxiliaires ponctuels dont 4 étudiants.
506.3101	Forte augmentation du prix des carburants.
506.3112	Retard dans le renouvellement des uniformes.
506.3130	Frais de téléphone, prestations informatiques, frais de poursuites, cotisations, salaire de personnel tiers (hors auxiliaires).
506.3300	Amortissements comptables des ambulances.
506.3510	Bénéfice attribué au fonds à financement spécial (état du fonds au 31.12.2022 : Fr. 0,70 million).
506.3910	Prestations fournies par les différents services de la ville tels que Ressources humaines, Finances, etc.
506.3920	Valeurs locatives à charge du compte à financement spécial des ambulances.
506.4240	Produit des courses ambulances en augmentation par rapport au budget 2022 et, également, aux comptes 2021.
506.4260	Augmentation des prestations de l'assurance pour du personnel en arrêt maladie et accident.
506.4290	Virement au service cantonal de l'action sociale d'une partie des montants récupérés en 2021.
506.4634	Subventions reçues de l'OCVS et réévaluées sur la base de la planification des secours et du nombre d'intervention facturées.

TRAVAUX PUBLICS ET ENVIRONNEMENT

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		6 TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT						
44,445,344.14	45,113,000	Charges	46,302,112.20		1,189,112	2.64	1,856,768	4.18
	150,000	S Crédit supplémentaire						
28,856,680.81	29,498,000	Revenus		31,297,695.17	1,799,695	6.10	2,441,014	8.46
15,588,663.33	15,615,000	Excédent de charges		15,004,417.03	-610,583	-3.91	-584,246	-3.75
		600 Administration, réseau routier et environnement						
6,472,904.34	6,750,000	Charges	6,711,416.92		-38,583	-0.57	238,513	3.68
288,114.90	200,000	Revenus		343,841.10	143,841	71.92	55,726	19.34
6,184,789.44	6,550,000	Excédent de charges		6,367,575.82	-182,424	-2.79	182,786	2.96
666,168.05	701,500	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	722,737.30		21,237	3.03	56,569	8.49
43,530.55	45,900	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	45,785.20		-115	-0.25	2,255	5.18
95,381.67	91,700	3052 Cotisations caisses de pension	93,419.20		1,719	1.87	-1,962	-2.06
17,407.95	18,000	3053 Cotisations assurances-accidents	16,048.95		-1,951	-10.84	-1,359	-7.81
18,720.95	20,200	3054 Cotisations allocations familiales	19,683.75		-516	-2.56	963	5.14
3,838.80	4,200	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	4,561.95		362	8.62	723	18.84
1,440.00	1,500	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	2,160.00		660	44.00	720	50.00
2,712.80	2,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	770.00		-1,230	-61.50	-1,943	-71.62
14,704.37	16,000	3100 Matériel de bureau	9,801.74		-6,198	-38.74	-4,903	-33.34
4,112.55	4,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	5,809.98		1,810	45.25	1,697	41.27
980.15	1,500	3102 Imprimés, publications	1,858.64		359	23.91	878	89.63
	1,000	3110 Meubles et appareils de bureau			-1,000			
11,594.40	12,000	3111 Machines, appareils et véhicules	375.85		-11,624	-96.87	-11,219	-96.76
539.27		3120 Achats d'eau et d'énergies					-539	
8,823.00	3,000	3130 Prestations de services de tiers	3,978.70		979	32.62	-4,844	-54.91
197,938.70	230,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	248,825.54		18,826	8.19	50,887	25.71
2,703.65	3,000	3134 Primes d'assurance de choses	2,724.15		-276	-9.20	21	0.76
	100	3137 Impôts et taxes			-100			
	20,000	3140 Entretien des terrains	8,151.55		-11,848	-59.24	8,152	
1,264,095.98	1,200,000	3141 Entretien des routes / voies de communication	1,303,514.77		103,515	8.63	39,419	3.12

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
113,008.30	100,000	3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	103,078.00		3,078	3.08	-9,930	-8.79
	500	3150	Entretien de meubles et d'appareils de bureau			-500			
	500	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	386.60		-113	-22.68	387	
4,979.90	5,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	5,355.30		355	7.11	375	7.54
	400	3190	Indemnités pour dommages, franchises			-400			
1,747,465.90	1,850,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	1,959,730.51		109,731	5.93	212,265	12.15
1,841,124.75	1,975,000	3631	Subventions accordées au canton	1,688,120.30		-286,880	-14.53	-153,004	-8.31
410,277.65	442,000	3660	Amortissements subventions d'investissement	463,643.94		21,644	4.90	53,366	13.01
1,355.00	1,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	895.00		-105	-10.50	-460	-33.95
		4200	Taxes d'exemption		-12,000.00	-12,000		-12,000	
26,480.00	24,000	4210	Emoluments administratifs		34,300.00	10,300	42.92	7,820	29.53
10,747.80	10,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		10,410.10	410	4.10	-338	-3.14
35,760.00		4250	Ventes		112,160.00	112,160		76,400	213.65
11,211.75	39,000	4260	Remboursements de tiers		33,879.20	-5,121	-13.13	22,667	202.18
78,915.35		4631	Subventions acquises du canton		40,091.80	40,092		-38,824	-49.20
125,000.00	127,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		125,000.00	-2,000	-1.57		

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		601 Voirie							
11,675,212.61	11,120,000	Charges	11,451,119.49		331,119	2.98	-224,093	-1.92	
	75,000	S Crédit supplémentaire							
2,768,387.30	2,905,000	Revenus		3,368,472.00	463,472	15.95	600,085	21.68	
8,906,825.31	8,215,000	Excédent de charges		8,082,647.49	-132,353	-1.61	-824,178	-9.25	
6,573,932.75	6,252,900	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	6,701,972.55		449,073	7.18	128,040	1.95	
416,021.35	397,600	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	419,753.85		22,154	5.57	3,733	0.90	
659,973.58	652,400	3052 Cotisations caisses de pension	617,027.65		-35,372	-5.42	-42,946	-6.51	
178,563.20	149,200	3053 Cotisations assurances-accidents	156,929.05		7,729	5.18	-21,634	-12.12	
177,901.65	171,300	3054 Cotisations allocations familiales	179,638.40		8,338	4.87	1,737	0.98	
60,476.70	39,400	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	64,970.40		25,570	64.90	4,494	7.43	
54,930.00	52,100	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	54,900.00		2,800	5.37	-30	-0.05	
16,897.25	16,600	3090 Formation et perfectionnement du personnel	7,825.00		-8,775	-52.86	-9,072	-53.69	
111.35	2,000	3099 Autres charges de personnel	77.25		-1,923	-96.14	-34	-30.62	
14,198.69	13,000	3100 Matériel de bureau	11,432.47		-1,568	-12.06	-2,766	-19.48	
776,229.91	802,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	808,700.48		6,700	0.84	32,471	4.18	
5,467.08	7,000	3102 Imprimés, publications	4,567.31		-2,433	-34.75	-900	-16.46	
	2,000	3110 Meubles et appareils de bureau	74.20		-1,926	-96.29	74		
90,286.89	146,000	3111 Machines, appareils et véhicules	158,527.37		12,527	8.58	68,240	75.58	
34,006.40	53,000	3112 Vêtements de travail	36,758.51		-16,241	-30.64	2,752	8.09	
26,846.60	40,000	3119 Autres immobilisations	36,634.90		-3,365	-8.41	9,788	36.46	
51,666.20	50,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	54,463.60		4,464	8.93	2,797	5.41	
490,591.55	427,500	3130 Prestations de services de tiers	502,044.75		74,545	17.44	11,453	2.33	
	75'000	S Crédit supplémentaire							
2,442.55		3132 Honoraires experts et spécialistes					-2,443		
20,744.60	21,000	3134 Primes d'assurance de choses	30,241.30		9,241	44.01	9,497	45.78	
9,604.40	13,500	3137 Impôts et taxes	10,092.90		-3,407	-25.24	489	5.09	
699,782.21	500,000	3141 Entretien des routes / voies de communication	454,481.20		-45,519	-9.10	-245,301	-35.05	
208,929.20	150,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	148,339.20		-1,661	-1.11	-60,590	-29.00	
81,799.60	95,000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	108,670.26		13,670	14.39	26,871	32.85	

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
5,350.55	5,000	3159	Entretien des autres biens mobiliers			-5,000		-5,351	
361.75	2,000	3160	Loyers et fermages des biens-fonds	1,560.00		-440	-22.00	1,198	331.24
6,514.20	2,000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4,308.00		2,308	115.40	-2,206	-33.87
3,657.60	5,500	3170	Frais de déplacement et autres frais	3,973.14		-1,527	-27.76	316	8.63
2,502.40	1,000	3181	Pertes sur créances effectives			-1,000		-2,502	
3,500.00	5,000	3190	Indemnités pour dommages, franchises	1,410.00		-3,590	-71.80	-2,090	-59.71
995,885.65	1,039,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	865,663.40		-173,337	-16.68	-130,222	-13.08
6,036.75	7,000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	6,082.35		-918	-13.11	46	0.76
18,171.05	34,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		15,508.80	-18,491	-54.39	-2,662	-14.65
422,874.80	151,000	4260	Remboursements de tiers		396,337.10	245,337	162.47	-26,538	-6.28
23,127.85	30,000	4611	Dédommagements du canton		38,560.25	8,560	28.53	15,432	66.73
2,304,213.60	2,690,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		2,918,065.85	228,066	8.48	613,852	26.64

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		602 Cours d'eau et canaux						
621,227.75	772,000	Charges	566,490.09		-205,510	-26.62	-54,738	-8.81
313,016.00	347,000	Revenus		228,353.55	-118,646	-34.19	-84,662	-27.05
308,211.75	425,000	Excédent de charges		338,136.54	-86,863	-20.44	29,925	9.71
2,744.50	3,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures			-3,000		-2,745	
25,647.00	20,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	15,495.01		-4,505	-22.52	-10,152	-39.58
256,841.55	315,000	3142 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	225,664.28		-89,336	-28.36	-31,177	-12.14
41,443.20	84,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	79,284.80		-4,715	-5.61	37,842	91.31
55,000.00	50,000	3660 Amortissements subventions d'investissement	49,500.00		-500	-1.00	-5,500	-10.00
239,551.50	300,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	196,546.00		-103,454	-34.48	-43,006	-17.95
313,016.00	347,000	4631 Subventions acquises du canton		228,353.55	-118,646	-34.19	-84,662	-27.05

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		603 Agriculture et gérance des domaines						
1,359,120.84	1,506,000	Charges	1,757,501.78		251,502	16.70	398,381	29.31
	75,000	S Crédit supplémentaire						
1,785,595.61	1,836,000	Revenus		2,080,504.35	244,504	13.32	294,909	16.52
426,474.77	330,000	Excédent de revenus	323,002.57		-6,997	-2.12	103,472	-24.26
2,550.00	4,000	3000 Traitements des autorités et juges	2,600.00		-1,400	-35.00	50	1.96
270,250.15	276,200	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	298,400.45		22,200	8.04	28,150	10.42
17,701.30	18,500	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	19,545.20		1,045	5.65	1,844	10.42
24,170.11	27,300	3052 Cotisations caisses de pension	28,715.15		1,415	5.18	4,545	18.80
7,639.70	7,900	3053 Cotisations assurances-accidents	7,507.20		-393	-4.97	-133	-1.73
7,566.90	8,000	3054 Cotisations allocations familiales	8,355.40		355	4.44	789	10.42
4,011.60	3,700	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	4,604.75		905	24.45	593	14.79
	500	3090 Formation et perfectionnement du personnel			-500			
562.65	1,200	3100 Matériel de bureau	415.10		-785	-65.41	-148	-26.22
26,452.45	37,500	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	15,449.58		-22,050	-58.80	-11,003	-41.59
589.78	1,700	3102 Imprimés, publications	1,326.24		-374	-21.99	736	124.87
974.80	1,100	3105 Denrées alimentaires	1,811.95		712	64.72	837	85.88
2,733.25	3,000	3111 Machines, appareils et véhicules	915.20		-2,085	-69.49	-1,818	-66.52
918.45	1,000	3112 Vêtements de travail	156.30		-844	-84.37	-762	-82.98
8,574.70	62,600	3130 Prestations de services de tiers	71,579.60		8,980	14.34	63,005	734.78
163,760.40	150,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	132,222.35		-17,778	-11.85	-31,538	-19.26
655.20	1,000	3134 Primes d'assurance de choses	2,272.90		1,273	127.29	1,618	246.90
11,030.25	10,000	3137 Impôts et taxes	8,858.30		-1,142	-11.42	-2,172	-19.69
78,502.45	60,000	3140 Entretien des terrains	61,145.20		1,145	1.91	-17,357	-22.11
96,210.40	140,000	3141 Entretien des routes / voies de communication	125,896.00		-14,104	-10.07	29,686	30.85
153,135.90	185,000	3142 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	260,348.15		75,348	40.73	107,212	70.01
	75'000	S Crédit supplémentaire						
	4,000	3145 Entretien des forêts	3,025.90		-974	-24.35	3,026	
	1,000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils			-1,000			
	4,000	3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations			-4,000			

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
11,319.25	13,200	3170	Frais de déplacement et autres frais	17,843.75		4,644	35.18	6,525	57.64
728.05	1,000	3181	Pertes sur créances effectives	366.35		-634	-63.37	-362	-49.68
	9,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	17,500.00		8,500	94.44	17,500	
15,809.60	7,600	3500	Attributions financements spéciaux, capitaux de tiers	153,878.45		146,278	1,924.72	138,069	873.32
	5,000	3631	Subventions accordées au canton	17,934.19		12,934	258.68	17,934	
36,608.90	25,000	3632	Subventions aux communes et aux ass. de communes	28,266.90		3,267	13.07	-8,342	-22.79
22,881.05	45,000	3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	28,204.60		-16,795	-37.32	5,324	23.27
71,426.85	85,000	3660	Amortissements subventions d'investissement	89,371.12		4,371	5.14	17,944	25.12
	5,000	3705	Subventions redistribuées des privées			-5,000			
322,356.70	301,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	348,985.50		47,986	15.94	26,629	8.26
171,578.99	190,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		344,981.90	154,982	81.57	173,403	101.06
50.00	15,000	4250	Ventes			-15,000		-50	
12,136.60	25,000	4260	Remboursements de tiers		24,415.90	-584	-2.34	12,279	101.18
		4290	Récupération créances diverses		91.30	91		91	
730,492.75	730,000	4430	Loyers et fermages, biens-fonds PF		823,203.80	93,204	12.77	92,711	12.69
202,375.30	564,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		204,560.25	-359,440	-63.73	2,185	1.08
21,726.67	28,000	4500	Prélèvements financements spéciaux, capitaux de tiers		34,979.60	6,980	24.93	13,253	61.00
	10,000	4612	Dédommagements des communes, ass. de communes			-10,000			
105,235.30	87,000	4631	Subventions acquises du canton		87,246.30	246	0.28	-17,989	-17.09
2,000.00	2,000	4632	Subventions des communes, ass. de communes		1,000.00	-1,000	-50.00	-1,000	-50.00
		4636	Subventions des organisations privées à but non lucratif		20,000.00	20,000		20,000	
		4699	Redistributions taxes CO2		25.30	25		25	
	4,000	4700	Subventions fédérales à redistribuer			-4,000			
	1,000	4701	Subventions cantonales à redistribuer			-1,000			
540,000.00	180,000	4920	Imputations internes pour locations		540,000.00	360,000	200.00		

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		604 Cadastre						
800,953.90	820,000	Charges	698,110.20		-121,890	-14.86	-102,844	-12.84
185,642.30	65,000	Revenus		159,050.45	94,050	144.69	-26,592	-14.32
615,311.60	755,000	Excédent de charges		539,059.75	-215,940	-28.60	-76,252	-12.39
250,020.35	251,100	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	258,903.40		7,803	3.11	8,883	3.55
16,402.40	16,600	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	17,056.65		457	2.75	654	3.99
19,976.95	21,600	3052 Cotisations caisses de pension	22,206.00		606	2.81	2,229	11.16
6,989.50	7,100	3053 Cotisations assurances-accidents	6,333.60		-766	-10.79	-656	-9.38
7,011.35	7,100	3054 Cotisations allocations familiales	7,291.60		192	2.70	280	4.00
1,437.20	1,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	1,497.20		-3	-0.19	60	4.17
		3090 Formation et perfectionnement du personnel	560.00		560		560	
18.10	1,000	3100 Matériel de bureau			-1,000		-18	
181.80	5,000	3111 Machines, appareils et véhicules	197.80		-4,802	-96.04	16	8.80
206,227.05	150,500	3130 Prestations de services de tiers	137,722.55		-12,777	-8.49	-68,505	-33.22
73,296.50	70,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	44,286.44		-25,714	-36.73	-29,010	-39.58
	1,500	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils			-1,500			
2,318.70	3,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	2,650.20		-350	-11.66	332	14.30
25,074.00	81,000	3320 Amortissements immobilisations incorporelles	26,604.76		-54,395	-67.15	1,531	6.10
192,000.00	203,000	3660 Amortissements subventions d'investissement	172,800.00		-30,200	-14.88	-19,200	-10.00
184,755.35	64,000	4210 Emoluments administratifs		158,840.45	94,840	148.19	-25,915	-14.03
	1,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		210.00	-790	-79.00	210	
886.95		4260 Remboursements de tiers					-887	

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus	Ec. C 2022 - B 2022 Fr.	Ec. C 2022 - B 2022 %	Ec. C 2022 - C 2021 Fr.	Ec. C 2022 - C 2021 %
		606	Eaux usées						
8,782,735.81	8,740,000		Charges	9,040,373.95		300,374	3.44	257,638	2.93
8,782,735.81	8,740,000		Revenus		9,040,373.95	300,374	3.44	257,638	2.93
1,087,033.95	1,073,600	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,087,537.50		13,938	1.30	504	0.05
71,563.30	70,500	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	70,342.10		-158	-0.22	-1,221	-1.71
94,135.88	94,800	3052	Cotisations caisses de pension	95,052.00		252	0.27	916	0.97
30,429.25	30,100	3053	Cotisations assurances-accidents	26,090.10		-4,010	-13.32	-4,339	-14.26
30,592.25	30,100	3054	Cotisations allocations familiales	30,070.45		-30	-0.10	-522	-1.71
6,153.65	6,200	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	6,133.50		-67	-1.07	-20	-0.33
7,794.00	8,300	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	8,370.00		70	0.84	576	7.39
320.00	14,000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	10,934.52		-3,065	-21.90	10,615	3,317.04
1,079.76	2,000	3100	Matériel de bureau	1,585.06		-415	-20.75	505	46.80
332,806.74	330,000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	338,515.60		8,516	2.58	5,709	1.72
	1,000	3102	Imprimés, publications	1,115.75		116	11.58	1,116	
2,801.60	3,000	3110	Meubles et appareils de bureau	596.98		-2,403	-80.10	-2,205	-78.69
14,094.07	18,000	3111	Machines, appareils et véhicules	13,331.17		-4,669	-25.94	-763	-5.41
4,787.38	5,500	3112	Vêtements de travail	4,510.82		-989	-17.99	-277	-5.78
383,431.49	455,000	3120	Achats d'eau et d'énergies	422,886.49		-32,114	-7.06	39,455	10.29
596,475.18	621,900	3130	Prestations de services de tiers	576,037.49		-45,863	-7.37	-20,438	-3.43
161,144.08	175,000	3132	Honoraires experts et spécialistes	221,977.44		46,977	26.84	60,833	37.75
10,703.00	11,000	3134	Primes d'assurance de choses	11,041.30		41	0.38	338	3.16
332,346.25	315,000	3137	Impôts et taxes	320,688.00		5,688	1.81	-11,658	-3.51
536,693.17	522,000	3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	512,090.98		-9,909	-1.90	-24,602	-4.58
143,554.48	140,000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	73,950.14		-66,050	-47.18	-69,604	-48.49
156,463.40	157,500	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	168,155.68		10,656	6.77	11,692	7.47
	500	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	20.00		-480	-96.00	20	
2,598.55	4,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	4,082.08		82	2.05	1,484	57.09
839.42	5,000	3181	Pertes sur créances effectives	2,914.51		-2,085	-41.71	2,075	247.21
	2,000	3190	Indemnités pour dommages, franchises	400.00		-1,600	-80.00	400	
2,457,351.35	2,450,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	2,416,726.82		-33,273	-1.36	-40,625	-1.65

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
322,000.00	350,000	3409	Autres intérêts passifs	303,000.00		-47,000	-13.43	-19,000	-5.90
347,204.18		3510	Attributions financements spéciaux, capitaux propres	616,463.97		616,464		269,260	77.55
234,636.28	235,000	3612	Dédommagements aux communes, ass. de communes	262,090.03		27,090	11.53	27,454	11.70
731,663.65	1,200,000	3632	Subventions aux communes et aux ass. de communes	1,023,815.59		-176,184	-14.68	292,152	39.93
618,950.70	351,000	3660	Amortissements subventions d'investissement	350,738.73		-261	-0.07	-268,212	-43.33
62,677.00	57,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	58,792.00		1,792	3.14	-3,885	-6.20
411.80	1,000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	317.15		-683	-68.29	-95	-22.98
6,787,231.53	6,800,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		6,962,020.59	162,021	2.38	174,789	2.58
257,286.88	180,000	4250	Ventes		187,057.66	7,058	3.92	-70,229	-27.30
36,684.35	30,000	4260	Remboursements de tiers		59,038.48	29,038	96.79	22,354	60.94
		4290	Récupération créances diverses		15.42	15		15	
	120,000	4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres			-120,000			
	10,000	4612	Dédommagements des communes, ass. de communes			-10,000			
1,701,533.05	1,600,000	4632	Subventions des communes, ass. de communes		1,832,241.80	232,242	14.52	130,709	7.68

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus	Ec. C 2022 - B 2022 Fr.	Ec. C 2022 - B 2022 %	Ec. C 2022 - C 2021 Fr.	Ec. C 2022 - C 2021 %
		608 Déchets							
6,929,981.18	6,975,000	Charges		6,792,505.03		-182,495	-2.62	-137,476	-1.98
6,929,981.18	6,975,000	Revenus			6,792,505.03	-182,495	-2.62	-137,476	-1.98
378,598.05	420,700	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	427,358.05		6,658	1.58	48,760	12.88
24,743.40	27,700	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	28,165.80		466	1.68	3,422	13.83
42,362.61	42,800	3052	Cotisations caisses de pension	43,315.20		515	1.20	953	2.25
10,522.80	11,900	3053	Cotisations assurances-accidents	10,480.85		-1,419	-11.93	-42	-0.40
10,577.35	11,900	3054	Cotisations allocations familiales	12,040.20		140	1.18	1,463	13.83
2,122.90	4,000	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,852.80		-147	-3.68	1,730	81.49
2,160.00	700	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	2,340.00		1,640	234.29	180	8.33
3,790.00	2,000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	6,060.95		4,061	203.05	2,271	59.92
14,900.75	25,000	3100	Matériel de bureau	16,290.57		-8,709	-34.84	1,390	9.33
158,322.61	131,500	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	156,880.62		25,381	19.30	-1,442	-0.91
5,460.38	31,000	3102	Imprimés, publications	8,817.06		-22,183	-71.56	3,357	61.47
463.30	1,000	3110	Meubles et appareils de bureau	4,168.99		3,169	316.90	3,706	799.85
127,022.28	140,000	3111	Machines, appareils et véhicules	188,880.71		48,881	34.91	61,858	48.70
2,316.20	1,000	3112	Vêtements de travail	728.36		-272	-27.16	-1,588	-68.55
91,587.62	195,000	3119	Autres immobilisations	158,294.70		-36,705	-18.82	66,707	72.83
756.24	5,000	3120	Achats d'eau et d'énergies	2,711.39		-2,289	-45.77	1,955	258.54
3,672,772.20	3,325,800	3130	Prestations de services de tiers	3,044,468.27		-281,332	-8.46	-628,304	-17.11
60,774.52	50,000	3132	Honoraires experts et spécialistes	48,191.97		-1,808	-3.62	-12,583	-20.70
970.20	1,000	3134	Primes d'assurance de choses	1,426.10		426	42.61	456	46.99
3,014.30	4,000	3137	Impôts et taxes	1,270.00		-2,730	-68.25	-1,744	-57.87
24,997.80	27,000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	25,601.17		-1,399	-5.18	603	2.41
84,289.84	90,000	3159	Entretien des autres biens mobiliers	106,970.04		16,970	18.86	22,680	26.91
	4,000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations			-4,000			
617.60	3,500	3170	Frais de déplacement et autres frais	3,038.70		-461	-13.18	2,421	392.02
19,307.50	40,000	3181	Pertes sur créances effectives	13,132.84		-26,867	-67.17	-6,175	-31.98
	500	3190	Indemnités pour dommages, franchises			-500			
	350,000	3510	Attributions financements spéciaux, capitaux propres	397,305.75		47,306	13.52	397,306	

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
1,536,243.73	1,500,000	3612	Dédommagements aux communes, ass. de communes	1,541,358.94		41,359	2.76	5,115	0.33
651,287.00	528,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	539,355.00		11,355	2.15	-111,932	-17.19
1,600.00	2,000	4210	Emoluments administratifs		1,550.00	-450	-22.50	-50	-3.13
6,131,988.12	6,576,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		6,336,706.27	-239,294	-3.64	204,718	3.34
113,301.23	40,000	4250	Ventes		122,446.92	82,447	206.12	9,146	8.07
3,134.05	1,000	4260	Remboursements de tiers			-1,000		-3,134	
100,950.00	100,000	4270	Amendes		72,499.90	-27,500	-27.50	-28,450	-28.18
16,979.77	5,000	4290	Récupération créances diverses		12,251.89	7,252	145.04	-4,728	-27.84
311,598.91		4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres					-311,599	
250,429.10	251,000	4930	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		247,050.05	-3,950	-1.57	-3,379	-1.35

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		609 Eau potable							
3,787,073.53	4,630,000	Charges	4,910,249.00		280,249	6.05	1,123,175	29.66	
3,787,073.53	4,630,000	Revenus		4,910,249.00	280,249	6.05	1,123,175	29.66	
477,364.65	600,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	650,858.86		50,859	8.48	173,494	36.34	
1,195,973.81	1,204,000	3130 Prestations de services de tiers	1,191,212.87		-12,787	-1.06	-4,761	-0.40	
1,602.00		3137 Impôts et taxes					-1,602		
1,465,661.57	2,065,000	3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2,237,893.11		172,893	8.37	772,232	52.69	
521,471.50	586,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	552,085.16		-33,915	-5.79	30,614	5.87	
65,000.00	65,000	3409 Autres intérêts passifs	63,000.00		-2,000	-3.08	-2,000	-3.08	
60,000.00	80,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	60,000.00		-20,000	-25.00			
	30,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	155,199.00		125,199	417.33	155,199		
163,122.91	150,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		188,518.21	38,518	25.68	25,395	15.57	
3,304,079.19	3,900,000	4250 Ventes		4,025,389.42	125,389	3.22	721,310	21.83	
319,871.43	580,000	4510 Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres		666,591.37	86,591	14.93	346,720	108.39	
		4631 Subventions acquises du canton		29,750.00	29,750		29,750		

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		610	Parkings						
4,016,134.18	3,800,000		Charges	4,374,345.74		574,346	15.11	358,212	8.92
4,016,134.18	3,800,000		Revenus		4,374,345.74	574,346	15.11	358,212	8.92
269,842.50	265,100	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	271,716.15		6,616	2.50	1,874	0.69
17,808.50	17,500	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	17,915.40		415	2.37	107	0.60
22,884.88	24,000	3052	Cotisations caisses de pension	22,676.55		-1,323	-5.51	-208	-0.91
7,613.05	7,500	3053	Cotisations assurances-accidents	6,654.90		-845	-11.27	-958	-12.59
7,613.05	7,500	3054	Cotisations allocations familiales	7,658.80		159	2.12	46	0.60
2,384.70	1,400	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	1,626.90		227	16.21	-758	-31.78
1,800.00	1,800	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	1,800.00					
1,650.00	4,000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	5,922.15		1,922	48.05	4,272	258.92
79,390.95	93,000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	71,954.08		-21,046	-22.63	-7,437	-9.37
75.40		3102	Imprimés, publications	317.72		318		242	321.38
109,197.15	159,000	3111	Machines, appareils et véhicules	83,247.70		-75,752	-47.64	-25,949	-23.76
540.60	2,000	3112	Vêtements de travail	1,669.42		-331	-16.53	1,129	208.81
125,565.70	162,000	3120	Achats d'eau et d'énergies	159,686.20		-2,314	-1.43	34,121	27.17
379,432.64	373,700	3130	Prestations de services de tiers	320,438.61		-53,261	-14.25	-58,994	-15.55
32,031.85	32,000	3134	Primes d'assurance de choses	31,500.10		-500	-1.56	-532	-1.66
115,771.00	120,000	3137	Impôts et taxes	141,502.05		21,502	17.92	25,731	22.23
1,006,906.90	478,000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	424,187.15		-53,813	-11.26	-582,720	-57.87
16,398.46	31,500	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	19,739.71		-11,760	-37.33	3,341	20.38
	360,000	3160	Loyers et fermages des biens-fonds			-360,000			
514.10	2,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	1,366.40		-634	-31.68	852	165.78
800.00		3181	Pertes sur créances effectives	1,500.00		1,500		700	87.50
1,063,532.75	1,011,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	986,811.11		-24,189	-2.39	-76,722	-7.21
107,000.00	110,000	3409	Autres intérêts passifs	99,000.00		-11,000	-10.00	-8,000	-7.48
	250,000	3510	Attributions financements spéciaux, capitaux propres	1,036,741.64		786,742	314.70	1,036,742	
263,947.00	272,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	275,280.00		3,280	1.21	11,333	4.29
360,000.00		3920	Imputations internes pour locations	360,000.00		360,000			
23,433.00	15,000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	23,433.00		8,433	56.22		

COMPTE DE RESULTATS

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
6,520.00	5,000	4250	Ventes		5,730.00	730	14.60	-790	-12.12
11,070.20	5,000	4260	Remboursements de tiers		19,308.75	14,309	286.18	8,239	74.42
		4290	Récupération créances diverses		587.05	587		587	
3,861,089.91	3,780,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		4,340,079.94	560,080	14.82	478,990	12.41
128,814.07		4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres					-128,814	
8,640.00	10,000	4920	Imputations internes pour locations		8,640.00	-1,360	-13.60		

Document de travail à l'usage du Conseil Général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

6 Travaux publics et Environnement

600 Administration, réseau routier et environnement

- 600.3010 Personnel : 1 chef de service, 1 responsable de projets, 1 directeur des travaux, 1 dessinateur, 1 dessinatrice auxiliaire à 60%, 1 secrétaire/collaboratrice administrative à 80%, 1 secrétaire, 1 secrétaire à 40% et des auxiliaires ponctuels.
- 600.3132 Etudes préliminaires et avant-projets dans le cadre de futures réalisations.
- 600.3141 Entretien du réseau routier communal et modération de trafic.
- 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.
- 600.3660 Amortissement comptable de nos contributions à la rénovation du réseau routier cantonal.
- 600.4200 Annulation d'une facture de contribution pour places de parc manquantes.
- 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.
- 600.4260 Participation de tiers à des travaux effectués par la Ville.
- 600.4631 Travaux d'entretien réalisés par la Ville sur les tronçons de routes cantonales.
- 600.4910 Prestations effectuées par le chef de service et son secrétariat pour les comptes à financement spécial et pour l'aéroport.

601 Voirie

- 601.3010 Personnel : 1 directeur, 2 adjoints techniques, 1 adjoint administratif, 1 collaboratrice administrative, 1 responsable magasin, 1 responsable atelier serrurerie, 1 responsable atelier menuiserie, 1 responsable atelier mécanique, 1 responsable signalisation, 57 collaborateurs techniques au bénéfice d'un contrat de droit public, des auxiliaires (46'750 heures) et 4 apprentis.
- Les absences longues durées de certains collaborateurs ont nécessité des engagements d'auxiliaires. Les indemnités versées par les assurances sont comptabilisées sous rubrique 601.4260. Rubrique en forte augmentation par rapport au budget 2022.

601.3101	Détail de la rubrique « Matériel d'exploitation et fournitures » :		
	- Carburants	Fr.	225'369
	- Véhicules et machines	Fr.	196'356
	- Signalisation	Fr.	149'641
	- Sel	Fr.	65'555
	- Atelier mécanique	Fr.	40'064
	- Serrurerie	Fr.	35'566
	- Matériaux de construction	Fr.	34'628
	- Peinture	Fr.	17'804
	- Autres marchandises	Fr.	<u>43'717</u>
	Total	Fr.	808'700
601.3111	Détail de la rubrique « Machines, appareils et véhicules » :		
	- Achat de véhicules et machines	Fr.	46'967
	- Achat de matériel et outillage divers	Fr.	47'490
	- Achat de matériel pour vespasiennes	Fr.	15'495
	- Achat de matériel pour manifestations et décorations	Fr.	<u>48'575</u>
	Total	Fr.	158'527
601.3130	Cette rubrique comprend notamment les frais de transport ainsi que les frais de traitement des déchets de voirie par l'UTO/Enevi et Triva. Les montants budgétisés et comptabilisés pour les années 2020 à 2022 sont :		
	Pour les frais de transports des déchets :		
	2020 B : Fr. 88'000.- C : Fr. 119'889.40		
	2021 B : Fr. 90'000.- C : Fr. 137'168.65		
	2022 B : Fr. 120'000.- C : Fr. 119'694.65		
	Pour les frais de traitement des déchets :		
	2020 B : Fr. 180'000.- C : Fr. 113'477.45		
	2021 B : Fr. 130'000.- C : Fr. 163'155.15		
	2022 B : Fr. 130'000.- C : Fr. 200'951.95		
	Afin de respecter les législations environnementales en vigueur, depuis le dernier trimestre 2021, les balayures de routes, en raison de leur teneur élevée en hydrocarbures et métaux lourds, ne sont plus acceptées en décharges de type B pour matières inertes (Paujes). Ils nécessitent un traitement avant valorisation qui est effectué par l'entreprise sédunoise TRIVA SA. Près de 500 tonnes de balayures de routes ont dû être traitées en 2022 par la société TRIVA SA au tarif de 185.-/to en lieu et place d'une simple mise en décharge au tarif de 35.-/to induisant un surcoût par rapport au budget d'environ Fr. 75'000.-. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2022/15).		
601.3141	Frais de déneigement des routes communales.		

601.3151	Détail de la rubrique :		
	- Entretien véhicules, machines et installations	Fr.	66'781
	- Entretien matériel et outillage	Fr.	20'110
	- Entretien matériel manifestations	Fr.	21'779
	Total	Fr.	108'670
601.3300	Amortissement comptable de la nouvelle voirie.		
601.4240	Prestations de la voirie facturées à des tiers (nettoyages, marquages, mise à disposition de matériels, etc.).		
601.4260	Prestations reçues des assurances suite à des arrêts de travail de longues durées. Cf. remarque sous rubrique 601.3010.		
601.4611	Prestations de salage et de réfection de routes effectuées par la voirie sur les tronçons de routes cantonales sises sur le territoire de Sion.		
601.4910	Prestations de la voirie facturées aux autres services municipaux (y compris les prestations effectuées lors des diverses manifestations organisées à Sion).		
602	Cours d'eau et canaux		
602.3142	Entretien annuel du Rhône, des rivières, des canaux, des torrents et des dépotoirs.		
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	Taux des participations cantonales : Rhône 70%, rivières 50%, canaux 50%.		
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, 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 une lutte contre le gel par aspersion, pour la réhabilitation des routes agricoles et pour l'entretien des sites protégés de Valère, Tourbillon et Montorge.		
603.3141	Entretien des routes agricoles.		
603.3142	Entretien des ouvrages d'irrigation tels que bisses et meunières. Afin de se prémunir contre les inondations, de se mettre en conformité aux exigences environnementales et de sécuriser les bisses et les meunières, des travaux très conséquents ont dû être consentis en urgence cette année en sus des travaux d'entretien ordinaire. Des travaux sur des vannes électriques ont été réalisés sur les meunières de Bramois pour Fr. 25'000.-. Des grilles ont été commandées et posées pour sécuriser les meunières de Bramois et de Châtroz pour Fr. 15'000.-. Des travaux pour Fr. 35'000.- ont été nécessaires pour corriger le tracé de la meunière de Grand-Champsec. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2022/16).		

- 603.3500 Bénéfice de l'exercice versé au fonds de financement spécial « Consortage du Bisse de Salins » et « Association du Grand bisse de Vex ».
- 603.3631 Participation financière des communes aux frais des mesures d'assainissement concernant des organismes de quarantaine (mesures de lutte entreprises 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. La forte augmentation s'explique par la reprise sous gestion, en 2022, de l'association du Grand bisse de Vex. Cette rubrique comptable enregistre la reprise de la fortune de l'association. Cette recette, déduite des charges liées à ce bisse, est attribué à la fortune au bilan de cette association (cf. rubrique 603.3500).
- 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). Voir rubrique 603.4920.
- 603.4500 Déficit de l'exercice prélevé sur le fonds de financement spécial « Grand Cru Ville de Sion » et « Lutte contre le ver de la grappe ».
- 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. Cette recette doit être enregistrée en imputation interne (rubrique 4920) et non en loyer (4470).
- 604 Cadastre**
- 604.3010 Personnel : 1 teneur du cadastre, 1 géomaticien-géomètre, 1 collaboratrice à 50%.
- 604.3130 Frais de géomètres pour la mise à jour des données de mensuration. Ces prestations fluctuent en fonction du nombre de constructions réalisées en cours d'année. Depuis 2021, ces prestations sont refacturées aux propriétaires selon la décision du Conseil municipal du 21 octobre 2021. La recette est comptabilisée sous rubrique 604.4210 « Emoluments administratifs ».
- 604.3132 Entretien et développement du système informatique du territoire (SIT). Prestations effectuées par les membres extérieurs de la commission des taxes cadastrales.
- 604.3320 Amortissement comptable des dépenses d'investissements liées à des remaniements parcellaires.
- 604.3660 Amortissement comptable des contributions communales à la mise aux standards MO93 du cadastre.
- 604.4210 Recettes liées à la mise à jour des données de mensuration. Voir rubrique 604.3130.

606	Eaux usées
606.3010	Personnel : 1 responsable des steps, 1 adjoint, 1 laborantine, 7 employés d'exploitation, 1 collaboratrice technique, 1 inspecteur d'assainissement à 40%, 1 collaboratrice administrative à 40%.
606.3101	Matériel d'analyse, déphosphatation, floculant, matériel de construction, pièces de rechange, carburant, produits de nettoyage.
606.3120	Achat d'énergie électrique. La vente de l'électricité verte produite est comptabilisée sous rubrique 606.4250.
606.3130	Coûts de transports et de traitements des boues d'épuration, curages de canalisations, drainage émissaire et frais administratifs facturés par OIKEN pour la facturation et l'encaissement des taxes eaux usées.
606.3132	Honoraires d'ingénieurs pour la mise aux normes de nos infrastructures (steps + PGEE).
606.3137	Taxe fédérale sur les micropolluants basée sur l'art. 60b, al.1, de la loi fédérale sur la protection des eaux (LEaux).
606.3143	Réparation de canalisations et des stations de pompage.
606.3144	Report de certains travaux d'entretien prévus en 2022.
606.3300	Amortissement des collecteurs, des investissements réalisés dans le cadre du PGEE et de la Step de Châteauneuf.
606.3510	Bénéfice attribué au fonds à financement spécial (état du fonds au 31.12.2022 : Fr. 3.30 millions).
606.3612	Participation communale au traitement des boues de step à l'UTO/Enevi.
606.3632	Participation communale aux frais de fonctionnement de l'ASEC.
606.3660	Amortissement des subventions d'investissement versées à l'association de la Step de Chandoline.
606.4240	Facturation des taxes sur la base du règlement d'assainissement urbain.
606.4250	Vente de l'électricité verte produite par la Step de Châteauneuf.
606.4260	Prestations reçues des assurances suite à des arrêts de travail de longues durées.
606.4632	Participation des communes de Grimisuat, d'Arbaz et de Savièse aux frais d'exploitation de la Step de Châteauneuf, prestations facturées à l'association de la Step de Chandoline (ASEC) et participation de la commune de St-Léonard pour la Stap intercommunale.
608	Déchets
608.3010	Personnel : 1 inspecteur d'assainissement à 60%, 1 collaboratrice administrative à 60%, 1 collaborateur technique, 1 secrétaire à 40%, 1 responsable du centre de compostage, 2 collaborateurs au centre de compostage (1.8 EPT), 2 surveillants à temps partiel, des auxiliaires.
608.3101	Pièces de rechange pour moloks et achat de sacs taxés.
608.3111	Plus-value sur l'acquisition d'un chargeur télescopique et acquisition d'une machine initialement prévue au budget 2021.
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.	
608.3510	Bénéfice de l'exercice attribué au fonds de financement spécial (état du fonds au 31.12.2022 : Fr. 1.91 million).	
608.3612	Participation communale aux frais de fonctionnement de l'UTO/Enevi.	
608.3910	Prestations réalisées par la voirie, l'administration des TP, le service des finances, les ressources humaines pour le compte à financement spécial des déchets.	
608.4240	Encaissement des différentes taxes liées au règlement de l'assainissement urbain.	
	- Taxes propriétaires	Fr. 3'444'955
	- Redistribution sacs taxés – rétrocession de l'Antenne Région Valais romand (ARVr)	Fr. 1'662'968
	- Taxes entreprises	Fr. 852'895
	- Taxes d'entrée des déchets verts à Pra Bardy	Fr. 375'888
	Total	Fr. 6'336'706
608.4250	Produit de la vente du papier à recycler.	
608.4270	Amendes pour des infractions au règlement communal de l'assainissement urbain.	
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.	
609.3130	Prestations effectuées par le personnel d'OIKEN ou par des tiers.	
609.3143	Entretien des ouvrages techniques et remplacement de conduites vétustes sur les réseaux de Sion, de Salins et des Agettes.	
609.3409	Intérêts calculés facturés par le service des finances pour le centre d'activité Eau potable.	
609.3636	Voir liste « Détail des subventions ». Participation communale aux frais de fonctionnement du Centre de recherche sur l'environnement alpin (Crealp).	
609.4240	Matériel et prestations d'entretien facturés aux centrales Purgatoires I et II, Sionne et Combette et frais de dossiers.	
609.4250	Ventes d'eau potable sur les réseaux de Sion, de Salins et des Agettes.	
609.4510	Déficit de l'exercice attribué au fonds de financement spécial (état du fonds au 31.12.2022 : Fr. -0.4 million). La prochaine augmentation des tarifs de l'eau potable permettra de retrouver l'équilibre financier sur ce compte à financement spécial.	

610	Parkings				
610.3010	Personnel : 1 responsable des parcs, 1 collaborateur technique, 1 secrétaire auxiliaire à 50%.				
610.3111	Report de certaines acquisitions prévues au budget 2022.				
610.3130	Détail de la rubrique :				
	- Prestations télégestion des parkings			Fr.	127'546
	- Prestations de services de tiers			Fr.	86'463
	- Prestations de la Police régionale des villes du centre pour les parcs			Fr.	60'000
	- Commissions cartes de crédit + frais de poursuite			Fr.	42'263
	- Téléphones, radios			Fr.	4'167
	Total			Fr.	320'439
610.3144	Entretien courant et remplacement de deux blocs moteurs de ventilation à la Planta, d'un clapet de ventilation et compartimentage coupe-feu au Scex et de filets anti-chutes dans les cages d'escaliers au Scex.				
610.3160	Voir remarque sous rubrique 610.3920.				
610.3510	Bénéfice de l'exercice versé au fonds de financement spécial (état du fonds au 31.12.2022 : Fr. 2.43 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. Cette charge doit être enregistrée en imputation interne (rubrique 3920) et non en loyer (3160).				
610.4470	Détail de la rubrique :				
		<u>Locations</u>	<u>Barrières</u>		
	- Scex	Fr. 519'710	+ Fr. 837'765	Fr.	1'357'475
	- Planta	Fr. 647'382	+ Fr. 771'001	Fr.	1'418'383
	- Roches-Brunes	Fr. 246'522	+ Fr. 69'606	Fr.	316'128
	- Cible	Fr. 148'143	+ Fr. 292'808	Fr.	440'951
	- St-Guérin			Fr.	59'243
				Fr.	3'592'180
	- Horodateurs			Fr.	668'634
	- Parcs divers			Fr.	79'266
				Fr.	747'900
	Total			Fr.	4'340'080

Document de travail à l'usage du Conseil général

BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

BATIMENTS & CONSTRUCTIONS

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		7 BATIMENTS & CONSTRUCTIONS						
7,176,864.04	7,115,000	Charges	7,338,841.88		223,842	3.15	161,978	2.26
	60,000	S Crédit supplémentaire						
5,698,335.96	5,645,000	Revenus		5,667,951.14	22,951	0.41	-30,385	-0.53
1,478,528.08	1,470,000	Excédent de charges		1,670,890.74	200,891	13.67	192,363	13.01
		700 Administration						
1,878,289.36	2,000,000	Charges	1,875,133.46		-124,867	-6.24	-3,156	-0.17
207,117.15	330,000	Revenus		334,026.90	4,027	1.22	126,910	61.27
1,671,172.21	1,670,000	Excédent de charges		1,541,106.56	-128,893	-7.72	-130,066	-7.78
4,900.00	6,000	3000 Traitements des autorités et juges	6,790.00		790	13.17	1,890	38.57
1,193,868.40	1,275,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,248,990.85		-26,009	-2.04	55,122	4.62
76,262.70	83,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	81,158.30		-1,842	-2.22	4,896	6.42
165,191.21	170,000	3052 Cotisations caisses de pension	163,658.65		-6,341	-3.73	-1,533	-0.93
31,945.55	34,600	3053 Cotisations assurances-accidents	29,598.40		-5,002	-14.46	-2,347	-7.35
32,684.40	35,500	3054 Cotisations allocations familiales	34,799.15		-701	-1.97	2,115	6.47
6,813.90	7,200	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	7,554.45		354	4.92	741	10.87
2,700.00	2,700	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	2,700.00					
2,001.05	9,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	2,450.00		-6,550	-72.78	449	22.44
12,280.55	13,000	3100 Matériel de bureau	11,655.65		-1,344	-10.34	-625	-5.09
3,136.85	14,000	3102 Imprimés, publications	12,848.56		-1,151	-8.22	9,712	309.60
4,394.35	10,000	3105 Denrées alimentaires	7,049.50		-2,951	-29.51	2,655	60.42
2,450.00	17,000	3130 Prestations de services de tiers	3,800.00		-13,200	-77.65	1,350	55.10
21,040.95	15,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	16,646.10		1,646	10.97	-4,395	-20.89
	1,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau			-1,000			
8,872.75	12,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	10,048.20		-1,952	-16.27	1,175	13.25
		3181 Pertes sur créances effectives	100.00		100		100	
	5,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif			-5,000			
176,746.70	150,000	3637 Subventions aux personnes physiques	110,585.65		-39,414	-26.28	-66,161	-37.43
83,000.00	90,000	3660 Amortissements subventions d'investissement	74,700.00		-15,300	-17.00	-8,300	-10.00

COMPTE DE RESULTATS

BATIMENTS & CONSTRUCTIONS

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
50,000.00	50,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	50,000.00					
169,368.00	300,000	4210	Emoluments administratifs		310,952.00	10,952	3.65	141,584	83.60
4,834.55	14,000	4250	Ventes		9,407.25	-4,593	-32.81	4,573	94.58
32,914.60	8,000	4260	Remboursements de tiers		10,667.65	2,668	33.35	-22,247	-67.59
	8,000	4270	Amendes		3,000.00	-5,000	-62.50	3,000	

Document de travail à l'usage du Conseil Général

COMPTE DE RESULTATS

BATIMENTS & CONSTRUCTIONS

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus	Ec. C 2022 - B 2022 Fr.	B 2022 %	Ec. C 2022 - C 2021 Fr.	C 2021 %
		701 Bâtiments communaux						
3,956,703.69	3,775,000	Charges	4,076,690.93		301,691	7.99	119,987	3.03
4,166,299.36	3,965,000	Revenus		3,921,040.50	-43,960	-1.11	-245,259	-5.89
		Excédent de charges		155,650.43				
209,595.67	190,000	Excédent de revenus						
428,193.00	394,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	386,515.45		-7,485	-1.90	-41,678	-9.73
25,764.95	25,900	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	25,055.60		-844	-3.26	-709	-2.75
41,084.61	41,600	3052 Cotisations caisses de pension	41,490.00		-110	-0.26	405	0.99
11,065.50	11,100	3053 Cotisations assurances-accidents	9,349.05		-1,751	-15.77	-1,716	-15.51
10,965.80	11,100	3054 Cotisations allocations familiales	10,710.00		-390	-3.51	-256	-2.33
4,500.60	3,500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,384.85		-115	-3.29	-1,116	-24.79
4,457.25	5,300	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	4,328.65		-971	-18.33	-129	-2.89
590.00	1,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel			-1,000		-590	
32,938.95	33,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	31,630.65		-1,369	-4.15	-1,308	-3.97
59,774.25	50,000	3110 Meubles et appareils de bureau	62,465.42		12,465	24.93	2,691	4.50
870.25	11,000	3111 Machines, appareils et véhicules	136.85		-10,863	-98.76	-733	-84.27
662,283.54	620,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	646,135.03		26,135	4.22	-16,149	-2.44
292,478.03	319,000	3130 Prestations de services de tiers	271,899.32		-47,101	-14.77	-20,579	-7.04
115,526.70	105,000	3134 Primes d'assurance de choses	99,466.40		-5,534	-5.27	-16,060	-13.90
9,386.61	5,000	3137 Impôts et taxes	6,234.65		1,235	24.69	-3,152	-33.58
1,189,639.00	1,045,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1,020,910.45		-24,090	-2.31	-168,729	-14.18
1,354.85	2,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	873.45		-1,127	-56.33	-481	-35.53
1,403.85	2,000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	430.80		-1,569	-78.46	-973	-69.31
160,152.50	185,000	3160 Loyers et fermages des biens-fonds	182,440.00		-2,560	-1.38	22,288	13.92
498.40	500	3170 Frais de déplacement et autres frais	96.10		-404	-80.78	-402	-80.72
500.00		3190 Indemnités pour dommages, franchises					-500	
794,117.25	784,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	1,154,842.53		370,843	47.30	360,725	45.42
	20,000	3660 Amortissements subventions d'investissement	16,153.23		-3,847	-19.23	16,153	
25,438.00	10,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	21,173.20		11,173	111.73	-4,265	-16.77
83,719.80	90,000	3930 Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	80,969.25		-9,031	-10.03	-2,751	-3.29

COMPTE DE RESULTATS

BATIMENTS & CONSTRUCTIONS

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		4250	Ventes		20,000.00	20,000		20,000	
244,266.30	154,500	4260	Remboursements de tiers		230,701.65	76,202	49.32	-13,565	-5.55
1,147,429.05	1,230,000	4430	Loyers et fermages, biens-fonds PF		1,432,301.70	202,302	16.45	284,873	24.83
2,595,240.96	2,124,500	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		2,063,667.70	-60,832	-2.86	-531,573	-20.48
2,200.00	30,000	4472	Paiements pour utilisation des immeubles PA ct		6,500.00	-23,500	-78.33	4,300	195.45
	250,000	4910	Imputations internes pour prestations de services			-250,000			
177,163.05	176,000	4920	Imputations internes pour locations		167,869.45	-8,131	-4.62	-9,294	-5.25

Document de travail à l'usage du Conseil Général

COMPTE DE RESULTATS

BATIMENTS & CONSTRUCTIONS

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		705 Centre funéraire et cimetières							
1,341,870.99	1,340,000	Charges	1,387,017.49		47,017	3.51	45,147	3.36	
	60,000	S Crédit supplémentaire							
1,324,919.45	1,350,000	Revenus		1,412,883.74	62,884	4.66	87,964	6.64	
16,951.54		Excédent de charges							
	10,000	Excédent de revenus	25,866.25		15,866	158.66			
372,373.85	375,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	435,533.65		60,534	16.14	63,160	16.96	
	60'000	S Crédit supplémentaire							
23,782.50	23,500	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	24,646.00		1,146	4.88	864	3.63	
40,640.47	40,300	3052 Cotisations caisses de pension	41,332.10		1,032	2.56	692	1.70	
10,281.65	10,200	3053 Cotisations assurances-accidents	9,420.40		-780	-7.64	-861	-8.38	
10,166.30	10,700	3054 Cotisations allocations familiales	10,535.65		-164	-1.54	369	3.63	
3,741.60	3,900	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,912.40		12	0.32	171	4.56	
2,850.00	4,400	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	1,800.00		-2,600	-59.09	-1,050	-36.84	
	1,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel			-1,000				
1,939.68	3,000	3100 Matériel de bureau	1,371.90		-1,628	-54.27	-568	-29.27	
21,394.80	34,500	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	32,703.20		-1,797	-5.21	11,308	52.86	
429.00	500	3102 Imprimés, publications	440.00		-60	-12.00	11	2.56	
11,095.80	9,500	3111 Machines, appareils et véhicules	13,665.60		4,166	43.85	2,570	23.16	
1,380.80	2,000	3112 Vêtements de travail	775.85		-1,224	-61.21	-605	-43.81	
122,994.40	110,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	120,820.00		10,820	9.84	-2,174	-1.77	
17,064.65	26,000	3130 Prestations de services de tiers	13,771.54		-12,228	-47.03	-3,293	-19.30	
	1,500	3132 Honoraires experts et spécialistes	2,541.70		1,042	69.45	2,542		
3,626.10	4,000	3134 Primes d'assurance de choses	3,651.80		-348	-8.71	26	0.71	
38,213.15	50,000	3137 Impôts et taxes	45,456.30		-4,544	-9.09	7,243	18.95	
81,917.40	130,000	3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	97,868.05		-32,132	-24.72	15,951	19.47	
44,091.95	50,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	53,575.30		3,575	7.15	9,483	21.51	
229,381.84	94,000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	107,483.92		13,484	14.34	-121,898	-53.14	
2,973.90	4,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	3,637.60		-362	-9.06	664	22.32	
820.00	2,000	3181 Pertes sur créances effectives			-2,000		-820		

COMPTE DE RESULTATS

BATIMENTS & CONSTRUCTIONS

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
292,297.15	342,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	353,767.53		11,768	3.44	61,470	21.03
4,000.00	5,000	3612	Dédommagements aux communes, ass. de communes	6,400.00		1,400	28.00	2,400	60.00
4,414.00	3,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	1,907.00		-1,093	-36.43	-2,507	-56.80
1,147,567.60	1,150,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		1,202,099.99	52,100	4.53	54,532	4.75
40,091.85	55,000	4260	Remboursements de tiers		67,743.75	12,744	23.17	27,652	68.97
24,000.00	15,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		14,000.00	-1,000	-6.67	-10,000	-41.67
113,260.00	130,000	4472	Paielements pour utilisation des immeubles PA ct		129,040.00	-960	-0.74	15,780	13.93

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

7 Bâtiments et Constructions

700 Administration

- 700.3000 Jetons de présence de la commission vieille ville.
- 700.3010 Personnel : 1 chef de service, 9 collaborateurs techniques et administratifs (8.5 EPT), 1 secrétaire, 1 secrétaire à 50%, 1 apprenti, des auxiliaires ponctuels.
- 700.3130 Inventaire extra-muros pour Salins pas encore effectué.
- 700.3636 Voir liste « Détails des subventions ».
- 700.3637 Voir liste « Détails des subventions ». Subventions communales à la rénovation d'immeubles privés vieille ville et extra-muros.
- 700.3910 Prestations réalisées par le chargé de sécurité dans le cadre de la procédure d'une autorisation de construire.
- 700.4210 Emoluments facturés par le bureau des enquêtes. Les nouveaux tarifs sont entrés en vigueur en fin d'année 2021.
- 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.
- 701.3120 Hausse due à l'augmentation des différents tarifs d'énergie.
- 701.3130 Prestations effectuées par des tiers, comprenant entre autres les honoraires pour la gestion des biens par une agence de gérance, ainsi que la surveillance des bâtiments et cours d'école de manière ponctuelle par une agence de sécurité.
- 701.3144 Différents travaux d'entretien de bâtiments et de réparation d'installations techniques sur les 80 bâtiments appartenant à la Ville.
- A relever, en 2022, les interventions suivantes :
- assainissement d'installations techniques des halles industrielles (anciennes halles Pitteloud, Hostettler et Papival) et réfections diverses (bâtiment Studer Innotec et bâtiment du Nouvelliste) ;
 - remplacement de la coupole centrale et l'étanchéité de la toiture du bâtiment « ancien IRO » afin d'améliorer les performances énergétiques de la zone de circulation, ainsi que la réhabilitation de la façade Sud (ancien laboratoire de l'IRO) ;
 - diverses réfections dans les bâtiments administratifs : rue de Lausanne 23, espace des Remparts 6 et avenue de la Gare 21 ;
 - divers travaux de réfection à la buvette de la place Maurice Zermatten ainsi qu'au pavillon de Platta.

- Les contrats de maintenance des bâtiments administratifs de la Ville de Sion sont également enregistrés dans cette rubrique.
- 701.3160 Loyers payés par la Ville pour les locaux suivants : Rue des Vergers 1 (service officiel de la curatelle), Avenue de la Gare 28 (juge de commune) et Usine de Chandoline.
- 701.3300 Amortissement comptable du solde de certains biens activés au bilan.
- 701.4250 Vente de mobilier de bureau à l'ASLAE et au Canton du Valais (APEA).
- 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.
- 701.4472 Baisse des locations de salles en raison de la pandémie, en particulier lors du premier semestre 2022.
- 701.4910 Imputations internes plus nécessaires suite au changement de mode de comptabilisation (cf. remarque sous rubrique 264.3910 et 4634).
- 701.4920 Imputations internes pour les locations à charge du Service officiel de la curatelle, de l'APEA et du centre d'activité des ambulances.
- 705 Centre funéraire et cimetières**
- 705.3010 Personnel : 1 responsable, 3 collaborateurs, 1 femme de ménage et des auxiliaires d'été. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2022/10).
- 705.3120 Hausse due à l'augmentation des différents tarifs d'énergie et du volume d'activité du centre funéraire.
- 705.3143 Diminution des charges d'entretien des cimetières.
- 705.3151 Entretien et maintenance du four du centre funéraire de Platta (installations techniques).
- 705.4240 Augmentation du nombre de crémations en 2022.
- 705.4260 Prestations reçues des assurances suite à des arrêts de travail de longues durées.

URBANISME ET MOBILITE

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		8 URBANISME ET MOBILITE						
28,665,643.00	30,601,000	Charges	31,961,737.92		1,360,738	4.45	3,296,095	11.50
	2,100,000	S Crédit supplémentaire						
13,053,170.09	14,885,000	Revenus		17,064,755.89	2,179,756	14.64	4,011,586	30.73
15,612,472.91	15,716,000	Excédent de charges		14,896,982.03	-819,018	-5.21	-715,491	-4.58
		850 Administration						
3,111,608.13	2,723,000	Charges	2,501,724.68		-221,275	-8.13	-609,883	-19.60
17,695.80	20,000	Revenus		30,779.75	10,780	53.90	13,084	73.94
3,093,912.33	2,703,000	Excédent de charges		2,470,944.93	-232,055	-8.59	-622,967	-20.14
820,845.20	865,800	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	813,333.40		-52,467	-6.06	-7,512	-0.92
52,365.80	56,100	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	52,999.40		-3,101	-5.53	634	1.21
80,085.96	78,800	3052 Cotisations caisses de pension	77,356.55		-1,443	-1.83	-2,729	-3.41
21,407.35	23,000	3053 Cotisations assurances-accidents	18,729.55		-4,270	-18.57	-2,678	-12.51
22,485.10	24,100	3054 Cotisations allocations familiales	22,759.50		-1,341	-5.56	274	1.22
4,935.75	4,700	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	4,434.80		-265	-5.64	-501	-10.15
7,514.85	6,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	2,137.10		-3,863	-64.38	-5,378	-71.56
7,520.55	8,000	3100 Matériel de bureau	8,581.51		582	7.27	1,061	14.11
1,343.08	5,000	3102 Imprimés, publications	1,737.75		-3,262	-65.25	395	29.39
203.90	500	3112 Vêtements de travail			-500		-204	
5,317.90	6,000	3130 Prestations de services de tiers	1,500.00		-4,500	-75.00	-3,818	-71.79
96,284.74	300,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	284,464.17		-15,536	-5.18	188,179	195.44
5,977.50	5,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	6,089.65		1,090	21.79	112	1.88
1,881,190.45	1,235,000	3320 Amortissements immobilisations incorporelles	1,102,667.30		-132,333	-10.72	-778,523	-41.38
104,130.00	105,000	3632 Subventions aux communes et aux ass. de communes	104,934.00		-66	-0.06	804	0.77
14,500.00	18,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services			-18,000		-14,500	
3,195.80	2,000	4260 Remboursements de tiers		3,479.75	1,480	73.99	284	8.89
		4631 Subventions acquises du canton		27,300.00	27,300		27,300	

COMPTE DE RESULTATS

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		852	Parcs et jardins						
4,593,036.03	4,580,000		Charges	4,692,369.38		112,369	2.45	99,333	2.16
87,506.55	130,000		Revenus		259,573.55	129,574	99.67	172,067	196.63
4,505,529.48	4,450,000		Excédent de charges		4,432,795.83	-17,204	-0.39	-72,734	-1.61
1,900,907.30	1,876,400	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	2,016,095.10		139,695	7.44	115,188	6.06
122,193.80	121,200	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	129,754.20		8,554	7.06	7,560	6.19
122,077.75	122,000	3052	Cotisations caisses de pension	126,045.20		4,045	3.32	3,967	3.25
53,233.05	50,600	3053	Cotisations assurances-accidents	48,625.15		-1,975	-3.90	-4,608	-8.66
52,229.40	52,200	3054	Cotisations allocations familiales	55,468.05		3,268	6.26	3,239	6.20
16,423.30	15,300	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	17,683.40		2,383	15.58	1,260	7.67
19,872.00	17,100	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	17,844.00		744	4.35	-2,028	-10.21
12,815.25	15,000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	18,832.55		3,833	25.55	6,017	46.95
3,489.64	3,000	3100	Matériel de bureau	4,502.54		1,503	50.08	1,013	29.03
364,187.96	343,000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	375,256.15		32,256	9.40	11,068	3.04
162,966.40	190,000	3111	Machines, appareils et véhicules	229,177.63		39,178	20.62	66,211	40.63
20,263.92	50,000	3112	Vêtements de travail	59,234.85		9,235	18.47	38,971	192.32
149,215.16	170,000	3119	Autres immobilisations	160,232.00		-9,768	-5.75	11,017	7.38
226,161.25	240,000	3120	Achats d'eau et d'énergies	181,203.10		-58,797	-24.50	-44,958	-19.88
36,406.50	33,500	3130	Prestations de services de tiers	47,092.80		13,593	40.58	10,686	29.35
34,183.65	30,000	3132	Honoraires experts et spécialistes	37,400.10		7,400	24.67	3,216	9.41
6,110.30	7,000	3134	Primes d'assurance de choses	10,311.00		3,311	47.30	4,201	68.75
1,333.05	5,000	3137	Impôts et taxes	6,480.36		1,480	29.61	5,147	386.13
239,629.86	200,000	3140	Entretien des terrains	171,325.12		-28,675	-14.34	-68,305	-28.50
38,855.85	30,000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	47,837.30		17,837	59.46	8,981	23.11
33,898.76	24,000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	60,224.63		36,225	150.94	26,326	77.66
	200	3160	Loyers et fermages des biens-fonds			-200			
37,064.48	9,000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	21,794.18		12,794	142.16	-15,270	-41.20
6,838.55	8,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	5,862.70		-2,137	-26.72	-976	-14.27
900.00	500	3190	Indemnités pour dommages, franchises	400.00		-100	-20.00	-500	-55.56
782,291.45	835,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	801,778.27		-33,222	-3.98	19,487	2.49

COMPTE DE RESULTATS

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
149,487.40	132,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	41,909.00		-90,091	-68.25	-107,578	-71.96
37,086.95	35,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		86,267.45	51,267	146.48	49,181	132.61
680.00	1,000	4250	Ventes		983.00	-17	-1.70	303	44.56
16,452.60	51,000	4260	Remboursements de tiers		36,036.10	-14,964	-29.34	19,584	119.03
3,000.00		4631	Subventions acquises du canton					-3,000	
30,287.00	43,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		136,287.00	93,287	216.95	106,000	349.99

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		854 Eclairage public						
1,208,738.81	1,300,000	Charges	1,212,290.63		-87,709	-6.75	3,552	0.29
74,902.80	80,000	Revenus		119,058.90	39,059	48.82	44,156	58.95
1,133,836.01	1,220,000	Excédent de charges		1,093,231.73	-126,768	-10.39	-40,604	-3.58
354,234.84	400,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	313,353.34		-86,647	-21.66	-40,882	-11.54
4,020.30	5,000	3134 Primes d'assurance de choses			-5,000		-4,020	
806,730.77	800,000	3141 Entretien des routes / voies de communication	807,523.50		7,524	0.94	793	0.10
43,752.90	95,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	91,413.79		-3,586	-3.77	47,661	108.93
74,902.80	80,000	4631 Subventions acquises du canton		119,058.90	39,059	48.82	44,156	58.95

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		856 Mobilité						
8,220,946.12	8,578,000	Charges	9,065,409.81		487,410	5.68	844,464	10.27
	110,000	S Crédit supplémentaire						
2,364,386.28	2,529,000	Revenus		2,901,998.70	372,999	14.75	537,612	22.74
5,856,559.84	6,049,000	Excédent de charges		6,163,411.11	114,411	1.89	306,851	5.24
1,585.00	1,000	3000 Traitements des autorités et juges			-1,000		-1,585	
3,654.50	11,000	3100 Matériel de bureau	3,185.88		-7,814	-71.04	-469	-12.82
2,221.80	5,000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	7,484.45		2,484	49.69	5,263	236.86
201,379.85	291,000	3130 Prestations de services de tiers	272,206.20		-18,794	-6.46	70,826	35.17
133,333.29	166,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	170,352.02		4,352	2.62	37,019	27.76
	4,000	3134 Primes d'assurance de choses	4,300.00		300	7.50	4,300	
		3137 Impôts et taxes	1,270.00		1,270		1,270	
103,419.38	130,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	168,639.50		38,640	29.72	65,220	63.06
538.50	1,000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	1,373.50		374	37.35	835	155.06
92,248.55		3160 Loyers et fermages des biens-fonds	109,170.60		109,171		16,922	18.34
	110'000	S Crédit supplémentaire						
	1,000	3170 Frais de déplacement et autres frais			-1,000			
641,080.50	522,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	596,978.14		74,978	14.36	-44,102	-6.88
246,420.40	381,000	3320 Amortissements immobilisations incorporelles	458,633.57		77,634	20.38	212,213	86.12
980,519.30	950,000	3631 Subventions accordées au canton	950,719.70		720	0.08	-29,800	-3.04
5,734,570.05	6,008,000	3634 Subventions aux entreprises publiques	6,215,184.45		207,184	3.45	480,614	8.38
19,000.00	37,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	21,970.30		-15,030	-40.62	2,970	15.63
60,975.00	45,000	3637 Subventions aux personnes physiques	60,426.50		15,427	34.28	-549	-0.90
	25,000	3910 Imputations internes pour prestations de services	23,515.00		-1,485	-5.94	23,515	
76,818.00	150,000	4250 Ventes		150,822.00	822	0.55	74,004	96.34
160,168.55	68,000	4260 Remboursements de tiers		186,090.60	118,091	173.66	25,922	16.18
315,437.75	325,000	4470 Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		319,483.05	-5,517	-1.70	4,045	1.28
143,118.28	150,000	4610 Dédommagements de la Confédération		263,465.35	113,465	75.64	120,347	84.09
66,329.00	66,000	4612 Dédommagements des communes, ass. de communes		66,329.00	329	0.50		
1,602,514.70	1,770,000	4631 Subventions acquises du canton		1,915,808.70	145,809	8.24	313,294	19.55

COMPTE DE RESULTATS

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		858	Voies ferrées industrielles						
41,791.51	20,000		Charges	20,262.34		262	1.31	-21,529	-51.52
41,791.51	20,000		Revenus		20,262.34	262	1.31	-21,529	-51.52
41,791.51	20,000	3141	Entretien des routes / voies de communication	20,262.34		262	1.31	-21,529	-51.52
5,045.57	10,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		8,785.49	-1,215	-12.15	3,740	74.12
36,745.94	10,000	4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres		11,476.85	1,477	14.77	-25,269	-68.77

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		860 Aéroport						
11,489,522.40	13,400,000	Charges	14,469,681.08		1,069,681	7.98	2,980,159	25.94
	1,990,000	S Crédit supplémentaire						
10,466,887.15	12,106,000	Revenus		13,733,082.65	1,627,083	13.44	3,266,196	31.21
1,022,635.25	1,294,000	Excédent de charges		736,598.43	-557,402	-43.08	-286,037	-27.97
1,981,654.55	2,214,500	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	2,117,665.15		-96,835	-4.37	136,011	6.86
130,373.10	142,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	135,454.40		-6,546	-4.61	5,081	3.90
170,504.74	183,300	3052 Cotisations caisses de pension	177,614.30		-5,686	-3.10	7,110	4.17
55,508.80	55,200	3053 Cotisations assurances-accidents	51,097.15		-4,103	-7.43	-4,412	-7.95
55,753.90	61,300	3054 Cotisations allocations familiales	57,932.15		-3,368	-5.49	2,178	3.91
17,578.75	18,800	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	18,271.80		-528	-2.81	693	3.94
13,110.00	17,700	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	12,060.00		-5,640	-31.86	-1,050	-8.01
30,983.08	65,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	19,221.33		-45,779	-70.43	-11,762	-37.96
10,890.25	15,000	3100 Matériel de bureau	15,226.41		226	1.51	4,336	39.82
2,829,386.33	3,623,500	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	5,316,315.37		1,692,815	46.72	2,486,929	87.90
	1'850'000	S Crédit supplémentaire						
2,034.40	5,000	3102 Imprimés, publications	3,764.73		-1,235	-24.71	1,730	85.05
4,146.10	15,000	3110 Meubles et appareils de bureau	14,931.05		-69	-0.46	10,785	260.12
258,438.35	268,000	3111 Machines, appareils et véhicules	289,447.65		21,448	8.00	31,009	12.00
8,615.90	30,000	3112 Vêtements de travail	6,839.45		-23,161	-77.20	-1,776	-20.62
92,565.50	120,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	120,306.65		307	0.26	27,741	29.97
3,857,997.99	4,612,700	3130 Prestations de services de tiers	4,036,283.58		-576,416	-12.50	178,286	4.62
244,178.47	295,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	335,515.12		40,515	13.73	91,337	37.41
99,856.11	100,000	3133 Prestations informatiques	98,818.84		-1,181	-1.18	-1,037	-1.04
77,370.20	78,000	3134 Primes d'assurance de choses	85,531.00		7,531	9.66	8,161	10.55
126,156.24	140,000	3137 Impôts et taxes	167,602.68		27,603	19.72	41,446	32.85
107,274.05	100,000	3141 Entretien des routes / voies de communication	22,024.85		-77,975	-77.98	-85,249	-79.47
301,546.95	275,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	404,584.54		129,585	47.12	103,038	34.17
	140'000	S Crédit supplémentaire						
3,881.75	5,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	5,872.65		873	17.45	1,991	51.29
163,403.47	160,000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	179,991.03		19,991	12.49	16,588	10.15

COMPTE DE RESULTATS

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
10,040.50	8,000	3160	Loyers et fermages des biens-fonds	8,020.00		20	0.25	-2,021	-20.12
84,842.75	60,000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	35,413.00		-24,587	-40.98	-49,430	-58.26
30,208.97	45,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	34,894.40		-10,106	-22.46	4,685	15.51
14,490.90	5,000	3181	Pertes sur créances effectives	1,460.50		-3,540	-70.79	-13,030	-89.92
2,000.00	10,000	3190	Indemnités pour dommages, franchises			-10,000		-2,000	
		3199	Autres charges d'exploitation	106,093.63		106,094		106,094	
221,731.65	304,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	205,327.20		-98,673	-32.46	-16,404	-7.40
173,790.55	85,000	3510	Attributions financements spéciaux, capitaux propres	91,353.32		6,353	7.47	-82,437	-47.43
101,367.00	85,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	89,046.20		4,046	4.76	-12,321	-12.15
180,000.00	180,000	3920	Imputations internes pour locations	180,000.00					
7,841.10	8,000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	7,700.95		-299	-3.74	-140	-1.79
20,000.00	10,000	3940	Imputations internes pour intérêts et charges financières	18,000.00		8,000	80.00	-2,000	-10.00
1,142.15	1,000	4210	Emoluments administratifs		1,055.95	56	5.60	-86	-7.55
5,247,332.70	6,026,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		6,205,365.53	179,366	2.98	958,033	18.26
3,947,566.19	4,500,000	4250	Ventes		6,466,958.72	1,966,959	43.71	2,519,393	63.82
63,810.00	85,000	4260	Remboursements de tiers		92,354.60	7,355	8.65	28,545	44.73
		4290	Récupération créances diverses		15,592.60	15,593		15,593	
34,743.90	35,000	4430	Loyers et fermages, biens-fonds PF		34,826.20	-174	-0.50	82	0.24
271,388.61	259,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		283,657.75	24,658	9.52	12,269	4.52
300,000.00	300,000	4630	Subventions de la Confédération		300,000.00				
600,903.60	900,000	4631	Subventions acquises du canton		333,271.30	-566,729	-62.97	-267,632	-44.54

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

8 Urbanisme et Mobilité

850 Administration

- 850.3010 Personnel : 1 chef de service, 3 urbanistes à 80%, 1 spécialiste mobilité, 1 architecte-paysagiste, 1 responsable études et projets aménagements extérieurs, 1 secrétaire à 90%, 1 apprentie.
- 850.3132 Honoraires liés aux études/projets courants (études sectorielles et thématiques) suivis par le service.
- 850.3320 Amortissement des frais d'études liés au développement territorial. Avec le passage au MCH2, la table des taux d'amortissement a été sensiblement modifiée, en particulier pour les frais d'études. Ces derniers sont à présent amortis à hauteur de 50% au lieu de 10% précédemment.
- 850.3632 Participation au financement de l'Agglo Valais central (Fr. 3.-/habitant).
- 850.4240 Emoluments et frais facturés à des tiers (pas de prestations homologuées en 2022).
- 850.4631 Subvention du Canton aux travaux du RCCZ-PAZ.

852 Parcs et jardins

- 852.3010 Personnel : 1 chef jardinier, 1 adjoint du chef jardinier, 22 collaborateurs pour un total de 19 EPT, 8 apprentis et des auxiliaires selon les besoins saisonniers. Transfert effectif d'un employé de la voirie (entretien des fontaines) avec compensation sur le compte de l'eau potable (852.4910 / 609.3910). Absences partielles compensées par auxiliaires et jobs d'été.
- 852.3101 Produits de nettoyage, carburants, approvisionnement des parcs et autres marchandises, fournitures pour véhicules et machines. Réalisation de nombreux travaux en interne, achat de matériel de signalisation routière très coûteux car normalisé et souvent détruit ou vandalisé. Achat de pièces pour véhicules car la flotte est vieillissante. Dépenses supplémentaires à cause de l'augmentation du prix des carburants.
- 852.3111 Achats de véhicules, machines, matériel et outillages et entretien de jeux, remplacement de véhicules utilitaires arrivés en fin de course.
- 852.3119 Achats de mobilier urbain, notamment achat d'assises pour poursuivre le déploiement en ville des bancs. Renouvellement du mobilier existant et complément dans les parcs lors des rénovations.
- 852.3120 Diminution des consommations d'électricité et d'eau. Les mesures prises ces dernières années portent leurs fruits.
- 852.3130 Frais de maintenance de l'arrosage automatique, frais de transport, téléphones. Frais de transport en expansion car les chantiers le sont aussi.
- 852.3132 Etudes et expertises ponctuelles pour aménagements de places et de jardins. Augmentation du nombre d'expertises pour l'arborisation.

- 852.3140 Entretien des places de jeux, du gazon autour des écoles et des zones vertes autour des églises. Grâce au poste supplémentaire intégré dans le budget 2021, une partie de ces travaux a été internalisée.
- 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.
- 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 réglementaires de plus en plus strictes.
- 852.3161 Augmentation de la location de matériel suite à l'internalisation de prestations.
- 852.3910 Prestations des employés de la voirie pour les parcs et jardins.
- 852.4240 Participations partielles aux frais d'entretien facturées aux paroisses catholiques ainsi qu'à la paroisse protestante et interventions pour tiers sur DDP communal.
- 852.4910 Prestations effectuées par les Parcs et Jardins pour l'eau potable (cf. rubrique 852.3010) 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 des consommations d'électricité pour l'éclairage public. Le renouvellement des installations techniques et les mesures de rationalisation entrée en force durant l'hiver 2022-2023 ont permis ces économies d'énergie.
- 854.3141 Entretien ordinaire et réparation des installations d'éclairage.
- 854.3300 Amortissements comptables des nouveaux aménagements d'éclairage public.
- 854.4631 Participation du canton aux aménagements d'éclairage public.
- 856 Mobilité**
- 856.3130 Achat de 10 abonnements CFF journaliers, compensé par des ventes d'abonnements comptabilisées dans la rubrique 856.4250, frais de fonctionnement du système de vélos en libre-service, cotisations, prestations pour la vélostation.
- 856.3132 Etudes 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 abris bus 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. Dépenses supplémentaires imputables à des dégâts sur les abris pour des vitrages cassés (arrêt Courtaz / Moulin / Furet / Furet 2) et l'entretien lourd de l'arrêt Dixence.
- 856.3160 Redevances sur revenus publicitaires payées à la SGA de l'année 2021, compensées sous rubrique 856.4260. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2022/07).
- 856.3300 Amortissement comptable du dépôt pour les bus sédunois et des abribus. Budget 2022 sous-évalué.

- 856.3320 Amortissement comptable des études enregistrées en dépenses d'investissement. Budget 2022 sous-évalué.
- 856.3631 Participation aux transports publics régionaux et urbains selon la loi cantonale sur les transports publics.
- 856.3634 Voir liste « Détails des subventions ». Le financement des améliorations de cadence pour les bus d'agglomération devrait être prise en charge directement par l'office fédéral des transports.
- En sus, selon l'article 28, al. 2bis, de la loi fédérale sur le transport de voyageurs (LTV), financement supplémentaire des pertes de revenus liées au COVID en 2021. La Ville de Sion a versé la totalité de l'indemnité, soit Fr. 463'355.-, à Car Postal et récupéré les parts cantonales et fédérales (cf. rubrique 856.4631).
- 856.3636 Voir liste « Détail des subventions ». Subventions Valais Roule et divers.
- 856.3637 Voir liste « Détail des subventions ». Subventions vélos électriques et abonnements CFF demi-tarif et modulables Uvrier.
- 856.3910 Prestations effectuées par la voirie municipale pour diverses manifestations en lien avec la mobilité.
- 856.4250 Vente de cartes CFF, voir rubrique 856.3130.
- 856.4260 Voir remarques sous rubriques 856.3144 et 856.3160.
- 856.4470 Loyer du dépôt pour les bus sédunois.
- 856.4610 Récupération de l'impôt préalable auprès de l'administration fédérale des finances (TVA).
- 856.4612 Participation de la Commune de Nendaz à la ligne de bus Sion-Aproz.
- 856.4631 Participation du canton aux transports publics urbains selon la loi cantonale sur les transports publics. En 2022, contributions extraordinaires totales de Fr. 308'904.- du Canton et de la Confédération en lien avec le COVID (cf. rubrique 856.3634).
- 858 Voies ferrées industrielles**
- 858.3141 Réfection, entretien minimal et désherbage des voies industrielles.
- 858.4240 Prestations facturées aux utilisateurs des voies industrielles.
- 858.4510 Déficit de l'exercice affecté au fonds à financement spécial (état du fonds au 31.12.2022 : - Fr. 62'809.26).
- 860 Aéroport**
- 860.3010 Personnel : 1 directeur de l'aéroport, 1 safety et security manager, 1 secrétaire à 60%, 7 collaborateurs AIS (5.7 EPT), 1 chef d'équipe avec 9 collaborateurs en charge de la piste (8.8 EPT), 2 apprentis et divers auxiliaires.
- 860.3090 Annulation ou report de certaines formations sur 2023.
- 860.3101 Achat de carburant pour la vente (revenus correspondants sous rubrique 860.4250) et de fournitures diverses. Forte augmentation des achats de carburant à cause de l'augmentation du trafic aéronautique après le Covid. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2022/08).

860.3111	Détail de la rubrique :	
	- Achat de véhicules et machines	Fr. 219'427
	- Achat d'installations, de matériel et d'outillage	Fr. <u>70'020</u>
	Total	Fr. 289'447
860.3112	Report de certains achats d'équipement.	
860.3130	Les aéroports régionaux doivent payer à Skyguide les coûts de la sécurité aérienne. Cette prestation est financée, en partie, par les taxes prélevées auprès des utilisateurs. Le solde étant pris en charge par l'Office fédéral de l'aviation civile (OFAC). La contribution de l'OFAC est comptabilisée sous rubrique 860.4240 « Taxes d'utilisation et de prestations de services ».	
	Détail de la rubrique :	
	- Prestations de Skyguide	Fr. 3'342'096
	- Prestations effectuées par le Service cantonal de la sécurité civile et militaire	Fr. 315'574
	- Contrôles de l'immigration effectués par la Police Régionale des Villes du Centre	Fr. 258'750
	- Promotion / communication	Fr. 45'829
	- Autres prestations de service	Fr. <u>74'035</u>
	Total	Fr. 4'036'284
	Prestations Skyguide nettement moins importantes que budgétisées (- Fr. 0,6 million).	
860.3132	Expertises environnementales, études pour le cadastre du bruit, honoraires pour l'approche par guidage GPS, audits OFAC, conseils juridiques, études pour le développement de l'aéroport et de ses infrastructures, certification qualité, etc.	
860.3141	Travaux d'entretien du tarmac moins importants que prévus au budget.	
860.3144	Cette rubrique enregistre le coût de tous les contrats de maintenance et abonnements de l'aérogare ainsi que les travaux d'entretien planifiés ou, dans certaines circonstances (travaux urgents), non planifiés. Les contrats de maintenance couvrent principalement le nettoyage des locaux, les ascenseurs, les brûleurs et ramonages, la climatisation et le chauffage, les enseignes, la détection incendie, les prestations de Siemens, tous les systèmes automatiques et d'urgences, les balisages, les installations fixes et mobiles du restaurant. Concernant les travaux d'entretien proprement dits, en 2022, il a fallu changer la centrale de climatisation. Cette dernière, après 30 ans d'exploitation, a rendu l'âme. Les coûts de la mise en place d'une installation provisoire et la commande d'une nouvelle installation de climatisation se sont élevés à Fr. 90'000.- (dépense non planifiée au budget 2022). Pour des questions sécuritaires, des travaux à hauteur de Fr. 35'000.- ont été entrepris sur les réseaux électriques qui n'étaient plus totalement conformes avec les normes actuelles. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2022/17).	
860.3151	Les coûts d'entretien sont proportionnels à la vétusté du matériel. Détail de la rubrique :	
	- Véhicules et machines	Fr. 103'657
	- Installations	Fr. 53'037
	- Matériel et outillage	Fr. <u>23'297</u>
	Total des coûts d'entretien	Fr. 179'991

860.3199	Construction de la paroi antibruit pour le secteur au nord de l'aéroport (cf. rubrique 860.5030). Cette dépense est totalement couverte par une subvention acquise de la confédération de Fr. 549'887.- (cf. rubrique 860.6300) et par un prélèvement de Fr. 106'093.63 sur le fonds de financement spécial « Aéroport - mesures anti-bruit ». En respect des instructions reçues du canton, cette écriture comptable, entre les rubriques 860.3199 et 860.6350, permet de neutraliser la charge nette en niveau des investissements et de financer les travaux réalisés avec le fonds au bilan (cf. rubrique 860.3510). Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2022/14).	
860.3510	Attribution au fonds de financement spécial du solde entre les taxes sur le bruit encaissées et les travaux réalisés en 2022 (cf. rubriques 860.3199, 860.5030, 860.6300 et 860.6350). Le fonds au bilan est doté de Fr. 1,35 million à fin 2022.	
860.3920	Loyers des terrains occupés par l'aéroport. Recettes enregistrées sous rubrique 603.4920.	
860.4240	Détail des taxes encaissées pour l'ensemble des prestations fournies :	
	- Taxes Skyguide (voir rubrique 860.3130)	Fr. 3'520'282
	- Taxes d'atterrissage et de stationnement	Fr. 1'243'968
	- Taxes catégorie feu	Fr. 761'688
	- Taxes « WinterTax »	Fr. 223'058
	- Taxes sur le bruit	Fr. 197'447
	- Taxes d'assistance au sol	Fr. 170'379
	- Taxes opérations en dehors des heures	Fr. 83'158
	- Taxes diverses	Fr. 5'385
	Total des taxes	Fr. 6'205'365
860.4250	Forte augmentation des ventes de carburant. Voir remarque sous rubrique 860.3101.	
860.4290	Récupération de créances enregistrées en pertes sur débiteurs ces dernières années. Ces créances avaient fait l'objet d'ADB.	
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. 14'469'681
	./. total des revenus (sans la subvention cantonale)	Fr. 13'399'811
	Déficit de l'aéroport	Fr. 1'069'870
	./. amortissements comptables	Fr. 205'327
	./. location terrain	Fr. 180'000
	./. intérêts	Fr. 18'000
	Déficit reconnu par le canton pour le subventionnement	Fr. 666'543
	Déficit à charge du canton (50%)	Fr. 333'271

Document de travail à l'usage du Conseil général

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
9 SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS								
12,198,749.58	12,489,000	Charges	12,691,156.35		202,156	1.62	492,407	4.04
1,357,216.95	1,989,000	Revenus		2,024,676.65	35,677	1.79	667,460	49.18
10,841,532.63	10,500,000	Excédent de charges		10,666,479.70	166,480	1.59	-175,053	-1.61
900 Admin. des sports et activités diverses								
2,514,278.34	2,558,000	Charges	2,614,331.02		56,331	2.20	100,053	3.98
110,569.30	124,000	Revenus		116,386.55	-7,613	-6.14	5,817	5.26
2,403,709.04	2,434,000	Excédent de charges		2,497,944.47	63,944	2.63	94,235	3.92
502,359.25	502,600	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	508,279.35		5,679	1.13	5,920	1.18
237,778.40	184,500	3020 Traitements des enseignants	223,644.30		39,144	21.22	-14,134	-5.94
43,573.80	45,000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	43,021.80		-1,978	-4.40	-552	-1.27
61,429.16	60,600	3052 Cotisations caisses de pension	59,956.80		-643	-1.06	-1,472	-2.40
19,737.80	18,500	3053 Cotisations assurances-accidents	16,982.50		-1,518	-8.20	-2,755	-13.96
18,664.25	18,500	3054 Cotisations allocations familiales	18,495.60		-4	-0.02	-169	-0.90
3,446.45	3,200	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,459.50		260	8.11	13	0.38
270.00	600	3056 Cotisations primes de caisses-maladie			-600		-270	
860.00	5,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	940.00		-4,060	-81.20	80	9.30
34,268.32	40,000	3100 Matériel de bureau	26,758.43		-13,242	-33.10	-7,510	-21.91
466.88	2,000	3102 Imprimés, publications	894.84		-1,105	-55.26	428	91.66
297.00		3105 Denrées alimentaires					-297	
	1,000	3110 Meubles et appareils de bureau	1,331.00		331	33.10	1,331	
3,914.35	3,500	3111 Machines, appareils et véhicules	27,439.65		23,940	683.99	23,525	601.00
79,759.33	110,500	3130 Prestations de services de tiers	117,155.56		6,656	6.02	37,396	46.89
6,195.35	30,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	30,937.44		937	3.12	24,742	399.37
2,459.05	1,500	3137 Impôts et taxes	2,359.00		859	57.27	-100	-4.07
	1,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau			-1,000			
7,114.95	9,000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	5,902.85		-3,097	-34.41	-1,212	-17.04
102,000.00	104,000	3160 Loyers et fermages des biens-fonds	102,000.00		-2,000	-1.92		
1,770.40	1,000	3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3,774.50		2,775	277.45	2,004	113.20

COMPTE DE RESULTATS

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
12,463.45	14,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	16,060.85		2,061	14.72	3,597	28.86
130,000.00		3320	Amortissements immobilisations incorporelles					-130,000	
227,140.00	323,000	3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	280,846.80		-42,153	-13.05	53,707	23.64
10,500.00	10,000	3637	Subventions aux personnes physiques	10,000.00				-500	-4.76
430,000.00	389,000	3660	Amortissements subventions d'investissement	387,000.00		-2,000	-0.51	-43,000	-10.00
349,342.00	450,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	496,454.20		46,454	10.32	147,112	42.11
200,000.00	200,000	3920	Imputations internes pour locations	200,000.00					
28,468.15	30,000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	30,636.05		636	2.12	2,168	7.62
40,759.30	62,000	4231	Taxes de cours		39,989.80	-22,010	-35.50	-770	-1.89
11,700.00	10,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		13,725.00	3,725	37.25	2,025	17.31
	2,000	4260	Remboursements de tiers		1,155.75	-844	-42.21	1,156	
18,060.00	10,000	4630	Subventions de la Confédération		21,466.00	11,466	114.66	3,406	18.86
40,000.00	40,000	4910	Imputations internes pour prestations de services		40,000.00				
50.00		4920	Imputations internes pour locations		50.00	50			

Document de travail à l'usage du Conseil général

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		901 Centres sportifs							
3,592,104.78	3,476,000	Charges		3,696,164.89		220,165	6.33	104,060	2.90
293,819.15	386,000	Revenus			392,671.05	6,671	1.73	98,852	33.64
3,298,285.63	3,090,000	Excédent de charges			3,303,493.84	213,494	6.91	5,208	0.16
1,126,451.05	1,094,500	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,160,505.50		66,006	6.03	34,054	3.02
74,031.60	71,500	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	73,430.75		1,931	2.70	-601	-0.81
112,824.86	117,000	3052	Cotisations caisses de pension	116,761.25		-239	-0.20	3,936	3.49
31,531.70	30,600	3053	Cotisations assurances-accidents	27,343.85		-3,256	-10.64	-4,188	-13.28
31,648.90	30,600	3054	Cotisations allocations familiales	31,399.95		800	2.61	-249	-0.79
7,651.20	7,500	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	7,430.65		-69	-0.92	-221	-2.88
12,600.00	9,600	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	9,900.00		300	3.13	-2,700	-21.43
880.00	3,000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	1,440.00		-1,560	-52.00	560	63.64
950.15	3,000	3100	Matériel de bureau	1,460.60		-1,539	-51.31	510	53.72
290,265.77	243,300	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	283,911.86		40,612	16.69	-6,354	-2.19
5,448.20	5,000	3110	Meubles et appareils de bureau	10,495.85		5,496	109.92	5,048	92.65
114,035.90	172,200	3111	Machines, appareils et véhicules	206,350.05		34,150	19.83	92,314	80.95
10,198.95	10,000	3112	Vêtements de travail	9,735.25		-265	-2.65	-464	-4.55
342,941.55	355,000	3120	Achats d'eau et d'énergies	332,635.85		-22,364	-6.30	-10,306	-3.01
118,873.65	88,000	3130	Prestations de services de tiers	103,423.85		15,424	17.53	-15,450	-13.00
25,363.20	26,000	3134	Primes d'assurance de choses	27,038.40		1,038	3.99	1,675	6.60
294.50	2,000	3137	Impôts et taxes	3,740.00		1,740	87.00	3,446	1,169.95
220,172.90	168,000	3140	Entretien des terrains	179,363.13		11,363	6.76	-40,810	-18.54
301,290.70	330,000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	368,864.65		38,865	11.78	67,574	22.43
8,347.50	10,000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	8,349.25		-1,651	-16.51	2	0.02
220.00	200	3160	Loyers et fermages des biens-fonds	220.00		20	10.00		
8,378.00	12,000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	15,326.15		3,326	27.72	6,948	82.93
956.95	1,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	799.75		-200	-20.03	-157	-16.43
1,000.00		3190	Indemnités pour dommages, franchises	200.00		200		-800	-80.00
723,740.55	661,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	696,656.30		35,656	5.39	-27,084	-3.74
22,007.00	25,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	19,382.00		-5,618	-22.47	-2,625	-11.93

COMPTE DE RESULTATS

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
225,000.00	322,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		255,690.00	-66,310	-20.59	30,690	13.64
17,647.15	13,000	4260	Remboursements de tiers		85,809.05	72,809	560.07	68,162	386.25
51,172.00	51,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		51,172.00	172	0.34		

Document de travail à l'usage du Conseil général

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		902 Piscines							
3,180,129.00	3,320,000	Charges		3,305,496.84		-14,503	-0.44	125,368	3.94
789,120.90	1,100,000	Revenus		1,163,765.30		63,765	5.80	374,644	47.48
2,391,008.10	2,220,000	Excédent de charges				-78,268	-3.53	-249,277	-10.43
1,140,471.40	1,126,800	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,186,880.05		60,080	5.33	46,409	4.07
183,417.60	192,800	3020	Traitements des enseignants	206,616.50		13,817	7.17	23,199	12.65
84,933.90	86,300	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	90,072.85		3,773	4.37	5,139	6.05
125,285.82	130,000	3052	Cotisations caisses de pension	120,105.50		-9,895	-7.61	-5,180	-4.13
36,823.50	35,800	3053	Cotisations assurances-accidents	34,177.50		-1,623	-4.53	-2,646	-7.19
36,042.55	37,000	3054	Cotisations allocations familiales	38,493.00		1,493	4.04	2,450	6.80
8,486.25	9,000	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	9,581.55		582	6.46	1,095	12.91
14,336.10	12,200	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	10,736.10		-1,464	-12.00	-3,600	-25.11
9,375.00	9,000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	8,125.00		-875	-9.72	-1,250	-13.33
13,189.21	11,000	3100	Matériel de bureau	9,449.04		-1,551	-14.10	-3,740	-28.36
172,591.77	165,500	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	180,329.03		14,829	8.96	7,737	4.48
782.10	400	3102	Imprimés, publications	462.00		62	15.50	-320	-40.93
1,906.20	2,000	3104	Matériel didactique	2,188.20		188	9.41	282	14.79
16,636.80	36,000	3105	Denrées alimentaires	29,528.00		-6,472	-17.98	12,891	77.49
20,095.15	18,000	3111	Machines, appareils et véhicules	17,844.33		-156	-0.86	-2,251	-11.20
13,450.10	13,000	3112	Vêtements de travail	14,631.30		1,631	12.55	1,181	8.78
1,430.70	2,500	3116	Appareils médicaux	2,636.20		136	5.45	1,206	84.26
312,487.70	370,000	3120	Achats d'eau et d'énergies	325,683.60		-44,316	-11.98	13,196	4.22
100,694.23	60,500	3130	Prestations de services de tiers	73,392.30		12,892	21.31	-27,302	-27.11
3,017.00	3,600	3132	Honoraires experts et spécialistes	3,271.65		-328	-9.12	255	8.44
20,695.40	21,000	3134	Primes d'assurance de choses	20,388.20		-612	-2.91	-307	-1.48
18,997.00	24,500	3137	Impôts et taxes	28,626.65		4,127	16.84	9,630	50.69
	2,000	3140	Entretien des terrains	2,157.00		157	7.85	2,157	
257,014.57	259,000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	276,203.50		17,204	6.64	19,189	7.47
17,848.90	25,600	3150	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	22,004.05		-3,596	-14.05	4,155	23.28
12,923.60	10,500	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	12,030.07		1,530	14.57	-894	-6.91

COMPTE DE RESULTATS

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
1,497.00	2,000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1,568.00		-432	-21.60	71	4.74
683.00	1,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	120.00		-880	-88.00	-563	-82.43
552,148.45	646,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	573,353.97		-72,646	-11.25	21,206	3.84
2,868.00	7,000	3910	Imputations internes pour prestations de services	4,841.70		-2,158	-30.83	1,974	68.82
671,373.15	941,500	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		1,040,735.10	99,235	10.54	369,362	55.02
38,394.75	74,000	4250	Ventes		62,954.30	-11,046	-14.93	24,560	63.97
24,455.65	10,500	4260	Remboursements de tiers		510.10	-9,990	-95.14	-23,946	-97.91
1,137.85		4309	Autres revenus d'exploitation					-1,138	
23,002.50	34,000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		20,838.80	-13,161	-38.71	-2,164	-9.41
30,757.00	40,000	4920	Imputations internes pour locations		38,727.00	-1,273	-3.18	7,970	25.91

Document de travail à l'usage du Conseil général

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		903 Patinoires et jardin des neiges							
1,071,832.66	1,050,000	Charges	1,064,037.17		14,037	1.34	-7,795	-0.73	
88,929.65	105,000	Revenus		82,917.10	-22,083	-21.03	-6,013	-6.76	
982,903.01	945,000	Excédent de charges		981,120.07	36,120	3.82	-1,783	-0.18	
269,287.95	244,400	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	256,974.70		12,575	5.15	-12,313	-4.57	
16,485.50	15,300	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	16,799.50		1,500	9.80	314	1.90	
15,185.32	13,400	3052 Cotisations caisses de pension	13,888.25		488	3.64	-1,297	-8.54	
7,018.45	6,500	3053 Cotisations assurances-accidents	6,275.35		-225	-3.46	-743	-10.59	
7,338.45	6,500	3054 Cotisations allocations familiales	7,219.95		720	11.08	-119	-1.61	
3,287.60	3,300	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	2,844.25		-456	-13.81	-443	-13.49	
2,700.00	1,400	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	1,350.00		-50	-3.57	-1,350	-50.00	
2,915.00	900	3090 Formation et perfectionnement du personnel	940.00		40	4.44	-1,975	-67.75	
85.05	1,000	3100 Matériel de bureau	317.55		-682	-68.25	233	273.37	
29,655.50	30,700	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	43,489.45		12,789	41.66	13,834	46.65	
896.80	3,000	3105 Denrées alimentaires	2,975.00		-25	-0.83	2,078	231.74	
35,122.85	7,000	3111 Machines, appareils et véhicules	7,783.90		784	11.20	-27,339	-77.84	
2,000.00	2,000	3112 Vêtements de travail	2,000.00						
152,294.95	220,000	3120 Achats d'eau et d'énergies	129,628.90		-90,371	-41.08	-22,666	-14.88	
9,858.85	5,300	3130 Prestations de services de tiers	5,421.90		122	2.30	-4,437	-45.00	
10,413.60	11,000	3134 Primes d'assurance de choses	10,342.70		-657	-5.98	-71	-0.68	
118.50	300	3137 Impôts et taxes			-300		-119		
90,078.59	45,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	90,106.32		45,106	100.24	28	0.03	
2,069.40	1,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	2,897.85		1,898	189.79	828	40.03	
14,277.75	11,000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	14,029.30		3,029	27.54	-248	-1.74	
16,155.00	16,000	3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	16,155.00		155	0.97			
	1,000	3170 Frais de déplacement et autres frais			-1,000				
500.00		3190 Indemnités pour dommages, franchises					-500		
383,919.55	404,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	431,873.30		27,873	6.90	47,954	12.49	
168.00		3910 Imputations internes pour prestations de services	724.00		724		556	330.95	
53,277.00	83,000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		62,000.00	-21,000	-25.30	8,723	16.37	

COMPTE DE RESULTATS

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
461.20	4,000	4250	Ventes		1,703.25	-2,297	-57.42	1,242	269.31
20,778.45	3,000	4260	Remboursements de tiers		2,311.85	-688	-22.94	-18,467	-88.87
14,413.00	15,000	4920	Imputations internes pour locations		16,902.00	1,902	12.68	2,489	17.27

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTE DE RESULTATS

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus	Ec. C 2022 - B 2022 Fr.	Ec. C 2022 - B 2022 %	Ec. C 2022 - C 2021 Fr.	Ec. C 2022 - C 2021 %
		906 Administration jeunesse						
780,776.98	1,055,000	Charges	1,034,444.41		-20,556	-1.95	253,667	32.49
4,959.80	217,000	Revenus		213,629.60	-3,370	-1.55	208,670	4,207.22
775,817.18	838,000	Excédent de charges		820,814.81	-17,185	-2.05	44,998	5.80
156,451.65	151,000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	173,984.65		22,985	15.22	17,533	11.21
10,040.50	9,800	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	11,197.10		1,397	14.26	1,157	11.52
8,154.46	7,100	3052 Cotisations caisses de pension	7,232.35		132	1.86	-922	-11.31
4,339.85	4,300	3053 Cotisations assurances-accidents	4,244.30		-56	-1.30	-96	-2.20
4,292.75	4,300	3054 Cotisations allocations familiales	4,786.35		486	11.31	494	11.50
962.95	700	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	1,742.50		1,043	148.93	780	80.95
560.00	1,000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	640.00		-360	-36.00	80	14.29
	2,000	3099 Autres charges de personnel			-2,000			
7,834.27	10,500	3100 Matériel de bureau	10,885.55		386	3.67	3,051	38.95
77,433.62	82,300	3130 Prestations de services de tiers	94,799.70		12,500	15.19	17,366	22.43
16,300.10	35,000	3132 Honoraires experts et spécialistes	28,980.05		-6,020	-17.20	12,680	77.79
5,943.60	6,000	3134 Primes d'assurance de choses	5,856.20		-144	-2.40	-87	-1.47
21,385.60	20,000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	14,080.80		-5,919	-29.60	-7,305	-34.16
5,508.63	6,000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	17,653.66		11,654	194.23	12,145	220.47
6,050.60	7,000	3170 Frais de déplacement et autres frais	6,011.35		-989	-14.12	-39	-0.65
215,291.20	254,000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	198,067.90		-55,932	-22.02	-17,223	-8.00
240,227.20	454,000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	454,281.95		282	0.06	214,055	89.11
1,459.80	1,000	4260 Remboursements de tiers		129.60	-870	-87.04	-1,330	-91.12
	210,000	4470 Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		210,000.00			210,000	
3,500.00	6,000	4631 Subventions acquises du canton		3,500.00	-2,500	-41.67		

Document de travail à l'usage du Conseil général

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022 Charges	Comptes 2022 Revenus	Ec. C 2022 - B 2022 Fr.	Ec. C 2022 - B 2022 %	Ec. C 2022 - C 2021 Fr.	Ec. C 2022 - C 2021 %
		907 Rencontres, Loisirs et Cultures							
1,059,627.82	1,030,000		Charges	976,682.02		-53,318	-5.18	-82,946	-7.83
69,818.15	57,000		Revenus		55,307.05	-1,693	-2.97	-14,511	-20.78
989,809.67	973,000		Excédent de charges		921,374.97	-51,625	-5.31	-68,435	-6.91
690,540.90	684,600	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	676,935.85		-7,664	-1.12	-13,605	-1.97
41,231.25	45,000	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	40,853.65		-4,146	-9.21	-378	-0.92
42,155.40	37,500	3052	Cotisations caisses de pension	38,152.40		652	1.74	-4,003	-9.50
18,213.35	19,800	3053	Cotisations assurances-accidents	16,044.40		-3,756	-18.97	-2,169	-11.91
17,702.30	19,200	3054	Cotisations allocations familiales	17,545.60		-1,654	-8.62	-157	-0.89
3,223.70	3,800	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,358.70		-441	-11.61	135	4.19
4,545.00	7,000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	5,723.05		-1,277	-18.24	1,178	25.92
9,008.50	10,500	3100	Matériel de bureau	7,401.28		-3,099	-29.51	-1,607	-17.84
12,227.51	19,000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	14,861.20		-4,139	-21.78	2,634	21.54
1,287.20	500	3102	Imprimés, publications	127.90		-372	-74.42	-1,159	-90.06
	3,000	3105	Denrées alimentaires	1,791.15		-1,209	-40.30	1,791	
7,728.40	7,000	3110	Meubles et appareils de bureau	3,917.00		-3,083	-44.04	-3,811	-49.32
29,116.24	17,000	3111	Machines, appareils et véhicules	14,074.15		-2,926	-17.21	-15,042	-51.66
15,435.25	15,000	3120	Achats d'eau et d'énergies	17,000.95		2,001	13.34	1,566	10.14
103,266.47	69,900	3130	Prestations de services de tiers	69,381.63		-518	-0.74	-33,885	-32.81
15,200.00		3132	Honoraires experts et spécialistes					-15,200	
2,984.70	3,000	3134	Primes d'assurance de choses	3,405.00		405	13.50	420	14.08
311.70	200	3137	Impôts et taxes	227.20		27	13.60	-85	-27.11
10,615.25	14,000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	7,508.65		-6,491	-46.37	-3,107	-29.27
5,453.80	6,000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	4,427.41		-1,573	-26.21	-1,026	-18.82
20,000.00	20,000	3160	Loyers et fermages des biens-fonds	20,000.00					
3,716.40	5,000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3,210.45		-1,790	-35.79	-506	-13.61
360.50	3,000	3170	Frais de déplacement et autres frais	1,894.40		-1,106	-36.85	1,534	425.49
1,500.00		3190	Indemnités pour dommages, franchises	800.00		800		-700	-46.67
	20,000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	7,760.00		-12,240	-61.20	7,760	
3,804.00		3910	Imputations internes pour prestations de services	280.00		280		-3,524	-92.64

COMPTE DE RESULTATS

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022		Ec. C 2022 - B 2022		Ec. C 2022 - C 2021	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
15,646.00	14,000	4231	Taxes de cours		11,225.00	-2,775	-19.82	-4,421	-28.26
9,960.00	17,000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		18,700.00	1,700	10.00	8,740	87.75
880.00	3,000	4250	Ventes		2,990.00	-10	-0.33	2,110	239.77
43,332.15	18,000	4260	Remboursements de tiers		22,392.05	4,392	24.40	-20,940	-48.32
	5,000	4631	Subventions acquises du canton			-5,000			

Document de travail à l'usage du Conseil Général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

9 Sport, Jeunesse et Loisirs

900 Administration des sports et activités diverses

- 900.3010 Personnel : 1 chef de service, 1 collaborateur administratif, 1 gestionnaire d'installations sportives, 1 secrétaire à 70%, 1 secrétaire auxiliaire à 30%, 1 stagiaire MPE.
- 900.3020 Responsable du « Sports et Loisirs Facultatifs », moniteurs pour les activités SLF et les stages de natation organisés aux piscines municipales. L'écart s'explique par des moniteurs académiquement de plus en plus qualifiés (professeurs de sport de niveau universitaire en formation ou professeurs formés ou diplômés J+S à la hausse) ayant œuvré à polypormania et autres activités SLF. Voir son corollaire : augmentation des recettes J+S sous rubrique 900.4630.
- 900.3090 Annulation ou report de bon nombre de cours de perfectionnement à cause des restrictions liées à la pandémie.
- 900.3111 Réfection et protection murale pour l'activité du tir à l'arc intérieur à la salle de gym du Sacré-Cœur 2, ainsi qu'une acquisition de tapis de sol pour du sport à la population ukrainienne sur le site de l'ancienne école d'ingénieurs qui sera remise dans le lot des salles de gym en temps opportun.
- 900.3160 Location forfaitaire pour l'utilisation de 12 salles omnisports cantonales (Creusets, Planta, EPTM).
- 900.3636 Voir liste « Détail des subventions ». L'écart s'explique par des manifestations qui n'ont pas eu lieu (par exemple le Triathlon de Sion), qui ont réduit la voileure (par exemple Cours des Mayens) ou qui ont été délocalisées hors Sion en 2022 (RIV).
- 900.3637 Voir liste « Détail des subventions ». Subventions sports d'élite.
- 900.3660 Amortissement de la subvention d'investissement versée au canton pour la construction de la salle omnisport de l'EPTM.
- 900.3910 Prestations effectuées par la voirie municipale pour diverses manifestations sportives. Pour les manifestations qui ont eu lieu sans restriction, retour à la voileure ante-covid.
- 900.4231 Recettes des cours Sport Loisirs Facultatifs (SLF). L'écart s'explique par une augmentation des tarifs escomptée mais inapplicable en raison de la situation socio-économique et pandémique.
- 900.4630 Subsides jeunesse et sport (J+S) pour les activités du « Sports et Loisirs Facultatifs (SLF) ». Hausse due aux qualifications supérieures des moniteurs du SLF.
- 900.4910 Prestations effectuées par le service des Sports en lien avec l'encaissement de la taxe de séjour forfaitaire (cf. rubrique 260.3910).

901 Centres sportifs

- 901.3010 Personnel : 1 responsable des terrains de sport, 12 employés terrains de sport, des auxiliaires temporaires. Ce personnel assure toutes les prestations des centres sportifs des Glareys, Peupliers, Tourbillon, Parc des sports, Garenne, Ancien Stand et Tennis-Club de Valère. Par ailleurs, la conciergerie est assurée par 1 auxiliaire concierge pour les Glareys et Peupliers, 1 auxiliaire concierge pour la Garenne.
- 901.3101 Achats de carburant, de sable, d'engrais, de terreaux, de pièces détachées, de produits de nettoyage et autres matériels divers. L'écart s'explique par la réfection de la surface du paddock de concours du centre équestre due à un problème de drainage qui a colmaté son sable lors des très fortes précipitations en 2022, puis présenté un danger récurrent pour les chevaux. Par ailleurs, l'augmentation du prix des matières premières pour des commandes d'entretien des terrains et des locaux à caractère impératif explique également cet écart.
- 901.3111 A l'usage, est apparu la nécessité de bénéficier de brosses et outils de ramassage de brindilles et de nettoyage de déchets végétaux arborisés. L'augmentation du prix des outils et machines en raison de la situation géopolitique explique également cet écart.
- 901.3120 L'écart s'explique par des mesures d'économie d'énergie sur les centres sportifs ainsi qu'au Stade de Tourbillon, une interruption de championnat étant intervenue plus tôt cet hiver en raison de la Coupe du monde au Qatar.
- 901.3144 Remplacement de l'adoucisseur défectueux des sanitaires du centre sportif de Glareys et mise aux normes Feu en raison d'une défectuosité de la ventilation de cuisine, y compris les branchements et le grill de la buvette au centre sportif de la Garenne.
- 901.4240 L'écart s'explique par une aide ultime via un rabatement de loyer accordé au FC Sion OLA SA pour la saison 2021-2022. En effet, le rebond pandémique estival a une nouvelle fois entaché la souscription d'abonnement ou de billets de matches et par conséquent de recettes. Pour rappel, le club n'a pas sollicité auprès de la Ville de garantie financière nécessaire à l'obtention d'aides sous forme de prêts par la Confédération.
- 901.4260 Remboursement de pertes de gains maladies et accidents.

902 Piscines

- 902.3010 Personnel : 1 responsable technique, 2 adjoints au responsable technique, 1 collaborateur technique, 5 garde-bains, des auxiliaires garde-bains temporaires et 4 caissières.
- 902.3020 Personnel : 25 professeurs auxiliaires pour l'école de natation.
- 902.3105 Réduction des achats des produits alimentaires en raison des restrictions d'accès à la piscine couverte durant la pandémie selon le statut vaccinal.
- 902.3120 A priori, les premiers effets de la nouvelle installation OPAM se font sentir sur la consommation énergétique de la piscine couverte de l'Ancien Stand.
- 902.4240 Affluence historique (2^{ème} meilleure affluence) dans nos piscines de plein air.

- 903 Patinoires et jardin des neiges**
- 903.3010 Personnel : 2 maîtres de glace à temps partiel à la patinoire de l'Ancien Stand, 2 maîtres de glace à temps partiel et 1 caissière temporaire à la patinoire de Tourbillon et au jardin des neiges.
- 903.3120 A priori, les premiers effets de la nouvelle installation OPAM se font sentir sur la consommation énergétique de la patinoire de l'Ancien Stand.
- 903.3144 Pose d'une isolation et réfection de toiture du bâtiment de la patinoire de Tourbillon suite à l'usure de l'étanchéité y compris des réparations du sol de la buvette en raison de fuites.
- 903.4240 Recettes des entrées aux patinoires à la baisse en raison des restrictions d'accès liés à l'âge et au statut vaccinal à la patinoire de l'Ancien Stand et de Tourbillon durant la pandémie.
- 903.4250 Baisse des ventes en raison des dispositions particulières sur les installations pendant la pandémie.
- 906 Administration jeunesse**
- 906.3010 Personnel : 1 coordinateur jeunesse, 2 secrétaires-auxiliaires à temps partiel pour le Passeport-vacances et 1 stagiaire MPE. L'écart s'explique par des heures dues à la digitalisation administrative du Passeport-vacances ainsi que la formation en tandem d'une nouvelle coordinatrice ainsi qu'une adaptation salariale.
- 906.3130 Participation au passeport-vacances, Midnight Sion, Open Sunday, Easyvote, promotion civique et citoyenne.
- 906.3300 Amortissement comptable du Port Franc.
- 906.3636 Voir liste « Détail des subventions ».
- 906.4470 Mise à disposition des locaux du Port Franc. Voir rubrique 906.3636.
- 907 Rencontres, Loisirs et Cultures**
- 907.3010 Personnel : 1 responsable à 70%, 1 éducateur de rue à 70% avec un 20% supplémentaire en qualité d'adjoint, 2 éducatrices de rue à 90% et 70%, 3 animateur-trices socioculturels à 70%, 80% et 90%, 1 secrétaire à 60%, des auxiliaires et moniteurs.
- 907.3300 Amortissement comptable des frais d'études pour la construction du nouveau centre RLC.
- 907.4231 Recettes des activités, camps et autres offres proposés par le RLC.
- 907.4240 Location de salles.
- 907.4260 Remboursement de pertes de gains maladies et accidents.

Document de travail à l'usage du Conseil général

**DETAIL DU COMPTE DES
INVESTISSEMENTS**

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

ADMINISTRATION GENERALE ET FINANCES

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022	
			Dépenses	Recettes
		1 ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES		
467,641.50	350,000	Dépenses	276,339.30	
467,641.50	350,000	Investissements nets		276,339.30
		116 Informatique		
467,641.50	350,000	Dépenses	276,339.30	
467,641.50	350,000	Investissements nets		276,339.30
467,641.50	350,000	5200 Logiciels	276,339.30	
172,876.25	200,000	- Nouvelles technologies de communication	174,231.40	
294,765.25	150,000	- Gestion électronique des documents (GED)	102,107.90	

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

1 Administration générale et Finances

116 Informatique

116.5200 Logiciels

Nouvelles technologies de communication : téléphonie (remplacements composants et migrations), migrations/extensions applications communales (suite des projets Abacus Finances et RH, démarrage de la migration vers NEST = contrôle des habitants et des adresses).

Gestion électronique des documents (GED) : mise en place d'une gestion globale des documents, électronique et archivistique (dématérialisation). Le projet avance en fonction des ressources à dispositions (internes et externes). Les services pilotes sont en production. Les phases d'industrialisation et de gestion du courrier entrant (dématérialisation) ont débuté.

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

***ECONOMIE, INNOVATION ET
TOURISME***

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022	
			Dépenses	Recettes
		2 ECONOMIE, INNOVATION & TOURISME		
2,400,000.00	1,200,000	Dépenses	2,502,000.00	
	1,200,000	S Crédit supplémentaire		
		Recettes		6,231,975.95
2,400,000.00	1,200,000	Investissements nets		
		Excédent de recettes	3,729,975.95	
		260 Economie, Innovation & Tourisme		
1,200,000.00	1,200,000	Dépenses	1,302,000.00	
1,200,000.00	1,200,000	Investissements nets		1,302,000.00
1,200,000.00	1,200,000	5610 Subventions accordées au canton	1,302,000.00	
1,200,000.00	1,200,000	- EPFL Valais Wallis Alpôle	1,302,000.00	
		264 Gestion du portefeuille énergétique		
1,200,000.00		Dépenses	1,200,000.00	
	1,200,000	S Crédit supplémentaire		
		Recettes		6,231,975.95
1,200,000.00		Investissements nets		
		Excédent de recettes	5,031,975.95	
1,200,000.00		5540 Participations aux entreprises publiques	1,200,000.00	
1,200,000.00		- Sogaval SA	1,200,000.00	
	1'200'000	S Crédit supplémentaire		
		6540 Entreprises publiques		6,231,975.95
		- Entreprises publiques		6,231,975.95

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

2 Economie, Innovation et Tourisme

260 Economie, Innovation et Tourisme

260.5610 Subventions accordées au canton

EPFL Valais Wallis Alpôle : selon le mémorandum d'accord du 15 mai 2014 signé avec l'Etat du Valais, la Ville de Sion participe à hauteur de 10% des dépenses d'investissement, déduction faite des éventuelles contributions de tiers, effectivement payées par le Canton. De plus, la Ville de Sion met gratuitement à disposition les terrains équipés nécessaires à l'implantation de la partie EPFL du Campus.

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).

Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2022/02).

264.6540 Entreprises publiques

Courant 2022, l'Electricité de la Lienne SA, dont la Ville est actionnaire à 33%, a décidé de réduire ses fonds propres de 24 millions à 6 millions. Cette participation faisant partie de notre patrimoine administratif nous devons enregistrer cette diminution du capital-actions en recette d'investissement. Pour des questions de liquidités, l'Electricité de la Lienne SA n'a pas encore viré aux actionnaires les montants correspondant à cette opération. Le montant de 6 millions, correspondant à la réduction de la participation de la Ville de Sion dans cette société, a été comptabilisé au bilan comme un prêt accordé à un tiers.

Document de travail à l'usage du Conseil général

EDUCATION ET CULTURE

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022	
			Dépenses	Recettes
		3 EDUCATION & CULTURE		
8,790,831.74	10,840,000	Dépenses	17,423,559.15	
	2,900,000	S Crédit supplémentaire		
731,614.75	2,430,000	Recettes		803,103.00
8,059,216.99	8,410,000	Investissements nets		16,620,456.15
		308 Bâtiments scolaires		
8,655,942.64	9,240,000	Dépenses	15,941,446.22	
	2,900,000	S Crédit supplémentaire		
731,614.75	1,930,000	Recettes		803,103.00
7,924,327.89	7,310,000	Investissements nets		15,138,343.22
8,399,388.19	8,450,000	5040 Terrains bâtis	12,331,335.81	
395,561.00	400,000	- Centre scolaire du Sacré-Coeur	421,425.20	
	300,000	- Centre scolaire de Châteauneuf	337,705.50	
621,077.90	750,000	- Centre scolaire de Gravelone	181,298.08	
6,824,565.98	7,000,000	- Centre scolaire de Champsec	11,390,907.03	
558,183.31		- Centre scolaire d'Uvrier		
256,554.45	790,000	5610 Subventions accordées au canton	3,610,110.41	
	300,000	- Lycée-collège des Creusets	240,000.00	
256,554.45		- EPCA + CIO Sion		
		- EPTM Sion	4,078.50	
	90,000	- Bâtiment Planta	60,000.00	
	400,000	- Lycée-collège de Champsec	3,306,031.91	
	2'900'000	S Crédit supplémentaire		
731,614.75	1,930,000	6310 Subventions acquises du canton		803,103.00
189,122.00	120,000	- Subv. centre scolaire du Sacré-Coeur		117,087.00
164,179.00	90,000	- Subv. centre scolaire de Châteauneuf		105,270.00
378,313.75	220,000	- Subv. centre scolaire de Gravelone		22,990.00
	1,500,000	- Subv. centre scolaire de Champsec		500,000.00
		- Subv. centre scolaire d'Uvrier		57,756.00

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022	
			Dépenses	Recettes
		320 Culture		
134,889.10	1,600,000	Dépenses	1,482,112.93	
	500,000	Recettes		
134,889.10	1,100,000	Investissements nets		1,482,112.93
134,889.10	1,600,000	5040 Terrains bâtis	1,482,112.93	
	100,000	- Théâtre de Valère	87,176.90	
134,889.10	1,500,000	- Pôle musique	1,394,936.03	
	500,000	6310 Subventions acquises du canton		
	500,000	- Subv. Pôle musique		

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

3 Education et Culture

308 Bâtiments scolaires

308.5040 Terrains bâtis

Centre scolaire du Sacré-Cœur : travaux concernant les mises aux normes « feu » et « sismique ».

Centre scolaire de Châteauneuf : travaux concernant les mises aux normes « feu » et « sismique ».

Centre scolaire de Gravelone :

- remplacement partiel de la production de chaleur centralisée. A la suite de la décision du Conseil municipal d'analyser le raccordement de ce centre scolaire au chauffage à distance, certains investissements concernant la production de chaleur ont été suspendus ;

- réalisation partielle des travaux prévus pour l'aménagement des nouveaux locaux du SMSPP. Ce dernier quittera le centre scolaire du Sacré Cœur durant l'été 2023.

Centre scolaire de Champsec : travaux d'agrandissement de ce centre scolaire dans le respect du crédit d'engagement accepté par le Conseil général. Ce projet comprend neuf nouvelles salles de classe, une salle de gymnastique double avec foyer indépendant et une UAPE. Les travaux sont terminés et ces nouveaux espaces sont disponibles depuis la rentrée scolaire 2022-2023. Le décompte final des travaux sera réalisé courant 2023.

308.5610 Subventions accordées au canton

Conformément à la loi cantonale fixant la contribution des communes sièges des établissements du second degré, 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% (RS 413.10). En 2022, les contributions concernent les lycées-collèges des Creusets et de la Planta ainsi que le solde final des travaux réalisés ces dernières années à l'EPTM.

Les comptes 2022 intègrent également un premier acompte de la participation communale à la construction du nouveau lycée-collège de Champsec ainsi que le coût de la mise à disposition des parcelles communales qui abriteront prochainement ce nouvel établissement. Les parcelles ayant été cédées au Canton en 2022, nous devons enregistrer leurs valeurs au bilan en dépense d'investissement (= transfert du patrimoine financier au patrimoine administratif).

Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2022/19).

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.

320

Culture

320.5040

Terrains bâtis

Théâtre de Valère : études de faisabilité pour la création d'un pôle des arts de la scène ;

Pôle musique : établissement des plans d'exécution et début des travaux préparatoires pour le projet de transformation des anciens locaux de la Haute Ecole d'Ingénierie au Nord de la Ville en un Pôle musique. Cette dépense s'inscrit dans le cadre du crédit d'engagement accepté par le Conseil général.

Document de travail à l'usage du Conseil général

AFFAIRES SOCIALES

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022	
			Dépenses	Recettes
		4 AFFAIRES SOCIALES		
125,029.45	140,000	Dépenses	155,697.65	
125,029.45	140,000	Investissements nets		155,697.65
		402 Structures d'accueil de la petite enfance		
125,029.45		Dépenses	37,378.60	
125,029.45		Investissements nets		37,378.60
125,029.45		5040 Terrains bâtis	37,378.60	
125,029.45		- Pouponnière valaisanne	37,378.60	
		408 Santé		
	140,000	Dépenses	118,319.05	
	140,000	Investissements nets		118,319.05
140,000		5660 Subvention aux organisations privées à but non lucratif	118,319.05	
100,000		- Maison St-François	86,000.00	
40,000		- Home Le Carillon	32,319.05	

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

4 Affaires sociales

402 Structures d'accueil de la petite enfance

402.5040 Terrains bâtis

Pouponnière valaisanne : conformément au crédit d'engagement accepté par le Conseil général en décembre 2016, cette structure d'accueil, sise à la Route du Manège 38, a été mise aux normes et agrandie. Les locaux ont déjà été mis à disposition des utilisateurs et les derniers travaux de finition réalisés courant 2022. L'enveloppe budgétaire de Fr. 5,92 millions a été respectée.

408 Santé

408.5660 Subventions aux organisations privées à but non lucratif

Maison St-François : travaux d'extension, construction annexe sud.

Home le Carillon : participation aux frais de rénovation de l'EMS le Carillon (rénovation, transformation et sécurité incendie).

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

SECURITE PUBLIQUE

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022	
			Dépenses	Recettes
		5 SECURITE PUBLIQUE		
111,757.40	260,000	Dépenses	160,000.00	
	140,000	Recettes		140,000.00
111,757.40	120,000	Investissements nets		20,000.00
		503 Feu et abris PCi		
111,757.40	100,000	Dépenses		
111,757.40	100,000	Investissements nets		
111,757.40	100,000	5040 Terrains bâtis		
111,757.40		- Rénovation bâtiment du feu		
	100,000	- Nouvelle caserne du feu		
		506 Ambulances		
	160,000	Dépenses	160,000.00	
	140,000	Recettes		140,000.00
	20,000	Investissements nets		20,000.00
160,000	5060 Biens mobiliers		160,000.00	
160,000	- Véhicules		160,000.00	
140,000	6310 Subventions acquises du canton			140,000.00
140,000	- Subv. véhicules			140,000.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

5 Sécurité publique

503 Feu et abris PCI

503.5040 Terrains bâtis

Crédit budgétaire non utilisé en raison de la décision prise de rénover/transformer la caserne existante.

506 Ambulances

506.5060 Biens mobiliers

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

506.6310 Subventions acquises du canton

Subvention cantonale pour ce changement de châssis.

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

TRAVAUX PUBLICS ET ENVIRONNEMENT

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022	
			Dépenses	Recettes
		6 TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT		
12,004,549.40	13,480,000	Dépenses	14,509,008.50	
	2,760,000	S Crédit supplémentaire		
2,552,685.25	4,080,000	Recettes		5,008,104.70
9,451,864.15	9,400,000	Investissements nets		9,500,903.80
		600 Administration, réseau routier et environnement		
6,466,350.28	6,400,000	Dépenses	9,018,660.74	
	2,760,000	S Crédit supplémentaire		
759,775.00	2,100,000	Recettes		3,928,703.90
5,706,575.28	4,300,000	Investissements nets		5,089,956.84
5,632,580.63	5,450,000	5010 Routes / voies de communication	8,029,741.72	
408,187.84	300,000	- Pistes cyclables et parcs vélos	294,964.53	
306,288.30	150,000	- Réfection d'ouvrages	303,985.00	
	100'000	S Crédit supplémentaire		
1,075,295.40	1,100,000	- Réalisation de routes communales	1,160,971.80	
150,864.15	700,000	- AggloSion	1,111,922.59	
	400'000	S Crédit supplémentaire		
228,072.40	400,000	- Agglo Valais central	105,006.65	
94,311.55	200,000	- Liaison Nord-Sud secteur Gare	206,384.40	
1,838,293.99	2,500,000	- Passerelle de l'Hôpital	3,708,099.35	
43,718.45		- Acquisition de terrains PA		
1,487,548.55	100,000	- Agglo Valais central-Rue de l'Industrie	205,233.75	
	1'130'000	S Crédit supplémentaire		
		- Passerelle de la Borgne	933,173.65	
	930'000	S Crédit supplémentaire		
110,992.95	200,000	5030 Autres ouvrages de génie civil	44,978.67	
110,992.95	100,000	- Stabilisation des falaises	38,104.57	
	100,000	- Stabilisation des terrains	6,874.10	
722,776.70	750,000	5610 Subventions accordées au canton	943,940.35	
722,776.70	750,000	- Participation au réseau routier cantonal	943,940.35	
	200'000	S Crédit supplémentaire		

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022	
			Dépenses	Recettes
759,775.00	2,100,000 60,000	6310 Subventions acquises du canton - Subv. liaison Nord-Sud secteur Gare		2,922,141.25
500,000.00	1,450,000 90,000	- Subv. passerelle de l'Hôpital - Subv. falaises		1,513,503.80 11,477.25
259,775.00	240,000 170,000 90,000	- Subv. AggloSion - Subv. Agglo Valais central - Subv. stabilisation terrains - Subv. Passerelle de la Borgne		15,753.20 1,054,796.00 326,611.00
		6340 Subventions des entreprises publiques - Subv. des entreprises publiques		1,006,562.65 1,006,562.65
		601 Voirie		
413,717.85	360,000	Dépenses	359,581.25	
413,717.85	360,000	Investissements nets		359,581.25
413,717.85	360,000	5060 Biens mobiliers	359,581.25	
413,717.85	360,000	- Véhicules	359,581.25	
		602 Cours d'eau et canaux		
768,910.83	950,000	Dépenses	701,965.32	
856,864.85	650,000	Recettes		119,928.10
	300,000	Investissements nets		582,037.22
87,954.02		Excédent de recettes		
768,910.83	950,000	5020 Aménagement des cours d'eau	701,965.32	
84,271.80	250,000	- Correction de la Sionne	263,783.87	
684,639.03	700,000	- Corrections de rivières	438,181.45	
856,864.85	650,000 200,000	6310 Subventions acquises du canton - Subv. correction de la Sionne		119,928.10
856,864.85	450,000	- Subv. corrections de rivières		119,928.10
		603 Agriculture et gérance des domaines		

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022	
			Dépenses	Recettes
404,157.25	650,000	Dépenses	659,869.75	
309,889.00	370,000	Recettes		159,000.00
94,268.25	280,000	Investissements nets		500,869.75
	250,000	5010 Routes / voies de communication	250,000.00	
	250,000	- Réfection routes agricoles	250,000.00	
404,157.25	400,000	5670 Subventions accordées aux privés	409,869.75	
404,157.25	400,000	- Maintien du vignoble en terrasse	409,869.75	
309,889.00	370,000	6310 Subventions acquises du canton		159,000.00
309,889.00	240,000	- Subv. maintien du vignoble		159,000.00
	130,000	- Subv. réfection routes agricoles		
		604 Cadastre		
200,148.00	620,000	Dépenses	28,135.52	
	360,000	Recettes		
200,148.00	260,000	Investissements nets		28,135.52
50,148.00	480,000	5290 Autres immobilisations incorporelles	28,135.52	
50,148.00	480,000	- Remembrement parcellaire Turin Est	28,135.52	
150,000.00	140,000	5610 Subventions accordées au canton		
150,000.00	140,000	- Mensurations au standard MO93		
	360,000	6370 Subventions de personnes physiques		
	360,000	- Subv. remembrement parcellaire Turin Est		
		606 Eaux usées		
2,654,001.20	2,750,000	Dépenses	2,404,068.11	
322,644.45	300,000	Recettes		527,066.75
2,331,356.75	2,450,000	Investissements nets		1,877,001.36
2,177,663.20	2,750,000	5030 Autres ouvrages de génie civil	2,404,068.11	

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022	
			Dépenses	Recettes
202,089.65	850,000	- Step de Châteauneuf	581,415.95	
972,501.25	900,000	- Collecteurs	847,830.55	
27,409.38		- Station de pompage		
975,662.92	1,000,000	- Plan Général d'Evacuation des Eaux, PGEE	974,821.61	
476,338.00		5620 Subventions aux communes et associations de communes		
476,338.00		- Réhabilitation STEP de Chandoline		
322,644.45	300,000	6370 Subventions de personnes physiques		527,066.75
322,644.45	300,000	- Taxes de raccordement		527,066.75
		609 Eau potable		
1,003,104.79	1,650,000	Dépenses	1,232,215.41	
303,511.95	300,000	Recettes		273,405.95
699,592.84	1,350,000	Investissements nets		958,809.46
1,003,104.79	1,650,000	5030 Autres ouvrages de génie civil	1,232,215.41	
856,192.89	1,100,000	- Conduites eau potable	1,075,403.43	
146,911.90	550,000	- Réservoirs	156,811.98	
303,511.95	300,000	6370 Subventions de personnes physiques		273,405.95
303,511.95	300,000	- Taxes de raccordement		273,405.95
		610 Parkings		
94,159.20	100,000	Dépenses	104,512.40	
94,159.20	100,000	Investissements nets		104,512.40
94,159.20	100,000	5040 Terrains bâtis	104,512.40	
94,159.20	100,000	- Parcs d'échange	104,512.40	

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

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 ;

Réfection d'ouvrages : depuis 2018, l'accroissement des phénomènes météorologiques extrêmes a engendré des mouvements géologiques sur l'ensemble du territoire communal. Certains glissements de terrain et éboulements se sont produits dans des sites reconnus comme instables et cartographiés, d'autres représentant la majorité des cas, sont survenus hors des zones inventoriées. La rupture d'un mur de soutènement sur la route de Mollignon en surplomb de la rue de Loèche a été mise en lumière lors d'un contrôle de l'ouvrage. Les travaux d'urgence nécessaires pour rétablir la sécurité des citoyens ont été engagés. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2022/04).

Réalisation de routes communales : travaux de création, de modification ou d'adaptation de routes communales. En 2022, les interventions ont eu lieu notamment au chemin Grély, au chemin des Roseaux, à la rue de la Dixence, au chemin du Moulin, à la rue Oscar-Bider, à la rue de la Chapelle, à la route des Ronquos et à la route intercommunale de Salins. Certains de ces chantiers sont réalisés avec le concours de tiers, notamment OIKEN et Sogaval pour le chauffage à distance.

AggloSion : réalisation des mesures de l'AggloSion telles que le réaménagement de la route de Bramois à la promenade de Champsec et du giratoire de Loèche. Prévus en 2021, les travaux de réalisation de la route de Bramois ont été reportés d'une année suite à la coordination des chantiers entre ceux du chauffage à distance (CAD), du service cantonal de la mobilité et de la Ville de Sion. Les montants budgétisés pour la réalisation de cette mesure n'ont pas été dépensés en 2021 mais l'ont été en 2022. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2022/18).

Budget 2021	Fr. 700'000.--
Comptes 2021	Fr. 150'864.15

Agglo Valais central : études et réalisations des nouveaux arrêts de bus, pistes cyclables, parcs à vélos et réaménagement de la rue des Aubépines.

Liaison Nord-Sud secteur Gare : frais d'étude pour la réalisation d'une liaison entre Cour de gare et le Campus.

Passerelle de l'Hôpital : selon crédit d'engagement accepté par le Conseil général, suite de la construction de la passerelle pour piétons et cyclistes entre le parking des Echutes et l'Hôpital.

Agglo Valais central-Rue de l'Industrie : fin de la réalisation de la mesure « Requalification de la rue de l'Industrie ». Le retard pris par le canton pour la réalisation du bâtiment de la HES-SO et le report de leur déménagement se sont répercutés sur les travaux d'aménagement de la Rue de l'Industrie qui ont dû débiter avec 9 mois de retard. Le montant du crédit supplémentaire (N° 2022/03) a été calculé de la manière suivante :

Coût estimatif des travaux	CHF 3'250'000.-
./. Dépenses 2020	- CHF 720'436.-
./. Dépenses 2021	- CHF 1'487'549.-
Solde au 31.12.2021	CHF 1'042'015.-
./. Budget 2022	- CHF 100'000.-
Solde non budgétisé	CHF 942'015.-
+ Divers imprévus (env. 5%)	+ CHF 162'500.-
./. Arrondi	- CHF 4'515.-
Crédit supplémentaire	CHF 1'100'000.-

Le décompte final des travaux s'est monté à Fr. 2'437'000.- soit une économie de quelque Fr. 813'000.- par rapport au devis initial. La qualité de la couche de fondation étant bonne, elle nous a permis d'éviter son remplacement d'où cette économie.

Passerelle de la Borgne : les travaux de la réalisation de la passerelle de mobilité de loisirs franchissant la Borgne ont été réalisés dans le cadre du déploiement du chauffage à distance. Ce magnifique ouvrage en bois se trouve sur le tronçon reliant Enevi à l'Hôpital du Valais. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2022/13).

600.5030

Autres ouvrages de génie civil

Stabilisation des falaises et terrains : divers études et travaux de sécurisation de falaises, de parois rocheuses ou de glissements de terrains. En 2022, interventions sur les parois rocheuses de Valère et de la colline de la Chapelle ainsi que sur un glissement de terrain au bisse siphon de Montorge.

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° 2022/01).

600.6310

Subventions acquises du canton

Subventions encaissées pour les passerelles de l'Hôpital et de la Borgne, les sécurisations de falaises et les projets d'agglomération.

600.6340

Subventions des entreprises publiques

Participation de l'Hôpital et de la HES-SO à la passerelle de l'Hôpital pour un montant total de Fr. 400'000.- et servitude de passage pour Sogaval SA à la passerelle de la Borgne pour un montant de Fr. 606'562.65.

601

Voirie

601.5060

Biens mobiliers

Poursuite du renouvellement du parc véhicules de la voirie.

- 602 Cours d'eau et canaux**
- 602.5020 Aménagement des cours d'eau
Correction de la Sionne : dernière étape des travaux de sécurisation de cette rivière au niveau du hameau de la Sionne.
Corrections de rivières : études de sécurisation et de revitalisation des rivières (Borgne et Morge) et du torrent des Fournaises.
Fin de la réalisation d'un dépotoir au torrent des Fournaises.
- 602.6310 Subventions acquises du canton
Subventions pour les travaux de sécurisation et de revitalisation des torrents et des rivières.
- 603 Agriculture et gérance des domaines**
- 603.5010 Routes / voies de communication
Réfection des routes agricoles de Châtroz.
- 603.5670 Subventions accordées aux privés
Poursuite des travaux liés au maintien du vignoble en terrasse.
- 603.6310 Subventions acquises du canton
Subventionnement à hauteur de 60% des travaux liés au maintien du vignoble en terrasse.
- 604 Cadastre**
- 604.5290 Autres immobilisations incorporelles
Remembrement parcellaire urbain (RPU) Turin Est : études liées à l'équipement de ce secteur.
- 604.5610 Subventions accordées au canton
Mise à niveau des données cadastrales selon le standard MO93 de la Confédération.
- 606 Eaux usées**
- 606.5030 Autres ouvrages de génie civil
STEP de Châteauneuf : optimisation du traitement biologique, réfection de la clôture et début des travaux de réhabilitation du digesteur n°1.
Collecteurs : remplacement des collecteurs hors d'usage et renouvellement des collecteurs en relation avec les travaux de rénovation des routes communales.
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.

606.6370 Subventions de personnes physiques

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

609 Eau potable

609.5030 Autres ouvrages de génie civil

Conduites : remplacement de conduites d'eau potable vétustes sur le réseau de Sion, de Salins et des Agettes et pose de nouvelles conduites d'eau à la rue des Aubépinés, route de Chippis et rue des Champs de Tabac. Ces travaux ont été réalisés lors de la construction du réseau de chauffage à distance (CAD).

Réservoirs : études et rénovation du réservoir de Wolf et remplacement des UV au réservoir du Purgatoire.

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 de différents parkings non couverts.

Document de travail à l'usage du Conseil général

BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022	
			Dépenses	Recettes
		7 BATIMENTS & CONSTRUCTIONS		
643,568.13	1,500,000	Dépenses	1,106,799.75	
		Recettes		38,467.75
643,568.13	1,500,000	Investissements nets		1,068,332.00
		700 Administration		
150,000.00	150,000	Dépenses		
150,000.00	150,000	Investissements nets		
150,000.00	150,000	5610 Subventions accordées au canton		
150,000.00	150,000	- Basilique de Valère		
		701 Bâtiments communaux		
356,465.83	700,000	Dépenses	464,183.05	
		Recettes		38,467.75
356,465.83	700,000	Investissements nets		425,715.30
356,465.83	500,000	5040 Terrains bâtis	264,183.05	
215,999.93		- Rénovation d'immeubles + PV		
29,957.10	500,000	- Immeuble Ancien Hôpital	264,183.05	
13,682.45		- Immeuble le Casino		
96,826.35		- Bâtiment Route de Riddes 87		
	200,000	5620 Subventions aux communes et associations de communes	200,000.00	
	200,000	- Hôtel de Ville - réfection toiture	200,000.00	
		6340 Subventions des entreprises publiques		38,467.75
		- Subv. des entreprises publiques		38,467.75
		705 Centre funéraire et cimetières		
137,102.30	650,000	Dépenses	642,616.70	
137,102.30	650,000	Investissements nets		642,616.70

COMPTE DES INVESTISSEMENTS

BATIMENTS & CONSTRUCTIONS

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.			Comptes 2022	
				Dépenses	Recettes
137,102.30	500,000	5030	Autres ouvrages de génie civil	492,616.70	
51,679.90	500,000		- Cimetière de Platta	492,616.70	
85,422.40			- Ancien cimetière Saint-François		
	150,000	5040	Terrains bâtis	150,000.00	
	150,000		- Centre funéraire de Platta	150,000.00	

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

7 Bâtiments et Constructions

700 Administration

700.5610 Subventions accordées au canton

Basilique de Valère : aucune subvention cantonale réclamée en 2022.

701 Bâtiments communaux

701.5040 Terrains bâtis

Immeuble Ancien Hôpital : poursuite des études et consultation des instances cantonales et fédérales du patrimoine. Mise à l'enquête et préparatoire d'exécution.

701.5620 Subventions aux communes et associations de communes

Contribution de la Ville de Sion aux travaux de renforcement du plancher des combles et à la réfection de la toiture de l'Hôtel de Ville.

701.6340 Subventions des entreprises publiques

Utilisation du fonds de transition énergétique pour l'installation de panneaux photovoltaïques sur le toit du bâtiment des Scorpions à Châteauneuf.

705 Centre funéraire et cimetières

705.5030 Autres ouvrages de génie civil

Cimetière de Platta : projet d'aménagement du secteur Sud du cimetière de Platta.

705.5040 Terrains bâtis

Centre funéraire : réfection et remplacement des vitrages du bureau de la zone d'accueil.

Document de travail à l'usage du Conseil général

URBANISME ET MOBILITE

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022	
			Dépenses	Recettes
		8 URBANISME ET MOBILITE		
3,595,103.82	4,000,000	Dépenses	3,788,818.98	
	292,000	S Crédit supplémentaire		
500,275.85	840,000	Recettes		816,102.98
3,094,827.97	3,160,000	Investissements nets		2,972,716.00
		850 Administration		
746,831.63	850,000	Dépenses	868,171.39	
		Recettes		16,155.00
746,831.63	850,000	Investissements nets		852,016.39
746,831.63	850,000	5290 Autres immobilisations incorporelles	868,171.39	
215,549.23		- Développement territorial		
531,282.40	850,000	- Ronquoz 21	868,171.39	
		6340 Subventions des entreprises publiques		16,155.00
		- Subv. des entreprises publiques		16,155.00
		852 Parcs et jardins		
785,327.24	1,500,000	Dépenses	1,025,876.56	
56,684.00	300,000	Recettes		
728,643.24	1,200,000	Investissements nets		1,025,876.56
785,327.24	1,500,000	5040 Terrains bâtis	1,025,876.56	
30,250.50	300,000	- Nouveau centre horticole	71,023.15	
438,905.85	800,000	- Aménagements espaces publics	790,216.19	
316,170.89	400,000	- Place de la Planta	164,637.22	
	300,000	6320 Communes et associations de communes		
	300,000	- Subv. nouvelles serres communales		
56,684.00		6340 Subventions des entreprises publiques		
56,684.00		- Subv. des entreprises publiques		

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022	
			Dépenses	Recettes
		854 Eclairage public		
625,040.20	700,000	Dépenses	724,911.25	
625,040.20	700,000	Investissements nets		724,911.25
625,040.20	700,000	5010 Routes / voies de communication	724,911.25	
625,040.20	700,000	- Eclairage public	724,911.25	
		856 Mobilité		
746,717.80	450,000	Dépenses	365,846.75	
	140,000	Recettes		
746,717.80	310,000	Investissements nets		365,846.75
646,200.00	200,000	5060 Biens mobiliers	195,000.00	
646,200.00		- Matériel d'exploitation		
	200,000	- Agglo Valais central – abribus + parcs à vélos	195,000.00	
100,517.80	250,000	5290 Autres immobilisations incorporelles	170,846.75	
72,840.80	200,000	- Agglo Valais central - études	170,846.75	
27,677.00	50,000	- Liaison plaine-montagne		
	140,000	6310 Subventions acquises du canton		
	140,000	- Subv. Agglo Valais central		
		858 Voies ferrées industrielles		
		Dépenses	139,902.30	
	137,000	S Crédit supplémentaire		
		Recettes		139,902.30
		5010 Routes / voies de communication	139,902.30	
		- Réfection sur les voies industrielles	139,902.30	
	137'000	S Crédit supplémentaire		
		6350 Subventions des entreprises privées		139,902.30
		- Subv. entreprises privées		139,902.30

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022	
			Dépenses	Recettes
		860 Aéroport		
691,186.95	500,000	Dépenses	664,110.73	
	155,000	S Crédit supplémentaire		
443,591.85	400,000	Recettes		660,045.68
247,595.10	100,000	Investissements nets		4,065.05
495,190.20		5010 Routes / voies de communication		
495,190.20		- Aménagement tarmac et voies de roulage		
	500,000	5030 Autres ouvrages de génie civil	655,980.63	
	500,000	- Mesures anti-bruit	655,980.63	
	155'000	S Crédit supplémentaire		
		5040 Terrains bâtis	8,130.10	
		- Aérogare	8,130.10	
195,996.75		5160 Biens mobiliers		
195,996.75		- Biens mobiliers		
195,996.75		6160 Biens mobiliers		
195,996.75		- Remboursements de tiers pour des investissements en biens mobiliers		
	400,000	6300 Subventions acquises de la confédération		549,887.00
	400,000	- Subv. mesures anti-bruit		549,887.00
247,595.10		6310 Subventions acquises du canton		4,065.05
247,595.10		- Subv. tarmac et voies de roulage		4,065.05
		- Subv. rénovation aérogare		4,065.05
		6350 Subventions des entreprises privées		106,093.63
		- Transfert fonds fonctionnement à l'investissement		106,093.63

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

8 Urbanisme et Mobilité

850 Administration

850.5290 Autres immobilisations incorporelles

Ronquoz 21 : études sectorielles et thématiques liées au développement du secteur Ronquoz 21 (élaboration avant-projet du plan guide et des études des espaces publics du projet lauréat, études foncières, étude environnementale stratégique, mobilité, concept de développement durable dont concept énergétique).

850.6340 Subventions des entreprises publiques

Utilisation du fonds de transition énergétique pour le financement de l'étude énergétique liée au développement de Ronquoz 21.

852 Parcs et jardins

852.5040 Terrains bâtis

Nouveau centre horticole : poursuite des études pour la construction d'un nouveau centre horticole à proximité d'Enevi (UTO).

Aménagements espaces publics : notamment, passage sous-voies de la gare (assainissement et concours artistique), projet de signalétique piétonne touristique, place de jeux à Aproz en coordination avec la Commune de Nendaz, rénovation lourde de la place de jeux d'Uvrier. Etude sur la place de jeux et le parc des Aubépines pour la réfection du secteur. Place du midi : rénovation du plancher à l'Est de la place. Rénovation importante de la place de jeux des Agettes et amélioration de l'offre de jeux. Réalisation sur la prairie du Scex du parc de l'arbre Musicien. Réalisation à la rue du Tunnel d'une arborisation sur le secteur en coordination avec les travaux des TP. Nouveaux aménagements à la place de la cure à Bramois.

Place de la Planta : poursuite des études pour le réaménagement de la place.

854 Eclairage public

854.5010 Routes / voies de communication

Achats et installations de nouveaux équipements afin de moderniser le réseau d'éclairage public.

856 Mobilité

856.5060 Biens mobiliers

Agglo Valais central : aménagements de stationnements vélos (Potences et phase 2 du déploiement du paquet Agglo).

856.5290 Autres immobilisations incorporelles

Agglo Valais central : études connexes en relation avec les mesures adoptées dans les projets AggloSion et AggloValaisCentral (liaisons cyclables Uvrier, y compris projet rive droite, MEP avenue de la gare).

858	Voies ferrées industrielles
858.5010	<u>Routes / voies de communication</u> Pour des questions de sécurité, travaux d'entretien urgents sur les voies ferrées industrielles. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2022/05).
858.6350	<u>Subventions des entreprises privées</u> Contributions des utilisateurs des voies ferrées industrielles aux travaux d'entretien réalisés en 2022.
860	Aéroport
860.5030	<u>Autres ouvrages de génie civil</u> Construction de la paroi antibruit pour le secteur au nord de l'aéroport. Cette dépense est totalement couverte par une subvention acquise de la confédération de Fr. 549'887.- et par un prélevement de Fr. 106'093.63 sur le fonds de financement spécial « Aéroport - mesures anti-bruit ». Ce fonds est doté de Fr. 1,35 million à fin 2022. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2022/14).
860.5040	<u>Terrains bâtis</u> Solde final des travaux réalisés sur l'aérogare en 2020 et 2021.
860.6300	<u>Subventions acquises de la confédération</u> Cf. commentaire sous rubrique 860.5030.
860.6310	<u>Subventions acquises du canton</u> Subvention cantonale à hauteur de 50% des investissements effectués par la Ville.
860.6350	<u>Subventions des entreprises privées</u> Cf. commentaire sous rubrique 860.5030.

Document de travail à l'usage du Conseil général

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022	
			Dépenses	Recettes
		9 SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS		
3,010,769.47	2,570,000	Dépenses	2,864,406.64	
	390,000	S Crédit supplémentaire		
173,917.00		Recettes		219,812.20
2,836,852.47	2,570,000	Investissements nets		2,644,594.44
		901 Centres sportifs		
843,397.15	550,000	Dépenses	604,999.35	
136,640.00		Recettes		219,812.20
706,757.15	550,000	Investissements nets		385,187.15
843,397.15	550,000	5040 Terrains bâtis	604,999.35	
843,397.15	550,000	- Centre sportif de l'Ancien Stand	604,999.35	
136,640.00		6310 Subventions acquises du canton		154,039.00
136,640.00		- Subv. centres sportifs		154,039.00
		6340 Subventions des entreprises publiques		65,773.20
		- Subv. des entreprises publiques		65,773.20
		902 Piscines		
1,166,726.27	1,120,000	Dépenses	972,346.80	
1,166,726.27	1,120,000	Investissements nets		972,346.80
1,166,726.27	1,120,000	5040 Terrains bâtis	972,346.80	
1,153,236.77	970,000	- Piscine de la Blancherie	972,346.80	
13,489.50	150,000	- Piscine de la Sitterie		
		903 Patinoires et jardin des neiges		
1,000,646.05	800,000	Dépenses	1,190,060.49	
	390,000	S Crédit supplémentaire		
37,277.00		Recettes		
963,369.05	800,000	Investissements nets		1,190,060.49

Comptes 2021 Fr.	Budget 2022 Fr.		Comptes 2022	
			Dépenses	Recettes
1,000,646.05	800,000	5040 Terrains bâtis	1,190,060.49	
1,000,646.05	800,000	- Patinoire de l'Ancien Stand	1,190,060.49	
	390'000	S Crédit supplémentaire		
37,277.00		6310 Subventions acquises du canton		
37,277.00		- Subventions acquises du canton		
		907 Rencontres, Loisirs et Cultures		
	100,000	Dépenses	97,000.00	
	100,000	Investissements nets		97,000.00
	100,000	5040 Terrains bâtis	97,000.00	
	100,000	- Nouveau bâtiment Totem-RLC	97,000.00	

Document de travail à l'usage du Conseil général

Renseignements complémentaires

9 Sport, Jeunesse et Loisirs

901 Centres sportifs

901.5040 Terrains bâtis

Centre sportif de l'Ancien Stand : fin des travaux de transformation du terrain de football (place rouge) en terrain synthétique.

901.6310 Subventions acquises du canton

Subventionnement, via le fonds du sport et la loi cantonale sur le sport, de la transformation de la place rouge en terrain synthétique (y compris éclairage) et des travaux de sécurité de la tribune nord (gestion des flux) du Stade de Tourbillon.

901.6340 Subventions des entreprises publiques

Utilisation du fonds de transition énergétique pour financer en partie l'éclairage du nouveau terrain synthétique de l'Ancien Stand.

902 Piscines

902.5040 Terrains bâtis

Piscine de la Blancherie : en 2022, réfection complète du bloc sanitaires de l'îlot central ainsi que l'aménagement d'un cheminement est-ouest et son arborisation. Construction d'une liaison technique (prévue normalement lors de la réfection des bassins) permettant de chauffer les douches du bloc sanitaire par la mise en place de panneaux solaires thermiques sur la toiture de l'installation de filtration sise dans la zone vestiaires ouest.

Piscine de la Sitterie : les travaux ont été reportés suite aux résultats de l'étude préliminaire du bureau d'étude mandaté dont il ressort une complexité de l'intervention pour l'assainissement des installations techniques (filtration, distribution d'eau des bassins, etc.).

903 Patinoires et jardin des neiges

903.5040 Terrains bâtis

Patinoire de l'Ancien Stand : réfection de la toiture vétuste de la patinoire. La structure a également été renforcée afin de rendre possible la pose d'une installation de panneaux photovoltaïques en 2023. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2022/06).

907

Rencontres, Loisirs et Cultures

907.5040

Terrains bâtis

Nouveau bâtiment Totem-RLC : frais d'études pour le déplacement du bâtiment du Totem à proximité du Cour Roger Bonvin.

Document de travail à l'usage du Conseil général

RAPPORT DU REVISEUR

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2022

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 2022, 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 1 à 305) sont conformes aux prescriptions légales (LCo et OGFCo) et aux règlements y relatifs.

Fondement de notre opinion d'audit

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

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

Autres Informations

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

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

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

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

Responsabilités du Conseil municipal relatives aux comptes annuels

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

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

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

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

nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes.

- nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de la commune.
- nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes.

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

Rapport sur d'autres dispositions légales et réglementaires

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

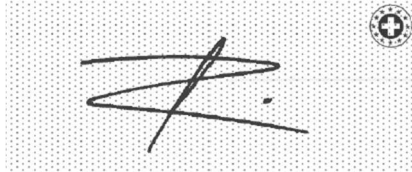
Dans le cadre de notre audit, nous relevons en outre que

- l'évaluation des participations et des autres éléments du patrimoine financier est appropriée ;
- le niveau des amortissements comptables est conforme aux dispositions de l'OGFCo ;
- l'endettement net de la Ville est considéré comme moyen et que, durant l'exercice, il a diminué 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.

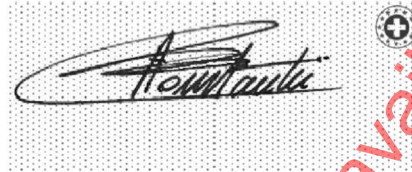
Sion, le 27 avril 2023

BDO SA



Loïc Rossé

Expert-réviser agréé
Réviser responsable



Gaëtan Constantin

**ANNEXE AUX COMPTES
ANNUELS**

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

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

1. Base légale

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

2. Principes MCH2 appliqués et divergences

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

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

RE 02 Principes comptables

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

RE 05 Actifs et passifs de régularisation

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

RE 06 Réévaluations (corrections de valeur)

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

RE 07 Recettes fiscales

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

RE 08 Financements spéciaux et préfinancements

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

RE 09 Provisions et engagements conditionnels

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

RE 10 Compte des investissements

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

RE 12 Immobilisations et comptabilité des immobilisations

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

RE 13 Vision consolidée

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

RE 14 Tableau des flux de trésorerie

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

RE 17 Objectifs et instruments de politique budgétaire

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

RE 18 Indicateurs financiers

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

RE 19 Procédure lors du passage au MCH2 (2021)

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

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

3. Principes de la gestion financière

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

4. Principes de tenue des comptes

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

5. Principes de présentation des comptes

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

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

6. Principes d'évaluation du bilan

6.1. Actif

6.1.1. Patrimoine financier (PF)

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

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

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

Disponibilités et placements à court terme (compte bilan 100)

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

Créances (compte bilan 101)

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

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

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

Placements financiers à court terme (compte bilan 102)

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

Actifs de régularisation (compte bilan 104)

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

Marchandises, fournitures (compte bilan 106)

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

Placements financiers à long terme (compte bilan 107)

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

Immobilisations corporelles du patrimoine financier (compte bilan 108)

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

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

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

6.1.2. Patrimoine administratif (PA)

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

Immobilisations corporelles (compte bilan 1400)

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

Liste des taux d'amortissements planifiés appliqués :

Terrains : 0% (compte bilan 1400)

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

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

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

Bâtiments : 8% (compte bilan 1404)

Forêts : 0% (compte bilan 1405)

Biens meubles : 35% (compte bilan 1406)

Autres immobilisations corporelles : 50% (compte bilan 1409)

Immobilisations incorporelles (compte bilan 142)

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

Prêts (compte bilan 144)

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

Participations, capital social (compte bilan 145)

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

Subventions d'investissement (compte bilan 146)

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

6.2. Passif

6.2.1. Capitaux de tiers

Engagements courants (compte bilan 200)

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

Engagements financiers à court terme (compte bilan 201)

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

Passifs de régularisation (compte bilan 204)

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

Provisions à court terme (compte bilan 205)

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

Engagements financiers à long terme (compte bilan 206)

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

Provisions à long terme (compte bilan 208)

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

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

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

6.2.2. Capital propre

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

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

Réserves de politique budgétaire (compte bilan 294)

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

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

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

Excédent ou découvert du bilan (compte bilan 299)

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

Document de travail à l'usage du Conseil Général

Etat du capital propre

en francs suisses		Solde au 01.01	Attributions	Prélèvements	Solde au 31.12
29	Capital propre	217'431'152	9'369'554	928'705	225'872'000
290	Engagements et avances sur financements spéciaux classés dans le capital propre	7'610'273	2'570'047	928'705	9'251'616
291	Fonds classés dans le capital propre	182'212	-	-	182'212
294	Réserve de politique budgétaire	13'431'649	6'500'000	-	19'931'649
296	Réserve liée au retraitement du patrimoine financier	33'918'563	-	-	33'918'563
299	Excédent du bilan	162'288'454	299'507	-	162'587'961

Document de travail à l'usage du Conseil général

Tableau des provisions

205 Provisions à court terme

Compte	Dénomination	Solde au 01.01.	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31.12.
2055.01	Administration générale et Finances	2'485'309	2'475'000	2'485'309	2'475'000
2055.02	Economie, Innovation et Tourisme	540'000	5'000	540'000	5'000
2055.03	Education et Culture	894'000	1'016'357	894'000	1'016'357
2055.04	Affaires sociales	2'180'590	10'985'910	11'030'000	2'136'500
2055.05	Sécurité publique	28'000	10'000	28'000	10'000
2055.06	Travaux publics et Environnement	430'000	1'104'000	430'000	1'104'000
2055.07	Bâtiments et Constructions	230'000	207'000	230'000	207'000
2055.08	Urbanisme et Mobilité	1'365'000	1'753'000	1'365'000	1'753'000
2055.09	Sport, jeunesse et loisirs	-	10'000	-	10'000
2058.01	Administration générale et Finances	80'000	100'000	80'000	100'000
2058.02	Economie, Innovation et Tourisme	357'774	357'774	357'774	357'774
2058.03	Education et Culture	125'000	4'427'699	125'000	4'427'699
2058.04	Affaires sociales	80'000	15'000	80'000	15'000
2058.05	Sécurité publique	50'000	160'000	50'000	160'000
2058.06	Travaux publics et Environnement	2'150'000	2'918'025	2'150'000	2'918'025
2058.07	Bâtiments et Constructions	1'061'451	1'517'945	1'061'451	1'517'945
2058.08	Urbanisme et Mobilité	865'000	1'116'860	865'000	1'116'860
2058.09	Sport, jeunesse et loisirs	730'000	682'194	730'000	682'194

208 Provisions à long terme

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

Total provisions à court terme		13'652'124	28'861'765	22'501'534	20'012'355
Total provisions à long terme		1'800'000	-	-	1'800'000
Total des provisions		15'452'124	28'861'765	22'501'534	21'812'355

Tableau des participations

en francs suisses	Nombre détenu	Part de la commune en %	Valeur nominale totale	Rendement	Valeur comptable au 01.01	Valeur comptable au 31.12
OIKEN SA	37'506	41%	37'506'000	1'500'240	37'506'000	37'506'000
Lizerne et Morge SA	400	40%	4'000'000	160'000	4'320'000	4'320'000
Electricité de la Lienne SA	800	33%	2'000'000	400'000	9'317'587	3'317'587
Sogaval SA	31'200	60%	3'120'000	2'400'000	3'120'000	4'320'000
Leteygeon SA	100	50%	1'000'000	30'000	1'000'000	1'000'000
Sionne Energies SA	160	20%	160'000	76'000	160'000	160'000
ESR multimedia SA	35'338	59%	3'533'800	300'373	3'533'800	3'533'800
TéléSion SA	400	40%	40'000	-	1	1
SpArk SA	80'000	80%	80'000	-	80'000	80'000
Phytoark SA	20	20%	20'000	-	1	1
CIGES SA	120	20%	60'000	-	1	1
Fondation salle de concerts et congrès		100%	100'000	-	100'000	100'000

Tableau des garanties

Cautionnements

en francs suisses	Solde au 01.01	Solde au 31.12	Ecart
PhytoArk SA	2'050'258	1'750'310	-299'948
Autres cautionnements inférieurs à CHF 200'000.-	157'788	494'228	336'440
TOTAL	2'208'046	2'244'538	36'492

Garanties

Caisse de pensions de la Ville de Sion (CPVS)	Taux de couverture de 104% au 31 décembre 2021
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	14'246'418	-	-	14'246'418	-	14'246'418	0%	0%
1401	Routes / voies de communication	24'826'761	9'144'555	4'057'129	29'914'187	2'093'993	27'820'194	7%	7%
1402	Aménagement des cours d'eau du PA	550'603	701'965	119'928	1'132'640	79'285	1'053'355	7%	7%
1403	Autres travaux de génie-civil	40'476'118	4'829'860	1'467'931	43'838'047	3'150'937	40'687'111	7%	7%
1404	Bâtiments du PA	86'603'329	18'267'936	1'026'980	103'844'285	9'071'758	94'772'527	8%	9%
1405	Forêts PA	1	-	-	1	-	1	0%	0%
1406	Biens meubles du PA	1'988'947	714'581	140'000	2'563'528	926'962	1'636'566	35%	36%
1420	Logiciel du PA	658'821	276'339		935'160	467'580	467'580	50%	50%
1429	Autres immobilisations incorporelles	2'124'813	1'067'154	16'155	3'175'811	1'587'906	1'587'906	50%	50%
145X	Participation capital social	75'226'861	1'200'000	6'231'976	70'194'885	1	70'194'884	Selon risque	0%
146X	Subventions d'investissement	27'203'627	6'584'240	197'468	33'590'399	3'820'027	29'770'372	10%	11%
Total comptes ordinaires		273'906'298	42'786'630	13'257'567	303'435'362	21'198'449	282'236'913		
Total immobilisations du PA		273'906'298	42'786'630	13'257'567	303'435'362	21'198'449	282'236'913		

Etat et service de la dette consolidée

Bailleurs de fonds	Durée			Situation au 01.01.2022	Taux	Augmentations Renouvellements	Intérêts	Amort.	Annuités	Situation au 31.12.2022
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
Raiffeisen	2019	20	2039	10 000 000	0.355		35 500		35 500	10 000 000
Basler Kantonal Bank	2019	8	2027	8 000 000	0.000		0		0	8 000 000
Postfinance	2014	10	2024	10 000 000	1.560		156 000		156 000	10 000 000
Postfinance	2014	15	2029	10 000 000	2.080		208 000		208 000	10 000 000
Postfinance	2014	9	2023	15 000 000	1.110		166 500		166 500	15 000 000
CP Poste	2011	11	2022	10 000 000	1.820		149 600	10 000 000	10 149 600	0
CP Poste	2015	15	2030	10 000 000	1.140		114 000		114 000	10 000 000
CP Migros	2017	15	2032	10 000 000	0.875		87 500		87 500	10 000 000
CP Migros	2019	12	2031	5 000 000	0.650		32 500		32 500	5 000 000
CP Ville de Zürich	2019	7	2026	10 000 000	0.240		24 000		24 000	10 000 000
Helvetia Assurances	2011	12	2023	5 000 000	1.840		92 000		92 000	5 000 000
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
Canton de St-Gall	2021	5	2026	10 000 000	0.000		0		0	10 000 000
Dettes à court terme				25 000 000		15 000 000	87 172			40 000 000
Total				205 000 000		15 000 000	1 650 272	10 000 000	11 563 100	210 000 000

Taux moyen pondéré de la dette au 31.12.2022 : 0.9%

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

Document de travail à l'usage du Conseil général

DETAIL DES SUBVENTIONS

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

Administration générale et Finances

		Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022
		624 439.85	610 000	588 084.91
110.3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	43 604.50	30 000	39 569.40
	Fondation pour le développement durable des régions de montagne	19 922.50	20 000	19 569.40
	Subventions ponctuelles	23 682.00	10 000	20 000.00
110.3637	Personnes physiques	-.-	-.-	- 50 953.10
	Mesures de solidarité (COVID-19)	-.-	-.-	- 50 953.10
150.3637	Subventions aux personnes physiques	580 835.35	580 000	599 468.61
	Action rentrée scolaire	580 835.35	580 000	599 468.61

Document de travail à l'usage du Conseil Général

Economie, Innovation et Tourisme

		Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022
		1 626 569.20	1 855 000	1 841 364.50
260.3634	Subventions aux entreprises publiques	580 000.00	655 000	666 820.00
	Office du tourisme	440 000.00	465 000	459 320.00
	<i>dont Versement</i>	<i>420 000.00</i>	<i>465 000</i>	<i>459 320.00</i>
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	<i>20 000.00</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	The Ark / PhytoArk	140 000.00	190 000	207 500.00
260.3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	865 095.60	950 000	980 367.50
	Espace Création	600 000.00	600 000	581 000.00
	<i>dont Versement à Inartis</i>	<i>400 000.00</i>	<i>400 000</i>	<i>381 000.00</i>
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	<i>200 000.00</i>	<i>200 000</i>	<i>200 000.00</i>
	Aides ponctuelles relatives à la promotion touristique	112 313.45	120 000	159 555.00
	Terroir urbain	48 542.80	70 000	71 000.00
	Aides au développement économique	104 239.35	160 000	168 812.50
264.3637	Subventions aux personnes physiques	181 473.60	250 000	194 177.00
	Subv. mesures d'utilisation rationnelle	181 473.60	250 000	194 177.00

Document de travail à l'usage du Conseil Général

Education et Culture

		Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022
		4 472 418.62	4 685 000	4 673 365.75
300.3634	Subventions aux entreprises publiques	145 770.40	180 000	131 167.30
	Frais d'itinéraires des apprentis	145 770.40	180 000	131 167.30
300.3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	47 000.00	47 000	47 000.00
	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	6 000	6 000.00
	Association des parents d'élèves de Sion et environs	1 000.00	1 000	1 000.00
301.3637	Subventions aux personnes physiques	786 736.92	715 000	756 123.70
	Frais de placement d'enfants en institutions	33 825.30	35 000	26 380.00
	Soins dentaires scolaires	752 911.62	680 000	729 743.70
302.3637	Subventions aux personnes physiques	28 838.00	25 000	18 606.00
	Participation à l'écolage Sports-Etudes du C.O. de Grône	28 838.00	25 000	18 606.00
305.3634	Subventions aux entreprises publiques	130 931.35	140 000	137 923.95
	Frais d'itinéraires des étudiants	130 931.35	140 000	137 923.95
320.3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	3 205 833.35	3 414 000	3 413 000.00
	Fondation Sion Violon Musique	508 851.25	513 000	513 000.00
	<i>Académie de musique Tibor Varga</i>	<i>158 000.00</i>	<i>118 000</i>	<i>118 000.00</i>
	<i>Sion Festival</i>	<i>275 851.25</i>	<i>320 000</i>	<i>320 000.00</i>
	<i>Concours International de Violon Tibor Varga Sion-Valais (y compris prix du concours)</i>	<i>75 000.00</i>	<i>75 000</i>	<i>75 000.00</i>
	Festival de l'Orgue Ancien	35 000.00	35 000	35 000.00
	La Schubertiade de Sion	10 000.00	15 000	15 000.00
	Conservatoire cantonal de musique	202 700.00	202 700	202 700.00
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	<i>202 700.00</i>	<i>202 700</i>	<i>202 700.00</i>
	EJMA	74 800.00	74 800	74 800.00
	<i>dont Versement</i>	<i>21 000.00</i>	<i>21 000</i>	<i>21 000.00</i>
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	<i>53 800.00</i>	<i>53 800</i>	<i>53 800.00</i>
	Le Spot - Théâtre de Valère et Petitthéâtre	904 000.00	924 000	924 000.00
	<i>dont Versement</i>	<i>800 000.00</i>	<i>820 000</i>	<i>820 000.00</i>
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	<i>104 000.00</i>	<i>104 000</i>	<i>104 000.00</i>
	Association Ferme Asile	445 000.00	445 000	445 000.00
	<i>dont Versement</i>	<i>245 000.00</i>	<i>245 000</i>	<i>245 000.00</i>
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	<i>200 000.00</i>	<i>200 000</i>	<i>200 000.00</i>

Education et Culture

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022
Harmonie municipale	102 000.00	102 000	102 000.00
<i>dont Versement</i>	70 000.00	70 000	70 000.00
<i>Mise à disposition des locaux</i>	32 000.00	32 000	32 000.00
La Laurentia, Bramois	34 000.00	34 000	34 000.00
<i>dont Versement</i>	20 000.00	20 000	20 000.00
<i>Mise à disposition des locaux</i>	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	60 000.00	60 000	60 000.00
Chœur Novantiqua	20 000.00	25 000	25 000.00
Sociétés chorales	11 000.00	11 000	10 000.00
Sedunum Nostrum	5 000.00	5 000	5 000.00
Festival Flatus	15 000.00	15 000	15 000.00
Teatro Comico	20 000.00	40 000	40 000.00
Fondation Fellini pour le Cinéma	150 000.00	150 000	150 000.00
Festival d'Art de rue	-.	40 000	40 000.00
Carnaval de Sion (+ garantie de déficit Fr. 30'000.-)	-.	30 000	30 000.00
Irish Festival	15 982.10	100 000	100 000.00
Culture Valais	20 000.00	20 000	20 000.00
Ouverture Opéra	50 000.00	50 000	50 000.00
Le Mazot	5 000.00	5 000	5 000.00
Riches heures de Valère	50 000.00	50 000	50 000.00
La Lanterne magique	7 500.00	7 500	7 500.00
Palp Festival	50 000.00	50 000	50 000.00
Maîtrise de la Cathédrale	20 000.00	20 000	20 000.00
Ma Revue à nous	20 000.00	20 000	20 000.00
Pollen Festival	50 000.00	50 000	50 000.00
Aide à la création (subventions casuelles)	250 000.00	250 000	250 000.00
Aide à l'animation (subventions casuelles)	50 000.00	50 000	50 000.00
320.3637 Subventions aux personnes physiques	127 308.60	164 000	169 544.80
Aide aux études artistiques	15 065.50	20 000	11 062.80
Conservatoire cantonal de musique - Participation élèves	76 476.00	110 000	126 645.00
EJMA - Participation élèves	24 767.10	27 000	24 837.00
Prix culturel	7 000.00	7 000	7 000.00
Autres subventions	4 000.00	-.	-.

Affaires sociales

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022
	9 793 531.16	10 101 000	10 279 267.34
400.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	474 840.00	325 000	324 000.00
Aide humanitaire	20 000.00	20 000	19 000.00
Addiction Valais/LVT	3 000.00	3 000	3 000.00
Antenne Sida	3 000.00	3 000	3 000.00
Association Lire et Ecrire	16 000.00	--	--
Centre Suisse-Immigrés	40 000.00	40 000	40 000.00
Chez Paou	40 000.00	30 000	30 000.00
Fondation 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	20 000.00	30 000	30 000.00
Intégration pour tous	4 000.00	4 000	4 000.00
Déclics Sàrl (anciennement La Thune)	20 000.00	20 000	20 000.00
La Main Tendue	12 000.00	7 000	7 000.00
OSEO	85 000.00	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
Transport handicap Valais	16 000.00	16 000	16 000.00
Tables du Rhône	--	5 000	5 000.00
Autres subventions	123 840.00	25 000	25 000.00
400.3637 Subventions aux personnes physiques	--	2 000	--
Mise à la charge LAMal	--	2 000	--
401.3637 Subventions aux personnes physiques	37 498.40	30 000	27 788.10
Frais funéraires	37 498.40	30 000	27 788.10
402.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	6 183 600.40	6 517 000	6 486 000.00
Crèche-nurserie Pouponnière valaisanne	1 562 000.00	1 645 000	1 645 000.00
<i>dont Versement</i>	<i>1 240 000.00</i>	<i>1 323 000</i>	<i>1 323 000.00</i>
<i>Mise à disposition des locaux</i>	<i>322 000.00</i>	<i>322 000</i>	<i>322 000.00</i>
Crèche-nurserie des Châteaux	704 000.00	690 500	690 500.00
<i>dont Versement</i>	<i>569 000.00</i>	<i>555 500</i>	<i>555 500.00</i>
<i>Mise à disposition des locaux</i>	<i>135 000.00</i>	<i>135 000</i>	<i>135 000.00</i>
Crèche-nurserie Les P'tits Furets	1 243 000.00	1 266 000	1 266 000.00

Affaires sociales

		Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022
Crèche Croque Lune		256 000.00	229 000	229 000.00
Crèche Pirouette		286 000.00	241 000	241 000.00
Crèche-UAPE, Salins	(Gribouille / Le Relais)	114 000.00	104 900	104 900.00
<i>dont Versement</i>		94 000.00	82 900	82 900.00
<i>Mise à disposition des locaux</i>		20 000.00	22 000	22 000.00
Crèche, St-Léonard (convention)	(voir UAPE Uvrier)	-.-	45 000	45 000.00
Crèche, Veysonnaz (convention)		-.-	2 000	2 000.00
UAPE, Champsec	(La Trott')	145 000.00	247 500	216 500.00
<i>dont Versement</i>		-.-	190 000	190 000.00
<i>Mise à disposition des locaux</i>		-.-	57 500	26 500.00
UAPE, Centre-ville	(La Récré)	206 000.00	211 000	211 000.00
<i>dont Versement</i>		102 000.00	107 000	107 000.00
<i>Mise à disposition des locaux</i>		104 000.00	104 000	104 000.00
UAPE, Bramois	(Croqu'Notes)	109 000.00	132 500	132 500.00
<i>dont Versement</i>		89 000.00	112 500	112 500.00
<i>Mise à disposition des locaux</i>		20 000.00	20 000	20 000.00
UAPE, Sacré-Coeur	(Mikado)	129 000.00	147 500	147 500.00
<i>dont Versement</i>		89 000.00	107 500	107 500.00
<i>Mise à disposition des locaux</i>		40 000.00	40 000	40 000.00
UAPE, Platta	(Le Point virgule)	109 000.00	88 000	88 000.00
<i>dont Versement</i>		79 000.00	58 000	58 000.00
<i>Mise à disposition des locaux</i>		30 000.00	30 000	30 000.00
UAPE, St-Guérin / Les Collines	(Arc-en-ciel)	136 000.00	167 500	167 500.00
<i>dont Versement</i>		111 000.00	130 500	130 500.00
<i>Mise à disposition des locaux</i>		25 000.00	37 000	37 000.00
UAPE Uvrier	(Les Lupins Bleus)	279 600.00	148 600	148 600.00
<i>dont Versement</i>	(voir crèche St-Léonard)	218 000.00	87 000	87 000.00
<i>Mise à disposition des locaux</i>		61 600.00	61 600	61 600.00
UAPE, Châteauneuf	(Cartouche)	81 000.00	69 000	69 000.00
UAPE, Vissigen	(Les Papivores)	113 000.00	97 500	97 500.00
UAPE, Aproz (convention)		25 000.00	26 000	26 000.00
UAPE, Oscar Bider (OSEO)	(Le Looping)	114 000.00	120 000	120 000.00
Association Sédunoise des Lieux d'Accueil de l'Enfance (ASLAE)		442 000.20	638 500	638 500.00
Accueil familial de jour	(L'Agapanthe)	130 000.20	200 000	200 000.00

Document de travail à l'usage du Conseil Général

Affaires sociales

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022
404.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	116 392.00	157 000	138 396.00
Part. communale aux cours de langue	74 065.00	95 000	87 785.00
Aides casuelles relatives à l'intégration des étrangers	42 327.00	62 000	34 111.00
REDIDA (chaque 2 ans)	-.	-.	16 500.00
408.3634 Subventions aux entreprises publiques	2 981 200.36	3 070 000	3 303 083.24
Etablissement médico-social (EMS)	2 981 200.36	3 070 000	3 303 083.24

Document de travail à l'usage du Conseil général

Sécurité publique

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022
	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) Valais	20 000.00	20 000	20 000.00
Société des sous-officiers	1 000.00	1 000	1 000.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

Travaux publics et Environnement

		Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022
		82 881.05	125 000	88 204.60
603.3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	22 881.05	45 000	28 204.60
	Consortage d'irrigation	2 900.00	3 900	2 900.00
	Amélioration du bétail	4 200.00	1 200	3 400.00
	Aide à l'agriculture	12 911.05	20 800	14 034.60
	La Murithienne, Société valaisanne des sciences naturelles	-.-	1 000	-.-
	Soutien syndicats d'élevage et organisations agricoles	2 870.00	8 100	7 870.00
	Association Grand Crû Ville de Sion	-.-	10 000	-.-
609.3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	60 000.00	80 000	60 000.00
	Subvention CREALP	60 000.00	60 000	60 000.00
	Projets humanitaires en lien avec l'eau potable	-.-	20 000	-.-

Document de travail à l'usage du Conseil général

Bâtiments et Constructions

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022
	176 746.70	155 000	110 585.65
700.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif			
Subventions ponctuelles	-.-	5 000	-.-
	-.-	5 000	-.-
700.3637 Subventions aux personnes physiques	176 746.70	150 000	110 585.65
Participation à la rénovation d'immeubles privés vieille ville	79 684.55	60 000	85 991.20
Participation à la rénovation d'immeubles privés extra-muros	97 062.15	90 000	24 594.45

Document de travail à l'usage du Conseil général

Urbanisme et Mobilité

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022
	5 814 545.05	6 200 000	6 297 581.25
856.3634 Subventions aux entreprises publiques	5 734 570.05	6 118 000	6 215 184.45
Bus sédunois (offre forfaitaire), communication, reconnaissance des titres de transports	5 392 062.35	5 512 000	5 936 279.90
Bus agglomération	81 060.00	407 000	85 650.00
<i>Amélioration cadence 15' ligne Sion-Conthey-Ardon</i>	81 060.00	86 000	85 650.00
<i>Participation ponctuelle (conditionnelle) à la cadence augmentée Sion - Martigny</i>	-.-	175 000	-.-
<i>Participation ponctuelle (conditionnelle) à la cadence augmentée Sion - Nendaz</i>	-.-	97 000	-.-
<i>Participation ponctuelle (conditionnelle) à la cadence augmentée Sion - Rive droite</i>	-.-	49 000	-.-
Lunabus	55 767.70	67 000	66 077.25
<i>Lunabus Sion-Martigny</i>	35 000.00	40 000	39 504.60
<i>Lunabus Sion-Savièse-Grimisuat-Ayent</i>	10 000.00	17 000	17 000.00
<i>Bus de nuit Sion-Sierre</i>	10 767.70	10 000	9 572.65
Gratuité des bus lors des nocturnes de Noël	-.-	7 000	6 250.00
Courses navettes manifestations	3 680.00	15 000	10 927.30
Navettes autonomes	202 000.00	-.-	-.-
Augmentation des cadences entre Uvrier et Sion (ligne 12.411)	-.-	110 000	110 000.00
856.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	19 000.00	37 000	21 970.30
Slow up	-.-	20 000	5 000.00
ValaisRoule	15 000.00	15 000	14 970.30
Subventions ponctuelles (défi vélo)	4 000.00	2 000	2 000.00
856.3637 Subventions aux personnes physiques	60 975.00	45 000	60 426.50
Aide à l'achat de deux-roues à assistance électrique	45 000.00	45 000	38 830.00
Subvention abonnements CFF Uvrier	15 975.00	-.-	21 596.50

Document de travail à l'usage du Conseil Général

Sport, Jeunesse et Loisirs

	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022
	477 867.20	787 000	745 128.75
900.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	227 140.00	323 000	280 846.80
Déficit Cours des Mayens	-.-	20 000	12 000.00
Concours hippique national	15 000.00	15 000	15 000.00
Cercle des Nageurs	5 000.00	5 000	5 000.00
Rallye International du Valais (RIV)	45 000.00	45 000	-.-
Cyclosporitive des vins du Valais jusqu'en 2021 / Ride the Alps cyclisme dès 2022	10 000.00	15 000	15 000.00
Grand Raid BCVs-VTT	8 000.00	8 000	8 000.00
Tour de stations-cyclisme	5 000.00	5 000	5 000.00
Association Nova Eroica Switzerland Sion-Valais	30 000.00	30 000	30 000.00
Tour de Romandie	-.-	-.-	38 318.00
Subventions casuelles	109 140.00	180 000	152 528.80
900.3637 Subventions aux personnes physiques	10 500.00	10 000	10 000.00
Sportifs suisses d'élite	10 500.00	10 000	10 000.00
906.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	240 227.20	454 000	454 281.95
Prix jeunesse	2 000.00	3 500	3 500.00
Education donne de la force	7 235.50	7 500	8 031.95
Pro Forma	200 000.00	410 000	410 000.00
<i>dont Versement</i>	200 000.00	200 000	200 000.00
<i>Mise à disposition des locaux</i>	-.-	210 000	210 000.00
Subventions casuelles	30 991.70	33 000	32 750.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

Liste des abréviations

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