

Document de travail à l'usage du Conseil général



**SION**

**Comptes  
de l'exercice 2021**

## 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 2021. Ces derniers présentent un excédent de revenus de 209'593 francs suisses et des investissements totalement autofinancés.

Les comptes 2021 sont les premiers établis sur la base des normes du modèle comptable harmonisé de 2<sup>ème</sup> génération (MCH2). Outre les changements de présentation opérés dans la brochure des comptes, le passage au MCH2 a permis de retraiter certaines positions du bilan.

A relever encore que, tout comme l'exercice précédent, l'année 2021 a été marquée par la pandémie de COVID-19. La crise sanitaire, avec son lot de mesures de protection et de restrictions, a eu un impact important sur bon nombre de nos activités. Toutefois, nous nous plaignons à relever que, même au plus fort de la crise, l'administration communale a réussi à maintenir les prestations essentielles au bon fonctionnement de notre ville.

### **Compte de résultats**

Les charges financières s'élèvent à Fr. 198,66 millions, les amortissements comptables à Fr. 20,53 millions, les attributions aux fonds et financements spéciaux à Fr. 0,68 million et l'attribution à la réserve de politique budgétaire à Fr. 10,00 millions. Le total des charges se chiffre ainsi à Fr. 229,87 millions (+ Fr. 5,92 millions par rapport au budget 2021) et le total des revenus à Fr. 230,08 millions (+ Fr. 11,44 millions).

Ci-après, vous trouverez la liste des principaux éléments à retenir des comptes 2021 :

- En plus d'intégrer la deuxième tranche de la réforme cantonale de l'imposition des entreprises, le budget 2021, réalisé à l'été 2020, tenait compte de toutes les incertitudes liées aux premiers mois de la pandémie COVID-19. Aujourd'hui, avec le recul de quelques mois, les taxations 2020 en cours et les perspectives économiques 2021 nous permettent d'être plus optimistes que lors de l'établissement du budget 2021. Les impôts sur les personnes physiques sont supérieurs au budget de Fr. 1,96 million et ceux des personnes morales de Fr. 0,82 million.

Les comptes 2021 intègrent également d'excellents résultats sur les impôts spéciaux (+ Fr. 3,91 millions par rapport au budget). Le volume important de transactions immobilières sur le territoire communal explique cet encaissement de recettes fiscales supplémentaires. Au final, les recettes fiscales 2021 sont supérieures de Fr. 7,17 millions au budget ;

- L'activité achats-ventes d'énergie de partenaires laisse apparaître un bénéfice de Fr. 9,82 millions, soit une augmentation de Fr. 5,28 millions par rapport au budget 2021. La forte progression du prix de vente de l'énergie sur le marché ainsi que la bonne production électrique expliquent ce bon résultat ;
- En 2021, le total des bénéfices réalisés sur les ventes de terrain du patrimoine financier, avec Fr. 7,58 millions, a atteint le revenu budgétisé. La vente d'un immeuble situé hors commune explique principalement la hauteur de ce bénéfice ;
- Les charges d'exploitation ont, une nouvelle fois, été très bien maîtrisées. Ces dernières sont en recul de Fr. 3,27 millions par rapport au budget.

A relever que l'excellent résultat de l'exercice 2021 a permis d'attribuer Fr. 10,00 millions à la réserve de politique budgétaire. Cette réserve, nouvellement créée avec le MCH2, permettra de lisser les résultats de ces prochains exercices.

### **Compte d'investissement**

Le total des dépenses d'investissement se monte à Fr. 31,15 millions, celui des recettes d'investissement à Fr. 3,96 millions. Les investissements nets s'élèvent donc à Fr. 27,19 millions, supérieurs de Fr. 2,12 millions au budget 2021.

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

- |  |                  |
|--|------------------|
| ▪ Réaménagement des bâtiments scolaires                            | Fr. 8,4 millions |
| ▪ Aménagements routiers communaux et cantonaux                     | Fr. 6,5 millions |
| ▪ Traitement et évacuation des eaux usées                          | Fr. 2,7 millions |
| ▪ Réfection des piscines municipales et des patinoires             | Fr. 2,2 millions |
| ▪ Contributions financières aux établissements scolaires cantonaux | Fr. 1,5 million  |
| ▪ Aménagements d'espaces publics et éclairage public               | Fr. 1,4 million  |

A noter que, malgré les incidences de la crise sanitaire, les services municipaux et les entreprises mandatées ont été en mesure de maintenir le niveau d'investissement net prévu dans le budget.

## **Financement des investissements**

La marge d'autofinancement, qui s'élève à Fr. 30,20 millions (+ Fr. 15,75 millions par rapport au budget 2021), permet de financer 111% des investissements réalisés. L'excédent de financement de Fr. 3,01 millions réduit d'autant la dette nette de la Ville.

## **Retraitement du bilan en lien avec le passage au MCH2**

Les dispositions transitoires prévues pour le passage au MCH2 laissent aux communes la possibilité de retraiter certaines positions du bilan d'ouverture au 1<sup>er</sup> janvier 2021. L'analyse des différents biens de notre patrimoine a permis, notamment, de réévaluer les terrains de notre patrimoine financier et les valeurs de nos participations du patrimoine administratif. Ces opérations, validées par notre instance de révision, ont permis de réduire l'endettement net et de constituer quelques réserves pour ces prochaines années. La réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier s'élève à Fr. 33,92 millions et la réserve de politique budgétaire à Fr. 3,43 millions. En tenant compte de l'attribution enregistrée dans l'exercice 2021, cette dernière s'élève à Fr. 13,43 millions au 31 décembre 2021.

Grâce aux opérations réalisées lors du bilan d'ouverture et au bon résultat de l'exercice, le capital propre de la Ville de Sion s'élève à Fr. 217,43 millions et l'endettement net cumulé à Fr. 56,47 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	46.8%	Bon
2. Degré d'autofinancement	111.1%	Haute conjoncture
3. Part des charges d'intérêts	0.4%	Bon
4. Dette brute par rapport aux revenus	111.3%	Moyen
5. Proportion des investissements	13.8%	Effort d'investissement moyen
6. Part du service de la dette	9.5%	Charge acceptable
7. Dette nette 1 par habitant	Fr. 1'615.-	Endettement moyen
8. Taux d'autofinancement	13.4%	Moyen

### Conclusion

Des recettes fiscales en progression, un excellent résultat sur l'activité d'achats-ventes d'énergie de partenaires et une très bonne maîtrise des charges d'exploitation impactent positivement les comptes 2021. 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 2021.

#### VILLE DE SION

Le Président



Philippe VARONE

Le Secrétaire



Philippe DUCREY

Avril 2022

Document de travail à l'usage du Conseil général

**Aperçu des principaux éléments des comptes annuels**

Compte de résultats et des investissements	10
Compte de résultats échelonné	11
Bilan regroupé à 3 positions + provenance et emploi des fonds	12
Bilan détaillé à 4 positions	13
Tableau de flux de trésorerie	15
Compte de résultats selon les dicastères, les tâches et les natures	16
Compte de résultats détaillé à 4 positions	19
Compte des investissements selon les dicastères, les tâches et les natures	23

**Indicateurs financiers****28****Tableau des crédits d'engagement****36****Tableaux des crédits supplémentaires****40****Statistiques**

Dotation et variation du personnel par dicastère	46
Evolution des recettes fiscales	47
Financement des investissements	48
Evolution des comptes à financements spéciaux	49

**Détail du compte de résultats**

Administration générale et Finances	54
Economie, Innovation et Tourisme	72
Education et Culture	80
Affaires sociales	104
Sécurité publique	120
Travaux publics et Environnement	134
Bâtiments et Constructions	160
Urbanisme et Mobilité	170
Sport, Jeunesse et Loisirs	186

**Détail du compte des investissements**

Administration générale et Finances	206
Economie, Innovation et Tourisme	212
Education et Culture	218
Affaires sociales	224
Sécurité publique	230
Travaux publics et Environnement	236
Bâtiments et Constructions	246
Urbanisme et Mobilité	252
Sport, Jeunesse et Loisirs	260

**Rapport succinct de l'instance de révision des comptes 266****Annexe aux comptes annuels**

Règles et principes régissant la présentation des comptes	270
Etat du capital propre	277
Tableau des provisions	278
Tableau des participations	279
Tableau des garanties	280
Tableau des immobilisations	281
Etat et service de la dette consolidée	282

**Changement de plan comptable (passage au MCH2)**

Explication de la démarche	286
Bilan d'ouverture au 1er janvier 2021	289
Rapport de l'instance de révision sur la reprise des postes au bilan	291

**Détail des subventions accordées 296****Liste des abréviations 308**

**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 2020	Budget 2021	Compte 2021
<b>Compte de résultats</b>				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	202'851'710.02	202'460'900	198'658'488.70
Revenus financiers	+ CHF	222'456'313.48	216'913'300	228'857'360.21
<b>Marge d'autofinancement</b>	= CHF	<b>19'604'603.46</b>	<b>14'452'400</b>	<b>30'198'871.51</b>
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement	+ CHF	19'604'603.46	14'452'400	30'198'871.51
Amortissements planifiés	- CHF	22'715'855.55	21'097'000	20'532'758.05
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	812'907.19	396'100	682'586.56
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	1'992'914.94	1'726'700	1'226'066.41
Réévaluations des participations du PA	- CHF	25'921.00	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	-	-	10'000'000.00
<b>Excédent de charges</b>	= CHF	<b>1'957'165.34</b>	<b>5'314'000</b>	-
<b>Excédent de revenus</b>	= CHF	-	-	<b>209'593.31</b>
<b>Compte des investissements</b>				
Dépenses	+ CHF	28'081'968.27	31'790'000	31'149'250.91
Recettes	- CHF	3'895'532.95	6'720'000	3'958'492.85
<b>Investissements nets</b>	= CHF	<b>24'186'435.32</b>	<b>25'070'000</b>	<b>27'190'758.06</b>
<b>Financement</b>				
Marge d'autofinancement	+ CHF	19'604'603.46	14'452'400	30'198'871.51
Investissements nets	- CHF	24'186'435.32	25'070'000	27'190'758.06
<b>Insuffisance de financement</b>	= CHF	<b>4'581'831.86</b>	<b>10'617'600</b>	-
<b>Excédent de financement</b>	= CHF	-	-	<b>3'008'113.45</b>

Compte de résultats échelonné		Compte 2020	Budget 2021	Compte 2021
<b>Charges d'exploitation</b>				
30 Charges de personnel	CHF	50'404'714.11	51'499'500	51'335'626.42
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	64'937'552.08	63'937'900	61'544'570.32
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	17'791'282.90	17'119'000	16'616'447.40
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	8'12'907.19	396'100	682'586.56
36 Charges de transfert	CHF	82'858'787.49	81'151'500	80'662'424.29
37 Subventions redistribuées	CHF	136'432.85	5'000	-
<b>Total des charges d'exploitation</b>	CHF	<b>216'941'676.62</b>	<b>214'109'000</b>	<b>210'841'654.99</b>
<b>Revenus d'exploitation</b>				
40 Revenus fiscaux	CHF	118'639'825.40	113'450'000	120'618'613.92
41 Patentes et concessions	CHF	170'840.95	182'000	170'437.75
42 Taxes	CHF	57'693'744.80	55'562'500	60'473'039.39
43 Revenus divers	CHF	5'000.00	-	1'137.85
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	1'992'914.94	1'726'700	1'226'066.41
46 Revenus de transfert	CHF	12'945'087.11	11'904'500	11'724'803.17
47 Subventions à redistribuer	CHF	136'432.85	5'000	-
<b>Total des revenus d'exploitation</b>	CHF	<b>191'583'846.05</b>	<b>182'830'700</b>	<b>194'214'098.49</b>
<b>R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation</b>		<b>-25'357'830.57</b>	<b>-31'278'300</b>	<b>-16'627'556.50</b>
34 Charges financières	CHF	5'427'496.93	4'995'000	4'366'887.52
44 Revenus financiers	CHF	28'828'162.16	30'959'300	31'204'037.33
<b>R2 Résultat provenant de l'activité de financement</b>	CHF	<b>23'400'665.23</b>	<b>25'964'300</b>	<b>26'837'149.81</b>
<b>O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)</b>		<b>-1'957'165.34</b>	<b>-5'314'000</b>	<b>10'209'593.31</b>
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	10'000'000.00
<b>E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire</b>	CHF	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-10'000'000.00</b>
<b>Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)</b>	CHF	<b>-1'957'165.34</b>	<b>-5'314'000</b>	<b>209'593.31</b>

Aperçu du bilan		Etat 31.12.2020	Etat 31.12.2021	Provenance des fonds	Emploi de fonds
				(diminution des actifs, augmentation des passifs)	(augmentation des actifs, diminution des passifs)
<b>1</b>	<b>Actif</b>	<b>505'750'024.38</b>	<b>494'732'084.12</b>		
	<b>Patrimoine financier</b>	<b>238'501'726.28</b>	<b>220'825'786.01</b>		
100	Disponibilités et placements à court terme	12'877'251.89	8'387'356.44	4'489'895.45	-
101	Créances	35'363'526.89	24'615'625.96	10'747'900.93	-
102	Placements financiers à court terme	500'000.00	530'000.00	-	30'000.00
104	Actifs de régularisation	10'103'677.15	10'046'725.17	56'951.98	-
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	302'915.00	388'141.00	-	85'226.00
107	Placements financiers	25'098'036.00	20'869'593.00	4'228'443.00	-
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	154'256'319.35	155'988'344.44	-	1'732'025.09
	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>267'248'298.10</b>	<b>273'906'298.11</b>		
140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	160'521'437.00	168'692'176.93		
142	Immobilisations incorporelles	5'250'000.00	2'783'633.33		
144	Prêts	-	-		
145	Participation capital social	74'026'861.10	75'226'861.10		
146	Subventions d'investissement	27'450'000.00	27'203'626.75		
<b>2</b>	<b>Passif</b>	<b>505'750'024.38</b>	<b>494'732'084.12</b>		
	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>298'132'134.08</b>	<b>277'300'932.52</b>		
200	Engagements courants	16'155'674.14	11'640'362.78	-	4'515'311.36
201	Engagements financiers à court terme	40'000'000.00	24'997'850.78	-	15'002'149.22
204	Passifs de régularisation	7'043'341.10	5'989'907.91	-	1'053'433.19
205	Provisions à court terme	13'675'268.60	13'652'123.46	-	23'145.14
206	Engagements financiers à long terme	212'834'323.50	214'241'058.80	1'406'735.30	-
208	Provisions à long terme	3'300'000.00	1'800'000.00	-	1'500'000.00
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	5'123'526.74	4'979'628.79		
	<b>Capital propre</b>	<b>207'617'890.30</b>	<b>217'431'151.60</b>		
29	Capital propre	207'617'890.30	217'431'151.60		
				Excédent de financement du compte de résultats	
				3'008'113.45 23'938'040.11	23'941'290.00

Bilan détaillé

2020

2021

1 Actif	505 750 024.38	494 732 084.12
<b>Patrimoine financier</b>	<b>238 501 726.28</b>	<b>220 825 786.01</b>
<b>100 Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>12 877 251.89</b>	<b>8 387 356.44</b>
1000 Caisses	70 408.00	33 992.05
1001 Postfinance	11 382 470.41	2 943 808.21
1002 Banques	1 422 406.93	5 393 882.93
1004 Cartes de débit et de crédit	1 966.55	15 673.25
<b>101 Créances</b>	<b>35 363 526.89</b>	<b>24 615 625.96</b>
1010 Créances résultant de prestations en faveur de tiers	10 057 834.09	9 205 363.19
1011 Comptes courants avec des tiers	1 952 944.65	953 622.77
1012 Impôts à encaisser	21 724 298.92	13 027 903.85
1015 Comptes courants internes	- 759 073.92	- 494 701.65
1019 Créances AFC	2 387 523.15	1 923 437.80
<b>102 Placements financiers à court terme</b>	<b>500 000.00</b>	<b>530 000.00</b>
1020 Prêts à court terme	500 000.00	530 000.00
<b>104 Actifs de régularisation</b>	<b>10 103 677.15</b>	<b>10 046 725.17</b>
1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	7 224 318.04	6 046 344.17
1045 Autres revenus d'exploitation	2 879 359.11	4 000 381.00
<b>106 Marchandises, fournitures et travaux en cours</b>	<b>302 915.00</b>	<b>388 141.00</b>
1060 Articles de commerce	302 915.00	388 141.00
<b>107 Placements financiers</b>	<b>25 098 036.00</b>	<b>20 869 593.00</b>
1071 Placements à intérêts	25 098 036.00	20 869 593.00
<b>108 Immobilisations corporelles PF</b>	<b>154 256 319.35</b>	<b>155 988 344.44</b>
1084 Bâtiments et terrains PF	154 256 319.35	155 988 344.44
<b>14 Patrimoine administratif</b>	<b>267 248 298.10</b>	<b>273 906 298.11</b>
<b>140 Immobilisations corporelles PA</b>	<b>160 521 437.00</b>	<b>168 692 176.93</b>
1400 Terrains PA	14 246 418.00	14 246 418.00
1401 Routes / voies de communication	20 950 001.00	24 826 760.98
1402 Aménagement des eaux	680 000.00	550 602.78
1403 Autres ouvrages de génie civil	40 000 001.00	40 476 118.34
1404 Bâtiments PA	82 645 016.00	86 603 329.23
1405 Forêts / Alpage PA	1.00	1.00
1406 Mobilier, machines, véhicules et équipements	2 000 000.00	1 988 946.60
<b>142 Immobilisations incorporelles</b>	<b>5 250 000.00</b>	<b>2 783 633.33</b>
1420 Logiciels	850 000.00	658 820.75
1429 Autres immobilisations incorporelles	4 400 000.00	2 124 812.58
<b>145 Participations, capital social</b>	<b>74 026 861.10</b>	<b>75 226 861.10</b>
1454 Participations aux entreprises publiques	74 026 861.10	75 226 861.10
<b>146 Subventions d'investissements</b>	<b>27 450 000.00</b>	<b>27 203 626.75</b>
1461 Subventions d'invest. au canton	22 680 000.00	22 583 398.05
1462 Subventions d'invest. aux communes et aux assoc. de communes	3 650 000.00	3 507 387.30
1466 Subventions d'invest. aux organisations privées à but non lucratif	1 120 000.00	470 000.00
1467 Subventions d'investissement aux ménages	0.00	642 841.40

Bilan détaillé		2020	2021
<b>2</b>	<b>Passif</b>	<b>505 750 024.38</b>	<b>494 732 084.12</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>298 132 134.08</b>	<b>277 300 932.52</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>16 155 674.14</b>	<b>11 640 362.78</b>
2000	Créanciers	15 764 003.88	14 936 815.70
2001	Comptes courants avec des tiers	178 092.65	303 259.80
2002	TVA due	- 316 458.44	- 127 938.58
2003	Montants reçus de tiers	39 403.25	31 071.37
2005	Comptes courants internes	167 251.30	-3 815 497.01
2006	Garanties et cautions	323 381.50	312 651.50
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>40 000 000.00</b>	<b>24 997 850.78</b>
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	40 000 000.00	25 000 000.00
2019	Autres engagements financiers à court terme envers des tiers	0.00	- 2 149.22
<b>204</b>	<b>Passifs de régularisation</b>	<b>7 043 341.10</b>	<b>5 989 907.91</b>
2040	Charges de personnel	245.90	- 1 277.65
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4 086 405.45	3 765 014.46
2044	Charges financières / revenus financiers	309 600.00	341 600.00
2045	Autres revenus d'exploitation	2 647 089.75	1 884 571.10
<b>205</b>	<b>Provisions à court terme</b>	<b>13 675 268.60</b>	<b>13 652 123.46</b>
2055	Provisions à court terme du compte de résultats	7 203 000.00	8 152 898.96
2058	Provisions à court terme du compte des investissements	6 472 268.60	5 499 224.50
<b>206</b>	<b>Engagements financiers à long terme</b>	<b>212 834 323.50</b>	<b>214 241 058.80</b>
2064	Prêts, reconnaissances de dettes	170 000 000.00	180 000 000.00
2069	Autres engagements financiers à long terme	42 834 323.50	34 241 058.80
<b>208</b>	<b>Provisions à long terme</b>	<b>3 300 000.00</b>	<b>1 800 000.00</b>
2089	Autres provisions à long terme du compte de résultats	3 300 000.00	1 800 000.00
<b>209</b>	<b>Engagements envers les finan. spéciaux et les fonds enregistrés comme des capitaux de tiers</b>	<b>5 123 526.74</b>	<b>4 979 628.79</b>
2090	Engagements envers les finan. spéciaux et les fonds enregistrés comme des capitaux de tiers	5 123 526.74	4 979 628.79
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>207 617 890.30</b>	<b>217 431 151.60</b>
<b>290</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>8 006 605.36</b>	<b>7 610 273.35</b>
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	8 006 605.36	7 610 273.35
<b>291</b>	<b>Fonds enregistrés sous capital propre</b>	<b>182 212.35</b>	<b>182 212.35</b>
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique	182 212.35	182 212.35
<b>294</b>	<b>Réserves de politique budgétaire</b>	<b>3 431 649.00</b>	<b>13 431 649.00</b>
2940	Réserves de politique budgétaire	3 431 649.00	13 431 649.00
<b>296</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>33 918 563.00</b>	<b>33 918 563.00</b>
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	33 918 563.00	33 918 563.00
<b>299</b>	<b>Excédent/découvert du bilan</b>	<b>162 078 860.59</b>	<b>162 288 453.90</b>
2999	Résultats cumulés des années précédentes	162 078 860.59	162 288 453.90

NB : la colonne "2020" correspond au bilan d'ouverture au 1er janvier 2021, soit à la situation après les opérations de retraitement du bilan (MCH2). Le chapitre "Passage au MCH2" à la page 284, qui comprend une note explicative, ainsi que la comparaison entre le bilan publié au 31 décembre 2020 (cf. brochure des comptes 2020) et le bilan d'ouverture au 1er janvier 2021, vous renseignera sur ces opérations. Sur recommandation du service cantonal des affaires communales, les chiffres 2020 des indicateurs financiers intègrent les modifications du bilan au 1er janvier 2021.

Tableau de flux de trésorerie		Flux	
Diminution des actifs et augmentation des passif	provenance des fonds (+)		
Augmentation des actifs et diminution des passifs	emploi de fonds (-)		
Résultat ordinaire du compte de résultats			10'209'593.31
Résultat extraordinaire du compte de résultats			-10'000'000.00
Amortissements planifiés		+	20'532'758.05
Attributions aux fonds et financements spéciaux		+	682'586.56
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		-	1'226'066.41
Attributions au capital propre		+	10'000'000.00
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle et extraordinaire</b>			<b>30'198'871.51</b>
<b>Dépenses d'investissements</b>			
50 Immobilisations corporelles		-	25'028'288.83
51 Investissements pour le compte de tiers		-	195'996.75
52 Immobilisations incorporelles		-	1'365'138.93
55 Participations et capital social		-	1'200'000.00
56 Propres subventions d'investissement		-	3'359'826.40
<b>Recettes d'investissements</b>			
61 Remboursements		+	195'996.75
63 Subventions d'investissement acquises		+	3'762'496.10
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement</b>			<b>-27'190'758.06</b>
	<b>Etat 31.12.2020</b>	<b>Etat 31.12.2021</b>	
100 Disponibilités et placements à court terme	12'877'251.89	8'387'356.44	
101 Créances	35'363'526.89	24'615'625.96	10'747'900.93
102 Placements financiers à court terme	500'000.00	530'000.00	-30'000.00
104 Actifs de régularisation	10'103'677.15	10'046'725.17	56'951.98
106 Marchandises, fournitures et travaux en cours	302'915.00	388'141.00	-85'226.00
107 Placements financiers	25'098'036.00	20'869'593.00	4'228'443.00
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier	154'256'319.35	155'988'344.44	-1'732'025.09
200 Engagements courants	16'155'674.14	11'640'362.78	-4'515'311.36
201 Engagements financiers à court terme	40'000'000.00	24'997'850.78	-15'002'149.22
204 Passifs de régularisation	7'043'341.10	5'989'907.91	-1'053'433.19
205 Provisions à court terme	13'675'268.60	13'652'123.46	-23'145.14
206 Engagements financiers à long terme	212'834'323.50	214'241'058.80	1'406'735.30
208 Provisions à long terme	3'300'000.00	1'800'000.00	-1'500'000.00
209 Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers	5'123'526.74	4'979'628.79	
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement</b>			<b>-7'501'258.79</b>
29 Capital propre	207'617'890.30	217'431'151.60	
<b>Variation des liquidités et placements à court terme</b>			<b>-4'493'145.34</b>
100 Disponibilités et placements à court terme	12'877'251.89	8'387'356.44	-4'489'895.45

## Compte de résultats selon les dicastères

Comptes 2020

Budget 2021

Comptes 2021

	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Dicastère 1 : Administration générale & Finances	24'169'787.51	135'643'647.78	23'200'000	131'310'000	32'662'632.28	139'023'719.44
Dicastère 2 : Economie, Innovation & Tourisme	19'220'705.94	20'130'625.78	15'840'000	18'570'000	16'213'775.04	24'620'850.54
Dicastère 3 : Education & Culture	42'152'805.36	8'005'245.75	43'975'000	8'070'000	44'179'591.90	8'657'350.49
Dicastère 4 : Affaires sociales	33'764'933.81	5'914'612.09	32'594'000	1'880'000	31'772'507.88	2'199'264.45
Dicastère 5 : Sécurité publique	13'226'187.88	6'919'148.60	13'060'000	7'100'000	12'558'725.45	6'616'837.89
Dicastère 6 : Travaux publics & Environnement	45'585'098.64	28'216'692.39	44'780'000	29'650'000	44'445'344.14	28'856'680.81
Dicastère 7 : Bâtiments & Constructions	8'829'568.09	5'976'162.09	7'510'000	5'250'000	7'176'864.04	5'698'335.96
Dicastère 8 : Urbanisme & Mobilité	26'842'627.74	12'672'601.09	30'655'000	15'080'000	28'665'643.00	13'053'170.09
Dicastère 9 : Sport, jeunesse & loisirs	12'614'678.79	970'492.85	12'340'000	1'730'000	12'198'749.58	1'357'216.95
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>226'406'393.76</b>	<b>224'449'228.42</b>	<b>223'954'000</b>	<b>218'640'000</b>	<b>229'873'833.31</b>	<b>230'083'426.62</b>
Excédent de charges		<b>1 957 165.34</b>		<b>5 314 000</b>		-
Excédent de revenus	-		-		<b>209'593.31</b>	

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2020		Budget 2021		Compte 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	17'675'709.14	4'945'137.19	15'272'200	4'225'000	15'348'748.34	4'902'499.36
1 Ordre et sécurité publics, défense	11'356'584.67	3'409'087.91	11'327'000	3'843'000	10'836'261.47	3'425'452.46
2 Formation	38'436'947.31	8'200'083.05	41'530'300	8'448'000	41'996'321.47	9'052'959.44
3 Culture, sports et loisirs, église	23'149'147.75	3'952'079.15	23'343'800	4'668'000	23'129'812.26	4'387'754.12
4 Santé	11'083'741.43	3'723'296.53	11'983'000	3'503'000	11'224'945.10	3'524'199.29
5 Prévoyance sociale	30'891'025.06	5'711'311.14	26'558'500	1'515'000	26'487'565.37	1'844'880.45
6 Trafic et télécommunications	42'291'818.48	18'548'852.98	44'726'200	22'249'300	42'945'574.26	19'978'812.61
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	24'555'213.02	22'328'144.30	25'259'000	21'781'200	24'801'501.37	21'219'467.55
8 Economie publique	19'026'225.23	28'495'757.55	15'493'900	25'410'500	15'924'762.61	31'953'977.81
9 Finances et impôts	7'939'981.67	125'135'478.62	8'460'100	122'997'000	17'178'341.06	129'793'423.53
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>226'406'393.76</b>	<b>224'449'228.42</b>	<b>223'954'000</b>	<b>218'640'000</b>	<b>229'873'833.31</b>	<b>230'083'426.62</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>1'957'165.34</b>		<b>5'314'000</b>		<b>-</b>
<b>Excédent de revenus</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>209'593.31</b>	

Compte de résultats selon les natures	Compte 2020		Budget 2021		Compte 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	50'404'714.11		51'499'500		51'335'626.42	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	64'937'552.08		63'937'900		61'544'570.32	
33 Amortissements du patrimoine administratif	17'791'282.90		17'119'000		16'616'447.40	
34 Charges financières	5'427'496.93		4'995'000		4'366'887.52	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	812'907.19		396'100		682'586.56	
36 Charges de transfert	82'858'787.49		81'151'500		80'662'424.29	
37 Subventions redistribuées	136'432.85		5'000		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		10'000'000.00	
39 Imputations internes	4'037'220.21		4'850'000		4'665'290.80	
40 Revenus fiscaux		118'639'825.40		113'450'000		120'618'613.92
41 Patentes et concessions		170'840.95		182'000		170'437.75
42 Taxes		57'693'744.80		55'562'500		60'473'039.39
43 Revenus divers		5'000.00		-		1'137.85
44 Revenus financiers		28'828'162.16		30'959'300		31'204'037.33
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		1'992'914.94		1'726'700		1'226'066.41
46 Revenus de transfert		12'945'087.11		11'904'500		11'724'803.17
47 Subventions à redistribuer		136'432.85		5'000		-
49 Imputations internes		4'037'220.21		4'850'000		4'665'290.80
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>226'406'393.76</b>	<b>224'449'228.42</b>	<b>223'954'000</b>	<b>218'640'000</b>	<b>229'873'833.31</b>	<b>230'083'426.62</b>
<b>Excédent de charges</b>		<b>1'957'165.34</b>		<b>5'314'000</b>		<b>-</b>
<b>Excédent de revenus</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>209'593.31</b>	

# Compte de résultats

Comptes 2020

Budget 2021

Comptes 2021

Ecart au budget

%

Fr.

Comptes 2020	Budget 2021			Comptes 2021	%	Ecart au budget
<b>226,406,393.76</b>	<b>223,954,000.00</b>	<b>3</b>	<b>Charges</b>	<b>229,873,833.31</b>	<b>2.64</b>	<b>5,919,833</b>
<b>50,404,714.11</b>	<b>51,499,500.00</b>	<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>51,335,626.42</b>	<b>-0.32</b>	<b>-163,874</b>
1,434,408.10	1,440,800.00	3000	Traitements des autorités et juges	1,431,498.65	-0.65	-9,301
36,356,038.75	37,187,500.00	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	37,237,297.65	0.13	49,798
1,993,297.15	1,927,700.00	3020	Traitements des enseignants	1,955,444.35	1.44	27,744
-20,000.00	27,000.00	3030	Travailleurs temporaires	7,486.25	-72.27	-19,514
2,516,949.35	2,516,600.00	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	2,568,860.30	2.08	52,260
3,901,880.40	4,118,800.00	3052	Cotisations caisses de pension	3,916,602.55	-4.91	-202,197
1,109,457.45	1,018,500.00	3053	Cotisations assurances-accidents	1,082,398.45	6.27	63,898
1,081,911.15	1,228,100.00	3054	Cotisations allocations familiales	1,100,216.40	-10.41	-127,884
284,548.15	189,000.00	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	298,896.65	58.15	109,897
186,516.45	180,400.00	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	191,195.75	5.98	10,796
366,960.00	367,000.00	3060	Pensions	366,960.00	-0.01	-40
302,083.45	300,000.00	3061	Rentes ou parts de rente	312,118.00	4.04	12,118
362,060.85	381,000.00	3062	Allocations de renchérissement	345,397.95	-9.34	-35,602
297,194.70	286,000.00	3064	Rentes transitoires ou de rattachement	329,113.65	15.07	43,114
204,168.06	291,100.00	3090	Formation et perfectionnement du personnel	175,016.57	-39.88	-116,083
27,240.10	40,000.00	3099	Autres charges de personnel	17,123.25	-57.19	-22,877
<b>64,937,552.08</b>	<b>63,937,900.00</b>	<b>31</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>61,544,570.32</b>	<b>-3.74</b>	<b>-2,393,330</b>
429,165.13	460,900.00	3100	Matériel de bureau	379,871.28	-17.58	-81,029
5,180,908.41	6,442,800.00	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	5,690,240.12	-11.68	-752,560
270,895.51	361,300.00	3102	Imprimés, publications	324,736.33	-10.12	-36,564
482,180.60	499,000.00	3104	Matériel didactique	502,165.25	0.63	3,165
26,258.20	57,100.00	3105	Denrées alimentaires	25,508.60	-55.33	-31,591
77,525.18	66,000.00	3106	Matériel médical	80,210.80	21.53	14,211
8,090.75	8,500.00	3109	Autres charges de matériel et de marchandises	10,563.10	24.27	2,063
333,094.73	293,500.00	3110	Meubles et appareils de bureau	281,784.74	-3.99	-11,715
1,327,690.93	1,123,400.00	3111	Machines, appareils et véhicules	1,151,115.60	2.47	27,716
196,810.87	207,500.00	3112	Vêtements de travail	170,839.62	-17.67	-36,660
337,808.17	195,000.00	3113	Matériel informatique	197,860.82	1.47	2,861
5,704.40	4,000.00	3116	Appareils médicaux	2,620.10	-34.50	-1,380
366,231.16	138,000.00	3118	Immobilisations incorporelles	87,258.65	-36.77	-50,741
19,353,500.45	455,000.00	3119	Autres immobilisations	279,529.38	-38.56	-175,471
15,304,394.91	15,724,500.00	3120	Achats d'eau et d'énergies	15,301,945.17	-2.69	-422,555
2,094,704.97	16,588,000.00	3130	Prestations de services de tiers	16,141,679.54	-2.69	-446,320
1,307,289.48	1,822,100.00	3132	Honoraires experts et spécialistes	1,762,998.32	-3.24	-59,102
570,076.45	1,375,400.00	3133	Prestations informatiques	1,209,489.56	-12.06	-165,910
1,256,607.03	575,000.00	3134	Primes d'assurance de choses	569,725.60	-0.92	-5,274
443,359.57	1,392,200.00	3137	Impôts et taxes	1,776,604.10	27.61	384,404
3,523,955.31	476,000.00	3140	Entretien des terrains	538,305.21	13.09	62,305
458,110.53	2,790,000.00	3141	Entretien des routes / voies de communication	3,015,884.92	8.10	225,885
2,342,476.91	500,000.00	3142	Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	409,977.45	-18.00	-90,023
5,031,206.94	2,707,000.00	3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	2,197,280.44	-18.83	-509,720
4,470.50	5,090,000.00	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	5,238,143.72	2.91	148,144
126,895.08	4,000.00	3145	Entretien des forêts		-100.00	-4,000
808,625.67	140,000.00	3149	Entretien des autres immobilisations corporelles		-100.00	-140,000
2,524.46	91,000.00	3150	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	89,395.94	-1.76	-1,604
71,828.00	750,200.00	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	931,536.23	24.17	181,336
474,203.50	2,000.00	3153	Entretien de matériel informatique	699.53	-65.02	-1,300
120,923.83	1,000.00	3158	Entretien des immobilisations incorporelles		-100.00	-1,000
236,174.67	95,000.00	3159	Entretien des autres biens mobiliers	89,640.39	-5.64	-5,360
2,266,349.63	875,500.00	3160	Loyers et fermages des biens-fonds	459,348.70	-47.53	-416,151
37,610.15	124,800.00	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	164,460.92	31.78	39,661
59,900.00	379,400.00	3170	Frais de déplacement et autres frais	262,706.97	-30.76	-116,693
	1,000.00	3171	Excursions, voyages scolaires et camps	200.00	-80.00	-800
	2,051,000.00	3181	Pertes sur créances effectives	2,090,833.02	1.94	39,833
	15,800.00	3190	Indemnités pour dommages, franchises	11,400.00	-27.85	-4,400
	55,000.00	3199	Autres charges d'exploitation	98,010.20	78.20	43,010
<b>17,791,282.90</b>	<b>17,119,000.00</b>	<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>16,616,447.40</b>	<b>-2.94</b>	<b>-502,553</b>
16,940,371.50	14,219,000.00	3300	Amortissements immobilisations corporelles	13,674,941.80	-3.83	-544,058
		3301	Amortissements non planifiés, immobilisations corporelles		0.00	
850,911.40	2,900,000.00	3320	Amortissements immobilisations incorporelles	2,941,505.60	1.43	41,506
<b>5,427,496.93</b>	<b>4,995,000.00</b>	<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>4,366,887.52</b>	<b>-12.57</b>	<b>-628,112</b>
3,626,541.45	3,500,000.00	3401	Intérêts passifs engagements financiers à ct		0.00	
		3406	Intérêts passifs engagements financiers à lt	3,181,546.30	-9.10	-318,454

## Compte de résultats

Comptes 2020	Budget 2021			Comptes 2021	%	Ecart au budget	Fr.
690,000.00	595,000.00	3409	Autres intérêts passifs	500,000.00	-15.97		-95,000
1,110,955.48	900,000.00	3499	Intérêts rémunérateurs et remboursement	685,341.22	-23.85		-214,659
<b>812,907.19</b>	<b>396,100.00</b>	<b>35</b>	<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>682,586.56</b>	<b>72.33</b>		<b>286,487</b>
45,953.67		3500	Attributions financements spéciaux, capitaux de tiers	15,809.60	0.00		15,810
766,953.52	396,100.00	3510	Attributions financements spéciaux, capitaux propres	666,776.96	68.34		270,677
<b>82,858,787.49</b>	<b>81,151,500.00</b>	<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>80,662,424.29</b>	<b>-0.60</b>		<b>-489,076</b>
1,029,041.15	1,000,000.00	3602	Quotes-parts de revenus destinées aux communes	1,077,892.95	7.79		77,893
40,055.14	41,000.00	3611	Dédommagements au canton	42,128.50	2.75		1,129
10,496,852.40	11,125,000.00	3612	Dédommagements aux communes, ass. de communes	10,115,219.92	-9.08		-1,009,780
323,223.00		3621	Péréquation des ressources		0.00		
23,461,364.78	33,299,000.00	3631	Subventions accordées au canton	33,888,167.47	1.77		589,167
7,897,855.70	7,665,000.00	3632	Subventions aux communes et aux ass. de communes	8,228,529.60	7.35		563,530
8,250,933.60	9,879,000.00	3634	Subventions aux entreprises publiques	9,572,472.16	-3.10		-306,528
11,165,930.75	11,886,500.00	3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	11,526,614.10	-3.03		-359,886
15,243,037.32	2,278,000.00	3637	Subventions aux personnes physiques	2,295,088.94	0.75		17,089
25,921.00		3650	Amortissements participations PA		0.00		
4,924,572.65	3,978,000.00	3660	Amortissements subventions d'investissement	3,916,310.65	-1.55		-61,689
<b>136,432.85</b>	<b>5,000.00</b>	<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>		<b>-100.00</b>		<b>-5,000</b>
136,432.85	5,000.00	3705	Subventions redistribuées des privées		-100.00		-5,000
		<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>		<b>10,000,000</b>
		3894	Attributions à la réserve de politique budgétaire	10,000,000.00	0.00		10,000,000
<b>4,037,220.21</b>	<b>4,850,000.00</b>	<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4,665,290.80</b>	<b>-3.81</b>		<b>-184,709</b>
2,726,654.25	3,486,000.00	3910	Imputations internes pour prestations de services	2,921,838.65	-16.18		-564,161
1,034,253.70	1,114,000.00	3920	Imputations internes pour locations	1,473,023.05	32.23		359,023
245,312.26	240,000.00	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	250,429.10	4.35		10,429
31,000.00	10,000.00	3940	Imputations internes pour intérêts et charges financières	20,000.00	100.00		10,000

Document de travail à l'usage du Conseil général

# Compte de résultats

Comptes 2020

Budget 2021

Comptes 2021

Ecart au budget

%

Fr.

Comptes 2020	Budget 2021			Comptes 2021	%	Ecart au budget
<b>224,449,228.42</b>	<b>218,640,000.00</b>	<b>4</b>	<b>Revenus</b>	<b>230,083,426.62</b>	<b>5.23</b>	<b>11,443,427</b>
<b>118,639,825.40</b>	<b>113,450,000.00</b>	<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>120,618,613.92</b>	<b>6.32</b>	<b>7,168,614</b>
59,557,415.95	59,000,000.00	4000	Impôts sur le revenu	60,495,714.55	2.54	1,495,715
13,501,275.00	13,200,000.00	4001	Impôts sur la fortune	13,497,487.15	2.25	297,487
5,655,382.95	5,200,000.00	4002	Impôt prélevé à la source PP	5,363,072.00	3.14	163,072
481,106.15	480,000.00	4008	Impôts des personnes	483,229.35	0.67	3,229
17,502,302.85	15,000,000.00	4010	Impôts sur le bénéfice	15,471,302.70	3.14	471,303
5,298,320.50	5,300,000.00	4011	Impôts sur le capital	5,646,203.95	6.53	346,204
5,654,285.05	5,800,000.00	4021	Impôts fonciers	5,801,616.80	0.03	1,617
3,346,998.80	3,200,000.00	4022	Impôts sur les gains en capital	5,693,272.50	77.91	2,493,273
2,898,319.15	2,300,000.00	4023	Impôt additionnel sur mutations d'immeubles	3,620,241.15	57.40	1,320,241
1,662,796.05	1,200,000.00	4024	Impôts sur les successions et les donations	1,293,716.25	7.81	93,716
2,832,562.95	2,530,000.00	4026	Impôts du culte	2,909,179.50	14.99	379,180
249,060.00	240,000.00	4033	Taxes sur les chiens	257,420.00	7.26	17,420
		4039	Autres impôts sur la propriété et sur les charges	86,158.02	0.00	86,158
<b>170,840.95</b>	<b>182,000.00</b>	<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>170,437.75</b>	<b>-6.35</b>	<b>-11,562</b>
170,840.95	182,000.00	4120	Concessions	170,437.75	-6.35	-11,562
<b>57,693,744.80</b>	<b>55,562,500.00</b>	<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>60,473,039.39</b>	<b>8.84</b>	<b>4,910,539</b>
622,325.30	590,000.00	4200	Taxes d'exemption	612,491.75	3.81	22,492
1,002,735.47	1,160,500.00	4210	Emoluments administratifs	1,072,048.86	-7.62	-88,451
78,284.00	63,000.00	4230	Ecolages	204,719.50	224.95	141,720
37,218.95	78,000.00	4231	Taxes de cours	56,405.30	-27.69	-21,595
25,172,830.78	26,809,800.00	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services	25,733,176.96	-4.02	-1,076,623
24,587,801.57	24,402,200.00	4250	Ventes	29,687,508.39	21.66	5,285,308
6,006,740.85	2,297,000.00	4260	Remboursements de tiers	2,917,556.50	27.02	620,557
163,661.54	137,000.00	4270	Amendes	157,617.00	15.05	20,617
22,146.34	25,000.00	4290	Récupération créances diverses	31,515.13	26.06	6,515
<b>5,000.00</b>		<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>1,137.85</b>	<b>0.00</b>	<b>1,138</b>
5,000.00		4309	Autres revenus d'exploitation	1,137.85	0.00	1,138
<b>28,828,162.16</b>	<b>30,959,300.00</b>	<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>31,204,037.33</b>	<b>0.79</b>	<b>244,737</b>
		4400	Intérêts des liquidités		0.00	
2,210,126.59	1,953,000.00	4401	Intérêts des créances et comptes courants	2,059,125.24	5.43	106,125
295,640.40	220,000.00	4402	Intérêts des placements financiers	238,251.84	8.30	18,252
690,000.00	595,000.00	4409	Autres intérêts du patrimoine financier	500,000.00	-15.97	-95,000
4,241,979.00	7,500,000.00	4411	Gains provenant des ventes d'immobilisations PF	7,579,782.29	1.06	79,782
650,073.18	425,000.00	4419	Récupération créances fiscales + autres gains PF	516,406.35	21.51	91,406
18,323.40	28,000.00	4420	Dividendes		-100.00	-28,000
1,563,331.65	1,625,000.00	4430	Loyers et fermages, biens-fonds PF	1,912,665.70	17.70	287,666
6,886,804.95	5,040,000.00	4451	Revenus de participations PA	5,582,859.33	10.77	542,859
12,127,152.99	13,413,300.00	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It	12,699,486.58	-5.32	-713,813
144,730.00	160,000.00	4472	Paiements pour utilisation des immeubles PA ct	115,460.00	-27.84	-44,540
<b>1,992,914.94</b>	<b>1,726,700.00</b>	<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>1,226,066.41</b>	<b>-28.99</b>	<b>-500,634</b>
62,959.54	163,200.00	4500	Prélèvements financements spéciaux, capitaux de tiers	162,957.44	-0.15	-243
1,929,955.40	1,563,500.00	4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres	1,063,108.97	-32.00	-500,391
<b>12,945,087.11</b>	<b>11,904,500.00</b>	<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>11,724,803.17</b>	<b>-1.51</b>	<b>-179,697</b>
102,493.00	65,000.00	4601	Quotes-parts aux revenus du canton	70,539.27	8.52	5,539
767,074.15	750,000.00	4602	Quotes-parts aux revenus des communes	771,940.30	2.93	21,940
184,776.62	175,000.00	4610	Dédommagements de la Confédération	183,118.28	4.64	8,118
666,121.55	741,400.00	4611	Dédommagements du canton	557,083.68	-24.86	-184,316
237,706.95	14,000.00	4612	Dédommagements des communes, ass. de communes	66,329.00	373.78	52,329
	116,000.00	4621	Péréquation financière et compensation des charges	115,566.00	-0.37	-434
466,278.00	422,000.00	4630	Subventions de la Confédération	474,011.00	12.32	52,011
7,988,272.24	7,031,100.00	4631	Subventions acquises du canton	7,079,634.69	0.69	48,535
2,038,644.70	2,225,000.00	4632	Subventions des communes, ass. de communes	2,273,089.35	2.16	48,089
469,649.00	315,000.00	4634	Subventions des entreprises publiques	120,518.00	-61.74	-194,482
1,000.00		4635	Subventions des entreprises privées		0.00	
		4636	Subventions des organisations privées à but non lucratif		0.00	
		4690	Autres revenus de transfert		0.00	
23,070.90	50,000.00	4699	Redistributions taxes CO2	12,973.60	-74.05	-37,026

## Compte de résultats

Comptes 2020	Budget 2021			Comptes 2021	%	Ecart au budget	Fr.
<b>136,432.85</b>	<b>5,000.00</b>	<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>			<b>-100.00</b>	<b>-5,000</b>
108,533.85	4,000.00	4700	Subventions fédérales à redistribuer			-100.00	-4,000
27,899.00	1,000.00	4701	Subventions cantonales à redistribuer			-100.00	-1,000
<b>4,037,220.21</b>	<b>4,850,000.00</b>	<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4,665,290.80</b>	<b>-3.81</b>	<b>-184,709</b>	
2,769,654.25	3,486,000.00	4910	Imputations internes pour prestations de services	2,921,838.65	-16.18	-564,161	
991,253.70	1,114,000.00	4920	Imputations internes pour locations	1,473,023.05	32.23	359,023	
245,312.26	240,000.00	4930	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	250,429.10	4.35	10,429	
31,000.00	10,000.00	4940	Imputations internes pour intérêts et charges financières	20,000.00	100.00	10,000	

Document de travail à l'usage du Conseil général

Compte des investissements selon les dicastères	Comptes 2020		Budget 2021		Comptes 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Dicastère 1 : Administration générale & Finances	233 974.92	-	500'000	-	467'641.50	-
Dicastère 2 : Economie, Innovation & Tourisme	2 294 940.00	-	2'400'000	-	2'400'000.00	-
Dicastère 3 : Education & Culture	3 428 102.97	894 967.00	7'400'000	1'200'000	8'790'831.74	731'614.75
Dicastère 4 : Affaires sociales	2 293 408.81	500 000.00	-	-	125'029.45	-
Dicastère 5 : Sécurité publique	83 611.75	-	120'000	-	111'757.40	-
Dicastère 6 : Travaux publics & Environnement	13 214 599.89	1 935 603.45	13'570'000	4'290'000	12'004'549.40	2'552'685.25
Dicastère 7 : Bâtiments & Constructions	1 822 888.83	155 000.00	1'730'000	-	643'568.13	-
Dicastère 8 : Urbanisme & Mobilité	1 743 774.32	70 962.50	3'070'000	450'000	3'595'103.82	500'275.85
Dicastère 9 : Sport, jeunesse & loisirs	2 966 666.78	339 000.00	3'000'000	780'000	3'010'769.47	173'917.00
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>28'081'968.27</b>	<b>3'895'532.95</b>	<b>31'790'000</b>	<b>6'720'000</b>	<b>31'149'250.91</b>	<b>3'958'492.85</b>
<b>Excédent de dépenses</b>	-	<b>24'186'435.32</b>	-	<b>25'070'000</b>	-	<b>27'190'758.06</b>

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2020		Budget 2021		Compte 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	1'759'931.10	155'000.00	1'700'000	-	974'107.33	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	338'635.15	-	470'000	-	261'757.40	-
2 Formation	4'428'102.97	894'967.00	8'600'000	1'200'000	9'855'942.64	731'614.75
3 Culture, sports et loisirs, église	3'867'324.91	339'000.00	3'950'000	880'000	3'930'985.81	230'601.00
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	2'293'408.81	500'000.00	-	-	125'029.45	-
6 Trafic et télécommunications	8'316'993.76	691'777.15	9'400'000	3'000'000	9'037'172.28	1'203'366.85
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	5'281'028.42	959'988.80	6'070'000	1'400'000	5'360'098.75	1'483'021.25
8 Economie publique	1'796'543.15	354'800.00	1'600'000	240'000	1'604'157.25	309'889.00
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>28'081'968.27</b>	<b>3'895'532.95</b>	<b>31'790'000</b>	<b>6'720'000</b>	<b>31'149'250.91</b>	<b>3'958'492.85</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>24'186'435.32</b>		<b>25'070'000</b>		<b>27'190'758.06</b>

Compte des investissements selon les natures	Compte 2020		Budget 2021		Compte 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	22'999'709.31		25'340'000		25'028'288.83	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		195'996.75	
52 Immobilisations incorporelles	940'250.61		1'620'000		1'365'138.93	
55 Participations et capital social	1'294'940.00		1'200'000		1'200'000.00	
56 Subventions d'investissement accordées	2'847'068.35		3'630'000		3'359'826.40	
61 Remboursements		-		-		195'996.75
63 Subventions d'investissement acquises		3'895'532.95		6'720'000		3'762'496.10
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>28'081'968.27</b>	<b>3'895'532.95</b>	<b>31'790'000</b>	<b>6'720'000</b>	<b>31'149'250.91</b>	<b>3'958'492.85</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>24'186'435.32</b>		<b>25'070'000</b>		<b>27'190'758.06</b>

# **INDICATEURS FINANCIERS**

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

2020

2021

Moyenne

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

Dettes nettes I	CHF	59'630'407.80	56'475'146.51	58'052'777.16
Revenus fiscaux	40 CHF	118'639'825.40	120'618'613.92	119'629'219.66
		50.26%	46.82%	48.53%

## Valeurs indicatives

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

## 2. Degré d'autofinancement (I2)

Autofinancement	CHF	19'604'603.46	30'198'871.51	24'901'737.49
investissements nets	CHF	24'186'435.32	27'190'758.06	25'688'596.69
		81.06%	111.06%	96.94%

## Valeurs indicatives

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

2020

2021

Moyenne

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

Charges d'intérêts nets	CHF	1'120'774.46	884'169.22	1'002'471.84
Revenus courants	CHF	220'275'575.36	225'418'135.82	222'846'855.59
		0.51%	0.39%	0.45%

#### Valeurs indicatives

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

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

Dette brute	CHF	268'989'997.64	250'879'272.36	259'934'635.00
Revenus courants	CHF	220'275'575.36	225'418'135.82	222'846'855.59
		122.12%	111.30%	116.64%

#### Valeurs indicatives

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

2020

2021

Moyenne

## 5. Proportion des investissements (I5)

		2020	2021	Moyenne
Investissements bruts	CHF	28'081'968.27	31'149'250.91	29'615'609.59
Dépenses totales	CHF	226'760'025.23	225'142'448.81	225'951'237.02
		12.38%	13.84%	13.11%

## 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)

		2020	2021	Moyenne
Service de la dette	CHF	23'862'551.01	21'416'927.27	22'639'739.14
Revenus courants	CHF	220'275'575.36	225'418'135.82	222'846'855.59
		10.83%	9.50%	10.16%

## Valeurs indicatives

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

		2020	2021	Moyenne
--	--	------	------	---------

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

Dette nette I	CHF	59'630'407.80	56'475'146.51	58'052'777.16
Population résidante permanente		34'710	34'978	34'844
		1'718	1'615	1'666

#### 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	19'604'603.46	30'198'871.51	24'901'737.49
Revenus courants	CHF	220'275'575.36	225'418'135.82	222'846'855.59
		8.90%	13.40%	11.17%

#### Valeurs indicatives

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

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Aperçu des indicateurs financiers

1. Taux d'endettement net (I1)	2020	2021	Moyenne
Dette nette en % des revenus fiscaux	50.3%	46.8%	48.5%

### Valeurs indicatives

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

2. Degré d'autofinancement (I2)	2020	2021	Moyenne
Autofinancement en % des investissements nets	81.1%	111.1%	96.9%

### Valeurs indicatives

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

3. Part des charges d'intérêts (I3)	2020	2021	Moyenne
Charges d'intérêts nets en % des revenus courants	0.5%	0.4%	0.4%

### Valeurs indicatives

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

4. Dette brute par rapport aux revenus (I4)	2020	2021	Moyenne
Dette brute en % des revenus courants	122.1%	111.3%	116.6%

### Valeurs indicatives

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

5. Proportion des investissements (I5)	2020	2021	Moyenne
Investissements bruts en % des dépenses totales	12.4%	13.8%	13.1%

**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)	2020	2021	Moyenne
Service de la dette en % des revenus courants	10.8%	9.5%	10.2%

**Valeurs indicatives**

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

7. Dette nette 1 par habitant (I7)	2020	2021	Moyenne
Dette nette I par habitant	1718	1615	1666

**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)	2020	2021	Moyenne
Autofinancement en % des revenus courants	8.9%	13.4%	11.2%

**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 2021**

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	2'208'463	9'033'029	13'366'971	25.02.2028
320.5040	Pôle musique	29.09.2020	11'700'000		11'700'000	119'372	254'261	11'445'739	29.09.2028
402.5040	Pouponnière valaisanne	19.12.2016	5'900'000		5'900'000	5'754'965	5'879'994	20'006	19.12.2024
600.5010	Passerelle de l'Hôpital	15.06.2021	8'800'000		8'800'000	580'571	2'418'865	6'381'135	15.06.2029
610.5040	Parking des Roches Brunes	19.12.2016	12'500'000		12'500'000	12'015'347	12'015'347	484'653	19.12.2024
701.5040	Ancien Hôpital (bâtiment admin.)	16.06.2020	25'190'000		25'190'000	214'480	244'437	24'945'563	16.06.2028
902.5040	Piscine de la Blancherie*	18.06.2019	8'650'000		8'650'000	1'474'501	2'627'738	6'022'262	18.06.2027

\* Le crédit d'engagement de Fr. 8,65 mios prévu pour la réfection globale de la piscine de la Blancherie concerne les travaux planifiés à partir de 2020.

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 2021 - DEPENSES NON LIEES

Compte de résultats

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

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

Document de travail à l'usage du Conseil général

**CREDITS SUPPLEMENTAIRES 2021 - 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
264.3130	Prestations de services de tiers	fr. 300'000	fr. 459'193	fr. 159'193	53%	Crédit supplémentaire No 19/2021 de CHF 160'000.-
264.3137	Impôts et taxes	fr. 400'000	fr. 788'541	fr. 388'541	97%	Crédit supplémentaire No 18/2021 de CHF 400'000.-
301.3632	Subventions aux communes et aux ass. de communes	fr. -	fr. 86'400	fr. 86'400		Crédit supplémentaire No 05/2021 de CHF 86'400.-
303.3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	fr. 1'168'400	fr. 1'448'401	fr. 280'001	24%	Crédit supplémentaire No 09/2021 de CHF 290'000.-
503.3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	fr. 26'000	fr. 193'656	fr. 167'656	645%	Crédit supplémentaire No 07/2021 de CHF 164'000.-
601.3130	Prestations de services de tiers	fr. 412'000	fr. 490'592	fr. 78'592	19%	Crédit supplémentaire No 11/2021 de CHF 80'000.-
601.3141	Entretien de routes (déneigement)	fr. 550'000	fr. 699'782	fr. 149'782	27%	Crédit supplémentaire No 17/2021 de CHF 150'000.-
601.3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	fr. 145'000	fr. 208'929	fr. 63'929	44%	Crédit supplémentaire No 12/2021 de CHF 65'000.-
604.3130	Prestations de services de tiers	fr. 132'500	fr. 206'227	fr. 73'727	56%	Crédit supplémentaire No 13/2021 de CHF 65'000.-
608.3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	fr. 306'500	fr. 378'598	fr. 72'098	24%	Crédit supplémentaire No 14/2021 de CHF 72'000.-
608.3111	Machines, appareils et véhicules	fr. 15'000	fr. 127'022	fr. 112'022	747%	Crédit supplémentaire No 15/2021 de CHF 115'000.-
608.3130	Prestations de services de tiers	fr. 3'197'800	fr. 3'672'772	fr. 474'972	15%	Crédit supplémentaire No 16/2021 de CHF 475'000.-
705.3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	fr. 94'500	fr. 229'382	fr. 134'882	143%	Crédit supplémentaire No 08/2021 de CHF 120'000.-
852.3111	Machines, appareils et véhicules	fr. 100'000	fr. 162'966	fr. 62'966	63%	Crédit supplémentaire No 04/2021 de CHF 70'000.-

Document de travail à l'usage du Conseil général

CREDITS SUPPLEMENTAIRES 2021 - DEPENSES NON LIEES

Compte d'investissements

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

No compte	Libellé du compte	Budget	Comptes	Ecart	Ecart en %	Remarque
308.5040	Centre scolaire d'Uvrier	fr. -	fr. 558'183	fr. 558'183		Crédit supplémentaire No 02/2021 de CHF 600'000.-
856.5060	Biens mobiliers	fr. -	fr. 646'200	fr. 646'200		Crédit supplémentaire No 06/2021 de CHF 600'000.-

Document de travail à l'usage du Conseil général

CREDITS SUPPLEMENTAIRES 2021 - DEPENSES LIEES

Compte d'investissements

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

No compte	Libellé du compte	Budget	Comptes	Ecart	Ecart en %	Remarque
308.5040	Centre scolaire de Gravelone	fr. 700'000	fr. 621'078	fr. -78'922	-11%	Crédit supplémentaire No 03/2021 de CHF 210'000.-
600.5010	Réfection d'ouvrages	fr. 150'000	fr. 306'288	fr. 156'288	104%	Crédit supplémentaire No 01/2021 de CHF 170'000.-
860.5160	Matériel d'exploitation	fr. -	fr. 195'997	fr. 195'997		Crédit supplémentaire No 10/2021 de CHF 196'000.-

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 2020				Budget 2021				Comptes 2021			
	Collaborateurs (EPT)	Auxiliaires (EPT)	Total (EPT)	Variation Cptes 2020 Cptes 2019	Collaborateurs (EPT)	Auxiliaires (EPT)	Total (EPT)	Variation Budget 2021 Comptes 2020	Collaborateurs (EPT)	Auxiliaires (EPT)	Total (EPT)	Variation Cptes 2021 Cptes 2020
1 Administration générale	16.20	0.65	<b>16.85</b>	-0.56	16.20	0.70	<b>16.90</b>	0.05	16.18	1.00	<b>17.18</b>	0.33
1 Finances	11.22	0.00	<b>11.22</b>	0.10	11.80	0.10	<b>11.90</b>	0.68	11.08	0.16	<b>11.23</b>	0.01
2 Economie, innovation et tourisme	2.00	0.00	<b>2.00</b>	0.63	2.00	0.00	<b>2.00</b>	0.00	1.67	0.40	<b>2.06</b>	0.06
3 Education et culture	62.50	16.30	<b>78.80</b>	3.63	64.60	5.10	<b>69.70</b>	-9.10	61.96	19.03	<b>81.00</b>	2.20
4 Affaires sociales	17.53	1.55	<b>19.08</b>	1.41	18.60	0.95	<b>19.55</b>	0.47	18.09	2.00	<b>20.09</b>	1.01
5 Sécurité publique *	43.83	3.45	<b>47.28</b>	-48.20	45.40	4.00	<b>49.40</b>	2.12	43.03	4.17	<b>47.21</b>	-0.07
6 Travaux publics et environnement	95.27	23.19	<b>118.46</b>	2.27	95.50	19.50	<b>115.00</b>	-3.46	94.87	23.72	<b>118.59</b>	0.13
7 Bâtiments et constructions	19.15	3.40	<b>22.55</b>	0.32	20.40	2.25	<b>22.65</b>	0.10	18.78	3.89	<b>22.67</b>	0.12
8 Urbanisme et mobilité	45.23	7.46	<b>52.70</b>	-4.14	50.40	11.50	<b>61.90</b>	9.20	43.63	9.31	<b>52.95</b>	0.25
9 Sport, jeunesse et loisirs	38.87	10.91	<b>49.78</b>	-1.68	39.70	12.80	<b>52.50</b>	2.72	40.19	12.29	<b>52.49</b>	2.71
<b>TOTAUX</b>	<b>351.80</b>	<b>66.91</b>	<b>418.71</b>	<b>-46.22</b>	<b>364.60</b>	<b>56.90</b>	<b>421.50</b>	<b>2.79</b>	<b>349.48</b>	<b>75.97</b>	<b>425.45</b>	<b>6.75</b>

\* Dès le 1er janvier 2020, le personnel de la police municipale a intégré la Police régionale des villes du centre (PRVC).

### 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 recettes fiscales

2012 2013 2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020 2021 Ecart 20-21

En milliers de francs

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Ecart 20-21
<b>Recettes fiscales totales</b>	<b>106 358</b>	<b>107 464</b>	<b>108 505</b>	<b>111 427</b>	<b>117 968</b>	<b>121 262</b>	<b>122 920</b>	<b>121 142</b>	<b>118 640</b>	<b>120 619</b>	<b>1 979</b>
Impôt sur le revenu	57 472	56 161	53 783	55 389	57 480	58 963	61 511	61 256	59 557	60 496	938
Impôt sur la fortune	9 739	10 446	10 496	9 236	10 519	11 474	14 325	13 010	13 501	13 497	- 4
Impôt à la source	4 424	4 562	4 666	5 011	5 267	5 430	5 186	5 493	5 655	5 363	- 292
Impôt sur le bénéfice	18 822	20 133	22 360	21 496	23 595	23 404	21 076	19 500	17 502	15 471	- 2 031
Impôt sur le capital	3 824	3 960	4 477	4 378	4 801	5 261	5 500	5 501	5 298	5 646	348
Autres impôts	12 077	12 203	12 723	15 916	16 308	16 730	15 321	16 381	17 125	20 145	3 020

Evolution en % sur 10 ans

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Ecart 20-21
<b>Recettes fiscales totales</b>	<b>100.0</b>	<b>101.0</b>	<b>102.0</b>	<b>104.8</b>	<b>110.9</b>	<b>114.0</b>	<b>115.6</b>	<b>113.9</b>	<b>111.5</b>	<b>113.4</b>	<b>1.9</b>
Impôt sur le revenu	100.0	97.7	93.6	96.4	100.0	102.6	107.0	106.6	103.6	105.3	1.6
Impôt sur la fortune	100.0	107.3	107.8	94.8	108.0	117.8	147.1	133.6	138.6	138.6	0.0
Impôt à la source	100.0	103.1	105.5	113.3	119.1	122.8	117.2	124.2	127.8	121.2	-6.6
Impôt sur le bénéfice	100.0	107.0	118.8	114.2	125.4	124.3	112.0	103.6	93.0	82.2	-10.8
Impôt sur le capital	100.0	103.6	117.1	114.5	125.6	137.6	143.8	143.9	138.6	147.7	9.1
Autres impôts	100.0	101.0	105.4	131.8	135.0	138.5	126.9	135.6	141.8	166.8	25.0

Financement des investissements	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Compte général</b>										
Dépenses d'investissements	24 052 839	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
Subventions/participations de tiers	-1 073 014	-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
Autofinancement	-18 369 421	-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
<b>Endettement (+) / désendettement (-) du compte général</b>	<b>4 610 405</b>	<b>3 792 281</b>	<b>3 223 754</b>	<b>1 745 554</b>	<b>3 613 993</b>	<b>4 875 921</b>	<b>6 654 578</b>	<b>2 995 025</b>	<b>5 867 398</b>	<b>-1 411 366</b>
<b>Comptes à financements spéciaux</b>										
Dépenses d'investissements	4 516 285	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
Subventions/participations de tiers	- 994 461	- 942 476	- 578 534	-1 134 883	- 768 656	- 537 309	-1 555 132	-1 268 346	- 766 996	- 626 156
Autofinancement	-4 496 335	-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
<b>Endettement (+) / désendettement (-) des cptes à fin. spéciaux</b>	<b>- 974 512</b>	<b>896 441</b>	<b>422 514</b>	<b>-1 170 507</b>	<b>- 265 056</b>	<b>597 465</b>	<b>543 817</b>	<b>-1 584 745</b>	<b>-1 285 566</b>	<b>-1 596 748</b>
<b>Nouvel endettement (+) / désendettement (-) de la Ville</b>	<b>3 635 893</b>	<b>4 688 722</b>	<b>3 646 268</b>	<b>575 046</b>	<b>3 348 937</b>	<b>5 473 386</b>	<b>7 198 395</b>	<b>1 410 280</b>	<b>4 581 832</b>	<b>-3 008 113</b>

## Evolution des comptes à financements spéciaux

			Comptes 2018	Variation 2019	Comptes 2019	Variation 2020	Comptes 2020	Variation 2021	Comptes 2021
<b>2090</b>	<b>Engagements envers les FS (capitaux de tiers)</b>								
2090.01	Abris collectifs PC	5030	4'470'868.83	0.00	4'470'868.83	-50'000.00	4'420'868.83	-118'992.75	4'301'876.08
2090.02	Culte	1540	414'471.30	80'860.24	495'331.54	33'304.87	528'636.41	-22'238.02	506'398.39
2090.03	Consortage du Bisse de Salins	6039	37'838.25	-21'033.60	16'804.65	12'648.80	29'453.45	-18'476.78	10'976.67
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	108'839.20	45'635.91	154'475.11	-9'907.06	144'568.05	15'809.60	160'377.65
<b>2090</b>	<b>TOTAL DES ENGAGEMENTS ENVERS LES FINAN. SPECIAUX</b>		<b>5'032'017.58</b>	<b>105'462.55</b>	<b>5'137'480.13</b>	<b>-13'953.39</b>	<b>5'123'526.74</b>	<b>-143'897.95</b>	<b>4'979'628.79</b>
<b>2900</b>	<b>Engagements envers les FS (capitaux propres)</b>								
2900.01	Eau potable	6090	2'865'560.27	-1'109'593.06	1'755'967.21	-1'131'958.07	624'009.14	-319'871.43	304'137.71
2900.02	Parkings	6010	1'894'802.36	-382'716.26	1'512'086.10	11'097.53	1'523'183.63	-128'814.07	1'394'369.56
2900.03	Eaux usées	6061	2'665'703.09	196'078.59	2'861'781.68	-539'009.90	2'322'771.78	347'204.18	2'669'975.96
2900.04	Déchets	6081	1'679'230.55	-157'080.98	1'522'149.57	299'272.45	1'821'422.02	-311'598.91	1'509'823.11
2900.05	Aéroport - taxes sur le bruit	8600	745'534.09	190'584.90	936'118.99	148'680.05	1'084'799.04	173'790.55	1'258'589.59
2900.06	Ambulances	5060	6'593.13	-186'206.03	-179'612.90	307'903.49	128'290.59	145'782.23	274'072.82
2900.07	Voies industrielles	8580	8'837.45	-16'088.80	-7'251.35	-7'335.12	-14'586.47	-36'745.94	-51'332.41
2900.08	Energie	2640	0.00	690'000.00	690'000.00	-173'284.37	516'715.63	-266'078.62	250'637.01
<b>2900</b>	<b>TOTAL DES ENGAGEMENTS ENVERS LES FINAN. SPECIAUX</b>		<b>9'866'260.94</b>	<b>-775'021.64</b>	<b>9'091'239.30</b>	<b>-1'084'633.94</b>	<b>8'006'605.36</b>	<b>-396'332.01</b>	<b>7'610'273.35</b>
<b>TOTAL</b>			<b>14'898'278.52</b>	<b>-669'559.09</b>	<b>14'228'719.43</b>	<b>-1'098'587.33</b>	<b>13'130'132.10</b>	<b>-540'229.96</b>	<b>12'589'902.14</b>

## **DETAIL DU COMPTE DE RESULTATS**

Les renseignements complémentaires sont regroupés après chaque dicastère.

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

Document de travail à l'usage du Conseil général

# ***ADMINISTRATION GENERALE ET FINANCES***

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## ADMINISTRATION GENERALE &amp; FINANCES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>1 ADMINISTRATION GENERALE &amp; FINANCES</b>							
24,169,787.51	23,200,000	Charges	32,662,632.28		9,462,632	40.79	8,492,845	35.14	
135,643,647.78	131,310,000	Revenus		139,023,719.44	7,713,719	5.87	3,380,072	2.49	
111,473,860.27	108,110,000	Excédent de revenus	106,361,087.16		-1,748,913	-1.62	5,112,773	-4.59	
		<b>100 Conseil municipal</b>							
1,254,969.85	1,234,600	Charges	1,258,268.85		23,669	1.92	3,299	0.26	
199,752.15	200,000	Revenus		169,907.25	-30,093	-15.05	-29,845	-14.94	
1,055,217.70	1,034,600	Excédent de charges		1,088,361.60	53,762	5.20	33,144	3.14	
954,950.10	955'000	3000 Traitements des autorités et juges	954,950.10		-50	-0.01			
59,759.65	58'300	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	59,995.45		1,695	2.91	236	0.39	
164,739.95	147'200	3052 Cotisations caisses de pension	169,494.90		22,295	15.15	4,755	2.89	
24,016.85	21'700	3053 Cotisations assurances-accidents	23,188.75		1,489	6.86	-828	-3.45	
26,267.35	29'200	3054 Cotisations allocations familiales	26,267.35		-2,933	-10.04			
5,492.15	4'800	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	5,484.10		684	14.25	-8	-0.15	
19,743.80	18'400	3170 Frais de déplacement et autres frais	18,888.20		488	2.65	-856	-4.33	
199,752.15	200'000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		169,907.25	-30,093	-15.05	-29,845	-14.94	

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## ADMINISTRATION GENERALE &amp; FINANCES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>101 Conseil général</b>							
<b>237,151.48</b>	<b>390,200</b>	<b>Charges</b>	<b>370,158.89</b>		<b>-20,041</b>	<b>-5.14</b>	<b>133,007</b>	<b>56.09</b>	
<b>237,151.48</b>	<b>390,200</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>370,158.89</b>	<b>-20,041</b>	<b>-5.14</b>	<b>133,007</b>	<b>56.09</b>	
208,336.50	273'000	3000 Traitements des autorités et juges	281,907.65		8,908	3.26	73,571	35.31	
9,147.60	12'800	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	10,296.70		-2,503	-19.56	1,149	12.56	
3,835.40	6'400	3054 Cotisations allocations familiales	4,401.45		-1,999	-31.23	566	14.76	
6,250.48	89'000	3130 Prestations de services de tiers	65,503.09		-23,497	-26.40	59,253	947.97	
9,581.50	9'000	3170 Frais de déplacement et autres frais	8,050.00		-950	-10.56	-1,532	-15.98	

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## ADMINISTRATION GENERALE &amp; FINANCES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>110 Administration</b>							
<b>3,774,960.04</b>	<b>3,091,500</b>	<b>Charges</b>	<b>2,974,158.53</b>		<b>-117,341</b>	<b>-3.80</b>	<b>-800,802</b>	<b>-21.21</b>	
<b>208,350.49</b>	<b>175,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>218,915.16</b>	<b>43,915</b>	<b>25.09</b>	<b>10,565</b>	<b>5.07</b>	
<b>3,566,609.55</b>	<b>2,916,500</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>2,755,243.37</b>	<b>-161,257</b>	<b>-5.53</b>	<b>-811,366</b>	<b>-22.75</b>	
202,346.50	146'000	3000 Traitements des autorités et juges	120,715.00		-25,285	-17.32	-81,632	-40.34	
1,026,263.65	1'105'000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,080,187.90		-24,812	-2.25	53,924	5.25	
72,434.20	77'300	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	74,020.65		-3,279	-4.24	1,586	2.19	
136,793.10	151'800	3052 Cotisations caisses de pension	148,742.20		-3,058	-2.01	11,949	8.74	
32,482.90	31'500	3053 Cotisations assurances-accidents	31,790.20		290	0.92	-693	-2.13	
31,538.80	37'600	3054 Cotisations allocations familiales	32,157.60		-5,442	-14.47	619	1.96	
5,636.90	4'900	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	6,391.40		1,491	30.44	755	13.39	
900.00	1'400	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	1,950.00		550	39.29	1,050	116.67	
1,175.00	5'000	3090 Formation et perfectionnement du personnel			-5,000		-1,175		
171,959.82	115'000	3100 Matériel de bureau	113,321.54		-1,678	-1.46	-58,638	-34.10	
126,360.60	210'000	3102 Imprimés, publications	183,332.71		-26,667	-12.70	56,972	45.09	
24,409.60	10'000	3110 Meubles et appareils de bureau	10,082.70		83	0.83	-14,327	-58.69	
2,328.65	2'000	3112 Vêtements de travail	1,918.00		-82	-4.10	-411	-17.63	
956,512.54	687'000	3130 Prestations de services de tiers	692,887.48		5,887	0.86	-263,625	-27.56	
287,195.70	185'000	3132 Honoraires experts et spécialistes	185,822.04		822	0.44	-101,374	-35.30	
37,074.00	38'000	3134 Primes d'assurance de choses	37,698.50		-302	-0.79	625	1.68	
38,582.83	20'000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	19,325.41		-675	-3.37	-19,257	-49.91	
13,899.00	34'000	3170 Frais de déplacement et autres frais	28,999.50		-5,001	-14.71	15,101	108.64	
		3199 Autres charges d'exploitation	48,170.20		48,170		48,170		
17,000.00	30'000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	43,604.50		13,605	45.35	26,605	156.50	
499,477.20		3637 Subventions aux personnes physiques					-499,477		
90,589.05	200'000	3910 Imputations internes pour prestations de services	113,041.00		-86,959	-43.48	22,452	24.78	
145,300.34	150'000	4210 Emoluments administratifs		147,171.56	-2,828	-1.89	1,871	1.29	
660.00		4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services					-660		
62,390.15	25'000	4260 Remboursements de tiers		71,743.60	46,744	186.97	9,353	14.99	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>111 Tribunaux et registre foncier</b>							
<b>841,632.75</b>	<b>800,000</b>	<b>Charges</b>	<b>815,857.95</b>		<b>15,858</b>	<b>1.98</b>	<b>-25,775</b>	<b>-3.06</b>	
	<b>30,000</b>	<b>Revenus</b>			<b>-30,000</b>				
<b>841,632.75</b>	<b>770,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>815,857.95</b>	<b>45,858</b>	<b>5.96</b>	<b>-25,775</b>	<b>-3.06</b>	
841,632.75	800'000	3631 Subventions accordées au canton	815,857.95		15,858	1.98	-25,775	-3.06	
	30'000	4632 Subventions des communes, ass. de communes			-30,000				

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## ADMINISTRATION GENERALE &amp; FINANCES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>115</b>	<b>Ressources humaines</b>						
<b>1,832,643.22</b>	<b>1,854,800</b>		<b>Charges</b>	<b>1,877,957.18</b>		<b>23,157</b>	<b>1.25</b>	<b>45,314</b>	<b>2.47</b>
<b>133,105.20</b>	<b>88,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>101,909.30</b>	<b>13,909</b>	<b>15.81</b>	<b>-31,196</b>	<b>-23.44</b>
<b>1,699,538.02</b>	<b>1,766,800</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>1,776,047.88</b>	<b>9,248</b>	<b>0.52</b>	<b>76,510</b>	<b>4.50</b>
347,753.00	351'200	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	367,405.50		16,206	4.61	19,653	5.65
23,681.72	22'200	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	24,220.75		2,021	9.10	539	2.28
48,516.40	56'000	3052	Cotisations caisses de pension	56,435.43		435	0.78	7,919	16.32
10,003.20	9'000	3053	Cotisations assurances-accidents	9,772.20		772	8.58	-231	-2.31
10,084.60	10'800	3054	Cotisations allocations familiales	10,324.45		-476	-4.40	240	2.38
1,939.95	1'700	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	2,389.75		690	40.57	450	23.19
1,080.00	1'400	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	1,080.00		-320	-22.86		
366,960.00	367'000	3060	Pensions	366,960.00		-40	-0.01		
302,083.45	300'000	3061	Rentes ou parts de rente	312,118.00		12,118	4.04	10,035	3.32
362,060.85	381'000	3062	Allocations de renchérissement	345,397.95		-35,602	-9.34	-16,663	-4.60
297,194.70	286'000	3064	Rentes transitoires ou de raccordement	329,113.65		43,114	15.07	31,919	10.74
10,528.35	26'000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	17,428.15		-8,572	-32.97	6,900	65.54
15,103.40	10'000	3099	Autres charges de personnel	10,065.50		66	0.66	-5,038	-33.36
8,643.70	9'000	3100	Matériel de bureau	7,776.85		-1,223	-13.59	-867	-10.03
1,694.25	1'000	3102	Imprimés, publications	597.35		-403	-40.27	-1,097	-64.74
300.00	500	3130	Prestations de services de tiers	700.00		200	40.00	400	133.33
10,954.45	5'000	3132	Honoraires experts et spécialistes	1,728.25		-3,272	-65.44	-9,226	-84.22
13,609.25	15'000	3150	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	13,252.50		-1,748	-11.65	-357	-2.62
451.95	2'000	3170	Frais de déplacement et autres frais	1,140.90		-859	-42.96	689	152.44
		3920	Imputations internes pour locations	50.00		50		50	
30,000.00	30'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		30,000.00				
1,585.20	2'000	4260	Remboursements de tiers		15,209.30	13,209	660.47	13,624	859.46
101,520.00	56'000	4910	Imputations internes pour prestations de services		56,700.00	700	1.25	-44,820	-44.15

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## ADMINISTRATION GENERALE &amp; FINANCES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>116 Informatique</b>							
<b>2,382,457.06</b>	<b>2,917,400</b>	<b>Charges</b>		<b>2,670,204.04</b>		<b>-247,196</b>	<b>-8.47</b>	<b>287,747</b>	<b>12.08</b>
<b>48,180.75</b>	<b>45,000</b>	<b>Revenus</b>			<b>79,791.55</b>	<b>34,792</b>	<b>77.31</b>	<b>31,611</b>	<b>65.61</b>
<b>2,334,276.31</b>	<b>2,872,400</b>	<b>Excédent de charges</b>			<b>2,590,412.49</b>	<b>-281,988</b>	<b>-9.82</b>	<b>256,136</b>	<b>10.97</b>
564,814.95	560'500	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	572,643.10		12,143	2.17	7,828	1.39
36,972.85	35'700	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	37,626.35		1,926	5.40	654	1.77
67,726.40	69'800	3052	Cotisations caisses de pension	69,909.18		109	0.16	2,183	3.22
16,431.70	14'600	3053	Cotisations assurances-accidents	16,044.35		1,444	9.89	-387	-2.36
15,865.65	17'300	3054	Cotisations allocations familiales	16,084.35		-1,216	-7.03	219	1.38
3,381.60	2'700	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,281.60		582	21.54	-100	-2.96
1,800.00	1'400	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	1,800.00		400	28.57		
	15'000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	3,737.19		-11,263	-75.09	3,737	
3,448.45	2'800	3100	Matériel de bureau	2,586.05		-214	-7.64	-862	-25.01
75.00	300	3102	Imprimés, publications	75.00		-225	-75.00		
224,802.96	85'000	3113	Matériel informatique	84,910.54		-89	-0.11	-139,892	-62.23
	138'000	3118	Immobilisations incorporelles	87,258.65		-50,741	-36.77	87,259	
4,133.00	4'100	3130	Prestations de services de tiers	4,153.00		53	1.29	20	0.48
1,211,680.72	1'300'000	3133	Prestations informatiques	1,109,633.45		-190,367	-14.64	-102,047	-8.42
2,524.46	2'000	3153	Entretien de matériel informatique	699.53		-1,300	-65.02	-1,825	-72.29
	1'000	3158	Entretien des immobilisations incorporelles			-1,000			
1,077.55	2'200	3170	Frais de déplacement et autres frais	940.95		-1,259	-57.23	-137	-12.68
227,721.77	665'000	3320	Amortissements immobilisations incorporelles	658,820.75		-6,179	-0.93	431,099	189.31
43,180.75	20'000	4260	Remboursements de tiers		54,791.55	34,792	173.96	11,611	26.89
5,000.00	25'000	4910	Imputations internes pour prestations de services		25,000.00			20,000	400.00

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## ADMINISTRATION GENERALE &amp; FINANCES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>150</b>	<b>Comptabilité générale</b>						
<b>6,863,282.99</b>	<b>6,603,400</b>		<b>Charges</b>	<b>15,951,936.73</b>		<b>9,348,537</b>	<b>141.57</b>	<b>9,088,654</b>	<b>132.42</b>
<b>15,580,883.89</b>	<b>16,358,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>17,021,277.86</b>	<b>663,278</b>	<b>4.05</b>	<b>1,440,394</b>	<b>9.24</b>
<b>8,717,600.90</b>	<b>9,754,600</b>		<b>Excédent de revenus</b>	<b>1,069,341.13</b>		<b>-8,685,259</b>	<b>-89.04</b>	<b>7,648,260</b>	<b>-87.73</b>
620,585.30	675'500	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	596,386.05		-79,114	-11.71	-24,199	-3.90
40,439.35	42'800	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	39,088.10		-3,712	-8.67	-1,351	-3.34
43,113.40	51'100	3052	Cotisations caisses de pension	36,797.75		-14,302	-27.99	-6,316	-14.65
17,601.50	17'000	3053	Cotisations assurances-accidents	16,217.35		-783	-4.60	-1,384	-7.86
17,388.45	20'900	3054	Cotisations allocations familiales	16,748.25		-4,152	-19.86	-640	-3.68
3,458.20	2'700	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,704.85		1,005	37.22	247	7.13
1,710.00	1'400	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	1,530.00		130	9.29	-180	-10.53
7,300.00	5'000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	7,750.00		2,750	55.00	450	6.16
11,509.95	14'600	3100	Matériel de bureau	13,089.15		-1,511	-10.35	1,579	13.72
359.00	400	3102	Imprimés, publications	322.00		-78	-19.50	-37	-10.31
2,160.00	3'000	3110	Meubles et appareils de bureau			-3,000		-2,160	
387,584.90	460'000	3130	Prestations de services de tiers	442,317.61		-17,682	-3.84	54,733	14.12
18,675.20	25'000	3132	Honoraires experts et spécialistes	19,729.05		-5,271	-21.08	1,054	5.64
369,776.75	300'000	3137	Impôts et taxes	308,367.80		8,368	2.79	-61,409	-16.61
	1'000	3150	Entretien de meubles et d'appareils de bureau			-1,000			
1,281.50	3'000	3170	Frais de déplacement et autres frais	2,165.90		-834	-27.80	884	69.01
3,626,541.45	3'500'000	3406	Intérêts passifs engagements financiers à lt	3,181,546.30		-318,454	-9.10	-444,995	-12.27
1,110,955.48	900'000	3499	Intérêts rémunérateurs et remboursement	685,341.22		-214,659	-23.85	-425,614	-38.31
582,842.56	580'000	3637	Subventions aux personnes physiques	580,835.35		835	0.14	-2,007	-0.34
		3894	Attributions à la réserve de politique budgétaire	10,000,000.00		10,000,000		10,000,000	
128,505.95	130'000	4120	Concessions		125,677.75	-4,322	-3.32	-2,828	-2.20
226,221.83	240'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		215,615.47	-24,385	-10.16	-10,606	-4.69
1,991.35	2'000	4260	Remboursements de tiers		1,815.60	-184	-9.22	-176	-8.83
22,146.34	10'000	4290	Récupération créances diverses		13,770.39	3,770	37.70	-8,376	-37.82
2,210,126.59	1'953'000	4401	Intérêts des créances et comptes courants		2,059,125.24	106,125	5.43	-151,001	-6.83
295,640.40	220'000	4402	Intérêts des placements financiers		238,251.84	18,252	8.30	-57,389	-19.41

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
690,000.00	595'000	4409	Autres intérêts du patrimoine financier		500,000.00	-95,000	-15.97	-190,000	-27.54
4,241,979.00	7'500'000	4411	Gains provenant des ventes d'immobilisations PF		7,579,782.29	79,782	1.06	3,337,803	78.69
650,073.18	425'000	4419	Récupération créances fiscales + autres gains PF		516,406.35	91,406	21.51	-133,667	-20.56
18,323.40	28'000	4420	Dividendes			-28,000		-18,323	
6,886,804.95	5'040'000	4451	Revenus de participations PA		5,582,859.33	542,859	10.77	-1,303,946	-18.93
23,070.90	50'000	4699	Redistributions taxes CO2		12,973.60	-37,026	-74.05	-10,097	-43.77
155,000.00	155'000	4910	Imputations internes pour prestations de services		155,000.00				
31,000.00	10'000	4940	Imputations internes pour intérêts et charges financières		20,000.00	10,000	100.00	-11,000	-35.48

Document de travail à l'usage du Conseil Général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## ADMINISTRATION GENERALE &amp; FINANCES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>152 Contributions</b>							
<b>4,097,299.52</b>	<b>3,595,100</b>	<b>Charges</b>		<b>3,759,834.54</b>		<b>164,735</b>	<b>4.58</b>	<b>-337,465</b>	<b>-8.24</b>
<b>116,587,984.70</b>	<b>111,701,000</b>	<b>Revenus</b>			<b>118,447,662.75</b>	<b>6,746,663</b>	<b>6.04</b>	<b>1,859,678</b>	<b>1.60</b>
<b>112,490,685.18</b>	<b>108,105,900</b>	<b>Excédent de revenus</b>		<b>114,687,828.21</b>		<b>6,581,928</b>	<b>6.09</b>	<b>-2,197,143</b>	<b>1.95</b>
587,200.35	594'300	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	591,995.15		-2,305	-0.39	4,795	0.82
38,324.95	37'900	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	38,808.25		908	2.40	483	1.26
48,421.35	50'900	3052	Cotisations caisses de pension	49,365.21		-1,535	-3.02	944	1.95
16,584.05	15'000	3053	Cotisations assurances-accidents	16,203.70		1,204	8.02	-380	-2.29
16,481.85	18'400	3054	Cotisations allocations familiales	16,628.65		-1,771	-9.63	147	0.89
3,271.60	2'800	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,302.95		503	17.96	31	0.96
1,680.00	2'800	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	1,620.00		-1,180	-42.14	-60	-3.57
2,929.25	3'000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	1,830.75		-1,169	-38.98	-1,099	-37.50
24,087.45	32'000	3100	Matériel de bureau	20,892.45		-11,108	-34.71	-3,195	-13.26
963.00	1'000	3102	Imprimés, publications	96.00		-904	-90.40	-867	-90.03
570.00	1'000	3130	Prestations de services de tiers	570.00		-430	-43.00		
	3'000	3132	Honoraires experts et spécialistes			-3,000			
1,299.10	3'000	3170	Frais de déplacement et autres frais	2,358.90		-641	-21.37	1,060	81.58
2,003,222.42	1'830'000	3181	Pertes sur créances effectives	1,938,269.58		108,270	5.92	-64,953	-3.24
1,029,041.15	1'000'000	3602	Quotes-parts de revenus destinées aux communes	1,077,892.95		77,893	7.79	48,852	4.75
323,223.00		3621	Péréquation des ressources					-323,223	
59,557,415.95	59'000'000	4000	Impôts sur le revenu		60,495,714.55	1,495,715	2.54	938,299	1.58
13,501,275.00	13'200'000	4001	Impôts sur la fortune		13,497,487.15	297,487	2.25	-3,788	-0.03
5,655,382.95	5'200'000	4002	Impôt prélevé à la source PP		5,363,072.00	163,072	3.14	-292,311	-5.17
481,106.15	480'000	4008	Impôts des personnes		483,229.35	3,229	0.67	2,123	0.44
17,502,302.85	15'000'000	4010	Impôts sur le bénéfice		15,471,302.70	471,303	3.14	-2,031,000	-11.60
5,298,320.50	5'300'000	4011	Impôts sur le capital		5,646,203.95	346,204	6.53	347,883	6.57
5,654,285.05	5'800'000	4021	Impôts fonciers		5,801,616.80	1,617	0.03	147,332	2.61
3,346,998.80	3'200'000	4022	Impôts sur les gains en capital		5,693,272.50	2,493,273	77.91	2,346,274	70.10
2,898,319.15	2'300'000	4023	Impôt additionnel sur mutations d'immeubles		3,620,241.15	1,320,241	57.40	721,922	24.91
1,662,796.05	1'200'000	4024	Impôts sur les successions et les donations		1,293,716.25	93,716	7.81	-369,080	-22.20

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
2,710.45	2'000	4260	Remboursements de tiers			-2,000		-2,710	
115,341.00	20'000	4270	Amendes		49,167.00	29,167	145.84	-66,174	-57.37
767,074.15	750'000	4602	Quotes-parts aux revenus des communes		771,940.30	21,940	2.93	4,866	0.63
91,829.00	80'000	4611	Dédommagements du canton		92,295.00	12,295	15.37	466	0.51
	116'000	4621	Péréquation financière et compensation des charges		115,566.00	-434	-0.37	115,566	
52,827.65	53'000	4910	Imputations internes pour prestations de services		52,838.05	-162	-0.31	10	0.02

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## ADMINISTRATION GENERALE &amp; FINANCES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>154 Culte</b>						
<b>2,832,562.95</b>	<b>2,660,000</b>	<b>Charges</b>	<b>2,931,417.52</b>		<b>271,418</b>	<b>10.20</b>	<b>98,855</b>	<b>3.49</b>
<b>2,832,562.95</b>	<b>2,660,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>2,931,417.52</b>	<b>271,418</b>	<b>10.20</b>	<b>98,855</b>	<b>3.49</b>
46,005.28	40'000	3181 Pertes sur créances effectives	76,567.47		36,567	91.42	30,562	66.43
33,304.87		3500 Attributions financements spéciaux, capitaux de tiers					-33,305	
2,753,252.80	2'620'000	3632 Subventions aux communes et aux ass. de communes	2,854,850.05		234,850	8.96	101,597	3.69
2,832,562.95	2'530'000	4026 Impôts du culte		2,909,179.50	379,180	14.99	76,617	2.70
	130'000	4500 Prélèvements financements spéciaux, capitaux de tiers		22,238.02	-107,762	-82.89	22,238	

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

ADMINISTRATION GENERALE & FINANCES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>156 Agence communale AVS</b>						
<b>52,827.65</b>	<b>53,000</b>	<b>Charges</b>	<b>52,838.05</b>		<b>-162</b>	<b>-0.31</b>	<b>10</b>	<b>0.02</b>
<b>52,827.65</b>	<b>53,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>52,838.05</b>	<b>-162</b>	<b>-0.31</b>	<b>10</b>	<b>0.02</b>
52,827.65	53'000	3910 Imputations internes pour prestations de services	52,838.05		-162	-0.31	10	0.02
52,827.65	53'000	4631 Subventions acquises du canton		52,838.05	-162	-0.31	10	0.02

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. 217'005.95) et indemnités aux scrutateurs (Fr. 64'901.70) pour les votations fédérales et cantonales (3 scrutins en 2021). Budget précédemment sous rubrique 110.3000.

101.3130 Frais liés à l'organisation des élections et votations (anciennement enregistré sous rubrique 110.3130) 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. Précédemment, cette rubrique comprenait également le secrétariat du 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, 1 secrétaire administratif et responsable aux affaires foncières, 1 collaborateur à 30% pour la sécurité au travail, 1 huissier, 1 secrétaire à temps partiel pour le juge de commune, des greffiers, des auxiliaires et des aides occasionnels.

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

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

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

110.3636 Voir liste « Détails des subventions ». Aides ou participations à des projets ponctuels et particuliers.

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.

**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 90% et 60%, 1 collaboratrice salaires à 50%, 1 apprentie.

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<sup>er</sup> 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 et la Police régionale des villes du centre (PRVC).

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, 2 collaborateurs informatique à 100% et 1 à 80%, 1 responsable de la gestion documentaire.

116.3113 Achats de matériel informatique pour l'ensemble des services de la Ville, à l'exception du matériel des services dont les activités sont subventionnées.

116.3118 Achats et locations de logiciels et de licences (bureautique et technique).

116.3133 Détail de la rubrique :

- Applications communales	Fr.	518'513
- Réseau informatique	Fr.	320'402
- Support et maintenance informatique CIGES SA et autres fournisseurs	Fr.	<u>270'718</u>
Total	Fr.	1'109'633

Les différences sont dues à plusieurs facteurs :

- prudence dans l'établissement du budget en tenant compte des nouveaux modes de facturation (forfaits et tarifs horaires) de CIGES notre partenaire principal ;

- décalage dans le temps de certains projets, notamment la migration du logiciel pour le contrôle de l'habitant => impacts sur le support et la maintenance ainsi que sur les licences (applications communales).

116.4260 Prestations du service informatique refacturées à des tiers, en particulier à la PRVC en 2020. Appui important du service informatique dans le cadre de la mise en place de la PRVC.

<b>150</b>	<b>Comptabilité générale</b>
150.3010	Personnel : 1 chef de service (50% sous 150.3010 et 50% sous 152.3010), 1 chef de section, 5 collaboratrices et collaborateurs (4,6 EPT), 1 stagiaire et des auxiliaires ponctuels.
150.3130	Frais de poursuites, 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).
150.3406	Diminution due au coût historiquement bas du refinancement. Lors du plenum du 20 mai 2014, le Conseil général a accepté la recapitalisation de la Caisse de Pensions de la Ville de Sion par le biais d'un prêt de la CPVS à la Ville. Le total des intérêts en faveur de la CPVS se monte à Fr. 1,50 million en 2021. 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 nouvelle réserve de politique budgétaire. L'excellent résultat 2021 a permis d'attribuer la somme de Fr. 10 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 de fonctionnement. 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 2021, le remboursement des intérêts des employeurs affiliés à la CPVS représente Fr. 0,65 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 taux négatifs (emprunts à court terme).
150.4409	Intérêts facturés aux comptes à financement spécial : ambulances, parking, eaux usées, déchets 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 2021 intègrent principalement la vente d'un immeuble locatif à Montana pour Fr. 7,5 millions. Ce dernier était, jusqu'à lors, loué à OIKEN.
150.4419	Montants récupérés suite à la relance d'actes de défaut de biens.
150.4451	Dividendes reçus de nos différentes participations dans des sociétés hydroélectriques (OIKEN, Mattmark, Lizerne et Morge, Leteygeon, etc.) et gazières (Sogaval).

<b>152</b>	<b>Contributions</b>
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 (2,9 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%).
152.4000	Par rapport au budget 2021, nous constatons une augmentation de 2,54% de l'impôt sur le revenu. Cette progression s'explique par des taxations 2019 et 2020 supérieures aux provisions enregistrées dans les comptes 2020 et par un budget 2021 en deçà de nos prévisions actuelles sur la taxation 2021 à effectuer.
152.4010	A l'heure actuelle, il est encore trop tôt pour mesurer l'impact réel de la réforme de l'imposition des entreprises et de la pandémie sur nos recettes fiscales. Environ 50% des entreprises sédunoises ont été taxées pour l'année 2020 et la taxation 2021 n'a, bien évidemment, pas encore commencé. L'augmentation par rapport au budget s'explique par de bonnes surprises sur les années de taxation antérieures à 2020.
152.4022	Forte augmentation des impôts sur les gains immobiliers et sur les prestations en capital encaissés.
152.4023	Tout comme l'impôt sur les gains immobiliers, l'impôt sur les mutations d'immeubles a atteint des niveaux jamais vus par le passé. L'attractivité de la Ville et, in fine, le volume des transactions immobilières réalisées explique cette forte progression.
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.
152.4621	Selon les calculs du canton, la Ville a reçu, en 2021, Fr. 115'566.- de la part du fonds de péréquation intercommunale.
152.4910	Prestations effectuées par le collaborateur en charge de l'agence communal AVS.
<b>154</b>	<b>Culte</b>
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.
154.4500	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 31.12.2021 : Fr. 506'398.39).
<b>156</b>	<b>Agence communale AVS</b>
156.4631	Participation du canton aux traitements de notre agent AVS.

***ECONOMIE, INNOVATION ET  
TOURISME***

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## ECONOMIE, INNOVATION &amp; TOURISME

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>2 ECONOMIE, INNOVATION &amp; TOURISME</b>							
19,220,705.94	15,840,000	<b>Charges</b>	16,213,775.04		373,775	2.36	-3,006,931	-15.64	
	560,000	<b>S Crédit supplémentaire</b>							
20,130,625.78	18,570,000	<b>Revenus</b>		24,620,850.54	6,050,851	32.58	4,490,225	22.31	
909,919.84	2,730,000	<b>Excédent de revenus</b>	8,407,075.50		5,677,076	207.95	-7,497,156	823.94	
		<b>260 Economie, Innovation &amp; Tourisme</b>							
3,842,903.05	3,980,000	<b>Charges</b>	3,871,516.55		-108,483	-2.73	28,614	0.74	
83,703.50	20,000	<b>Revenus</b>		170,869.02	150,869	754.35	87,166	104.14	
3,759,199.55	3,960,000	<b>Excédent de charges</b>		3,700,647.53	-259,352	-6.55	-58,552	-1.56	
152,384.45	237'800	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	233,330.40		-4,470	-1.88	80,946	53.12	
9,624.70	15'300	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	14,066.50		-1,234	-8.06	4,442	46.15	
18,793.70	27'300	3052 Cotisations caisses de pension	24,934.05		-2,366	-8.67	6,140	32.67	
4,415.20	5'800	3053 Cotisations assurances-accidents	5,851.75		52	0.89	1,437	32.54	
4,132.30	7'500	3054 Cotisations allocations familiales	6,075.85		-1,424	-18.99	1,944	47.03	
817.00	800	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	1,247.75		448	55.97	431	52.72	
	2'000	3090 Formation et perfectionnement du personnel			-2,000				
	1'000	3100 Matériel de bureau	622.00		-378	-37.80	622		
359.00	500	3102 Imprimés, publications	334.00		-166	-33.20	-25	-6.96	
89,617.50	129'500	3130 Prestations de services de tiers	170,629.30		41,129	31.76	81,012	90.40	
75,390.00	20'000	3132 Honoraires experts et spécialistes	20,298.10		298	1.49	-55,092	-73.08	
588.40	1'000	3134 Primes d'assurance de choses	594.35		-406	-40.57	6	1.01	
1,623.20	1'500	3170 Frais de déplacement et autres frais	3,059.40		1,559	103.96	1,436	88.48	
850,405.70	963'000	3631 Subventions accordées au canton	835,879.00		-127,121	-13.20	-14,527	-1.71	
208,248.00	210'000	3632 Subventions aux communes et aux ass. de communes	204,130.00		-5,870	-2.80	-4,118	-1.98	
640,000.00	580'000	3634 Subventions aux entreprises publiques	580,000.00				-60,000	-9.38	
919,905.95	860'000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	865,095.60		5,096	0.59	-54,810	-5.96	
25,921.00		3650 Amortissements participations PA					-25,921		
725,278.95	697'000	3660 Amortissements subventions d'investissement	650,000.00		-47,000	-6.74	-75,279	-10.38	
115,398.00	220'000	3910 Imputations internes pour prestations de services	255,368.50		35,369	16.08	139,971	121.29	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

ECONOMIE, INNOVATION & TOURISME

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		4039		86,158.02	86,158			86,158	
28,703.50	20'000	4260		29,457.00	9,457	47.29		754	2.63
40,000.00		4630		40,000.00	40,000				
15,000.00		4631		15,254.00	15,254			254	1.69

Document de travail à l'usage du Conseil Général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## ECONOMIE, INNOVATION &amp; TOURISME

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>264</b>	<b>Gestion du portefeuille énergétique</b>						
<b>15,377,802.89</b>	<b>11,860,000</b>		<b>Charges</b>	<b>12,342,258.49</b>		<b>482,258</b>	<b>4.07</b>	<b>-3,035,544</b>	<b>-19.74</b>
	<b>560,000</b>	<b>S</b>	<b>Crédit supplémentaire</b>						
<b>17,934,111.98</b>	<b>16,400,000</b>		<b>Revenus</b>	<b>22,158,044.12</b>	<b>5,758,044</b>	<b>35.11</b>	<b>4,223,932</b>	<b>23.55</b>	
<b>2,556,309.09</b>	<b>4,540,000</b>		<b>Excédent de revenus</b>	<b>9,815,785.63</b>	<b>5,275,786</b>	<b>116.21</b>	<b>-7,259,477</b>	<b>283.98</b>	
14,691,150.58	11'000'000	3120	Achats d'eau et d'énergies	10,913,050.89	-86,949	-0.79	-3,778,100	-25.72	
270,488.11	300'000	3130	Prestations de services de tiers	459,193.25	159,193	53.06	188,705	69.76	
	160'000	S	Crédit supplémentaire						
225,000.00	400'000	3137	Impôts et taxes	788,540.75	388,541	97.14	563,541	250.46	
	400'000	S	Crédit supplémentaire						
191,164.20	160'000	3637	Subventions aux personnes physiques	181,473.60	21,474	13.42	-9,691	-5.07	
17,682,459.67	16'150'000	4250	Ventes	21,891,965.50	5,741,966	35.55	4,209,506	23.81	
251,652.31	250'000	4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres	266,078.62	16,079	6.43	14,426	5.73	

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

ECONOMIE, INNOVATION & TOURISME

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>265 Prestations énergétiques</b>						
2,112,810.30	2,150,000	Revenus		2,291,937.40	141,937	6.60	179,127	8.48
2,112,810.30	2,150,000	Excédent de revenus	2,291,937.40		141,937	6.60	-179,127	8.48
2,112,810.30	2'150'000	4470 Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		2,291,937.40	141,937	6.60	179,127	8.48

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 administratif, 790 heures d'auxiliaires d'été pour le fonctionnement de la tyrolienne.
- 260.3130 Exploitation du train touristique, organisation de l'apéritif économique, cotisations et actions promotionnelles. Dépassement du budget en raison :
- De la prise en charge des frais liés à l'installation de la tyrolienne des Châteaux durant l'été pour Fr. 40'000.- (ce montant avait été imputé aux mesures d'aides COVID en 2020). A noter que cette activité a généré des recettes à hauteur de Fr. 28'000.- (voir rubrique 260.4260) ;
  - D'une subvention au train touristique plus élevée que prévu en raison de pannes importantes ayant nécessité des travaux de réparation conséquents.
- 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. Sont également concernés l'IRO et l'institut de recherche CRR-SUVA.
- 260.3632 Contribution communale à l'antenne région valais romand (Fr. 3.-/habitant) et à la conférence des Présidents du district de Sion (Fr. 3.-/habitant).
- 260.3634 Voir liste « Détails des subventions ».
- 260.3636 Voir liste « Détails des subventions ».
- 260.3660 Amortissement de la participation communale aux investissements réalisés pour l'EPFL Valais Wallis.
- 260.3910 Prestations effectuées par la voirie municipale pour diverses manifestations ainsi que par les Sports et les Parcs et Jardins en lien avec l'encaissement de la taxe de séjour forfaitaire.
- 260.4039 Recettes liées à la perception des taxes de séjour forfaitaires auprès des propriétaires de résidences secondaires sur le territoire communal. Cette recette n'avait pas été budgétée en 2021 car nous n'avions pas la certitude que le règlement communal sur la taxe de séjour et d'hébergement, sur lequel se base la taxation, puisse être homologué par le Conseil d'Etat en 2021.
- 260.4630/31 Contributions du Canton et de la Confédération pour le Projet d'interprétation du paysage urbain.

<b>264</b>	<b>Gestion du portefeuille énergétique</b>
264.3120	Achats d'énergies basés sur la planification des sociétés de production.
264.3130	Prestations d'OIKEN pour la gestion du portefeuille énergétique, pour le suivi du programme d'attribution de subventions communales lors de rénovations de bâtiments et/ou d'installations techniques, pour les cours de sensibilisation dans les centres scolaires ainsi que pour diverses actions de communication. L'augmentation provient de la répartition de la performance du portefeuille qui s'est élevée à 117,59%. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/19).
264.3137	Impôts sur l'excédent de revenus de l'énergie. La moitié de cette charge, qui correspond à l'impôt communal, se retrouvera en recette fiscale dans les comptes du service des finances. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/18).
264.3637	Voir liste « Détails des subventions ». Attribution de subventions communales lors de rénovations de bâtiments et/ou d'installations techniques.
264.4250	Energie vendue à OIKEN et sur les marchés spot et à terme + bénéfice net des activités liées à l'optimisation du portefeuille énergétique. Le bon résultat s'explique par une augmentation de la production et une très forte progression des prix sur les marchés surtout sur le 4 <sup>ème</sup> trimestre 2021.
264.4510	Prélèvement sur le fonds d'utilisation rationnelle de l'énergie. Ce fonds est doté de Fr. 250'637.01 à fin 2021.
<b>265</b>	<b>Prestations énergétiques</b>
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

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## EDUCATION &amp; CULTURE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>3 EDUCATION &amp; CULTURE</b>						
42,152,805.36	43,975,000	<b>Charges</b>	44,179,591.90		204,592	0.47	2,026,787	4.81
	406,500	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
8,005,245.75	8,070,000	<b>Revenus</b>		8,657,350.49	587,350	7.28	652,105	8.15
34,147,559.61	35,905,000	<b>Excédent de charges</b>		35,522,241.41	-382,759	-1.07	1,374,682	4.03
		<b>300 Administration</b>						
2,360,051.98	1,261,000	<b>Charges</b>	1,201,555.03		-59,445	-4.71	-1,158,497	-49.09
239,774.55	373,000	<b>Revenus</b>		336,270.35	-36,730	-9.85	96,496	40.24
2,120,277.43	888,000	<b>Excédent de charges</b>		865,284.68	-22,715	-2.56	-1,254,993	-59.19
2,730.00	4'000	3000 Traitements des autorités et juges	2,380.00		-1,620	-40.50	-350	-12.82
600,429.65	592'000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	607,725.55		15,726	2.66	7,296	1.22
38,944.45	37'200	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	39,508.15		2,308	6.20	564	1.45
97,267.75	96'400	3052 Cotisations caisses de pension	97,193.19		793	0.82	-75	-0.08
16,281.60	14'300	3053 Cotisations assurances-accidents	15,878.20		1,578	11.04	-403	-2.48
16,820.15	18'300	3054 Cotisations allocations familiales	16,996.30		-1,304	-7.12	176	1.05
3,409.40	2'800	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,421.40		621	22.19	12	0.35
100.00	1'000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	4,228.00		3,228	322.80	4,128	4,128.00
12,795.14	16'000	3100 Matériel de bureau	14,879.59		-1,120	-7.00	2,084	16.29
85.40		3101 Matériel d'exploitation, fournitures					-85	
5,526.39	8'000	3102 Imprimés, publications	4,252.55		-3,747	-46.84	-1,274	-23.05
10,934.40		3104 Matériel didactique					-10,934	
143,257.85	1'000	3110 Meubles et appareils de bureau	950.80		-49	-4.92	-142,307	-99.34
1,069,226.05	52'500	3130 Prestations de services de tiers	49,421.00		-3,079	-5.86	-1,019,805	-95.38
13,105.20		3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau					-13,105	
3,101.50	10'000	3170 Frais de déplacement et autres frais	2,339.90		-7,660	-76.60	-762	-24.56
300.00	500	3181 Pertes sur créances effectives	300.00		-200	-40.00		
131,066.85	131'000	3612 Dédommagements aux communes, ass. de communes	131,713.00		713	0.54	646	0.49
150,310.70	180'000	3634 Subventions aux entreprises publiques	145,770.40		-34,230	-19.02	-4,540	-3.02
	46'000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	47,000.00		1,000	2.17	47,000	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
9,107.00	50'000	3910	Imputations internes pour prestations de services	17,597.00		-32,403	-64.81	8,490	93.22
35,252.50		3920	Imputations internes pour locations					-35,253	
20.00		4250	Ventes					-20	
12,071.50	28'000	4260	Remboursements de tiers		4,067.00	-23,933	-85.48	-8,005	-66.31
184,683.05	220'000	4631	Subventions acquises du canton		205,883.35	-14,117	-6.42	21,200	11.48
	75'000	4632	Subventions des communes, ass. de communes		76,320.00	1,320	1.76	76,320	
43,000.00	50'000	4910	Imputations internes pour prestations de services		50,000.00			7,000	16.28

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## EDUCATION &amp; CULTURE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>301 Ecoles 1H à 8H</b>							
<b>10,939,100.74</b>	<b>13,262,700</b>	<b>Charges</b>	<b>13,149,697.99</b>		<b>-113,002</b>	<b>-0.85</b>	<b>2,210,597</b>	<b>20.21</b>	
	<b>86,400</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>							
<b>197,401.50</b>	<b>376,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>585,457.15</b>	<b>209,457</b>	<b>55.71</b>	<b>388,056</b>	<b>196.58</b>	
<b>10,741,699.24</b>	<b>12,886,700</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>12,564,240.84</b>	<b>-322,459</b>	<b>-2.50</b>	<b>1,822,542</b>	<b>16.97</b>	
1,644,022.35	1'652'100	3020 Traitements des enseignants	1,489,393.95		-162,706	-9.85	-154,628	-9.41	
102,627.78	104'600	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	93,405.80		-11,194	-10.70	-9,222	-8.99	
231,259.10	217'000	3052 Cotisations caisses de pension	169,274.39		-47,726	-21.99	-61,985	-26.80	
46,738.10	42'900	3053 Cotisations assurances-accidents	40,825.50		-2,075	-4.84	-5,913	-12.65	
43,983.80	51'000	3054 Cotisations allocations familiales	39,928.10		-11,072	-21.71	-4,056	-9.22	
9,084.25	7'100	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	8,441.20		1,341	18.89	-643	-7.08	
	2'000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	700.00		-1,300	-65.00	700		
444,071.20	472'000	3104 Matériel didactique	471,717.95		-282	-0.06	27,647	6.23	
	3'000	3105 Denrées alimentaires	2,308.85		-691	-23.04	2,309		
	160'000	3110 Meubles et appareils de bureau	148,690.45		-11,310	-7.07	148,690		
113,005.21	110'000	3113 Matériel informatique	112,950.28		2,950	2.68	-55	-0.05	
3,495.10	856'000	3130 Prestations de services de tiers	789,768.95		-66,231	-7.74	786,274	22,496.46	
	1'000	3134 Primes d'assurance de choses	960.00		-40	-4.00	960		
6,018.95	24'000	3170 Frais de déplacement et autres frais	15,606.85		-8,393	-34.97	9,588	159.30	
8,293,800.00	8'750'000	3631 Subventions accordées au canton	8,847,418.80		97,419	1.11	553,619	6.68	
		3632 Subventions aux communes et aux ass. de communes	86,400.00		86,400		86,400		
	86'400	<b>S Crédit supplémentaire</b>							
994.90	755'000	3637 Subventions aux personnes physiques	786,736.92		31,737	4.20	785,742	78,976.98	
	55'000	3920 Imputations internes pour locations	45,170.00		-9,830	-17.87	45,170		
20,000.00	43'000	4230 Ecolages		173,486.50	130,487	303.46	153,487	767.43	
16,460.00	25'000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		27,566.00	2,566	10.26	11,106	67.47	
54,339.75	46'000	4260 Remboursements de tiers		56,353.80	10,354	22.51	2,014	3.71	
31,588.50	262'000	4631 Subventions acquises du canton		328,050.85	66,051	25.21	296,462	938.51	
75,013.25		4910 Imputations internes pour prestations de services					-75,013		

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## EDUCATION &amp; CULTURE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>302 Cycles d'orientation régionaux</b>							
<b>7,210,215.00</b>	<b>7,865,000</b>	<b>Charges</b>	<b>8,157,015.50</b>		<b>292,016</b>	<b>3.71</b>	<b>946,801</b>	<b>13.13</b>	
	<b>30,100</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>							
<b>81,540.00</b>	<b>80,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>84,870.00</b>	<b>4,870</b>	<b>6.09</b>	<b>3,330</b>	<b>4.08</b>	
<b>7,128,675.00</b>	<b>7,785,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>8,072,145.50</b>	<b>287,146</b>	<b>3.69</b>	<b>943,471</b>	<b>13.23</b>	
	750'000	3130 Prestations de services de tiers	658,722.30		-91,278	-12.17	658,722		
3,117,480.00	3'100'000	3631 Subventions accordées au canton	3,258,708.20		158,708	5.12	141,228	4.53	
4,070,605.00	3'980'000	3632 Subventions aux communes et aux ass. de communes	4,210,747.00		230,747	5.80	140,142	3.44	
	30'100	S Crédit supplémentaire							
22,130.00	35'000	3637 Subventions aux personnes physiques	28,838.00		-6,162	-17.61	6,708	30.31	
81,540.00	80'000	4631 Subventions acquises du canton		84,870.00	4,870	6.09	3,330	4.08	

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## EDUCATION &amp; CULTURE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>303 CPS Bruyère</b>						
	<b>2,520,100</b>	<b>Charges</b>	<b>2,853,742.53</b>		<b>333,643</b>	<b>13.24</b>	<b>2,853,743</b>	
	<b>290,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
	<b>2,520,100</b>	<b>Revenus</b>		<b>3,025,387.59</b>	<b>505,288</b>	<b>20.05</b>	<b>3,025,388</b>	
		<b>Excédent de revenus</b>	<b>171,645.06</b>					
1'168'400		3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,448,401.35		280,001	23.96	1,448,401	
290'000		S Crédit supplémentaire						
27'000		3030 Travailleurs temporaires	7,486.25		-19,514	-72.27	7,486	
73'400		3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	94,862.25		21,462	29.24	94,862	
79'600		3052 Cotisations caisses de pension	83,362.83		3,763	4.73	83,363	
28'500		3053 Cotisations assurances-accidents	40,605.55		12,106	42.48	40,606	
36'900		3054 Cotisations allocations familiales	40,552.10		3,652	9.90	40,552	
3'300		3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	20,665.30		17,365	526.22	20,665	
		3056 Cotisations primes de caisses-maladie	3,085.55		3,086		3,086	
3'000		3090 Formation et perfectionnement du personnel	507.40		-2,493	-83.09	507	
8'000		3100 Matériel de bureau	6,369.35		-1,631	-20.38	6,369	
		3101 Matériel d'exploitation, fournitures	256.25		256		256	
20'000		3104 Matériel didactique	20,411.60		412	2.06	20,412	
5'000		3110 Meubles et appareils de bureau	18,726.45		13,726	274.53	18,726	
4'000		3111 Machines, appareils et véhicules	664.65		-3,335	-83.38	665	
		3116 Appareils médicaux	145.00		145		145	
643'000		3130 Prestations de services de tiers	659,519.90		16,520	2.57	659,520	
19'000		3132 Honoraires experts et spécialistes	20,162.50		1,163	6.12	20,163	
40'000		3170 Frais de déplacement et autres frais	34,685.25		-5,315	-13.29	34,685	
1'000		3171 Excursions, voyages scolaires et camps	200.00		-800	-80.00	200	
10'000		3181 Pertes sur créances effectives	3,073.00		-6,927	-69.27	3,073	
50'000		3910 Imputations internes pour prestations de services	50,000.00				50,000	
300'000		3920 Imputations internes pour locations	300,000.00				300,000	
20'000		4230 Ecolages		31,233.00	11,233	56.17	31,233	
40'000		4260 Remboursements de tiers		31,386.70	-8,613	-21.53	31,387	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
	2'460'100	4631	Subventions acquises du canton	2,962,767.89	502,668	20.43	2,962,768	

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## EDUCATION &amp; CULTURE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>304 Hautes Ecoles</b>						
<b>3,328,741.40</b>	<b>3,300,000</b>	<b>Charges</b>	<b>3,576,681.25</b>		<b>276,681</b>	<b>8.38</b>	<b>247,940</b>	<b>7.45</b>
<b>271,410.00</b>	<b>270,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>273,852.00</b>	<b>3,852</b>	<b>1.43</b>	<b>2,442</b>	<b>0.90</b>
<b>3,057,331.40</b>	<b>3,030,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>3,302,829.25</b>	<b>272,829</b>	<b>9.00</b>	<b>245,498</b>	<b>8.03</b>
3,328,741.40	3'300'000	3631 Subventions accordées au canton	3,576,681.25		276,681	8.38	247,940	7.45
271,410.00	270'000	4632 Subventions des communes, ass. de communes		273,852.00	3,852	1.43	2,442	0.90

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## EDUCATION &amp; CULTURE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>305 Lycées et collèges cantonaux</b>							
212,676.05	190,000	<b>Charges</b>	204,482.65		14,483	7.62	-8,193	-3.85	
69,600.00	60,000	<b>Revenus</b>		67,573.10	7,573	12.62	-2,027	-2.91	
143,076.05	130,000	<b>Excédent de charges</b>		136,909.55	6,910	5.32	-6,167	-4.31	
73,761.30	70'000	3631 Subventions accordées au canton	73,551.30		3,551	5.07	-210	-0.28	
138,914.75	120'000	3634 Subventions aux entreprises publiques	130,931.35		10,931	9.11	-7,983	-5.75	
69,600.00	60'000	4631 Subventions acquises du canton		67,573.10	7,573	12.62	-2,027	-2.91	

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## EDUCATION &amp; CULTURE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>306 SMSPP</b>							
<b>5,665,364.80</b>	<b>2,162,300</b>		<b>Charges</b>	<b>2,200,548.46</b>		<b>38,248</b>	<b>1.77</b>	<b>-3,464,816</b>	<b>-61.16</b>
<b>3,270,077.84</b>	<b>582,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>619,138.20</b>	<b>37,138</b>	<b>6.38</b>	<b>-2,650,940</b>	<b>-81.07</b>
<b>2,395,286.96</b>	<b>1,580,300</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>1,581,410.26</b>	<b>1,110</b>	<b>0.07</b>	<b>-813,877</b>	<b>-33.98</b>
2,918,083.60	1'515'300	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,566,925.50		51,626	3.41	-1,351,158	-46.30
20,000.00		3030	Travailleurs temporaires					20,000	
183,532.30	96'200	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	100,503.05		4,303	4.47	-83,029	-45.24
279,998.00	215'400	3052	Cotisations caisses de pension	217,317.81		1,918	0.89	-62,680	-22.39
81,767.60	38'700	3053	Cotisations assurances-accidents	42,943.75		4,244	10.97	-38,824	-47.48
78,756.90	46'600	3054	Cotisations allocations familiales	42,963.60		-3,636	-7.80	-35,793	-45.45
27,699.10	7'400	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	11,909.60		4,510	60.94	-15,790	-57.00
3,921.30	4'200	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	907.55		-3,292	-78.39	-3,014	-76.86
9,924.45	11'000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	3,943.90		-7,056	-64.15	-5,981	-60.26
12,318.64	6'000	3100	Matériel de bureau	3,575.45		-2,425	-40.41	-8,743	-70.98
19,650.45		3104	Matériel didactique					-19,650	
7,915.40	2'000	3110	Meubles et appareils de bureau	1,000.95		-999	-49.95	-6,914	-87.35
7,347.43	4'000	3111	Machines, appareils et véhicules	3,687.15		-313	-7.82	-3,660	-49.82
3,663.55	1'500	3116	Appareils médicaux	1,044.40		-456	-30.37	-2,619	-71.49
574,283.50	1'500	3130	Prestations de services de tiers	438.00		-1,062	-70.80	-573,846	-99.92
21,065.25	1'000	3132	Honoraires experts et spécialistes			-1,000		-21,065	
522.90	500	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	516.95		17	3.39	-6	-1.14
41,660.70	9'000	3170	Frais de déplacement et autres frais	870.80		-8,129	-90.32	-40,790	-97.91
11,085.00		3181	Pertes sur créances effectives					-11,085	
6,000.00	6'000	3611	Dédommagements au canton	6,000.00					
314,412.08		3631	Subventions accordées au canton					-314,412	
637,756.65		3637	Subventions aux personnes physiques					-637,757	
444,000.00	196'000	3920	Imputations internes pour locations	196,000.00				-248,000	-55.86
47,934.00		4230	Ecolages					-47,934	
187,771.40	200'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		182,122.90	-17,877	-8.94	-5,649	-3.01
160,340.55	40'000	4260	Remboursements de tiers		99,015.30	59,015	147.54	-61,325	-38.25

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
2,874,031.89	342'000	4631	Subventions acquises du canton		338,000.00	-4,000	-1.17	-2,536,032	-88.24

Document de travail à l'usage du Conseil Général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## EDUCATION &amp; CULTURE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>307 Activités parascolaires</b>							
<b>1,184,774.60</b>	<b>1,037,800</b>	<b>Charges</b>	<b>1,047,860.04</b>		<b>10,060</b>	<b>0.97</b>	<b>-136,915</b>	<b>-11.56</b>	
<b>315,068.10</b>	<b>104,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>86,391.05</b>	<b>-17,609</b>	<b>-16.93</b>	<b>-228,677</b>	<b>-72.58</b>	
<b>869,706.50</b>	<b>933,800</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>961,468.99</b>	<b>27,669</b>	<b>2.96</b>	<b>91,762</b>	<b>10.55</b>	
566,456.45	581'000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	587,744.50		6,745	1.16	21,288	3.76	
25,961.70		3020 Traitements des enseignants					-25,962		
38,848.55	37'000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	38,617.80		1,618	4.37	-231	-0.59	
53,648.70	58'600	3052 Cotisations caisses de pension	57,831.70		-768	-1.31	4,183	7.80	
17,065.10	15'200	3053 Cotisations assurances-accidents	16,355.00		1,155	7.60	-710	-4.16	
16,670.45	17'900	3054 Cotisations allocations familiales	16,509.20		-1,391	-7.77	-161	-0.97	
4,069.60	2'900	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,465.75		566	19.51	-604	-14.84	
2,951.85	4'200	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	2,880.00		-1,320	-31.43	-72	-2.43	
1,310.00	2'000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	1,545.00		-455	-22.75	235	17.94	
335.95	1'000	3100 Matériel de bureau	308.50		-692	-69.15	-27	-8.17	
110,786.35	98'000	3102 Imprimés, publications	109,380.34		11,380	11.61	-1,406	-1.27	
7,244.45	5'000	3104 Matériel didactique	8,129.50		3,130	62.59	885	12.22	
3,159.60		3105 Denrées alimentaires					-3,160		
4,500.00		3111 Machines, appareils et véhicules					-4,500		
125,905.75	61'000	3130 Prestations de services de tiers	51,669.45		-9,331	-15.30	-74,236	-58.96	
960.00		3134 Primes d'assurance de choses					-960		
11,750.10	1'000	3170 Frais de déplacement et autres frais	423.30		-577	-57.67	-11,327	-96.40	
150.00		3181 Pertes sur créances effectives					-150		
153,000.00	153'000	3631 Subventions accordées au canton	153,000.00						
40,000.00		3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif					-40,000		
10,350.00		4230 Ecolages					-10,350		
	10'000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services			-10,000				
1,902.90	2'000	4250 Ventes		1,730.90	-269	-13.46	-172	-9.04	
635.20	7'000	4260 Remboursements de tiers		6,039.15	-961	-13.73	5,404	850.75	
286,880.00	70'000	4631 Subventions acquises du canton		63,621.00	-6,379	-9.11	-223,259	-77.82	
15,300.00	15'000	4634 Subventions des entreprises publiques		15,000.00			-300	-1.96	

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## EDUCATION &amp; CULTURE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>308</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>						
<b>7,335,673.34</b>	<b>7,807,700</b>		<b>Charges</b>	<b>7,614,854.56</b>		<b>-192,845</b>	<b>-2.47</b>	<b>279,181</b>	<b>3.81</b>
<b>3,559,429.16</b>	<b>3,704,900</b>		<b>Revenus</b>		<b>3,578,411.05</b>	<b>-126,489</b>	<b>-3.41</b>	<b>18,982</b>	<b>0.53</b>
<b>3,776,244.18</b>	<b>4,102,800</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>4,036,443.51</b>	<b>-66,356</b>	<b>-1.62</b>	<b>260,199</b>	<b>6.89</b>
2,269,397.00	2'269'500	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	2,291,350.25		21,850	0.96	21,953	0.97
142,897.15	143'900	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	144,426.70		527	0.37	1,530	1.07
218,246.50	233'400	3052	Cotisations caisses de pension	209,731.48		-23,669	-10.14	-8,515	-3.90
64,565.65	59'000	3053	Cotisations assurances-accidents	62,339.50		3,340	5.66	-2,226	-3.45
61,320.90	70'300	3054	Cotisations allocations familiales	61,738.90		-8,561	-12.18	418	0.68
17,342.70	11'300	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	17,305.30		6,005	53.14	-37	-0.22
21,185.35	22'300	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	20,776.90		-1,523	-6.83	-408	-1.93
3,343.40	2'000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	116.50		-1,884	-94.18	-3,227	-96.52
198,058.00	194'000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	215,867.95		21,868	11.27	17,810	8.99
39,471.95	40'000	3111	Machines, appareils et véhicules	39,093.50		-907	-2.27	-378	-0.96
3,774.95	4'000	3112	Vêtements de travail	3,968.15		-32	-0.80	193	5.12
941,899.00	960'000	3120	Achats d'eau et d'énergies	976,783.70		16,784	1.75	34,885	3.70
29,541.20	30'000	3130	Prestations de services de tiers	43,156.00		13,156	43.85	13,615	46.09
121,170.90	121'000	3134	Primes d'assurance de choses	122,111.60		1,112	0.92	941	0.78
7,558.30	7'000	3137	Impôts et taxes	7,476.10		476	6.80	-82	-1.09
1,507,965.85	1'300'000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1,310,688.63		10,689	0.82	-197,277	-13.08
	20'000	3150	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	26,154.50		6,155	30.77	26,155	
9,093.70	8'000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	4,557.05		-3,443	-43.04	-4,537	-49.89
	1'000	3160	Loyers et fermages des biens-fonds	5,520.00		4,520	452.00	5,520	
1,194.40	4'000	3170	Frais de déplacement et autres frais	2,328.30		-1,672	-41.79	1,134	94.93
1,100.00		3190	Indemnités pour dommages, franchises					-1,100	
1,104,851.13	1'514'000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	1,198,454.70		-315,545	-20.84	93,604	8.47
480,000.00	700'000	3660	Amortissements subventions d'investissement	755,655.45		55,655	7.95	275,655	57.43
3,620.00	3'000	3910	Imputations internes pour prestations de services	4,100.00		1,100	36.67	480	13.26
88,075.31	90'000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	91,153.40		1,153	1.28	3,078	3.49
427,725.15	450'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		385,752.85	-64,247	-14.28	-41,972	-9.81

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

EDUCATION & CULTURE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
305,623.01	370'000	4260	Remboursements de tiers		334,440.20	-35,560	-9.61	28,817	9.43
2,079,012.00	2'118'900	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		2,136,922.00	18,022	0.85	57,910	2.79
146,069.00	70'000	4631	Subventions acquises du canton		25,296.00	-44,704	-63.86	-120,773	-82.68
601,000.00	696'000	4920	Imputations internes pour locations		696,000.00			95,000	15.81

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## EDUCATION &amp; CULTURE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenus	Ec. C 2021 - B 2021 Fr.	Ec. C 2021 - B 2021 %	Ec. C 2021 - C 2020 Fr.	Ec. C 2021 - C 2020 %
		<b>320 Culture</b>						
<b>3,916,207.45</b>	<b>4,568,400</b>	<b>Charges</b>	<b>4,173,153.89</b>		<b>-395,246</b>	<b>-8.65</b>	<b>256,946</b>	<b>6.56</b>
<b>944.60</b>		<b>Revenus</b>					<b>-945</b>	
<b>3,915,262.85</b>	<b>4,568,400</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>4,173,153.89</b>	<b>-395,246</b>	<b>-8.65</b>	<b>257,891</b>	<b>6.59</b>
2,590.00	1'800	3000 Traitements des autorités et juges	2,450.00		650	36.11	-140	-5.41
176,309.60	189'400	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	181,292.40		-8,108	-4.28	4,983	2.83
10,856.20	12'100	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	11,609.30		-491	-4.06	753	6.94
15,152.35	18'000	3052 Cotisations caisses de pension	17,667.62		-332	-1.85	2,515	16.60
5,207.85	4'900	3053 Cotisations assurances-accidents	5,118.05		218	4.45	-90	-1.72
4,658.10	5'800	3054 Cotisations allocations familiales	4,962.35		-838	-14.44	304	6.53
1,051.60	1'000	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	970.50		-30	-2.95	-81	-7.71
675.00	1'400	3056 Cotisations primes de caisses-maladie			-1,400		-675	
	2'000	3090 Formation et perfectionnement du personnel			-2,000			
164.50	2'000	3100 Matériel de bureau	420.55		-1,579	-78.97	256	155.65
579.00	1'000	3102 Imprimés, publications	1,197.45		197	19.75	618	106.81
10,000.00	15'000	3119 Autres immobilisations	11,880.00		-3,120	-20.80	1,880	18.80
91,894.40	100'000	3130 Prestations de services de tiers	96,608.90		-3,391	-3.39	4,715	5.13
12,119.85	20'000	3132 Honoraires experts et spécialistes	18,424.85		-1,575	-7.88	6,305	52.02
31,125.30	80'000	3160 Loyers et fermages des biens-fonds	40,926.00		-39,074	-48.84	9,801	31.49
986.75	3'000	3170 Frais de déplacement et autres frais	1,689.80		-1,310	-43.67	703	71.25
		3300 Amortissements immobilisations corporelles	98,791.15		98,791		98,791	
	233'000	3631 Subventions accordées au canton	234,232.52		1,233	0.53	234,233	
3,172,551.45	3'470'000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	3,205,833.35		-264,167	-7.61	33,282	1.05
166,829.50	158'000	3637 Subventions aux personnes physiques	127,308.60		-30,691	-19.42	-39,521	-23.69
213,456.00	250'000	3910 Imputations internes pour prestations de services	111,770.50		-138,230	-55.29	-101,686	-47.64
944.60		4260 Remboursements de tiers					-945	

## 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.
- 300.3130 Frais de téléphone, d'affranchissement et de CCP.
- 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). En 2021, nous avons payé Fr 145'770.40 et encaissé Fr 70'804.75 enregistré sous 300.4631. La différence provient de factures en suspens.
- 300.3636 Voir liste « Détails des subventions ». Subventions accordées à l'Unipop, 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 en 2021, de nombreuses manifestations ont été annulées.

- 300.4631 Subventions cantonales accordées pour la Direction des écoles (selon contrat de prestation liant les communes et l'Etat dans le domaine de la scolarité obligatoire), pour les achats de mobilier scolaire et pour le remboursement de la part cantonale des Rail-check.
- 300.4632 Participation de la commune de Saint-Léonard aux charges de gestion administrative de leur école.
- 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.  
Comme il y a eu plusieurs départs à la retraite, le total des traitements des enseignants est à la baisse, même si 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.
- 301.3110 Achats de mobilier scolaire pour tous les centres scolaires.
- 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 est essentiellement due aux mesures sanitaires du Covid et à la suppression de nombreuses activités/transports pour les élèves sédunois.
- 301.3170 Divers déplacements, débours et dédommagements des enseignants ainsi que les indemnités versées aux moniteurs de ski. Baisse due à l'annulation de quelques journées de ski.
- 301.3631 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 (anc. 306.3631), 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 (anc. 306.3631), selon la loi sur l'enseignement spécialisé (art. 34).

- 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 élèves sédunois scolarisés hors commune de domicile. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/05).
- 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 sur 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.
- 301.4631 Subventions cantonales accordées à la commune pour les journées de ski et pour l'achat d'ouvrages et de matériel scolaire spécifiques. 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 nos 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. Baisse due à une diminution des activités suite aux mesures Covid mises en place.
- 302.3631 Selon la RPT II, part communale totale par élève au coût moyen annuel du traitement du personnel de la scolarité obligatoire (cycle d'orientation).
- 302.3632 Frais d'écolage pour tous les élèves sédunois fréquentant les cycles d'orientation ainsi que versement aux CO de Sion de la participation financière du canton à la gratuité de l'école (cf. aussi remarque sous 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'à présent 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 (1.4), 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), 22'400 heures d'aides à la vie scolaire et des stagiaires. Concernant la hausse des traitements : cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/09).
- 303.3030 Cours de langues des signes dispensés par la Fédération Suisse des sourds.
- 303.3110 Achat de mobilier et de matériel scolaire spécifique pour les classes d'enseignement spécialisé. Hausse due à des besoins spécifiques de nouveaux élèves.
- 303.3130 Frais de transport pour enfants au bénéfice de l'AI, honoraires des spécialistes (ergothérapie, etc.), mesures pédagogiques, repas pour les élèves AI, etc.
- 303.3170 Frais de déplacement du personnel et des enseignants dans le périmètre d'activité du CPS Sion.
- 303.3910 Prestations du personnel de la Direction des écoles pour le CPS.
- 303.3920 Loyer et frais de conciergerie pour les locaux occupés par le CPS. Recette enregistrée sous 308.4920.
- 303.4631 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. Hausse essentiellement due à de nouveaux engagements (cf. aussi remarques sous rubrique 303.3010).

#### **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.
- 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.

<b>305</b>	<b>Lycées et collèges cantonaux</b>
305.3631	Participation des communes sièges aux investissements et aux locations de locaux nécessaires à l'enseignement.
305.3634	Voir liste « Détails des subventions ». Pour les étudiants du secondaire du 2 <sup>ème</sup> degré général, les communes participent, comme pour les apprentis, aux frais de déplacement en transports publics, entre les lieux de domicile et de cours dans le canton, et ce à parts égales entre le canton et les communes de domicile des étudiants (50%) et les parents (50%). (cf. remarque sous rubrique 300.3634).
305.4631	Participation cantonale aux frais de transport des étudiants du secondaire II (cf. remarques sous rubriques 300.3634 et 305.3634).
<b>306</b>	<b>SMSPP</b>
306.3010	Personnel : 3 médecins pour environ 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 (0.55).
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	Prestations reçues des assurances suite à des arrêts de travail de longues durées.
306.4631	Participation cantonale pour les prestations fournies par le SMSPP en ce qui concerne la logopédie selon mandat de prestation du 1 <sup>er</sup> août 2017 entre l'Etat du Valais et la Ville de Sion.
<b>307</b>	<b>Activités parascolaires</b>
	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 : <ul style="list-style-type: none"> <li>- Traitements du personnel des anciennes bibliothèques municipales transféré à la Médiathèque Valais/Sion ;</li> <li>- Traitements de l'animatrice ainsi que du personnel d'accueil de la Maison de la Nature à Montorge.</li> </ul>
307.3102	Nouvelles acquisitions effectuées par la Médiathèque Valais/Sion: le crédit d'acquisition de documents/livres est calculé sur la base d'un renouvellement annuel de 10% de la collection minimale recommandée (30'000 volumes), soit 3'000 volumes/an à

un prix moyen de Fr. 40.- = Fr. 120'000.-/an. Depuis 2020, nous déduisons de cette somme le subventionnement de l'Etat. Les autres frais de cette rubrique concernent la Maison de la Nature.

- 307.3130 Exposition annuelle de la Maison de la Nature à Montorge ainsi qu'une participation aux frais pour les animations et les expositions à la Médiathèque Valais/Sion (selon convention).
- 307.3631 Médiathèque Valais/Sion : selon convention, la Ville de Sion participe aux frais d'utilisation des locaux (900 m<sup>2</sup>) par une contribution annuelle de Fr. 170.-/m<sup>2</sup>.
- 307.4240 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, ainsi que 11'100 heures d'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 Covid.
- 308.3144 Détail de la rubrique :
- |  |                  |
|--|------------------|
| - Entretien d'immeubles                      | Fr. 1'136'329.28 |
| - Contrats d'entretien + prévention incendie | Fr. 174'359.35   |
| Total  | Fr. 1'310'688.63 |
- Une partie de ces travaux est subventionnée par l'Etat du Valais (voir rubrique 308.4631).
- 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.). Durant cette année, nous avons constaté une forte baisse des locations due aux mesures Covid mises en place.
- 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 rénovations de bâtiments scolaires (voir rubrique 308.3144).
- 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.

<b>320</b>	<b>Culture</b>
320.3000	Jetons de présence des membres hors conseil de la commission consultative de la culture.
320.3010	Personnel : 1 délégué culturel, 1 secrétaire à 50%, des auxiliaires pour gardiennage.
320.3119	Achats d'œuvre d'art pour la collection de la ville et achats divers.
320.3130	Prestations de services de tiers, cotisations, animation culturelle (expositions à la salle de la Grenette, mémento culturel, promotion culturelle).
320.3160	Participation aux frais de la SGA pour les prestations internes liées à la culture, contrepartie sous rubr. 500.4470.
320.3300	Amortissements comptables des bâtiments culturels.
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.

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 DE FONCTIONNEMENT

## AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
<b>4 AFFAIRES SOCIALES</b>								
33,764,933.81	32,594,000	<b>Charges</b>	31,772,507.88		-821,492	-2.52	-1,992,426	-5.90
5,914,612.09	1,880,000	<b>Revenus</b>		2,199,264.45	319,264	16.98	-3,715,348	-62.82
27,850,321.72	30,714,000	<b>Excédent de charges</b>		29,573,243.43	-1,140,757	-3.71	1,722,922	6.19
<b>400 Administration</b>								
2,030,111.18	2,774,100	<b>Charges</b>	2,745,795.40		-28,305	-1.02	715,684	35.25
354,902.75	372,000	<b>Revenus</b>		522,156.75	150,157	40.36	167,254	47.13
1,675,208.43	2,402,100	<b>Excédent de charges</b>		2,223,638.65	-178,461	-7.43	548,430	32.74
1,610.00	10'000	3000 Traitements des autorités et juges	4,882.50		-5,118	-51.18	3,273	203.26
1,200,943.30	1'212'000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,298,851.20		86,851	7.17	97,908	8.15
28,922.70	65'100	3020 Traitements des enseignants	44,854.40		-20,246	-31.10	15,932	55.08
79,221.40	80'900	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	87,032.70		6,133	7.58	7,811	9.86
91,965.65	102'200	3052 Cotisations caisses de pension	101,983.85		-216	-0.21	10,018	10.89
34,300.30	32'400	3053 Cotisations assurances-accidents	36,054.65		3,655	11.28	1,754	5.11
34,088.30	39'600	3054 Cotisations allocations familiales	37,300.70		-2,299	-5.81	3,212	9.42
7,834.50	5'400	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	8,121.40		2,721	50.40	287	3.66
4,905.00	7'000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	5,940.00		-1,060	-15.14	1,035	21.10
4,600.00	12'500	3090 Formation et perfectionnement du personnel	10,670.00		-1,830	-14.64	6,070	131.96
4,268.78	9'000	3100 Matériel de bureau	12,072.95		3,073	34.14	7,804	182.82
	500	3102 Imprimés, publications	376.95		-123	-24.61	377	
1,504.00	2'500	3110 Meubles et appareils de bureau			-2,500		-1,504	
162,930.35	210'500	3130 Prestations de services de tiers	140,540.35		-69,960	-33.23	-22,390	-13.74
20,123.05	20'000	3134 Primes d'assurance de choses	19,874.50		-126	-0.63	-249	-1.24
4,712.50	18'000	3170 Frais de déplacement et autres frais	6,942.00		-11,058	-61.43	2,230	47.31
900.00	500	3181 Pertes sur créances effectives	450.00		-50	-10.00	-450	-50.00
	55'000	3199 Autres charges d'exploitation	49,840.00		-5,160	-9.38	49,840	
287,100.00	325'000	3631 Subventions accordées au canton	345,765.90		20,766	6.39	58,666	20.43
	500'000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	474,840.00		-25,160	-5.03	474,840	
	5'000	3637 Subventions aux personnes physiques			-5,000			

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
780.00	1'000	3910	Imputations internes pour prestations de services			-1,000		-780	
59,401.35	60'000	3920	Imputations internes pour locations	59,401.35		-599	-1.00		
290,658.05	305'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		481,395.00	176,395	57.83	190,737	65.62
55,660.80	37'000	4260	Remboursements de tiers		24,629.35	-12,371	-33.43	-31,031	-55.75
8,583.90	20'000	4631	Subventions acquises du canton		13,250.65	-6,749	-33.75	4,667	54.37
	10'000	4632	Subventions des communes, ass. de communes		2,881.75	-7,118	-71.18	2,882	

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>401 Prévoyance et assurances sociales</b>							
<b>24,605,148.31</b>	<b>13,330,000</b>	<b>Charges</b>	<b>13,269,992.72</b>		<b>-60,007</b>	<b>-0.45</b>	<b>-11,335,156</b>	<b>-46.07</b>	
<b>4,662,584.94</b>	<b>300,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>514,067.55</b>	<b>214,068</b>	<b>71.36</b>	<b>-4,148,517</b>	<b>-88.97</b>	
<b>19,942,563.37</b>	<b>13,030,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>12,755,925.17</b>	<b>-274,075</b>	<b>-2.10</b>	<b>-7,186,638</b>	<b>-36.04</b>	
25,395.25	50'000	3181 Pertes sur créances effectives	2,889.45		-47,111	-94.22	-22,506	-88.62	
59,900.00		3199 Autres charges d'exploitation					-59,900		
3,600,000.00		3612 Dédommagements aux communes, ass. de communes					-3,600,000		
4,070,489.50	12'950'000	3631 Subventions accordées au canton	12,925,428.50		-24,572	-0.19	8,854,939	217.54	
2,803,809.20		3634 Subventions aux entreprises publiques					-2,803,809		
333,478.50		3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif					-333,479		
13,096,842.31	330'000	3637 Subventions aux personnes physiques	341,674.77		11,675	3.54	-12,755,168	-97.39	
615,233.55		3660 Amortissements subventions d'investissement					-615,234		
3,714,008.69	300'000	4260 Remboursements de tiers		514,067.55	214,068	71.36	-3,199,941	-86.16	
948,576.25		4631 Subventions acquises du canton					-948,576		

Document de travail à l'usage du Conseil général

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>402 Structures d'accueil de la petite enfance</b>						
<b>5,774,623.83</b>	<b>6,786,500</b>	<b>Charges</b>	<b>6,892,260.20</b>		<b>105,760</b>	<b>1.56</b>	<b>1,117,636</b>	<b>19.35</b>
<b>280,000.00</b>	<b>482,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>482,000.00</b>			<b>202,000</b>	<b>72.14</b>
<b>5,494,623.83</b>	<b>6,304,500</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>6,410,260.20</b>	<b>105,760</b>	<b>1.68</b>	<b>915,636</b>	<b>16.66</b>
	40'000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	16,470.45		-23,530	-58.82	16,470	
26,587.00	25'000	3160 Loyers et fermages des biens-fonds	26,587.00		1,587	6.35		
453,036.83	565'000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	665,602.35		100,602	17.81	212,566	46.92
5,295,000.00	6'156'500	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	6,183,600.40		27,100	0.44	888,600	16.78
280,000.00	482'000	4470 Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		482,000.00			202,000	72.14

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>403 Autorité de protection enfants/adultes</b>							
<b>891,917.88</b>	<b>1,137,500</b>	<b>Charges</b>	<b>1,076,234.48</b>		<b>-61,266</b>	<b>-5.39</b>	<b>184,317</b>	<b>20.67</b>	
<b>393,722.30</b>	<b>510,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>473,775.10</b>	<b>-36,225</b>	<b>-7.10</b>	<b>80,053</b>	<b>20.33</b>	
<b>498,195.58</b>	<b>627,500</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>602,459.38</b>	<b>-25,041</b>	<b>-3.99</b>	<b>104,264</b>	<b>20.93</b>	
55,615.00	40'000	3000 Traitements des autorités et juges	53,988.40		13,988	34.97	-1,627	-2.92	
461,458.55	600'600	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	544,512.70		-56,087	-9.34	83,054	18.00	
30,410.95	32'100	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	35,792.35		3,692	11.50	5,381	17.70	
33,286.75	43'200	3052 Cotisations caisses de pension	40,061.53		-3,138	-7.26	6,775	20.35	
14,773.50	13'200	3053 Cotisations assurances-accidents	15,965.70		2,766	20.95	1,192	8.07	
13,122.10	15'700	3054 Cotisations allocations familiales	15,382.90		-317	-2.02	2,261	17.23	
3,331.75	1'900	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	4,295.65		2,396	126.09	964	28.93	
356.40	2'800	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	356.40		-2,444	-87.27			
820.00	2'000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	3,040.00		1,040	52.00	2,220	270.73	
10,863.78	9'000	3100 Matériel de bureau	8,961.39		-39	-0.43	-1,902	-17.51	
		3110 Meubles et appareils de bureau	6,185.70		6,186		6,186		
8,973.01	28'500	3130 Prestations de services de tiers	38,639.03		10,139	35.58	29,666	330.61	
199,382.14	250'000	3132 Honoraires experts et spécialistes	242,096.23		-7,904	-3.16	42,714	21.42	
5,665.80	6'000	3134 Primes d'assurance de choses	5,665.80		-334	-5.57			
1,895.30	17'500	3170 Frais de déplacement et autres frais	1,134.50		-16,366	-93.52	-761	-40.14	
1,381.00	25'000	3181 Pertes sur créances effectives	4,394.50		-20,606	-82.42	3,014	218.21	
50,581.85	50'000	3920 Imputations internes pour locations	55,761.70		5,762	11.52	5,180	10.24	
203,098.10	310'000	4260 Remboursements de tiers		287,622.55	-22,377	-7.22	84,524	41.62	
190,624.20	200'000	4632 Subventions des communes, ass. de communes		186,152.55	-13,847	-6.92	-4,472	-2.35	

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>404 Intégration</b>						
<b>463,132.61</b>	<b>565,900</b>	<b>Charges</b>	<b>453,317.07</b>		<b>-112,583</b>	<b>-19.89</b>	<b>-9,816</b>	<b>-2.12</b>
<b>223,402.10</b>	<b>216,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>207,265.05</b>	<b>-8,735</b>	<b>-4.04</b>	<b>-16,137</b>	<b>-7.22</b>
<b>239,730.51</b>	<b>349,900</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>246,052.02</b>	<b>-103,848</b>	<b>-29.68</b>	<b>6,322</b>	<b>2.64</b>
1,190.00	1'200	3000 Traitements des autorités et juges	1,190.00		-10	-0.83		
237,706.60	219'700	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	215,868.85		-3,831	-1.74	-21,838	-9.19
14,640.55	14'000	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	14,122.30		122	0.87	-518	-3.54
19,058.50	19'000	3052 Cotisations caisses de pension	16,803.45		-2,197	-11.56	-2,255	-11.83
6,386.30	5'700	3053 Cotisations assurances-accidents	6,100.40		400	7.02	-286	-4.48
6,282.65	6'800	3054 Cotisations allocations familiales	6,037.15		-763	-11.22	-246	-3.91
1,716.15	1'100	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	1,483.45		383	34.86	-233	-13.56
900.00	1'400	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	900.00		-500	-35.71		
610.00	2'000	3090 Formation et perfectionnement du personnel			-2,000		-610	
1,530.93	2'500	3100 Matériel de bureau	1,046.30		-1,454	-58.15	-485	-31.66
50.00		3102 Imprimés, publications					-50	
55,377.08	78'500	3130 Prestations de services de tiers	60,842.57		-17,657	-22.49	5,465	9.87
1,579.85	3'000	3170 Frais de déplacement et autres frais	1,310.60		-1,689	-56.31	-269	-17.04
111,009.00	137'000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	116,392.00		-20,608	-15.04	5,383	4.85
5,095.00	74'000	3910 Imputations internes pour prestations de services	11,220.00		-62,780	-84.84	6,125	120.22
	5'000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		1,250.00	-3,750	-75.00	1,250	
28,351.55	5'000	4260 Remboursements de tiers		388.05	-4,612	-92.24	-27,964	-98.63
109,702.00	112'000	4630 Subventions de la Confédération		115,951.00	3,951	3.53	6,249	5.70
55,642.25	56'000	4631 Subventions acquises du canton		59,326.00	3,326	5.94	3,684	6.62
28,706.30	38'000	4632 Subventions des communes, ass. de communes		30,350.00	-7,650	-20.13	1,644	5.73
1,000.00		4635 Subventions des entreprises privées					-1,000	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

AFFAIRES SOCIALES

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
	<b>408</b>	<b>Santé</b>						
	<b>8,000,000</b>	<b>Charges</b>	<b>7,334,908.01</b>		<b>-665,092</b>	<b>-8.31</b>	<b>7,334,908</b>	
	<b>8,000,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>7,334,908.01</b>	<b>-665,092</b>	<b>-8.31</b>		
4'190'000	3612	Dédommagements aux communes, ass. de communes	3,703,707.65		-486,292	-11.61	3,703,708	
3'200'000	3634	Subventions aux entreprises publiques	2,981,200.36		-218,800	-6.84	2,981,200	
610'000	3660	Amortissements subventions d'investissement	650,000.00		40,000	6.56	650,000	

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 80%, 4 secrétaires à la curatelle officielle (2,5 EPT), 1 secrétaire comptable à la curatelle officielle à 70%, 7 assistants sociaux curateurs (5.7 EPT) et 2 stagiaires à la curatelle officielle.
- L'exercice 2021 fut plus particulièrement impacté par plusieurs congés maternités 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, cotisations, etc. La rubrique fut sous-utilisée en relation avec le développement d'un nouveau logiciel comptable pour le service officiel de la curatelle. Celui-ci a, en effet, été reporté en raison de l'abandon par l'Etat du Valais de la solution informatique envisagée et dont la curatelle espérait s'inspirer.
- 400.3170 Frais de déplacement des curateurs officiels moins élevés en raison de la reddition des comptes chaque deux ans.
- 400.3199 Frais pour célébrer les 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.
- 400.3636 En relation avec l'amendement décidé par le Conseil général en décembre 2020, des montants complémentaires furent versés aux associations dites de bas seuil qui soutiennent les personnes précarisées. Sur un montant total supplémentaire de Fr. 174'000.-, Fr. 155'340.- purent être versés comme suit.

Associations	Projet	Public	Montants
Association Accueil Hôtel Dieu	Tutti Frutti - projet de restauration formative	Individus précarisés	35'000.00
Association OSEO	Epicerie solidaire	Individus précarisés	35'000.00
Association Tables du Rhône	Poursuite des activités, impactées par la crise	Individus précarisés	5'000.00
Fondation Chez Paou	Renforcement du projet d'insertion Atelier Vert	Individus précarisés	10'000.00
Association Sion Solidaire	Gestion des demandes pour aides directes et ponctuelles urgentes	Individus précarisés	11'340.00
Association Foyer Accueil Aurore	Aménagement des espaces communs partagés	Individus précarisés	10'000.00
Association Secours d'Hiver Valais romand	Soutiens financiers en vue d'acquérir un local d'intervention médicalisé	Individus précarisés	30'000.00
Association un Soir Juste	Acquisition d'un local	Individus précarisés	14'000.00
Association La Main Tendue	Augmentation des sollicitations nécessitant de doubler les lignes	Individus précarisés	5'000.00
<b>Montants engagés</b>			<b>155'340.00</b>

- 400.3920 Valeur locative des bureaux occupés par le service officiel de la curatelle (bâtiment Rue des Vergers 1).
- 400.4240 La reddition des comptes ayant lieu chaque deux ans, les curateurs officiels sont rémunérés selon le même cycle. 2021 fut une année avec de plus nombreuses redditions.
- 400.4260 Remboursement de pertes de gains maladies et accidents.
- 400.4631 Remboursement de cours de soutien à des apprentis domiciliés hors de Sion (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**

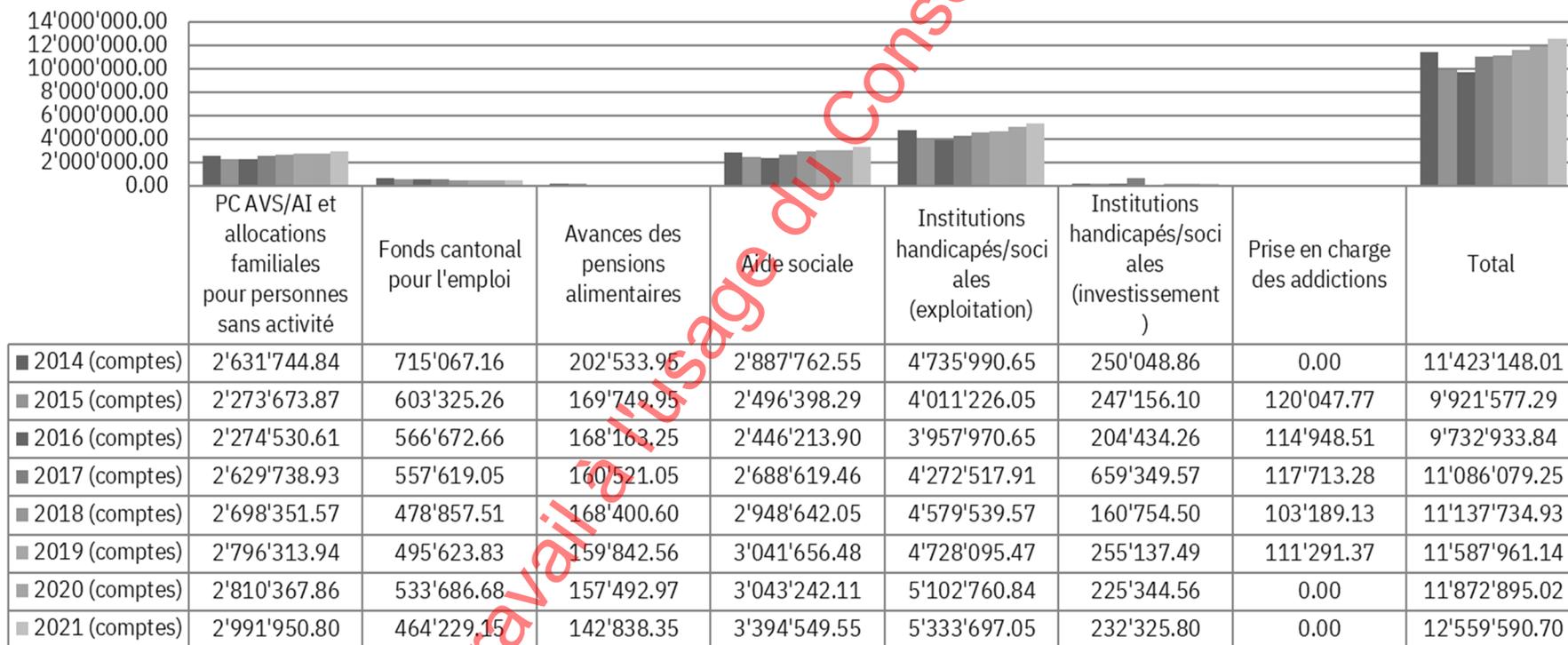
401.3631 Les participations communales aux coûts de l'aide sociale sont définies par l'Etat du Valais dans le cadre d'une répartition intercommunale, en application de la loi sur l'harmonisation du financement des régimes sociaux et d'insertion socio-professionnelle (LHFRS).

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 aux bénéficiaires résidants sur le territoire.

Evolution des coûts des régimes sociaux entre 2014 et 2021:

## Comptes relatifs aux régimes sociaux et d'insertion socio-professionnelle pour la Ville de Sion



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 2021, un montant de Fr. 365'837.80.

Le total de la rubrique 401.3631 s'élève donc à Fr. 12'925'428.50.

401.3634	Subventions aux EMS transférées sous centre d'activité 408 Santé, rubrique 408.3634.
401.3636	Montants transférés à la rubrique 400.3636.
401.3637	Figurent uniquement dans cette rubrique les montants relatifs à la gestion communale effectuée par la commune pour certaines personnes nécessitant un accompagnement financier (contre-partie au 401.4260) ainsi que les frais funéraires devant être assumés par la municipalité.
401.3660	Amortissement des subventions d'investissement allouées aux EMS transféré sous rubrique 408.3660.
401.4260	Encaissement des montants versés au 401.3637 dans le cadre du soutien à la gestion financière de quelques citoyens-nes.
<b>402</b>	<b>Structures d'accueil de la petite enfance</b>
402.3144	Entretien courant des bâtiments des Affaires sociales (Pouponnière valaisanne, Crèche des Châteaux, etc.)
402.3160	Droit distinct permanent de superficie pour la crèche-nurserie des Châteaux.
402.3300	Amortissement des investissements réalisés ces dernières années : UAPE Arc-en-Ciel à St-Guérin, crèche-nurserie Les P'tits Furets à Châteauneuf, crèche-nurserie des Châteaux et de la Pouponnière valaisanne.
402.3636	Voir liste « Détails des subventions ».  L'Association sédunoise des lieux d'accueil de l'enfance (ASLAE) bénéficie de l'expérience de cinq exercices complets (2017 à 2021) sous sa nouvelle forme. 17 structures sur 16 sites y sont rattachées.  La subvention 2021 fut plus particulièrement adaptée en raison des éléments suivants :  - déploiement en 2021 d'une partie du nouveau dispositif de crèche-nurserie à la Pouponnière Valaisanne ;  - augmentation du personnel de la Récré depuis août 2021 suite aux travaux réalisés au foyer Shalom avec un passage de 68 à 98 places ;  - ouverture d'une nouvelle UAPE dans les futurs locaux de l'OSEO à l'Av. Oscar-Bider afin d'accueillir les écoliers de Châteauneuf-Sion avec 24 places supplémentaires dès janvier 2021 ;  - ouverture de l'UAPE Les Lupins bleus dans le centre scolaire d'Uvrier avec une capacité de 48 places dès la rentrée d'août ;  - l'UAPE Le Mikado passe également de 75 places à 105 places dès le mois d'octobre 2021.  La subvention ASLAE tient compte du salaire du directeur, d'une spécialiste RH, d'un secrétaire-comptable, de la secrétaire, du collaborateur en maintenance et des frais liés à l'activité de l'organisation.
402.4470	Valeur locative de l'UAPE Arc-en-Ciel à St-Guérin, de la crèche-nurserie des Châteaux et de la Pouponnière valaisanne.

**403 Autorité de protection enfants/adultes**

L'APEA Sion région est composée, depuis le 1<sup>er</sup> 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 à 100%, 2 secrétaires correspondant à 110% et 2 greffières-juristes correspondant à 110%.

L'exercice 2021 fut plus particulièrement impacté par plusieurs congés maternités 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.

403.3110 Acquisition de mobilier et aménagement de bureau pour le nouveau poste de vice-présidente.

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 Les frais de déplacement des curateurs privés ont été moins élevés en raison de la reddition des comptes chaque deux ans.

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 80% et 1 collaboratrice administrative à 50%.
- 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 et le projet Tandem. Ces projets ont dû, en raison de la situation sanitaire, être adaptés, reportés voir annulés.
- 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. En raison de la situation sanitaire, l'édition 2021 de REDIDA s'est déroulée dans une version réduite. La subvention a été diminuée en conséquence.
- 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. Certains projets n'ont pas eu lieu et n'ont, de ce fait, pas entraîné de participation financière des communes.
- 408 Santé**
- 408.3612 La participation de la région aux charges du CMS se monte à Fr. 3'703'707.65.-. 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. La participation de la Ville est sensiblement moins élevée en raison des subventions en lien avec le Covid-19 pour le Foyer de jour ainsi que le résultat de l'évaluation intermédiaire (fin juin) concernant la participation au déficit de Sion.
- 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.
- 408.3660 Amortissement des subventions d'investissement allouées aux EMS (anciennement sous 401.3660).

**SECURITE PUBLIQUE**

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>5 SECURITE PUBLIQUE</b>						
13,226,187.88	13,060,000	<b>Charges</b>	12,558,725.45		-501,275	-3.84	-667,462	-5.05
	164,000	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
6,919,148.60	7,100,000	<b>Revenus</b>		6,616,837.89	-483,162	-6.81	-302,311	-4.37
6,307,039.28	5,960,000	<b>Excédent de charges</b>		5,941,887.56	-18,112	-0.30	-365,152	-5.79
		<b>500 Administration et corps de police</b>						
5,778,985.04	5,971,900	<b>Charges</b>	5,456,632.04		-515,268	-8.63	-322,353	-5.58
948,461.39	1,394,000	<b>Revenus</b>		925,626.37	-468,374	-33.60	-22,835	-2.41
4,830,523.65	4,577,900	<b>Excédent de charges</b>		4,531,005.67	-46,894	-1.02	-299,518	-6.20
460,128.60	592'300	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	649,309.95		57,010	9.63	189,181	41.11
28,445.50	37'300	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	42,567.25		5,267	14.12	14,122	49.64
39,250.55	64'700	3052 Cotisations caisses de pension	66,414.18		1,714	2.65	27,164	69.21
12,276.50	15'000	3053 Cotisations assurances-accidents	15,001.90		2	0.01	2,725	22.20
12,242.10	18'200	3054 Cotisations allocations familiales	18,260.00		60	0.33	6,018	49.16
4,064.00	2'300	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	6,435.90		4,136	179.82	2,372	58.36
2,880.00	12'600	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	2,610.00		-9,990	-79.29	-270	-9.38
2,002.90	2'500	3090 Formation et perfectionnement du personnel	-3,061.15		-5,561	-222.45	-1,058	52.84
4,055.00	15'000	3099 Autres charges de personnel	4,289.00		-10,711	-71.41	234	5.77
3,231.46	4'000	3100 Matériel de bureau	1,816.90		-2,183	-54.58	-1,415	-43.77
4,565.80	5'500	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	3,846.10		-1,654	-30.07	-720	-15.76
194.15	200	3102 Imprimés, publications	124.93		-75	-37.54	-69	-35.65
8,090.75	8'500	3109 Autres charges de matériel et de marchandises	10,563.10		2,063	24.27	2,472	30.56
	500	3110 Meubles et appareils de bureau			-500			
7,055.00	8'000	3111 Machines, appareils et véhicules	3,152.35		-4,848	-60.60	-3,903	-55.32
804.53	500	3112 Vêtements de travail	1,608.67		1,109	221.73	804	99.95
17,333.09	34'000	3130 Prestations de services de tiers	34,915.35		915	2.69	17,582	101.44
505.40	500	3134 Primes d'assurance de choses	378.20		-122	-24.36	-127	-25.17
	100	3137 Impôts et taxes	70.00		-30	-30.00	70	
	500	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau			-500			

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
1,345.49	3'000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	11,120.70		8,121	270.69	9,775	726.52
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			
1,810.73	3'400	3170	Frais de déplacement et autres frais	1,999.80		-1,400	-41.18	189	10.44
14,287.57	10'000	3181	Pertes sur créances effectives	15,400.75		5,401	54.01	1,113	7.79
	400	3190	Indemnités pour dommages, franchises			-400			
34,055.14	35'000	3611	Dédommagements au canton	36,128.50		1,129	3.22	2,073	6.09
5,101,674.18	5'070'000	3612	Dédommagements aux communes, ass. de communes	4,504,919.26		-565,081	-11.15	-596,755	-11.70
21,000.00	21'000	3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	21,000.00					
400.00		3910	Imputations internes pour prestations de services	1,468.00		1,468		1,068	267.00
	5'000	3920	Imputations internes pour locations	5,000.00				5,000	
249,060.00	240'000	4033	Taxes sur les chiens		257,420.00	17,420	7.26	8,360	3.36
42,335.00	52'000	4120	Concessions		44,760.00	-7,240	-13.92	2,425	5.73
170.00		4210	Emoluments administratifs					-170	
108,578.00	95'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		98,841.75	3,842	4.04	-9,736	-8.97
56,499.60	70'000	4260	Remboursements de tiers		1,419.00	-68,581	-97.97	-55,081	-97.49
75,129.46	2'000	4270	Amendes		3,200.00	1,200	60.00	78,329	-104.26
454,455.25	810'000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		389,446.35	-420,554	-51.92	-65,009	-14.30
102,493.00	65'000	4601	Quotes-parts aux revenus du canton		70,539.27	5,539	8.52	-31,954	-31.18
10,000.00	60'000	4910	Imputations internes pour prestations de services		60,000.00			50,000	500.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>501</b>	<b>Contrôle des habitants</b>						
<b>1,276,532.35</b>	<b>1,274,700</b>		<b>Charges</b>	<b>1,259,848.23</b>		<b>-14,852</b>	<b>-1.17</b>	<b>-16,684</b>	<b>-1.31</b>
<b>622,325.48</b>	<b>631,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>552,901.45</b>	<b>-78,099</b>	<b>-12.38</b>	<b>-69,424</b>	<b>-11.16</b>
<b>654,206.87</b>	<b>643,700</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>706,946.78</b>	<b>63,247</b>	<b>9.83</b>	<b>52,740</b>	<b>8.06</b>
798,197.95	762'100	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	802,923.35		40,823	5.36	4,725	0.59
51,884.55	48'700	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	52,349.05		3,649	7.49	465	0.90
98,569.70	105'400	3052	Cotisations caisses de pension	105,471.03		71	0.07	6,901	7.00
22,431.30	19'700	3053	Cotisations assurances-accidents	22,377.65		2,678	13.59	-54	-0.24
22,264.00	23'500	3054	Cotisations allocations familiales	22,377.65		-1,122	-4.78	114	0.51
5,131.30	3'800	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	4,692.75		893	23.49	-439	-8.55
3,060.00	2'800	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	2,880.00		80	2.86	-180	-5.88
	2'400	3090	Formation et perfectionnement du personnel	840.00		-1,560	-65.00	840	
9,103.07	12'800	3100	Matériel de bureau	8,380.83		-4,419	-34.52	-722	-7.93
262,373.95	285'000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	229,816.00		-55,184	-19.36	-32,558	-12.41
	500	3110	Meubles et appareils de bureau			-500			
1,937.08	3'000	3130	Prestations de services de tiers	1,607.42		-1,393	-46.42	-330	-17.02
	500	3150	Entretien de meubles et d'appareils de bureau			-500			
559.45	2'500	3170	Frais de déplacement et autres frais	582.50		-1,918	-76.70	23	4.12
1,020.00	2'000	3181	Pertes sur créances effectives	5,550.00		3,550	177.50	4,530	444.12
591,365.33	623'000	4210	Emoluments administratifs		541,531.80	-81,468	-13.08	-49,834	-8.43
27,610.15	3'000	4260	Remboursements de tiers		7,069.65	4,070	135.66	-20,541	-74.39
3,350.00	5'000	4270	Amendes		4,300.00	-700	-14.00	950	28.36

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>503 Feu et abris PCI</b>							
<b>1,770,737.96</b>	<b>1,683,000</b>	<b>Charges</b>	<b>1,823,105.36</b>		<b>140,105</b>	<b>8.32</b>	<b>52,367</b>	<b>2.96</b>	
	<b>164,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>							
<b>948,429.20</b>	<b>944,600</b>	<b>Revenus</b>		<b>1,119,170.25</b>	<b>174,570</b>	<b>18.48</b>	<b>170,741</b>	<b>18.00</b>	
<b>822,308.76</b>	<b>738,400</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>703,935.11</b>	<b>-34,465</b>	<b>-4.67</b>	<b>-118,374</b>	<b>-14.40</b>	
766,779.65	866'900	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	815,281.70		-51,618	-5.95	48,502	6.33	
33,377.20	31'300	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	33,092.30		1,792	5.73	-285	-0.85	
55,883.35	55'200	3052 Cotisations caisses de pension	43,646.07		-11,554	-20.93	-12,237	-21.90	
13,719.50	12'800	3053 Cotisations assurances-accidents	12,157.95		-642	-5.02	-1,562	-11.38	
14,327.20	15'300	3054 Cotisations allocations familiales	14,160.05		-1,140	-7.45	-167	-1.17	
2,697.95	2'300	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	2,171.80		-128	-5.57	-526	-19.50	
900.00	1'400	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	900.00		-500	-35.71			
13,556.00	20'000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	17,186.95		-2,813	-14.07	3,631	26.78	
5,617.80	5'000	3099 Autres charges de personnel	2,290.00		-2,710	-54.20	-3,328	-59.24	
11,040.11	10'000	3100 Matériel de bureau	9,610.04		-390	-3.90	-1,430	-12.95	
47,818.00	40'000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	48,862.70		8,863	22.16	1,045	2.18	
2,225.50	2'000	3102 Imprimés, publications	1,439.00		-561	-28.05	-787	-35.34	
45,309.05	17'000	3110 Meubles et appareils de bureau	14,646.39		-2,354	-13.84	-30,663	-67.67	
111,735.22	97'000	3111 Machines, appareils et véhicules	108,314.27		11,314	11.66	-3,421	-3.06	
54,464.70	50'000	3112 Vêtements de travail	45,652.00		-4,348	-8.70	-8,813	-16.18	
72,922.25	69'000	3120 Achats d'eau et d'énergies	74,888.05		5,888	8.53	1,966	2.70	
72,630.39	70'600	3130 Prestations de services de tiers	68,502.19		-2,098	-2.97	-4,128	-5.68	
29,149.60	30'000	3134 Primes d'assurance de choses	30,489.40		489	1.63	1,340	4.60	
1,444.95	2'000	3137 Impôts et taxes	1,110.75		-889	-44.46	-334	-23.13	
39,775.60	26'000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	193,656.22		167,656	644.83	153,881	386.87	
	164'000	<b>S Crédit supplémentaire</b>							
	1'000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau			-1,000				
95,365.24	70'000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	76,210.84		6,211	8.87	-19,154	-20.09	
2,122.63	1'200	3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1,297.64		98	8.14	-825	-38.87	
17,979.09	18'000	3170 Frais de déplacement et autres frais	22,340.95		4,341	24.12	4,362	24.26	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
1,745.00	2'000	3181	Pertes sur créances effectives			-2,000		-1,745	
5,000.00		3190	Indemnités pour dommages, franchises					-5,000	
241,937.62	154'000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	174,022.60		20,023	13.00	-67,915	-28.07
3,215.00	5'000	3910	Imputations internes pour prestations de services	3,378.00		-1,622	-32.44	163	5.07
7,999.36	8'000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	7,797.50		-203	-2.53	-202	-2.52
610,325.30	590'000	4200	Taxes d'exemption		612,491.75	22,492	3.81	2,166	0.35
60,867.50	103'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		65,738.10	-37,262	-36.18	4,871	8.00
16,180.00	1'200	4250	Ventes		7,180.00	5,980	498.33	-9,000	-55.62
58,671.65	58'000	4260	Remboursements de tiers		75,577.80	17,578	30.31	16,906	28.81
43,923.80	45'400	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		55,473.80	10,074	22.19	11,550	26.30
50,000.00		4500	Prélèvements financements spéciaux, capitaux de tiers		118,992.75	118,993		68,993	137.99
40,000.00	35'000	4610	Dédommagements de la Confédération		40,000.00	5,000	14.29		
29,000.00	34'000	4611	Dédommagements du canton		34,000.00			5,000	17.24
16,000.00	4'000	4612	Dédommagements des communes, ass. de communes			-4,000		-16,000	
17,680.95	57'000	4631	Subventions acquises du canton		80,916.05	23,916	41.96	63,235	357.65
4,440.00	10'000	4910	Imputations internes pour prestations de services		22,800.00	12,800	128.00	18,360	413.51
1,340.00	7'000	4920	Imputations internes pour locations		6,000.00	-1,000	-14.29	4,660	347.76

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>504</b>	<b>Protection civile Région Sion</b>						
<b>676,636.00</b>	<b>627,400</b>		<b>Charges</b>	<b>494,940.53</b>		<b>-132,459</b>	<b>-21.11</b>	<b>-181,695</b>	<b>-26.85</b>
<b>676,636.00</b>	<b>627,400</b>		<b>Revenus</b>		<b>494,940.53</b>	<b>-132,459</b>	<b>-21.11</b>	<b>-181,695</b>	<b>-26.85</b>
422,279.10	422'900	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	325,578.50		-97,322	-23.01	-96,701	-22.90
27,554.10	27'000	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	21,325.75		-5,674	-21.02	-6,228	-22.60
38,635.20	42'400	3052	Cotisations caisses de pension	34,232.00		-8,168	-19.26	-4,403	-11.40
8,870.25	10'900	3053	Cotisations assurances-accidents	6,218.45		-4,682	-42.95	-2,652	-29.90
11,823.40	13'100	3054	Cotisations allocations familiales	9,116.25		-3,984	-30.41	-2,707	-22.90
2,428.10	2'000	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	1,871.45		-129	-6.43	-557	-22.93
240.00	1'000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	220.00		-780	-78.00	-20	-8.33
1,746.70	1'500	3100	Matériel de bureau	1,211.15		-289	-19.26	-536	-30.66
2,080.70	5'000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	3,546.50		-1,454	-29.07	1,466	70.45
2,374.95	1'000	3110	Meubles et appareils de bureau			-1,000		-2,375	
	2'000	3111	Machines, appareils et véhicules	360.30		-1,640	-81.99	360	
14,804.80	2'000	3112	Vêtements de travail	2,831.80		832	41.59	-11,973	-80.87
16,500.00	16'500	3120	Achats d'eau et d'énergies	16,500.00					
112,027.60	68'800	3130	Prestations de services de tiers	52,436.23		-16,364	-23.78	-59,591	-53.19
2,346.90	2'300	3134	Primes d'assurance de choses	2,349.00		49	2.13	2	0.09
7,382.30	3'000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	13,567.00		10,567	352.23	6,185	83.78
5,108.40	4'000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3,225.05		-775	-19.37	-1,883	-36.87
433.50	2'000	3170	Frais de déplacement et autres frais	351.10		-1,649	-82.45	-82	-19.01
142,305.65	30'000	4260	Remboursements de tiers		87,279.70	57,280	190.93	-55,026	-38.67
534,330.35	597'400	4611	Dédommagements du canton		407,660.83	-189,739	-31.76	-126,670	-23.71

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>506 Ambulances</b>							
<b>3,723,296.53</b>	<b>3,503,000</b>	<b>Charges</b>		<b>3,524,199.29</b>		<b>21,199</b>	<b>0.61</b>	<b>-199,097</b>	<b>-5.35</b>
<b>3,723,296.53</b>	<b>3,503,000</b>	<b>Revenus</b>			<b>3,524,199.29</b>	<b>21,199</b>	<b>0.61</b>	<b>-199,097</b>	<b>-5.35</b>
2,347,177.10	2'464'700	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	2,380,333.45		-84,367	-3.42	33,156	1.41
151,065.05	157'200	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	152,712.60		-4,487	-2.85	1,648	1.09
157,479.20	179'500	3052	Cotisations caisses de pension	156,427.26		-23,073	-12.85	-1,052	-0.67
67,086.85	64'100	3053	Cotisations assurances-accidents	65,115.90		1,016	1.58	-1,971	-2.94
64,826.80	76'400	3054	Cotisations allocations familiales	65,285.60		-11,114	-14.55	459	0.71
15,835.05	11'300	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	16,365.20		5,065	44.82	530	3.35
2,160.00	2'800	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	960.00		-1,840	-65.71	-1,200	-55.56
36,416.80	25'500	3090	Formation et perfectionnement du personnel	5,924.60		-19,575	-76.77	-30,492	-83.73
2,016.50	5'000	3099	Autres charges de personnel	367.40		-4,633	-92.65	-1,649	-81.78
3,074.00	5'000	3100	Matériel de bureau	2,355.25		-2,645	-52.90	-719	-23.38
61,192.76	60'000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	53,114.52		-6,885	-11.48	-8,078	-13.20
29.10	1'000	3102	Imprimés, publications	1,155.75		156	15.58	1,127	3,871.65
77,525.18	66'000	3106	Matériel médical	80,210.80		14,211	21.53	2,686	3.46
1,066.25	1'000	3110	Meubles et appareils de bureau	1,139.45		139	13.95	73	6.87
11,250.15	26'000	3111	Machines, appareils et véhicules	5,078.25		-20,922	-80.47	-6,172	-54.86
12,749.50	20'000	3112	Vêtements de travail	16,178.40		-3,822	-19.11	3,429	26.89
73,872.74	78'000	3130	Prestations de services de tiers	97,086.97		19,087	24.47	23,214	31.42
9,843.10	9'500	3134	Primes d'assurance de choses	9,741.65		242	2.54	-101	-1.03
508.94	1'000	3137	Impôts et taxes	400.70		-599	-59.93	-108	-21.27
65,013.75	45'000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	69,160.41		24,160	53.69	4,147	6.38
3,260.10	12'000	3170	Frais de déplacement et autres frais	2,607.30		-9,393	-78.27	-653	-20.02
13,719.75	5'000	3181	Pertes sur créances effectives	4,450.00		-550	-11.00	-9,270	-67.57
1,500.00	2'000	3190	Indemnités pour dommages, franchises	1,500.00		-500	-25.00		
115,633.05	60'000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	60,550.00		550	0.92	-55,083	-47.64
8,000.00	5'000	3409	Autres intérêts passifs	6,000.00		1,000	20.00	-2,000	-25.00
307,903.49		3510	Attributions financements spéciaux, capitaux propres	145,782.23		145,782		-162,121	-52.65
46,755.00	50'000	3910	Imputations internes pour prestations de services	50,988.00		988	1.98	4,233	9.05

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

SECURITE PUBLIQUE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
64,980.00	68'000	3920	Imputations internes pour locations	71,640.00		3,640	5.35	6,660	10.25
1,356.32	2'000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	1,567.60		-432	-21.62	211	15.58
3,215,284.18	3'150'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		3,369,304.27	219,304	6.96	154,020	4.79
51,983.35	50'000	4260	Remboursements de tiers		48,612.05	-1,388	-2.78	-3,371	-6.49
		4290	Récupération créances diverses		764.97	765		765	
454,349.00	300'000	4634	Subventions des entreprises publiques		105,518.00	-194,482	-64.83	-348,831	-76.78
1,680.00	3'000	4910	Imputations internes pour prestations de services			-3,000		-1,680	

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, 2 secrétaire à 80% et 60%, 1 chargé de sécurité et des patrouilleurs scolaires pour environ 4'000 heures.
- 500.3090 Rétrocession de frais de formation, selon convention de formation.
- 500.3099 Frais divers pour les patrouilleurs scolaires : en raison de la pandémie, la sortie annuelle n'a pas eu lieu.
- 500.3109 Sachets pour déjections canines, selon commandes de la voirie pour alimenter les distributeurs de sachets.
- 500.3130 Prestations de tiers, sur mandat, via PRVC : sécurité lors de manifestations extraordinaires (Planta). Prestations effectuées par la PRVC au profit de la Ville de Sion: encaissement de l'impôt sur les chiens (2% de la rubrique 500.4033) et des vignettes de stationnement (10% d'une partie des recettes de la rubrique 500.4240).
- 500.3151 Entretien des installations de vidéosurveillance.
- 500.3611 Frais d'exploitation Polycom à la charge des communes selon art. 13 al. 3 let. b LPPEx et art. 23 al. 3 OPPEx.
- 500.3612 Participation de la Ville de Sion au financement de la Police Régionale des Villes du Centre (PRVC).
- 500.3636 Voir liste « Détail des subventions ».
- 500.4033 Encaissement de l'impôt sur les chiens selon règlement cantonal.
- 500.4120 Patentes pour distributeurs automatiques, taxis et lotos.
- 500.4240 Encaissement des vignettes de zone.
- 500.4260 Frais facturés à des tiers (mises en fourrière, etc.), diminution due à la fin du contrat de travail d'une personne de la PRVC employée de la Ville depuis 2020.
- 500.4270 Amendes perçues dans le cadre de la police du commerce.
- 500.4470 Redevances pour affichage public et utilisation du domaine public (terrasses, chantiers, forains, manifestations, etc.).
- 500.4601 Recettes liées aux patentes d'alcool et de débits de boissons. Encaissement organisé par le canton avec rétrocession de la part communale.
- 500.4910 Prestations du service au profit d'autres entités (ambulances) et prestations réalisées par le chargé de sécurité, pour le service Bâtiments et Constructions, dans le cadre du processus d'autorisation de construire.

- 501                    Contrôle des habitants**
- 501.3010            Personnel : 1 responsable, 1 agent enquêteur, 3 collaboratrices à 100%, 1 collaborateur à 90% 2 collaboratrices à 80%, 1 collaborateur aux naturalisations à 70% et des auxiliaires ponctuels.
- 501.3100            Le système de tickets de notre salle d'attente n'est plus utilisé depuis mars 2020. En raison de la COVID 19, nous recevons dorénavant uniquement sur rendez-vous.
- 501.3101            Voir remarque sous 501.4210.
- 501.3170            Diverses assemblées professionnelles n'ont pas eu lieu, en raison de la situation sanitaire.
- 501.4210            Le nombre de permis de séjour et d'établissement établis, prolongés ou modifiés a été nettement moins important que prévu (arrivées, déménagements dans la commune, naissances, etc.) ; de plus, la validité des permis B pour les non européens est passée d'une année à 2 ans. La part revenant au canton est donc inférieure à celle de l'exercice précédent. Il en découle par conséquent une diminution des recettes.
- 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<sup>er</sup> janvier 2018 ; ils sont toutefois comparables à ceux encaissés en 2020 et il semble donc que la situation se stabilise. Le nombre de cartes d'identité délivrées est nettement reparti à la hausse, probablement en raison du fait qu'il a été plus facile de se rendre à l'étranger qu'en 2020, année qui avait connu une baisse significative de cette activité.
- 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 du feu, 1 responsable prévention et préparation à l'intervention, 1 responsable de l'entretien du matériel feu, 1 responsable administratif (engagé au 1<sup>er</sup> juin 2021), 1 employée de commerce à 50%, 1 employée de conciergerie à 15%.
- Effectif du corps des sapeurs-pompiers : 1 commandant, 12 officiers, 26 sous-officiers (dont 11 aspirants), 47 sapeurs, 30 cadets/JSP.
- 503.3090            Malgré certaines annulations liées au Covid, maintien d'un rythme soutenu de formations avec une participation importante aux cours organisés par la Fédération suisse des sapeurs-pompiers.
- 503.3101            Volume d'achats importants en raison de la réorganisation du matériel au local du feu et d'un contrôle complet des chaînes à neige des véhicules. Augmentation des frais liés aux produits de nettoyage en raison du Covid.
- 503.3111            Achat d'aspirateurs pour les inondations, de matériel de protection respiratoire et d'outillage. En raison de la situation sur le marché automobile, réception différée d'un bus de transport subventionné par le canton. Le marquage de ce véhicule et les coûts liés aux feux/bleus sirènes ont déjà été payés. Voir aussi rubrique 503.4260.

- 503.3144 Travaux d'assainissement de l'abri de la Cible ainsi que de la réparation du chauffage à distance du bâtiment du service du feu. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/07). Voir rubrique 503.4500.
- 503.3170 Augmentation liée à la hausse des effectifs et des formations/activités du CSI.
- 503.4240 Volume d'interventions facturables (incendies volontaires, accidents, pollutions, fausses alarmes automatiques, aide au portage, etc.) moins important que budgétisé.
- 503.4250 Vente de matériel d'occasion: bouteilles de protection respiratoire, accessoires de rangement, radios et vente de produits dérivés du CSI.
- 503.4260 Augmentation liée aux nouveaux cours de prévention organisés par le service du feu et à la facturation de prestations qui étaient auparavant offertes comme le Rallye du Valais. Cette rubrique intègre également environ Fr. 30'000.- versés par l'assurance suite aux dégâts du chauffage à distance et de la citerne diesel.
- 503.4470 Loyers des appartements de fonction et des installations Swisscom sur la tour du local du feu. L'augmentation s'explique par le fait que les trois appartements de fonction sont désormais loués.
- 503.4500 Avec l'accord du canton, prélèvement sur le fonds « abris PCi » pour l'assainissement du parking de la Cible qui sert aussi d'abri à la population. Voir aussi rubrique 503.3144.
- 503.4610 Contribution de l'OFROU pour les interventions/formations sur les autoroutes. Augmentation du forfait par rapport aux années précédentes.
- 503.4611 Subvention cantonale pour les CSI A de Fr. 24'000.- et contribution des CFF pour le groupe de pompiers spécialisés pour les interventions ferroviaires soit 10 SP à Fr. 1'000.-.
- 503.4631 Subventions cantonales pour les achats de matériel, d'équipement personnel, d'outillage, etc. Les échéances de paiement peuvent s'étaler sur trois années donc les montants sont très difficiles à budgétiser.
- 503.4910 Forte activité de renforts des pompiers volontaires pour les catégories spéciales à l'aéroport.
- 504 Protection civile Région Sion**
- 504.3010 Personnel : 1 commandant, 1 remplaçant du commandant & responsable du matériel et des constructions, 1 responsable administratif.
- 504.3120 Charges d'immeuble facturées par la Ville à l'Organisation de protection civile.
- 504.3130 Cours et engagements des astreints, y compris l'engagement « Covid-19 ».
- 504.4260 Remboursement des APG du personnel professionnel.
- 504.4611 Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2012, la Protection civile Région Sion est entièrement financée par l'Etat du Valais.

<b>506</b>	<b>Ambulances</b>
506.3010	Personnel : 1 ambulancier responsable, 1 ambulancier responsable adjoint à 80%, 17 ambulanciers diplômés (13.3 EPT), 8 techniciens ambulanciers (6.4 EPT), 1 médecin répondant, 2 secrétaires (1.2 EPT) et 6 auxiliaires ponctuels pour 3'850 heures.
506.3090	Annulation de la plupart des formations en raison de la pandémie.
506.3099	Suivi médical du personnel du CSU en suspens en raison de la réorganisation du service.
506.3106	Matériel de protection personnel pour faire face à la pandémie et augmentation du prix du matériel de protection (gants/blouse/masque).
506.3111	Réorganisation du service et pandémie, pas de renouvellement de matériel.
506.3130	Processus de recrutement du nouveau responsable du CSU. Frais de téléphone, prestations informatiques, frais de poursuite, cotisations.
506.3151	Changement d'un compresseur et de la boîte de vitesse sur une ambulance et révision de l'ensemble des civières électriques. Charges quasi identiques à l'exercice 2020.
506.3170	Peu de frais de déplacement en raison de l'annulation des formations.
506.3300	Amortissements comptables des ambulances achetées en 2017 et 2020.
506.3510	Bénéfice attribué au fonds à financement spécial (état du fonds au 31.12.2021 : Fr. 0,27 million).
506.3910	Prestations fournies par les différents services de la ville tels que Ressources Humaines, Finances, etc.
506.4240	Produit des courses ambulances en augmentation par rapport aux Comptes 2020 et au Budget 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

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## TRAVAUX PUBLICS &amp; ENVIRONNEMENT

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>6 TRAVAUX PUBLICS &amp; ENVIRONNEMENT</b>							
45,585,098.64	44,780,000	Charges	44,445,344.14		-334,656	-0.75	-1,139,755	-2.50	
	1,022,000	S Crédit supplémentaire							
28,216,692.39	29,650,000	Revenus		28,856,680.81	-793,319	-2.68	639,988	2.27	
17,368,406.25	15,130,000	Excédent de charges		15,588,663.33	458,663	3.03	-1,779,743	-10.25	
		<b>600 Administration, réseau routier et environnement</b>							
989,934.18	6,186,300	Charges	6,472,904.34		286,604	4.63	5,482,970	553.87	
156,040.45	167,000	Revenus		288,114.90	121,115	72.52	132,074	84.64	
833,893.73	6,019,300	Excédent de charges		6,184,789.44	165,489	2.75	5,350,896	641.68	
659,584.30	702'700	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	666,168.05		-36,532	-5.20	6,584	1.00	
42,938.40	44'800	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	43,530.55		-1,269	-2.83	592	1.38	
92,970.10	96'800	3052 Cotisations caisses de pension	95,381.67		-1,418	-1.47	2,412	2.59	
17,927.50	17'300	3053 Cotisations assurances-accidents	17,407.95		108	0.62	-520	-2.90	
18,539.10	21'800	3054 Cotisations allocations familiales	18,720.95		-3,079	-14.12	182	0.98	
3,802.05	3'500	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,838.80		339	9.68	37	0.97	
1,440.00	1'400	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	1,440.00		40	2.86			
1,090.00	2'000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	2,712.80		713	35.64	1,623	148.88	
13,493.49	16'000	3100 Matériel de bureau	14,704.37		-1,296	-8.10	1,211	8.97	
4,896.34	3'000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	4,112.55		1,113	37.09	-784	-16.01	
1,299.90	1'500	3102 Imprimés, publications	980.15		-520	-34.66	-320	-24.60	
1,182.85	1'000	3110 Meubles et appareils de bureau			-1,000		-1,183		
12,500.00	12'000	3111 Machines, appareils et véhicules	11,594.40		-406	-3.38	-906	-7.24	
		3120 Achats d'eau et d'énergies	539.27		539		539		
2,853.35	5'000	3130 Prestations de services de tiers	8,823.00		3,823	76.46	5,970	209.22	
109,240.00	200'000	3132 Honoraires experts et spécialistes	197,938.70		-2,061	-1.03	88,699	81.20	
1,266.70	2'000	3134 Primes d'assurance de choses	2,703.65		704	35.18	1,437	113.44	
	100	3137 Impôts et taxes			-100				
	1'000	3140 Entretien des terrains			-1,000				
	1'200'000	3141 Entretien des routes / voies de communication	1,264,095.98		64,096	5.34	1,264,096		

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
	100'000	3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	113,008.30		13,008	13.01	113,008	
	500	3150	Entretien de meubles et d'appareils de bureau			-500			
19.40	500	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils			-500		-19	
3,635.70	5'000	3170	Frais de déplacement et autres frais	4,979.90		-20	-0.40	1,344	36.97
	400	3190	Indemnités pour dommages, franchises			-400			
	1'536'000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	1,747,465.90		211,466	13.77	1,747,466	
	1'750'000	3631	Subventions accordées au canton	1,841,124.75		91,125	5.21	1,841,125	
	461'000	3660	Amortissements subventions d'investissement	410,277.65		-50,722	-11.00	410,278	
1,255.00	1'000	3910	Imputations internes pour prestations de services	1,355.00		355	35.50	100	7.97
18,000.00	20'000	4210	Emoluments administratifs		26,480.00	6,480	32.40	8,480	47.11
10,078.80	10'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		10,747.80	748	7.48	669	6.64
		4250	Ventes		35,760.00	35,760		35,760	
961.65	10'000	4260	Remboursements de tiers		11,211.75	1,212	12.12	10,250	1,065.89
		4631	Subventions acquises du canton		78,915.35	78,915		78,915	
127,000.00	127'000	4910	Imputations internes pour prestations de services		125,000.00	-2,000	-1.57	-2,000	-1.57

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## TRAVAUX PUBLICS &amp; ENVIRONNEMENT

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>601 Voirie</b>							
<b>17,137,296.08</b>	<b>11,363,900</b>	<b>Charges</b>	<b>11,675,212.61</b>		<b>311,313</b>	<b>2.74</b>	<b>-5,462,083</b>	<b>-31.87</b>	
	<b>295,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>							
<b>2,274,824.20</b>	<b>3,056,300</b>	<b>Revenus</b>		<b>2,768,387.30</b>	<b>-287,913</b>	<b>-9.42</b>	<b>493,563</b>	<b>21.70</b>	
<b>14,862,471.88</b>	<b>8,307,600</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>8,906,825.31</b>	<b>599,225</b>	<b>7.21</b>	<b>-5,955,647</b>	<b>-40.07</b>	
6,306,716.30	6'266'200	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	6,573,932.75		307,733	4.91	267,216	4.24	
411,442.05	397'900	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	416,021.35		18,121	4.55	4,579	1.11	
668,012.50	688'600	3052 Cotisations caisses de pension	659,973.58		-28,626	-4.16	-8,039	-1.20	
183,065.80	162'700	3053 Cotisations assurances-accidents	178,563.20		15,863	9.75	-4,503	-2.46	
176,559.10	194'500	3054 Cotisations allocations familiales	177,901.65		-16,598	-8.53	1,343	0.76	
62,659.90	35'200	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	60,476.70		25,277	71.81	-2,183	-3.48	
50,670.00	37'700	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	54,930.00		17,230	45.70	4,260	8.41	
5,679.90	16'600	3090 Formation et perfectionnement du personnel	16,897.25		297	1.79	11,217	197.49	
339.30	3'000	3099 Autres charges de personnel	111.35		-2,889	-96.29	-228	-67.18	
8,695.90	15'000	3100 Matériel de bureau	14,198.69		-801	-5.34	5,503	63.28	
555,431.21	777'000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	776,229.91		-770	-0.10	220,799	39.75	
5,646.38	5'000	3102 Imprimés, publications	5,467.08		467	9.34	-179	-3.18	
	2'000	3110 Meubles et appareils de bureau			-2,000				
214,561.45	143'000	3111 Machines, appareils et véhicules	90,286.89		-52,713	-36.86	-124,275	-57.92	
26,070.30	53'000	3112 Vêtements de travail	34,006.40		-18,994	-35.84	7,936	30.44	
43,011.65	35'000	3119 Autres immobilisations	26,846.60		-8,153	-23.30	-16,165	-37.58	
50,500.06	45'000	3120 Achats d'eau et d'énergies	51,666.20		6,666	14.81	1,166	2.31	
437,802.40	412'000	3130 Prestations de services de tiers	490,591.55		78,592	19.08	52,789	12.06	
	80'000	S Crédit supplémentaire							
243,902.40		3132 Honoraires experts et spécialistes	2,442.55		2,443		-241,460	-99.00	
21,213.90	21'500	3134 Primes d'assurance de choses	20,744.60		-755	-3.51	-469	-2.21	
5,053.10	13'500	3137 Impôts et taxes	9,604.40		-3,896	-28.86	4,551	90.07	
1,890,152.12	550'000	3141 Entretien des routes / voies de communication	699,782.21		149,782	27.23	-1,190,370	-62.98	
	150'000	S Crédit supplémentaire							
36,559.45		3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil					-36,559		

**COMPTES DE FONCTIONNEMENT**
**TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT**

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
110,009.05	145'000 65'000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments S Crédit supplémentaire	208,929.20		63,929	44.09	98,920	89.92
68,490.18	95'000 5'000	3151 3159	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils Entretien des autres biens mobiliers	81,799.60 5,350.55		-13,200 351	-13.90 7.01	13,309 5,351	19.43
1,560.00	2'000	3160	Loyers et fermages des biens-fonds	361.75		-1,638	-81.91	-1,198	-76.81
	2'000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6,514.20		4,514	225.71	6,514	
436.80	5'500	3170	Frais de déplacement et autres frais	3,657.60		-1,842	-33.50	3,221	737.36
	1'000	3181	Pertes sur créances effectives	2,502.40		1,502	150.24	2,502	
11,170.75	5'000	3190	Indemnités pour dommages, franchises	3,500.00		-1,500	-30.00	-7,671	-68.67
2,697,209.38	1'223'000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	995,885.65		-227,114	-18.57	-1,701,324	-63.08
1,810,226.45		3631	Subventions accordées au canton					-1,810,226	
975,825.10		3660	Amortissements subventions d'investissement					-975,825	
52,267.00		3910	Imputations internes pour prestations de services					-52,267	
6,356.20	6'000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	6,036.75		37	0.61	-319	-5.03
12,000.00		4200	Taxes d'exemption					-12,000	
18,989.00	32'300	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		18,171.05	-14,129	-43.74	-818	-4.31
1,600.00		4250	Ventes					-1,600	
138,730.65	150'000	4260	Remboursements de tiers		422,874.80	272,875	181.92	284,144	204.82
10,962.20	30'000	4611	Dédommagements du canton		23,127.85	-6,872	-22.91	12,166	110.98
2,092,542.35	2'844'000	4910	Imputations internes pour prestations de services		2,304,213.60	-539,786	-18.98	211,671	10.12

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## TRAVAUX PUBLICS &amp; ENVIRONNEMENT

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>602 Cours d'eau et canaux</b>						
<b>997,072.40</b>	<b>776,000</b>	<b>Charges</b>	<b>621,227.75</b>		<b>-154,772</b>	<b>-19.94</b>	<b>-375,845</b>	<b>-37.69</b>
<b>358,219.25</b>	<b>320,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>313,016.00</b>	<b>-6,984</b>	<b>-2.18</b>	<b>-45,203</b>	<b>-12.62</b>
<b>638,853.15</b>	<b>456,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>308,211.75</b>	<b>-147,788</b>	<b>-32.41</b>	<b>-330,641</b>	<b>-51.76</b>
2,100.65	3'000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	2,744.50		-256	-8.52	644	30.65
8,704.15	20'000	3132 Honoraires experts et spécialistes	25,647.00		5,647	28.24	16,943	194.65
302,394.25	315'000	3142 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	256,841.55		-58,158	-18.46	-45,553	-15.06
340,728.65	82'000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	41,443.20		-40,557	-49.46	-299,285	-87.84
65,000.00	56'000	3660 Amortissements subventions d'investissement	55,000.00		-1,000	-1.79	-10,000	-15.38
278,144.70	300'000	3910 Imputations internes pour prestations de services	239,551.50		-60,449	-20.15	-38,593	-13.88
358,219.25	320'000	4631 Subventions acquises du canton		313,016.00	-6,984	-2.18	-45,203	-12.62

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## TRAVAUX PUBLICS &amp; ENVIRONNEMENT

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>603 Agriculture et gérance des domaines</b>						
<b>1,512,053.06</b>	<b>1,507,600</b>	<b>Charges</b>	<b>1,359,120.84</b>		<b>-148,479</b>	<b>-9.85</b>	<b>-152,932</b>	<b>-10.11</b>
<b>1,509,175.94</b>	<b>1,854,200</b>	<b>Revenus</b>		<b>1,785,595.61</b>	<b>-68,604</b>	<b>-3.70</b>	<b>276,420</b>	<b>18.32</b>
<b>2,877.12</b>		<b>Excédent de charges</b>						
	<b>346,600</b>	<b>Excédent de revenus</b>	<b>426,474.77</b>		<b>79,875</b>	<b>23.05</b>		
1,400.00	2'800	3000 Traitements des autorités et juges	2,550.00		-250	-8.93	1,150	82.14
266,506.15	277'700	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	270,250.15		-7,450	-2.68	3,744	1.40
17,350.50	17'900	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	17,701.30		-199	-1.11	351	2.02
26,941.65	24'900	3052 Cotisations caisses de pension	24,170.11		-730	-2.93	-2,772	-10.29
7,751.90	7'300	3053 Cotisations assurances-accidents	7,639.70		340	4.65	-112	-1.45
7,445.35	8'600	3054 Cotisations allocations familiales	7,566.90		-1,033	-12.01	122	1.63
3,931.75	2'100	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	4,011.60		1,912	91.03	80	2.03
	1'400	3056 Cotisations primes de caisses-maladie			-1,400			
	500	3090 Formation et perfectionnement du personnel			-500			
632.61	1'200	3100 Matériel de bureau	562.65		-637	-53.11	-70	-11.06
29,141.40	37'500	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	26,452.45		-11,048	-29.46	-2,689	-9.23
526.84	1'700	3102 Imprimés, publications	589.78		-1,110	-65.31	63	11.95
909.00	1'100	3105 Denrées alimentaires	974.80		-125	-11.38	66	7.24
1,241.30	3'000	3111 Machines, appareils et véhicules	2,733.25		-267	-8.89	1,492	120.19
92.10	1'000	3112 Vêtements de travail	918.45		-82	-8.16	826	897.23
60,907.25	63'000	3130 Prestations de services de tiers	8,574.70		-54,425	-86.39	-52,333	-85.92
102,520.78	165'000	3132 Honoraires experts et spécialistes	163,760.40		-1,240	-0.75	61,240	59.73
655.20	700	3134 Primes d'assurance de choses	655.20		-45	-6.40		
9,203.35	10'000	3137 Impôts et taxes	11,030.25		1,030	10.30	1,827	19.85
24,483.55	60'000	3140 Entretien des terrains	78,502.45		18,502	30.84	54,019	220.63
48,420.85	140'000	3141 Entretien des routes / voies de communication	96,210.40		-43,790	-31.28	47,790	98.70
155,716.28	185'000	3142 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux	153,135.90		-31,864	-17.22	-2,580	-1.66
4,470.50	4'000	3145 Entretien des forêts			-4,000		-4,471	
	1'000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils			-1,000			
3,340.15	4'000	3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations			-4,000		-3,340	

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## TRAVAUX PUBLICS &amp; ENVIRONNEMENT

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
12,132.00	13'200	3170	Frais de déplacement et autres frais	11,319.25		-1,881	-14.25	-813	-6.70
885.40	1'000	3181	Pertes sur créances effectives	728.05		-272	-27.20	-157	-17.77
12,648.80		3500	Attributions financements spéciaux, capitaux de tiers	15,809.60		15,810		3,161	24.99
12,202.35	5'000	3631	Subventions accordées au canton			-5,000		-12,202	
33,278.25	25'000	3632	Subventions aux communes et aux ass. de communes	36,608.90		11,609	46.44	3,331	10.01
76,518.15	45'000	3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	22,881.05		-22,119	-49.15	-53,637	-70.10
149,919.30	92'000	3660	Amortissements subventions d'investissement	71,426.85		-20,573	-22.36	-78,492	-52.36
136,432.85	5'000	3705	Subventions redistribuées des privées			-5,000		-136,433	
304,447.50	300'000	3910	Imputations internes pour prestations de services	322,356.70		22,357	7.45	17,909	5.88
184,859.35	190'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		171,578.99	-18,421	-9.70	-13,280	-7.18
	15'000	4250	Ventes		50.00	-14,950	-99.67	50	
31,424.70	25'000	4260	Remboursements de tiers		12,136.60	-12,863	-51.45	-19,288	-61.38
682,746.75	730'000	4430	Loyers et fermages, biens-fonds PF		730,492.75	493	0.07	47,746	6.99
178,993.65	564'000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		202,375.30	-361,625	-64.12	23,382	13.06
12,959.54	33'200	4500	Prélèvements financements spéciaux, capitaux de tiers		21,726.67	-11,473	-34.56	8,767	67.65
25,000.00	10'000	4612	Dédommagements des communes, ass. de communes			-10,000		-25,000	
74,759.10	100'000	4631	Subventions acquises du canton		105,235.30	5,235	5.24	30,476	40.77
2,000.00	2'000	4632	Subventions des communes, ass. de communes		2,000.00				
108,533.85	4'000	4700	Subventions fédérales à redistribuer			-4,000		-108,534	
27,899.00	1'000	4701	Subventions cantonales à redistribuer			-1,000		-27,899	
180,000.00	180'000	4920	Imputations internes pour locations		540,000.00	360,000	200.00	360,000	200.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## TRAVAUX PUBLICS &amp; ENVIRONNEMENT

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>604 Cadastre</b>							
<b>803,051.87</b>	<b>759,700</b>	<b>Charges</b>	<b>800,953.90</b>		<b>41,254</b>	<b>5.43</b>	<b>-2,098</b>	<b>-0.26</b>	
	<b>65,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>							
<b>67,935.50</b>	<b>66,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>185,642.30</b>	<b>119,642</b>	<b>181.28</b>	<b>117,707</b>	<b>173.26</b>	
<b>735,116.37</b>	<b>693,700</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>615,311.60</b>	<b>-78,388</b>	<b>-11.30</b>	<b>-119,805</b>	<b>-16.30</b>	
245,867.85	247'800	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	250,020.35		2,220	0.90	4,153	1.69	
16,075.85	15'800	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	16,402.40		602	3.81	327	2.03	
18,729.15	20'800	3052 Cotisations caisses de pension	19,976.95		-823	-3.96	1,248	6.66	
7,144.75	6'400	3053 Cotisations assurances-accidents	6,989.50		590	9.21	-155	-2.17	
6,898.20	7'700	3054 Cotisations allocations familiales	7,011.35		-689	-8.94	113	1.64	
1,413.95	1'200	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	1,437.20		237	19.77	23	1.64	
108.55	1'000	3100 Matériel de bureau	18.10		-982	-98.19	-90	-83.33	
118.60	5'000	3111 Machines, appareils et véhicules	181.80		-4,818	-96.36	63	53.29	
166,679.60	132'500	3130 Prestations de services de tiers	206,227.05		73,727	55.64	39,547	23.73	
	65'000	S Crédit supplémentaire							
43,520.70	77'000	3132 Honoraires experts et spécialistes	73,296.50		-3,704	-4.81	29,776	68.42	
2,249.60	1'500	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils			-1,500		-2,250		
	3'000	3170 Frais de déplacement et autres frais	2,318.70		-681	-22.71	2,319		
140,433.69		3300 Amortissements immobilisations corporelles					-140,434		
713.72	8'000	3320 Amortissements immobilisations incorporelles	25,074.00		17,074	213.43	25,788	-3,613.14	
154,525.10	232'000	3660 Amortissements subventions d'investissement	192,000.00		-40,000	-17.24	37,475	24.25	
67,935.50	65'000	4210 Emoluments administratifs		184,755.35	119,755	184.24	116,820	171.96	
	1'000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services			-1,000				
		4260 Remboursements de tiers		886.95	887		887		

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## TRAVAUX PUBLICS &amp; ENVIRONNEMENT

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>606</b>	<b>Eaux usées</b>						
<b>9,288,851.83</b>	<b>8,598,000</b>		<b>Charges</b>	<b>8,782,735.81</b>		<b>184,736</b>	<b>2.15</b>	<b>-506,116</b>	<b>-5.45</b>
<b>9,288,851.83</b>	<b>8,598,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>8,782,735.81</b>	<b>184,736</b>	<b>2.15</b>	<b>-506,116</b>	<b>-5.45</b>
1,080,401.80	1'027'300	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,087,033.95		59,734	5.81	6,632	0.61
69,254.35	65'200	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	71,563.30		6,363	9.76	2,309	3.33
101,712.75	97'100	3052	Cotisations caisses de pension	94,135.88		-2,964	-3.05	-7,577	-7.45
30,858.85	26'600	3053	Cotisations assurances-accidents	30,429.25		3,829	14.40	-430	-1.39
29,718.55	31'700	3054	Cotisations allocations familiales	30,592.25		-1,108	-3.49	874	2.94
6,018.65	4'600	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	6,153.65		1,554	33.78	135	2.24
8,250.00	5'600	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	7,794.00		2,194	39.18	-456	-5.53
10,163.90	12'000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	320.00		-11,680	-97.33	-9,844	-96.85
2,039.50	2'000	3100	Matériel de bureau	1,079.76		-920	-46.01	-960	-47.06
329,438.13	337'500	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	332,806.74		-4,693	-1.39	3,369	1.02
1,128.27	1'000	3102	Imprimés, publications			-1,000		-1,128	
1,617.70	3'000	3110	Meubles et appareils de bureau	2,801.60		-198	-6.61	1,184	73.18
19,687.87	18'000	3111	Machines, appareils et véhicules	14,094.07		-3,906	-21.70	-5,594	-28.41
4,830.20	5'500	3112	Vêtements de travail	4,787.38		-713	-12.96	-43	-0.89
433,353.12	399'000	3120	Achats d'eau et d'énergies	383,431.49		-15,569	-3.90	-49,922	-11.52
727,782.00	564'400	3130	Prestations de services de tiers	596,475.18		32,075	5.68	-131,307	-18.04
175,209.65	165'000	3132	Honoraires experts et spécialistes	161,144.08		-3,856	-2.34	-14,066	-8.03
10,680.30	10'500	3134	Primes d'assurance de choses	10,703.00		203	1.93	23	0.21
316,595.15	310'000	3137	Impôts et taxes	332,346.25		22,346	7.21	15,751	4.98
384,337.42	527'000	3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	536,693.17		9,693	1.84	152,356	39.64
144,436.24	150'000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	143,554.48		-6,446	-4.30	-882	-0.61
162,290.02	157'000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	156,463.40		-537	-0.34	-5,827	-3.59
	1'000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations			-1,000			
1,525.80	4'000	3170	Frais de déplacement et autres frais	2,598.55		-1,401	-35.04	1,073	70.31
1,103.88	5'000	3181	Pertes sur créances effectives	839.42		-4,161	-83.21	-264	-23.96
3,151.30	2'000	3190	Indemnités pour dommages, franchises			-2,000		-3,151	
3,233,695.71	2'460'000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	2,457,351.35		-2,649	-0.11	-776,344	-24.01

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
465,000.00	410'000	3409	Autres intérêts passifs	322,000.00		-88,000	-21.46	-143,000	-30.75
	181'000	3510	Attributions financements spéciaux, capitaux propres	347,204.18		166,204	91.83	347,204	
235,851.10	230'000	3612	Dédommagements aux communes, ass. de communes	234,636.28		4,636	2.02	-1,215	-0.52
728,347.65	700'000	3632	Subventions aux communes et aux ass. de communes	731,663.65		31,664	4.52	3,316	0.46
481,539.50	627'000	3660	Amortissements subventions d'investissement	618,950.70		-8,049	-1.28	137,411	28.54
88,501.00	57'000	3910	Imputations internes pour prestations de services	62,677.00		5,677	9.96	-25,824	-29.18
331.47	1'000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	411.80		-588	-58.82	80	24.23
6,739,867.21	6'800'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		6,787,231.53	-12,768	-0.19	47,364	0.70
177,624.17	180'000	4250	Ventes		257,286.88	77,287	42.94	79,663	44.85
79,009.40	18'000	4260	Remboursements de tiers		36,684.35	18,684	103.80	-42,325	-53.57
539,009.90		4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres					-539,010	
196,706.95		4612	Dédommagements des communes, ass. de communes					-196,707	
10,730.00		4631	Subventions acquises du canton					-10,730	
1,545,904.20	1'600'000	4632	Subventions des communes, ass. de communes		1,701,533.05	101,533	6.35	155,629	10.07

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## TRAVAUX PUBLICS &amp; ENVIRONNEMENT

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenus	Ec. C 2021 - B 2021 Fr.	Ec. C 2021 - B 2021 %	Ec. C 2021 - C 2020 Fr.	Ec. C 2021 - C 2020 %
		<b>607 Atelier mécanique</b>						
<b>401,651.15</b>		<b>Charges</b>					<b>-401,651</b>	
<b>106,457.15</b>		<b>Revenus</b>					<b>-106,457</b>	
<b>295,194.00</b>		<b>Excédent de charges</b>						
257,070.35		3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation					-257,070	
16,549.25		3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC					-16,549	
26,956.50		3052 Cotisations caisses de pension					-26,957	
7,465.25		3053 Cotisations assurances-accidents					-7,465	
7,101.90		3054 Cotisations allocations familiales					-7,102	
1,428.80		3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie					-1,429	
1,800.00		3056 Cotisations primes de caisses-maladie					-1,800	
691.15		3100 Matériel de bureau					-691	
40,312.25		3101 Matériel d'exploitation, fournitures					-40,312	
27,406.50		3111 Machines, appareils et véhicules					-27,407	
1,166.90		3112 Vêtements de travail					-1,167	
42.50		3130 Prestations de services de tiers					-43	
13,602.10		3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils					-13,602	
57.70		3170 Frais de déplacement et autres frais					-58	
6,225.15		4260 Remboursements de tiers					-6,225	
100,232.00		4910 Imputations internes pour prestations de services					-100,232	

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## TRAVAUX PUBLICS &amp; ENVIRONNEMENT

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>608 Déchets</b>							
<b>6,193,020.50</b>	<b>6,425,500</b>	<b>Charges</b>		<b>6,929,981.18</b>		<b>504,481</b>	<b>7.85</b>	<b>736,961</b>	<b>11.90</b>
	<b>662,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>							
<b>6,193,020.50</b>	<b>6,425,500</b>	<b>Revenus</b>			<b>6,929,981.18</b>	<b>504,481</b>	<b>7.85</b>	<b>736,961</b>	<b>11.90</b>
306,062.55	306'500	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	378,598.05		72,098	23.52	72,536	23.70
	72'000	S	Crédit supplémentaire						
19,306.90	19'500	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	24,743.40		5,243	26.89	5,437	28.16
38,005.50	29'700	3052	Cotisations caisses de pension	42,362.61		12,663	42.64	4,357	11.46
8,894.80	8'000	3053	Cotisations assurances-accidents	10,522.80		2,523	31.54	1,628	18.30
8,392.55	9'400	3054	Cotisations allocations familiales	10,577.35		1,177	12.53	2,185	26.03
1,590.25	1'400	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	2,122.90		723	51.64	533	33.49
660.00		3056	Cotisations primes de caisses-maladie	2,160.00		2,160		1,500	227.27
1,600.00	2'000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	3,790.00		1,790	89.50	2,190	136.88
19,973.85	25'000	3100	Matériel de bureau	14,900.75		-10,099	-40.40	-5,073	-25.40
131,004.28	127'500	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	158,322.61		30,823	24.17	27,318	20.85
3,119.39	9'000	3102	Imprimés, publications	5,460.38		-3,540	-39.33	2,341	75.05
138.93	1'000	3110	Meubles et appareils de bureau	463.30		-537	-53.67	324	233.48
2,692.25	15'000	3111	Machines, appareils et véhicules	127,022.28		112,022	746.82	124,330	4,618.07
	115'000	S	Crédit supplémentaire						
117.45	1'000	3112	Vêtements de travail	2,316.20		1,316	131.62	2,199	1,872.07
161,354.12	255'000	3119	Autres immobilisations	91,587.62		-163,412	-64.08	-69,767	-43.24
5,144.08	3'000	3120	Achats d'eau et d'énergies	756.24		-2,244	-74.79	-4,388	-85.30
2,870,386.85	3'197'800	3130	Prestations de services de tiers	3,672,772.20		474,972	14.85	802,385	27.95
	475'000	S	Crédit supplémentaire						
47,280.45	45'000	3132	Honoraires experts et spécialistes	60,774.52		15,775	35.05	13,494	28.54
1,333.80	1'500	3134	Primes d'assurance de choses	970.20		-530	-35.32	-364	-27.26
2,238.35	4'000	3137	Impôts et taxes	3,014.30		-986	-24.64	776	34.67
23,046.50	27'000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	24,997.80		-2,002	-7.42	1,951	8.47
71,828.00	90'000	3159	Entretien des autres biens mobiliers	84,289.84		-5,710	-6.34	12,462	17.35
2,595.85	3'700	3170	Frais de déplacement et autres frais	617.60		-3,082	-83.31	-1,978	-76.21
56,697.08	60'000	3181	Pertes sur créances effectives	19,307.50		-40,693	-67.82	-37,390	-65.95

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
300.00	500	3190	Indemnités pour dommages, franchises			-500		-300	
	5'000	3409	Autres intérêts passifs			-5,000			
299,272.45		3510	Attributions financements spéciaux, capitaux propres					-299,272	
1,421,860.27	1'500'000	3612	Dédommagements aux communes, ass. de communes	1,536,243.73		36,244	2.42	114,383	8.04
688,124.00	678'000	3910	Imputations internes pour prestations de services	651,287.00		-26,713	-3.94	-36,837	-5.35
1,500.00	500	4210	Emoluments administratifs		1,600.00	1,100	220.00	100	6.67
5,820,608.24	5'800'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		6,131,988.12	331,988	5.72	311,380	5.35
		4250	Ventes		113,301.23	113,301		113,301	
	500	4260	Remboursements de tiers		3,134.05	2,634	526.81	3,134	
125,600.00	100'000	4270	Amendes		100,950.00	950	0.95	-24,650	-19.63
	15'000	4290	Récupération créances diverses		16,979.77	1,980	13.20	16,980	
	269'500	4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres		311,598.91	42,099	15.62	311,599	
245,312.26	240'000	4930	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		250,429.10	10,429	4.35	5,117	2.09

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## TRAVAUX PUBLICS &amp; ENVIRONNEMENT

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>609 Eau potable</b>							
<b>4,812,996.30</b>	<b>4,934,000</b>	<b>Charges</b>	<b>3,787,073.53</b>		<b>-1,146,926</b>	<b>-23.25</b>	<b>-1,025,923</b>	<b>-21.32</b>	
<b>4,812,996.30</b>	<b>4,934,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>3,787,073.53</b>	<b>-1,146,926</b>	<b>-23.25</b>	<b>-1,025,923</b>	<b>-21.32</b>	
565,734.10	600'000	3120 Achats d'eau et d'énergies	477,364.65		-122,635	-20.44	-88,369	-15.62	
1,495,942.81	1'500'000	3130 Prestations de services de tiers	1,195,973.81		-304,026	-20.27	-299,969	-20.05	
		3137 Impôts et taxes	1,602.00		1,602		1,602		
1,829,932.64	2'000'000	3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	1,465,661.57		-534,338	-26.72	-364,271	-19.91	
792,386.75	579'000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	521,471.50		-57,529	-9.94	-270,915	-34.19	
69,000.00	65'000	3409 Autres intérêts passifs	65,000.00				-4,000	-5.80	
60,000.00	60'000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	60,000.00						
	130'000	3910 Imputations internes pour prestations de services			-130,000				
354,555.49	500'000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		163,122.91	-336,877	-67.38	-191,433	-53.99	
3,326,482.74	3'400'000	4250 Ventes		3,304,079.19	-95,921	-2.82	-22,404	-0.67	
1,131,958.07	1'034'000	4510 Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres		319,871.43	-714,129	-69.06	-812,087	-71.74	

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## TRAVAUX PUBLICS &amp; ENVIRONNEMENT

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>610 Parkings</b>						
<b>3,449,171.27</b>	<b>4,229,000</b>	<b>Charges</b>	<b>4,016,134.18</b>		<b>-212,866</b>	<b>-5.03</b>	<b>566,963</b>	<b>16.44</b>
<b>3,449,171.27</b>	<b>4,229,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>4,016,134.18</b>	<b>-212,866</b>	<b>-5.03</b>	<b>566,963</b>	<b>16.44</b>
258,642.10	229'700	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	269,842.50		40,143	17.48	11,200	4.33
16,993.95	14'800	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	17,808.50		3,009	20.33	815	4.79
22,032.15	21'900	3052 Cotisations caisses de pension	22,884.88		985	4.50	853	3.87
7,552.60	6'000	3053 Cotisations assurances-accidents	7,613.05		1,613	26.88	60	0.80
7,292.35	7'100	3054 Cotisations allocations familiales	7,613.05		513	7.23	321	4.40
2,159.00	1'100	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	2,384.70		1,285	116.79	226	10.45
1,800.00	1'400	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	1,800.00		400	28.57		
1,270.00	4'000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	1,650.00		-2,350	-58.75	380	29.92
64,445.64	93'000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	79,390.95		-13,609	-14.63	14,945	23.19
101.24		3102 Imprimés, publications	75.40		75		-26	-25.52
98,991.00	189'000	3111 Machines, appareils et véhicules	109,197.15		-79,803	-42.22	10,206	10.31
866.72	2'000	3112 Vêtements de travail	540.60		-1,459	-72.97	-326	-37.63
118,795.40	162'000	3120 Achats d'eau et d'énergies	125,565.70		-36,434	-22.49	6,770	5.70
364,026.64	330'700	3130 Prestations de services de tiers	379,432.64		48,733	14.74	15,406	4.23
31,856.50	32'000	3134 Primes d'assurance de choses	32,031.85		32	0.10	175	0.55
101,895.00	120'000	3137 Impôts et taxes	115,771.00		-4,229	-3.52	13,876	13.62
886,176.08	985'000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1,006,906.90		21,907	2.22	120,731	13.62
32,029.20	28'200	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	16,398.46		-11,802	-41.85	-15,631	-48.80
	360'000	3160 Loyers et fermages des biens-fonds			-360,000			
630.50	2'000	3170 Frais de déplacement et autres frais	514.10		-1,486	-74.30	-116	-18.46
120.00		3181 Pertes sur créances effectives	800.00		800		680	566.67
1,200.00		3190 Indemnités pour dommages, franchises					-1,200	
996,880.07	1'067'000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	1,063,532.75		-3,467	-0.32	66,653	6.69
148,000.00	110'000	3409 Autres intérêts passifs	107,000.00		-3,000	-2.73	-41,000	-27.70
11,097.53	165'100	3510 Attributions financements spéciaux, capitaux propres			-165,100		-11,098	
258,212.60	282'000	3910 Imputations internes pour prestations de services	263,947.00		-18,053	-6.40	5,734	2.22
		3920 Imputations internes pour locations	360,000.00		360,000		360,000	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

TRAVAUX PUBLICS & ENVIRONNEMENT

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
16,105.00	15'000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	23,433.00		8,433	56.22	7,328	45.50
7,482.00	5'000	4250	Ventes		6,520.00	1,520	30.40	-962	-12.86
18,967.65	8'000	4260	Remboursements de tiers		11,070.20	3,070	38.38	-7,897	-41.64
3,414,081.62	4'216'000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		3,861,089.91	-354,910	-8.42	447,008	13.09
		4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres		128,814.07	128,814		128,814	
8,640.00		4920	Imputations internes pour locations		8,640.00	8,640			

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Renseignements complémentaires

### 6 Travaux publics et Environnement

Remarque liminaire : dans le cadre de l'introduction du nouveau plan comptable harmonisé (MCH2), certaines rubriques de charges ou de revenus ont changé de centre d'activité. Dès 2021, les rénovations des routes, conduites par la direction du service, seront comptabilisées sous le centre d'activité 600 – Administration, réseau routier et environnement. Seules les dépenses d'entretien des routes et des trottoirs seront enregistrées sous le centre d'activité 601 – Voirie.

L'atelier mécanique (anciennement centre d'activité 607) rejoint les autres ateliers thématiques de la voirie (centre d'activité 601).

#### **600 Administration, réseau routier et environnement**

- 600.3010 Personnel : 1 chef de service, 1 responsable projets, 1 directeur des travaux, 1 dessinateur, 1 dessinatrice auxiliaire à 60%, 1 secrétaire à 80%, 1 secrétaire-comptable à 50% 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 des 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.
- 600.4210 Augmentation des émoluments facturés par le service des travaux publics et environnement.
- 600.4250 Ventes de fournitures diverses 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.

<b>601</b>	<b>Voirie</b>		
601.3010	Personnel : 1 directeur, 2 adjoints techniques, 1 adjoint administratif, 1 responsable magasin, 1 responsable atelier serrurerie, 1 responsable atelier menuiserie, 1 responsable atelier mécanique, 1 responsable signalisation, 58.5 collaborateurs techniques au bénéfice d'un contrat de droit public, des auxiliaires pour 40'000 heures et 4 apprentis.		
601.3101	Détail de la rubrique « Matériel d'exploitation et fournitures » :		
	- Carburants	Fr.	196'833
	- Sel	Fr.	142'593
	- Véhicules et machines	Fr.	140'847
	- Signalisation	Fr.	98'314
	- Atelier mécanique	Fr.	33'501
	- Peinture	Fr.	33'777
	- Matériaux de construction	Fr.	33'155
	- Serrurerie	Fr.	25'113
	- Autres marchandises	Fr.	<u>72'097</u>
	Total	Fr.	776'230
601.3111	Détail de la rubrique « Machines, appareils et véhicules » :		
	- Achat de matériel et outillage divers	Fr.	47'489
	- Achat de matériel pour vespasiennes	Fr.	15'291
	- Achat de matériel pour atelier mécanique	Fr.	14'624
	- Achat de matériel pour manifestations et décorations	Fr.	<u>12'883</u>
	Total	Fr.	90'287
601.3130	Cette rubrique comprend notamment les frais de transport ainsi que les frais de traitement des déchets de voirie par l'UTO et Triva qui ont été sous-estimés lors de l'élaboration des budgets sous MCH2. Les montants budgétisés et comptabilisés pour les années 2019 à 2021 sont :		
	Pour les frais de transports des déchets :		
	2019	B : Fr. -	C : Fr. 116'960.15
	2020	B : Fr. 88'000.-	C : Fr. 119'889.40
	2021	B : Fr. 90'000.-	C : Fr. 137'168.65
	Pour les frais de traitement des déchets :		
	2019	B : Fr. -	C : Fr. 125'355.75
	2020	B : Fr. 180'000.-	C : Fr. 113'477.45
	2021	B : Fr. 130'000.-	C : Fr. 163'155.15
	L'apport de déchets à l'UTO en 2019 s'élevait à 242 tonnes, en 2020 à 213 tonnes et en 2021 à 272 tonnes. Les apports à Triva suivent la même courbe. L'augmentation des déchets ramassés par la voirie ainsi que celle du prix du carburant ont fait		

- grimper les factures à environ Fr. 137'000.- pour les frais de transports et à Fr. 163'000.- pour les frais de traitement des déchets. Ce qui donne une augmentation des coûts, par rapport au budget, d'environ Fr. 80'000.-. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/11).
- 601.3141 Frais de déneigement des routes communales. Suite aux fortes précipitations de neige fin 2021, l'opération Blanche-Neige (évacuation) a dû être déclenchée engendrant des frais non budgétisés à hauteur d'environ Fr. 150'000.-. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/17).
- 601.3144 Entretien d'immeubles (voirie municipale, vespasiennes, etc.). Cette rubrique comprend l'entretien du bâtiment de la voirie pour un budget de Fr. 45'000.- et la rénovation des vespasiennes pour un budget de Fr. 100'000.-. L'entretien du bâtiment de la voirie a nécessité des plus amples travaux que budgétisés pour un montant total de Fr. 86'132.05.
- Pour l'entretien des vespasiennes, l'exercice 2021 a été consacré à la réfection des toilettes de la Planta ainsi qu'à la mise en place de WC pour handicapés sur le bisse de Vex engendrant une plus-value de Fr. 20'000.-. Les travaux ont donc nécessité une dépense de Fr. 122'797.15. En résumé, le crédit budgétaire a été dépassé de Fr. 41'132.05 pour l'entretien du bâtiment de la voirie et de Fr. 22'797.15 pour la rénovation et le nouvel équipement des vespasiennes. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/12).
- 601.3151 Détail de la rubrique :
- |                                     |     |           |
|-------------------------------------|-----|-----------|
| - Entretien véhicules et machines   | Fr. | 58'308    |
| - Entretien matériel et outillage   | Fr. | 17'943    |
| - Entretien matériel manifestations | Fr. | 5'501     |
| - Entretien installations           | Fr. | <u>47</u> |
| Total                               | Fr. | 81'799    |
- 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.
- 601.4611 Prestations de salage et de réfection de routes effectuées par la voirie sur les tronçons de routes cantonales sis 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). Le nombre de manifestations organisées a fortement diminué à cause de la pandémie.
- 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%.

<b>603</b>	<b>Agriculture et gérance des domaines</b>
603.3000	Jetons de présence des membres hors conseil de la commission de l'agriculture et de la commission Grand Cru.
603.3010	Personnel : 1 responsable, 4 gardes de bisses et meunières (saisonniers), des auxiliaires ponctuels.
603.3130	Frais de transport, frais d'affranchissement, cotisations. L'événement Grand Cru n'a pas été organisé en 2021.
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.
603.3500	Bénéfice de l'exercice versé au fonds de financement spécial « Grand Cru Ville de Sion ».
603.3632	Participation communale aux charges liées aux prestations forestières.
603.3636	Voir liste « Détails des subventions ».
603.3660	Amortissement comptable des investissements réalisés ces dernières années pour le maintien du vignoble en terrasse.
603.3910	Prestations du personnel de la voirie pour ce centre d'activité.
603.4240	Recettes liées à l'utilisation de l'eau des bisses et des meunières par des particuliers.
603.4430	Terrains nus du patrimoine financier loués à des tiers (location ou DDP).
603.4470	Terrains nus du patrimoine administratif loués à des tiers (location ou DDP). Voir rubrique 603.4920.
603.4500	Déficit de l'exercice prélevé sur le fonds de financement spécial « Consortage du Bisse de Salins » 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.
603.4920	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).
<b>604</b>	<b>Cadastre</b>
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 ». Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/13).
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 Réfection des escaliers de secours, des bétons des bassins, diverses réfections pour diminuer les risques à la Step de Châteauneuf.
- 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 31.12.2021 : Fr. 2,67 millions).
- 606.3612 Participation communale au traitement des boues de step à l'UTO.
- 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.
- 606.4632 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.
- 607 Atelier mécanique**
- Dès le 1<sup>er</sup> janvier 2021, les charges et les revenus de l'atelier mécanique seront comptabilisés dans le centre d'activité 601 – voirie.

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, 1 collaborateur au centre de compostage à 80%, 2 surveillants à temps partiel, des auxiliaires.

En date du 3 décembre 2020, le Conseil municipal a décidé de réhabiliter le centre de compostage de Pra Bardy en centre de préparation de matériaux biodégradables pour Gazel avec l'installation de balances permettant ainsi :

- de maintenir un service de proximité à la clientèle ;
- de minimiser l'impact financier et organisationnel pour les autres services communaux (parcs et jardins, voirie, sports, etc.) ;
- d'autofinancer l'activité ;
- de maintenir des emplois qualifiés.

Le centre occupe trois collaborateurs pris en charge financièrement par le compte 608.3010.

Le centre occupait jusqu'au 31 décembre 2020 trois collaborateurs : deux collaborateurs rattachés au centre de compostage, pris en charge par la rubrique des traitements du centre d'activité « déchets », et un collaborateur rattaché à la voirie (facturé en prestation interne par la voirie).

A partir du 1<sup>er</sup> janvier 2021, le collaborateur de la voirie a été rattaché financièrement au compte des traitements du centre d'activité « déchets » d'où le crédit supplémentaire demandé. Le même montant est en déduction de la rubrique 608.3910 « Imputations internes pour prestations de services ». Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/14).

608.3100

Fascicules de sensibilisation au tri des déchets.

608.3101

Pièces de rechange pour moloks et achat de sacs taxés.

608.3111

Achats de véhicules et machines. Remplacement d'une chargeuse tombée subitement en panne pour la somme de Fr. 119'640.-. Les frais de réparation de la chargeuse avaient été devisés à plus de Fr. 65'000.- pour une machine achetée en 2006. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/15).

608.3119

Achat de conteneurs pour écopoints.

608.3130

Cette rubrique comprend les prestations de services de tiers, les frais de port, les cotisations, les frais de poursuites, de transports, le coût des sacs taxés, les dédommagements GazEl. Suite à la non-reconduction du contrat d'exploitation et d'approvisionnement de GazEl SA par la société mandatée, des mesures urgentes ont dû être prises afin d'éviter un arrêt des activités de valorisation des bioressources qui aurait compromis toute la chaîne de valeur. Afin de garantir la production de biogaz, une partie importante de l'exploitation a été reprise par le centre de compostage de PraBardy. Ainsi, les bioressources en provenance de l'UTO et de plusieurs communes sont actuellement préparées, contre rétribution, par le centre de Pra Bardy, avant d'être acheminées à GazEl SA.

Cette nouvelle activité a généré dans les comptes de la Ville en 2021 des nouvelles recettes de CHF 260'406.- (taxe d'entrée des déchets verts) et des nouvelles charges de CHF 173'306 (montant reversé à GazEl). Il s'agit donc d'une activité bénéficiaire pour la Ville. Cette nouvelle activité a toutefois nécessité l'avancement précipité des travaux de réhabilitation du centre de Pra Bardy. Ceux-ci avaient été présentés et adoptés en séance du conseil municipal du 3 décembre 2020. Pour des raisons budgétaires et afin de maintenir l'exploitation du centre, l'exécution de ces travaux estimés à près de Fr. 500'000.-

étaient initialement prévus sur deux exercices (entre l'automne 2021 et le printemps 2022). Suite à l'avancement des travaux, l'ensemble des coûts a été imputé sur l'exercice 2021. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/16).

608.3612	Participation aux frais de fonctionnement de l'UTO.	
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. 3'359'118
	- Redistribution sacs taxés – rétrocession de l'Antenne Région Valais romand (ARVr)	Fr. 1'663'789
	- Taxes entreprises	Fr. 848'674
	- Taxes d'entrée des déchets verts à Pra Bardy	Fr. 260'407
	Total	Fr. 6'131'988
608.4250	Produit de la vente du papier à recycler. Les prix de rachat du papier a sensiblement augmenté courant 2021.	
608.4270	Amendes pour des infractions au règlement communal de l'assainissement urbain.	
608.4510	Déficit de l'exercice prélevé sur le fonds de financement spécial (état du fonds au 31.12.2021 : Fr. 1,51 million).	
608.4930	Coûts de l'élimination des déchets facturés aux différents services de l'administration communale.	
<b>609</b>	<b>Eau potable</b>	
609.3120	Achats d'eau aux communes d'Arbaz, de Conthey, de Grimisuat, de Mont-Noble et de Savièse.	
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 (Créalp).	
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 prélevé sur le fonds de financement spécial (état du fonds au 31.12.2021 : Fr. 0,30 million).	

<b>610</b>	<b>Parkings</b>				
610.3010	Personnel : 1 responsable des parcs, 1 collaborateur technique, 1 secrétaire-comptable à 50% et 1 secrétaire-comptable auxiliaire à 50%.				
610.3111	Achats d'installations, de matériel et d'outillage.				
610.3130	Détail de la rubrique :				
	- Prestations télégestion des parkings			Fr.	242'839
	- Prestations de la Police régionale des villes du centre pour les parcs			Fr.	60'000
	- Prestations de services de tiers			Fr.	43'542
	- Commissions cartes de crédit + frais de poursuite			Fr.	29'524
	- Téléphones, radios			Fr.	<u>3'527</u>
	Total			Fr.	379'432
610.3144	Entretien courant et rénovation du sol du parking de la Cible (résine au 1 <sup>er</sup> étage) et installation d'un système de signalisation des places de parc disponibles au parking de la Cible et du Scex.				
610.3160	Voir rubrique 610.3920.				
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. 520'635	+ Fr. 686'672	Fr.	1'207'307
	- Planta	Fr. 647'365	+ Fr. 685'285	Fr.	1'332'650
	- Roches-Brunes	Fr. 198'347	+ Fr. 54'562	Fr.	252'909
	- Cible	Fr. 41'098	+ Fr. 269'189	Fr.	310'288
	- St-Guérin			Fr.	<u>56'941</u>
				Fr.	3'160'095
	- Horodateurs			Fr.	633'308
	- Parcs divers			Fr.	<u>67'686</u>
				Fr.	700'994
	<b>Total</b>			<b>Fr.</b>	<b><u>3'861'089</u></b>
610.4510	Déficit de l'exercice prélevé sur le fonds de financement spécial (état du fonds au 31.12.2021 : Fr. 1,39 million).				

# ***BATIMENTS ET CONSTRUCTIONS***

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

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## BATIMENTS &amp; CONSTRUCTIONS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>7 BATIMENTS &amp; CONSTRUCTIONS</b>						
8,829,568.09	7,510,000	Charges	7,176,864.04		-333,136	-4.44	-1,652,704	-18.72
	120,000	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
5,976,162.09	5,250,000	Revenus		5,698,335.96	448,336	8.54	-277,826	-4.65
2,853,406.00	2,260,000	Excédent de charges		1,478,528.08	-781,472	-34.58	-1,374,878	-48.18
		<b>700 Administration</b>						
2,169,128.35	1,993,900	Charges	1,878,289.36		-115,611	-5.80	-290,839	-13.41
184,430.95	332,000	Revenus		207,117.15	-124,883	-37.62	22,686	12.30
1,984,697.40	1,661,900	Excédent de charges		1,671,172.21	9,272	0.56	-313,525	-15.80
3,640.00	6'000	3000 Traitements des autorités et juges	4,900.00		-1,100	-18.33	1,260	34.62
1,166,051.60	1'242'300	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,193,868.40		-48,432	-3.90	27,817	2.39
75,752.95	79'100	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	76,262.70		-2,837	-3.59	510	0.67
152,099.95	170'700	3052 Cotisations caisses de pension	165,191.21		-5,509	-3.23	13,091	8.61
33,069.90	31'400	3053 Cotisations assurances-accidents	31,945.55		546	1.74	-1,124	-3.40
32,591.75	38'400	3054 Cotisations allocations familiales	32,684.40		-5,716	-14.88	93	0.28
6,653.40	6'200	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	6,813.90		614	9.90	161	2.41
2,700.00	2'800	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	2,700.00		-100	-3.57		
7,640.65	9'000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	2,001.05		-6,999	-77.77	-5,640	-73.81
8,616.85	13'000	3100 Matériel de bureau	12,280.55		-719	-5.53	3,664	42.52
3,098.85	4'000	3102 Imprimés, publications	3,136.85		-863	-21.58	38	1.23
3,479.05	10'000	3105 Denrées alimentaires	4,394.35		-5,606	-56.06	915	26.31
900.00	14'000	3130 Prestations de services de tiers	2,450.00		-11,550	-82.50	1,550	172.22
21,549.35	15'000	3132 Honoraires experts et spécialistes	21,040.95		6,041	40.27	-508	-2.36
	1'000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau			-1,000			
7,440.90	12'000	3170 Frais de déplacement et autres frais	8,872.75		-3,127	-26.06	1,432	19.24
	5'000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif			-5,000			
	200'000	3637 Subventions aux personnes physiques	176,746.70		-23,253	-11.63	176,747	
643,843.15	84'000	3660 Amortissements subventions d'investissement	83,000.00		-1,000	-1.19	-560,843	-87.11
	50'000	3910 Imputations internes pour prestations de services	50,000.00				50,000	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

BATIMENTS & CONSTRUCTIONS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
177,448.00	300'000	4210	Emoluments administratifs		169,368.00	-130,632	-43.54	-8,080	-4.55
5,885.65	14'000	4250	Ventes		4,834.55	-9,165	-65.47	-1,051	-17.86
6,597.30	8'000	4260	Remboursements de tiers		32,914.60	24,915	311.43	26,317	398.91
5,500.00	10'000	4270	Amendes			-10,000		5,500	

Document de travail à l'usage du Conseil Général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## BATIMENTS &amp; CONSTRUCTIONS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>701 Bâtiments communaux</b>							
<b>5,149,234.84</b>	<b>4,230,700</b>	<b>Charges</b>	<b>3,956,703.69</b>		<b>-273,996</b>	<b>-6.48</b>	<b>-1,192,531</b>	<b>-23.16</b>	
<b>4,170,032.97</b>	<b>3,513,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>4,166,299.36</b>	<b>653,299</b>	<b>18.60</b>	<b>-3,734</b>	<b>-0.09</b>	
<b>979,201.87</b>	<b>717,700</b>	<b>Excédent de charges</b>							
		<b>Excédent de revenus</b>	<b>209,595.67</b>						
392,590.40	378'400	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	428,193.00		49,793	13.16	35,603	9.07	
25,538.20	24'500	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	25,764.95		1,265	5.16	227	0.89	
37,298.00	38'600	3052 Cotisations caisses de pension	41,084.61		2,485	6.44	3,787	10.15	
11,398.30	9'800	3053 Cotisations assurances-accidents	11,065.50		1,266	12.91	-333	-2.92	
10,959.35	11'700	3054 Cotisations allocations familiales	10,965.80		-734	-6.28	6	0.06	
3,730.85	2'100	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	4,500.60		2,401	114.31	770	20.63	
5,292.95	5'600	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	4,457.25		-1,143	-20.41	-836	-15.79	
	1'000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	590.00		-410	-41.00	590		
33,812.05	33'000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	32,938.95		-61	-0.19	-873	-2.58	
81,525.25	50'000	3110 Meubles et appareils de bureau	59,774.25		9,774	19.55	-21,751	-26.68	
11,219.85	16'500	3111 Machines, appareils et véhicules	870.25		-15,630	-94.73	-10,350	-92.24	
735,476.45	660'000	3120 Achats d'eau et d'énergies	662,283.54		2,284	0.35	-73,193	-9.95	
291,519.21	264'000	3130 Prestations de services de tiers	292,478.03		28,478	10.79	959	0.33	
117,967.20	117'000	3134 Primes d'assurance de choses	115,526.70		-1,473	-1.26	-2,441	-2.07	
11,650.59	5'000	3137 Impôts et taxes	9,386.61		4,387	87.73	-2,264	-19.43	
1,068,853.13	1'320'000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	1,189,639.00		-130,361	-9.88	120,786	11.30	
667.85	2'000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	1,354.85		-645	-32.26	687	102.87	
271.25	2'000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	1,403.85		-596	-29.81	1,133	417.55	
184,769.80	184'000	3160 Loyers et fermages des biens-fonds	160,152.50		-23,848	-12.96	-24,617	-13.32	
447.70	500	3170 Frais de déplacement et autres frais	498.40		-2	-0.32	51	11.32	
	2'000	3181 Pertes sur créances effectives			-2,000				
		3190 Indemnités pour dommages, franchises	500.00		500		500		
1,980,358.54	1'018'000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	794,117.25		-223,883	-21.99	-1,186,241	-59.90	
53,040.40	5'000	3910 Imputations internes pour prestations de services	25,438.00		20,438	408.76	-27,602	-52.04	
90,847.52	80'000	3930 Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	83,719.80		3,720	4.65	-7,128	-7.85	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

BATIMENTS & CONSTRUCTIONS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
244,848.35	144'000	4260	Remboursements de tiers		244,266.30	100,266	69.63	-582	-0.24
845,751.80	860'000	4430	Loyers et fermages, biens-fonds PF		1,147,429.05	287,429	33.42	301,677	35.67
2,906,199.62	2'303'000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		2,595,240.96	292,241	12.69	-310,959	-10.70
3,450.00	30'000	4472	Paiements pour utilisation des immeubles PA ct		2,200.00	-27,800	-92.67	-1,250	-36.23
4,800.00		4631	Subventions acquises du canton					-4,800	
164,983.20	176'000	4920	Imputations internes pour locations		177,163.05	1,163	0.66	12,180	7.38

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## BATIMENTS &amp; CONSTRUCTIONS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>705</b>	<b>Centre funéraire et cimetières</b>						
<b>1,511,204.90</b>	<b>1,285,400</b>		<b>Charges</b>	<b>1,341,870.99</b>		<b>56,471</b>	<b>4.39</b>	<b>-169,334</b>	<b>-11.21</b>
	<b>120,000</b>	<b>S</b>	<b>Crédit supplémentaire</b>						
<b>1,621,698.17</b>	<b>1,405,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>1,324,919.45</b>	<b>-80,081</b>	<b>-5.70</b>	<b>-296,779</b>	<b>-18.30</b>
			<b>Excédent de charges</b>		<b>16,951.54</b>				
<b>110,493.27</b>	<b>119,600</b>		<b>Excédent de revenus</b>						
457,866.25	405'300	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	372,373.85		-32,926	-8.12	-85,492	-18.67
26,931.40	25'700	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	23,782.50		-1,918	-7.46	-3,149	-11.69
48,802.30	43'500	3052	Cotisations caisses de pension	40,640.47		-2,860	-6.57	-8,162	-16.72
12,234.45	10'600	3053	Cotisations assurances-accidents	10,281.65		-318	-3.00	-1,953	-15.96
11,557.05	12'600	3054	Cotisations allocations familiales	10,166.30		-2,434	-19.32	-1,391	-12.03
3,461.55	2'000	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,741.60		1,742	87.08	280	8.09
4,370.00	4'200	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	2,850.00		-1,350	-32.14	-1,520	-34.78
	1'000	3090	Formation et perfectionnement du personnel			-1,000			
2,102.93	2'500	3100	Matériel de bureau	1,939.68		-560	-22.41	-163	-7.76
35,855.44	28'000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	21,394.80		-6,605	-23.59	-14,461	-40.33
429.00	500	3102	Imprimés, publications	429.00		-71	-14.20		
3,501.52	10'000	3111	Machines, appareils et véhicules	11,095.80		1,096	10.96	7,594	216.89
1,259.05	1'500	3112	Vêtements de travail	1,380.80		-119	-7.95	122	9.67
107,944.95	90'000	3120	Achats d'eau et d'énergies	122,994.40		32,994	36.66	15,049	13.94
17,795.35	34'000	3130	Prestations de services de tiers	17,064.65		-16,935	-49.81	-731	-4.11
	1'500	3132	Honoraires experts et spécialistes			-1,500			
3,626.10	4'000	3134	Primes d'assurance de choses	3,626.10		-374	-9.35		
57,795.65	46'000	3137	Impôts et taxes	38,213.15		-7,787	-16.93	-19,583	-33.88
91,647.40	80'000	3143	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	81,917.40		1,917	2.40	-9,730	-10.62
17,815.40	50'000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	44,091.95		-5,908	-11.82	26,277	147.49
86,231.08	94'500	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	229,381.84		134,882	142.73	143,151	166.01
	120'000	<b>S</b>	<b>Crédit supplémentaire</b>						
3,179.40	4'000	3170	Frais de déplacement et autres frais	2,973.90		-1,026	-25.65	-206	-6.46
	2'000	3181	Pertes sur créances effectives	820.00		-1,180	-59.00	820	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

BATIMENTS & CONSTRUCTIONS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
500.00		3190	Indemnités pour dommages, franchises					-500	
501,825.63	325'000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	292,297.15		-32,703	-10.06	-209,528	-41.75
6,400.00	4'000	3612	Dédommagements aux communes, ass. de communes	4,000.00				-2,400	-37.50
8,073.00	3'000	3910	Imputations internes pour prestations de services	4,414.00		1,414	47.13	-3,659	-45.32
1,381,251.92	1'200'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		1,147,567.60	-52,432	-4.37	-233,684	-16.92
84,666.25	55'000	4260	Remboursements de tiers		40,091.85	-14,908	-27.11	-44,574	-52.65
14,500.00	20'000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		24,000.00	4,000	20.00	9,500	65.52
141,280.00	130'000	4472	Paiements pour utilisation des immeubles PA ct		113,260.00	-16,740	-12.88	-28,020	-19.83

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 (8.8 EPT), 1 secrétaire, 1 secrétaire à 50 %, 1 apprenti et des auxiliaires ponctuels.
- 700.3090 Annulation des cours de formation due au Covid-19.
- 700.3105 Fermeture de la cafétéria durant un certain temps due au Covid-19.
- 700.3130 Inventaire extra-muros pour Salins pas encore effectué.
- 700.3636 Voir liste « Détails des subventions ».
- 700.3637 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.
- 701.3110 Achat de mobiliers pour l'ensemble des services de l'administration générale.
- 701.3111 Report de certains achats.
- 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 réparations d'installations techniques sur les 80 bâtiments appartenant à la Ville.
- A relever, en 2021, les interventions suivantes :
- assainissement d'installations techniques des Pavillons du Conservatoire, de la Ferme-Asile et du bâtiment du Nouvelliste ;
  - diverses réfections dans les bâtiments administratifs : Rue de Lausanne 23, Espace des Remparts 6 et Avenue de la Gare 21 ;
  - réfection de la cuisine de la buvette de la place Maurice Zermatten ;

- Les contrats de maintenance des bâtiments administratifs de la Ville de Sion sont également enregistrés dans cette rubrique. Quelques travaux, prévus en 2021, ont été reportés en raison de la pandémie.
- 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.
- 701.3160 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. Abandon d'une partie du loyer de l'usine de Chandoline à cause de la pandémie.
- 701.3910 Collaboration plus étroite avec la voirie pour l'entretien des bâtiments communaux.
- 701.4260 Prestations reçues des assurances suite à des arrêts de travail de longues durées et décomptes de charges des bâtiments communaux loués à des tiers.
- 701.4430 Loyers des bâtiments du patrimoine financier facturés à des tiers. L'augmentation est due principalement à la location, à l'Etat du Valais, des bâtiments Ronquoz 19 et 23.
- 701.4470 Loyers des bâtiments du patrimoine administratif facturés à des tiers. L'augmentation est due principalement à la location, à l'Hôpital du Valais, du bâtiment précédemment occupé par l'IRO.
- 701.4472 Baisse des locations de salles en raison de la pandémie.
- 705 Centre funéraire et cimetières**
- 705.3010 Personnel : 1 responsable, 3 collaborateurs, 1 femme de ménage et des auxiliaires d'été.
- 705.3120 Démarrage automatique du four programmé plus tôt chaque jour, d'où une consommation de gaz supplémentaire.
- 705.3151 Entretien et maintenance du four du centre funéraire de Platta (installations techniques). Achat d'un nouveau pulvérisateur à cendres et remplacement d'un tube de cheminée percé. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/08).
- 705.4240 Diminution du nombre de crémations (deux arrêts d'installations – durée totale des arrêts : 3 semaines).
- 705.4470 Augmentation du nombre de concessions de tombes par rapport à 2020.
- 705.4472 Baisse des loyers à la suite de la diminution du nombre de crémations effectuées ainsi que des cérémonies dans l'intimité à Platta.

# ***URBANISME ET MOBILITE***

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>8 URBANISME ET MOBILITE</b>						
26,842,627.74	30,655,000	<b>Charges</b>	28,665,643.00		-1,989,357	-6.49	1,823,015	6.79
	70,000	<b>S Crédit supplémentaire</b>						
12,672,601.09	15,080,000	<b>Revenus</b>		13,053,170.09	-2,026,830	-13.44	380,569	3.00
14,170,026.65	15,575,000	<b>Excédent de charges</b>		15,612,472.91	37,473	0.24	1,442,446	10.18
		<b>850 Administration</b>						
1,629,873.26	3,043,400	<b>Charges</b>	3,111,608.13		68,208	2.24	1,481,735	90.91
7,789.25	25,000	<b>Revenus</b>		17,695.80	-7,304	-29.22	9,907	127.18
1,622,084.01	3,018,400	<b>Excédent de charges</b>		3,093,912.33	75,512	2.50	1,471,828	90.74
718,701.25	793'500	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	820,845.20		27,345	3.45	102,144	14.21
45,786.15	49'900	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	52,365.80		2,466	4.94	6,580	14.37
59,118.75	81'700	3052 Cotisations caisses de pension	80,085.96		-1,614	-1.98	20,967	35.47
19,419.70	19'600	3053 Cotisations assurances-accidents	21,407.35		1,807	9.22	1,988	10.24
19,741.90	24'400	3054 Cotisations allocations familiales	22,485.10		-1,915	-7.85	2,743	13.90
4,033.15	3'300	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	4,935.75		1,636	49.57	903	22.38
2,520.00	6'000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	7,514.85		1,515	25.25	4,995	198.21
7,301.81	8'000	3100 Matériel de bureau	7,520.55		-479	-5.99	219	3.00
1,195.16	5'000	3102 Imprimés, publications	1,343.08		-3,657	-73.14	148	12.38
		3112 Vêtements de travail	203.90		204		204	
5,317.90	6'000	3130 Prestations de services de tiers	5,317.90		-682	-11.37		
183,701.17	100'000	3132 Honoraires experts et spécialistes	96,284.74		-3,715	-3.72	-87,416	-47.59
5,408.20	5'000	3170 Frais de déplacement et autres frais	5,977.50		978	19.55	569	10.53
430,185.12	1'836'000	3320 Amortissements immobilisations incorporelles	1,881,190.45		45,190	2.46	1,451,005	337.30
104,124.00	105'000	3632 Subventions aux communes et aux ass. de communes	104,130.00		-870	-0.83	6	0.01
23,319.00		3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif					-23,319	
	23'000	4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		14,500.00	-8,500	-36.96	14,500	
2,789.25	2'000	4260 Remboursements de tiers		3,195.80	1,196	59.79	407	14.58
5,000.00		4309 Autres revenus d'exploitation					-5,000	

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>852 Parcs et jardins</b>							
<b>4,806,930.25</b>	<b>4,529,600</b>	<b>Charges</b>	<b>4,593,036.03</b>		<b>63,436</b>	<b>1.40</b>	<b>-213,894</b>	<b>-4.45</b>	
	<b>70,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>							
<b>87,732.05</b>	<b>238,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>87,506.55</b>	<b>-150,493</b>	<b>-63.23</b>	<b>-226</b>	<b>-0.26</b>	
<b>4,719,198.20</b>	<b>4,291,600</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>4,505,529.48</b>	<b>213,929</b>	<b>4.98</b>	<b>-213,669</b>	<b>-4.53</b>	
1,792,421.85	1'947'700	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,900,907.30		-46,793	-2.40	108,485	6.05	
113,548.55	122'800	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	122,193.80		-606	-0.49	8,645	7.61	
141,240.10	139'100	3052 Cotisations caisses de pension	122,077.75		-17,022	-12.24	-19,162	-13.57	
51,359.25	50'900	3053 Cotisations assurances-accidents	53,233.05		2,333	4.58	1,874	3.65	
48,727.10	60'200	3054 Cotisations allocations familiales	52,229.40		-7,971	-13.24	3,502	7.19	
15,591.30	10'200	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	16,423.30		6,223	61.01	832	5.34	
17,070.00	14'000	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	19,872.00		5,872	41.94	2,802	16.41	
14,869.65	15'000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	12,815.25		-2,185	-14.57	-2,054	-13.82	
108.10		3099 Autres charges de personnel					-108		
3,514.05	3'000	3100 Matériel de bureau	3,489.64		490	16.32	-24	-0.69	
355,879.59	318'000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	364,187.96		46,188	14.52	8,308	2.33	
164,830.83	100'000	3111 Machines, appareils et véhicules	162,966.40		62,966	62.97	-1,864	-1.13	
	70'000	S Crédit supplémentaire							
23,078.17	20'000	3112 Vêtements de travail	20,263.92		264	1.32	-2,814	-12.19	
151,865.39	150'000	3119 Autres immobilisations	149,215.16		-785	-0.52	-2,650	-1.75	
267,891.15	220'000	3120 Achats d'eau et d'énergies	226,161.25		6,161	2.80	-41,730	-15.58	
36,234.25	33'500	3130 Prestations de services de tiers	36,406.50		2,907	8.68	172	0.48	
30,039.50	30'000	3132 Honoraires experts et spécialistes	34,183.65		4,184	13.95	4,144	13.80	
7,423.40	7'500	3134 Primes d'assurance de choses	6,110.30		-1,390	-18.53	-1,313	-17.69	
7,318.40	5'000	3137 Impôts et taxes	1,333.05		-3,667	-73.34	-5,985	-81.78	
215,515.22	240'000	3140 Entretien des terrains	239,629.86		-370	-0.15	24,115	11.19	
130,806.67	32'000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	38,855.85		6,856	21.42	-91,951	-70.30	
32,899.50	24'000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	33,898.76		9,899	41.24	999	3.04	
	200	3160 Loyers et fermages des biens-fonds			-200				
4,679.25	9'000	3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	37,064.48		28,064	311.83	32,385	692.10	

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
2,347.00	8'000	3170	Frais de déplacement et autres frais	6,838.55		-1,161	-14.52	4,492	191.37
2,400.00	500	3190	Indemnités pour dommages, franchises	900.00		400	80.00	-1,500	-62.50
1,048,540.18	837'000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	782,291.45		-54,709	-6.54	-266,249	-25.39
126,731.80	132'000	3910	Imputations internes pour prestations de services	149,487.40		17,487	13.25	22,756	17.96
39,625.00	35'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		37,086.95	2,087	5.96	-2,538	-6.41
	1'000	4250	Ventes		680.00	-320	-32.00	680	
46,708.05	99'000	4260	Remboursements de tiers		16,452.60	-82,547	-83.38	-30,255	-64.78
		4631	Subventions acquises du canton		3,000.00	3,000		3,000	
1,399.00	103'000	4910	Imputations internes pour prestations de services		30,287.00	-72,713	-70.60	28,888	2,064.90

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>854 Eclairage public</b>						
<b>1,905,856.62</b>	<b>1,255,000</b>	<b>Charges</b>	<b>1,208,738.81</b>		<b>-46,261</b>	<b>-3.69</b>	<b>-697,118</b>	<b>-36.58</b>
<b>99,941.30</b>	<b>80,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>74,902.80</b>	<b>-5,097</b>	<b>-6.37</b>	<b>-25,039</b>	<b>-25.05</b>
<b>1,805,915.32</b>	<b>1,175,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>1,133,836.01</b>	<b>-41,164</b>	<b>-3.50</b>	<b>-672,079</b>	<b>-37.22</b>
387,098.76	420'000	3120 Achats d'eau et d'énergies	354,234.84		-65,765	-15.66	-32,864	-8.49
4,017.90	5'000	3134 Primes d'assurance de choses	4,020.30		-980	-19.59	2	0.06
1,514,739.96	780'000	3141 Entretien des routes / voies de communication	806,730.77		26,731	3.43	-708,009	-46.74
	50'000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	43,752.90		-6,247	-12.49	43,753	
99,941.30	80'000	4631 Subventions acquises du canton		74,902.80	-5,097	-6.37	-25,039	-25.05

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>856 Mobilité</b>						
<b>6,315,583.04</b>	<b>8,192,000</b>	<b>Charges</b>	<b>8,220,946.12</b>		<b>28,946</b>	<b>0.35</b>	<b>1,905,363</b>	<b>30.17</b>
<b>2,208,776.87</b>	<b>2,540,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>2,364,386.28</b>	<b>-175,614</b>	<b>-6.91</b>	<b>155,609</b>	<b>7.05</b>
<b>4,106,806.17</b>	<b>5,652,000</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>5,856,559.84</b>	<b>204,560</b>	<b>3.62</b>	<b>1,749,754</b>	<b>42.61</b>
	1'000	3000 Traitements des autorités et juges	1,585.00		585	58.50	1,585	
43.10	11'000	3100 Matériel de bureau	3,654.50		-7,346	-66.78	3,611	8,379.12
1,810.30	10'000	3101 Matériel d'exploitation, fournitures	2,221.80		-7,778	-77.78	412	22.73
253,383.15	269'000	3130 Prestations de services de tiers	201,379.85		-67,620	-25.14	-52,003	-20.52
122,396.45	132'000	3132 Honoraires experts et spécialistes	133,333.29		1,333	1.01	10,937	8.94
86,802.59	100'000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	103,419.38		3,419	3.42	16,617	19.14
374.00	1'000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	538.50		-462	-46.15	165	43.98
98,629.00	90'000	3160 Loyers et fermages des biens-fonds	92,248.55		2,249	2.50	-6,380	-6.47
	1'000	3170 Frais de déplacement et autres frais			-1,000			
354,660.00	492'000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	641,080.50		149,081	30.30	286,421	80.76
20,011.20	279'000	3320 Amortissements immobilisations incorporelles	246,420.40		-32,580	-11.68	226,409	1,131.41
308,113.25	900'000	3631 Subventions accordées au canton	980,519.30		80,519	8.95	672,406	218.23
4,517,898.95	5'799'000	3634 Subventions aux entreprises publiques	5,734,570.05		-64,430	-1.11	1,216,671	26.93
506,461.05	37'000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	19,000.00		-18,000	-48.65	-487,461	-96.25
45,000.00	45'000	3637 Subventions aux personnes physiques	60,975.00		15,975	35.50	15,975	35.50
	25'000	3910 Imputations internes pour prestations de services			-25,000			
108,864.00	150'000	4250 Ventes		76,818.00	-73,182	-48.79	-32,046	-29.44
166,549.00	165'000	4260 Remboursements de tiers		160,168.55	-4,831	-2.93	-6,380	-3.83
315,000.00	315'000	4470 Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		315,437.75	438	0.14	438	0.14
144,776.62	140'000	4610 Dédommagements de la Confédération		143,118.28	3,118	2.23	-1,658	-1.15
		4612 Dédommagements des communes, ass. de communes		66,329.00	66,329		66,329	
1,473,587.25	1'770'000	4631 Subventions acquises du canton		1,602,514.70	-167,485	-9.46	128,927	8.75

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>858</b>	<b>Voies ferrées industrielles</b>						
<b>14,719.88</b>	<b>20,000</b>		<b>Charges</b>	<b>41,791.51</b>		<b>21,792</b>	<b>108.96</b>	<b>27,072</b>	<b>183.91</b>
<b>14,719.88</b>	<b>20,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>41,791.51</b>	<b>21,792</b>	<b>108.96</b>	<b>27,072</b>	<b>183.91</b>
14,719.88	20'000	3141	Entretien des routes / voies de communication	41,791.51		21,792	108.96	27,072	183.91
7,384.76	10'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		5,045.57	-4,954	-49.54	-2,339	-31.68
7,335.12	10'000	4510	Prélèvements financements spéciaux, capitaux propres		36,745.94	26,746	267.46	29,411	400.96

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>860</b>	<b>Aéroport</b>						
<b>12,169,664.69</b>	<b>13,615,000</b>		<b>Charges</b>	<b>11,489,522.40</b>		<b>-2,125,478</b>	<b>-15.61</b>	<b>-680,142</b>	<b>-5.59</b>
<b>10,253,641.74</b>	<b>12,177,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>10,466,887.15</b>	<b>-1,710,113</b>	<b>-14.04</b>	<b>213,245</b>	<b>2.08</b>
<b>1,916,022.95</b>	<b>1,438,000</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>1,022,635.25</b>	<b>-415,365</b>	<b>-28.88</b>	<b>-893,388</b>	<b>-46.63</b>
2,163,826.40	2'428'000	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,981,654.55		-446,345	-18.38	-182,172	-8.42
138,496.70	146'100	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	130,373.10		-15,727	-10.76	-8,124	-5.87
173,112.20	192'400	3052	Cotisations caisses de pension	170,504.74		-21,895	-11.38	-2,607	-1.51
62,183.45	62'800	3053	Cotisations assurances-accidents	55,508.80		-7,291	-11.61	-6,675	-10.73
59,437.00	71'300	3054	Cotisations allocations familiales	55,753.90		-15,546	-21.80	-3,683	-6.20
13,837.05	9'700	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	17,578.75		7,879	81.22	3,742	27.04
17,694.00	14'000	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	13,110.00		-890	-6.36	-4,584	-25.91
59,278.61	46'000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	30,983.08		-15,017	-32.65	-28,296	-47.73
13,537.65	18'000	3100	Matériel de bureau	10,890.25		-7,110	-39.50	-2,647	-19.56
2,554,883.76	3'632'000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	2,829,386.33		-802,614	-22.10	274,503	10.74
3,118.18	6'800	3102	Imprimés, publications	2,034.40		-4,766	-70.08	-1,084	-34.76
8,473.95	20'000	3110	Meubles et appareils de bureau	4,146.10		-15,854	-79.27	-4,328	-51.07
326,949.55	255'000	3111	Machines, appareils et véhicules	258,438.35		3,438	1.35	-68,511	-20.95
29,025.45	20'000	3112	Vêtements de travail	8,615.90		-11,384	-56.92	-20,410	-70.32
110,584.95	120'000	3120	Achats d'eau et d'énergies	92,565.50		-27,435	-22.86	-18,019	-16.29
4,075,111.57	4'604'500	3130	Prestations de services de tiers	3,857,997.99		-746,502	-16.21	-217,114	-5.33
354,307.23	295'000	3132	Honoraires experts et spécialistes	244,178.47		-50,822	-17.23	-110,129	-31.08
95,608.76	75'400	3133	Prestations informatiques	99,856.11		24,456	32.44	4,247	4.44
77,836.50	79'000	3134	Primes d'assurance de choses	77,370.20		-1,630	-2.06	-466	-0.60
121,814.20	140'000	3137	Impôts et taxes	126,156.24		-13,844	-9.89	4,342	3.56
55,922.50	100'000	3141	Entretien des routes / voies de communication	107,274.05		7,274	7.27	51,352	91.83
328,151.29	275'000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	301,546.95		26,547	9.65	-26,604	-8.11
	140'000	3149	Entretien des autres immobilisations corporelles			-140,000			
2,158.60	8'000	3150	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	3,881.75		-4,118	-51.48	1,723	79.83
152,548.56	145'000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	163,403.47		18,403	12.69	10,855	7.12
8,020.00	8'000	3160	Loyers et fermages des biens-fonds	10,040.50		2,041	25.51	2,021	25.19

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
71,474.05	67'000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	84,842.75		17,843	26.63	13,369	18.70
39,294.90	45'000	3170	Frais de déplacement et autres frais	30,208.97		-14,791	-32.87	-9,086	-23.12
88,332.00	5'000	3181	Pertes sur créances effectives	14,490.90		9,491	189.82	-73,841	-83.59
8,000.00	5'000	3190	Indemnités pour dommages, franchises	2,000.00		-3,000	-60.00	-6,000	-75.00
514,990.13	248'000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	221,731.65		-26,268	-10.59	-293,258	-56.94
1.00		3320	Amortissements immobilisations incorporelles					-1	
148,680.05	50'000	3510	Attributions financements spéciaux, capitaux propres	173,790.55		123,791	247.58	25,111	16.89
74,006.50	85'000	3910	Imputations internes pour prestations de services	101,367.00		16,367	19.26	27,361	36.97
180,000.00	180'000	3920	Imputations internes pour locations	180,000.00					
7,967.95	8'000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	7,841.10		-159	-1.99	-127	-1.59
31,000.00	10'000	3940	Imputations internes pour intérêts et charges financières	20,000.00		10,000	100.00	-11,000	-35.48
1,016.30	2'000	4210	Emoluments administratifs		1,142.15	-858	-42.89	126	12.38
5,162,558.40	6'035'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		5,247,332.70	-787,667	-13.05	84,774	1.64
3,214,822.79	4'400'000	4250	Ventes		3,947,566.19	-452,434	-10.28	732,743	22.79
93,191.10	101'000	4260	Remboursements de tiers		63,810.00	-37,190	-36.82	-29,381	-31.53
34,833.10	35'000	4430	Loyers et fermages, biens-fonds PF		34,743.90	-256	-0.73	-89	-0.26
257,188.15	304'000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		271,388.61	-32,611	-10.73	14,200	5.52
300,000.00	300'000	4630	Subventions de la Confédération		300,000.00				
1,190,031.90	1'000'000	4631	Subventions acquises du canton		600,903.60	-399,096	-39.91	-589,128	-49.51

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 à 100%, 1 responsable études et projets, 1 secrétaire à 90%.
- 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.

#### 852 Parcs et jardins

- 852.3010 Personnel : 1 chef jardinier, 1 adjoint du chef jardinier, 18 collaborateurs pour un total de 17.1 EPT, 8 apprentis et des auxiliaires (10'860 heures) selon les besoins saisonniers.
- 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 beaucoup de pièces pour véhicules car la flotte est vieillissante.
- 852.3111 Achats de véhicules, machines matériel et outillages et entretien de jeux, remplacement de véhicules utilitaires arrivés en fin de course, remplacement de véhicules suite au vandalisme de novembre 2020. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/04).
- 852.3119 Achats de mobilier urbain, notamment achat d'assises pour poursuivre le déploiement en ville des bancs.
- 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 règlementaires de plus en plus strictes.
- 852.3161 Augmentation de la location de matériel suite à l'internalisation de prestations et à la location de véhicules suite au vandalisme subi en 2020.
- 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.
- 852.4631 Subvention du canton pour l'installation de deux bornes électriques.
- 852.4910 Prestations effectuées par les Parcs et Jardins en lien avec l'encaissement de la taxe de séjour forfaitaire (cf. rubrique 260.3910).
- 854 Eclairage public**
- 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 à l'aménagement de l'Avenue de Tourbillon.
- 856 Mobilité**
- 856.3000 Jetons de présence de certains membres du groupe de travail vélo.
- 856.3130 Achat de 5 abonnements CFF journaliers (et non 10 comme budgété, suite au contexte sanitaire), 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.
- 856.3160 Redevances sur revenus publicitaires payées à la SGA, compensées sous rubrique 856.4260.
- 856.3300 Amortissement comptable du dépôt pour les bus sédunois et des abribus.
- 856.3320 Amortissement comptable des études enregistrées en dépenses d'investissement.
- 856.3631 Participation aux transports publics régionaux et urbains selon la loi cantonale sur les transports publics.
- 856.3634 Voir liste « Détails des subventions ». Nouvelle ligne de bus Gare Sud – Drague - Les Iles – Aproz / Amélioration de la fréquence des bus sédunois en soirée en fin de semaine et sur la ligne vers Platta. Nombre de courses Lunabus et manifestations inférieur au budget prévu (contexte sanitaire).
- 856.3636 Voir liste « Détail des subventions ». Subventions Valais Roule et divers. Slow up annulé (contexte sanitaire)

- 856.3637 Voir liste « Détail des subventions ». Subventions vélos électriques et abonnements CFF demi-tarif et modulables Uvrier.
- 856.3910 Avec l'annulation du Slow up, aucune prestation effectuée par la voirie municipale pour 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 et à la construction de la vélostation à la gare CFF.
- 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 prélevé sur le fonds de financement spécial (état du fonds au 31.12.2021 : Fr. -51'332.41).
- 860 Aéroport**
- 860.3010 Personnel : 1 directeur de l'aéroport, 1 safety et security manager, 1 secrétaire à 60%, 7 collaborateurs AIS (5.8 EPT), 1 chef d'équipe avec 9 collaborateurs en charge de la piste (8.8 EPT), 2 apprentis et divers auxiliaires pour 5'300 heures.
- 860.3101 Achat de carburant pour la vente (revenus correspondants sous rubrique 860.4250) et de fournitures diverses. Forte diminution des achats de carburant à cause du contexte sanitaire.
- 860.3111 Détail de la rubrique :
- |                                    |     |         |
|------------------------------------|-----|---------|
| - Achat de véhicules et machines   | Fr. | 200'430 |
| - Achat d'installations            | Fr. | 26'171  |
| - Achat de matériel et d'outillage | Fr. | 31'837  |
| Total                              | Fr. | 258'438 |
- 860.3130 Jusqu'à fin 2016, le financement du contrôle aérien des aéroports régionaux était pris en charge par les taxes d'atterrissage et par un financement croisé de la Confédération. Le coût annuel du contrôle aérien pour tous les aéroports régionaux s'élève à environ Fr. 35,5 millions. Selon les règles européennes, depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2017, il est interdit aux pays de financer la prestation du contrôle aérien par un financement croisé. Les aéroports régionaux doivent par conséquent 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. 3'185'630
	- Prestations effectuées par le Service cantonal de la sécurité civile et militaire	Fr. 250'000
	- Contrôles de l'immigration effectués par la Police Régionale des Villes du Centre	Fr. 240'000
	- Promotion / communication	Fr. 23'183
	- Autres prestations de service	Fr. 159'185
	Total	Fr. 3'857'998
	Prestations Skyguide nettement moins importantes que budgétisées (- Fr. 0,7 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.	
860.3149	Eléments constructifs réalisés dans le cadre des mesures anti-bruit (voir rubriques 860.3510 et 860.4240), reportés en 2022.	
860.3510	Attribution des taxes sur le bruit au fonds de financement spécial. Ce fonds est doté de Fr. 1'258'589.59 à fin 2021.	
860.3920	Loyers des terrains occupés par l'aéroport. Recettes enregistrées sous rubrique 603.4430.	
860.4240	Détail des taxes encaissées pour l'ensemble des prestations fournies :	
	- Taxes Skyguide (voir rubrique 860.3130)	Fr. 3'190'718
	- Taxes d'atterrissage et de stationnement	Fr. 938'787
	- Taxes catégorie feu	Fr. 601'865
	- Taxes sur le bruit	Fr. 173'791
	- Taxes « WinterTax »	Fr. 135'569
	- Taxes d'assistance au sol	Fr. 133'571
	- Taxes opérations en dehors des heures	Fr. 65'407
	- Taxes diverses	Fr. 7'625
	Total des taxes	Fr. 5'247'333
860.4250	Vente de carburant. Voir remarque sous rubrique 860.3101.	
860.4470	Revenus sur les locaux de l'aérogare 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. 11'489'522
	./. total des revenus (sans la subvention cantonale)	Fr. 9'865'984
	<b>Déficit de l'aéroport</b>	<b>Fr. 1'623'538</b>
	./. amortissements comptables	Fr. 221'732
	./. location terrain	Fr. 180'000
	./. intérêts	Fr. 20'000
	<b>Déficit reconnu par le canton pour le subventionnement</b>	<b>Fr. 1'201'806</b>
	<b>Déficit à charge du canton (50%)</b>	<b>Fr. 600'903</b>

Document de travail à l'usage du Conseil général

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 DE FONCTIONNEMENT

## SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>9 SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS</b>							
12,614,678.79	12,340,000	<b>Charges</b>	12,198,749.58		-141,250	-1.14	-415,929	-3.30	
970,492.85	1,730,000	<b>Revenus</b>		1,357,216.95	-372,783	-21.55	386,724	39.85	
11,644,185.94	10,610,000	<b>Excédent de charges</b>		10,841,532.63	231,533	2.18	-802,653	-6.89	
		<b>900 Admin. des sports et activités diverses</b>							
2,608,064.91	2,700,000	<b>Charges</b>	2,514,278.34		-185,722	-6.88	-93,787	-3.60	
59,420.95	86,000	<b>Revenus</b>		110,569.30	24,569	28.57	51,148	86.08	
2,548,643.96	2,614,000	<b>Excédent de charges</b>		2,403,709.04	-210,291	-8.04	-144,935	-5.69	
495,565.85	487'800	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	502,359.25		14,559	2.98	6,793	1.37	
130,482.95	210'500	3020 Traitements des enseignants	237,778.40		27,278	12.96	107,295	82.23	
38,156.00	39'900	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	43,573.80		3,674	9.21	5,418	14.20	
48,716.20	77'100	3052 Cotisations caisses de pension	61,429.16		-15,671	-20.33	12,713	26.10	
17,769.05	17'600	3053 Cotisations assurances-accidents	19,737.80		2,138	12.15	1,969	11.08	
16,463.15	19'500	3054 Cotisations allocations familiales	18,664.25		-836	-4.29	2,201	13.37	
3,169.65	2'700	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,446.45		746	27.65	277	8.73	
540.00	1'400	3056 Cotisations primes de caisses-maladie	270.00		-1,130	-80.71	-270	-50.00	
1,680.00	5'000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	860.00		-4,140	-82.80	-820	-48.81	
29,479.85	41'000	3100 Matériel de bureau	34,268.32		-6,732	-16.42	4,788	16.24	
1,327.51	2'000	3102 Imprimés, publications	466.88		-1,533	-76.66	-861	-64.83	
290.35		3105 Denrées alimentaires	297.00		297		7	2.29	
374.65	1'000	3110 Meubles et appareils de bureau			-1,000		-375		
2,837.55	3'500	3111 Machines, appareils et véhicules	3,914.35		414	11.84	1,077	37.95	
84,505.09	109'500	3130 Prestations de services de tiers	79,759.33		-29,741	-27.16	-4,746	-5.62	
17,532.85	30'000	3132 Honoraires experts et spécialistes	6,195.35		-23,805	-79.35	-11,338	-64.66	
2,023.05	1'500	3137 Impôts et taxes	2,459.05		959	63.94	436	21.55	
567.60	1'000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau			-1,000		-568		
5,498.85	9'000	3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	7,114.95		-1,885	-20.95	1,616	29.39	
102,000.00	104'000	3160 Loyers et fermages des biens-fonds	102,000.00		-2,000	-1.92			
1,757.60	1'000	3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1,770.40		770	77.04	13	0.73	

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
7,792.45	14'000	3170	Frais de déplacement et autres frais	12,463.45		-1,537	-10.98	4,671	59.94
173,706.03	112'000	3320	Amortissements immobilisations incorporelles	130,000.00		18,000	16.07	-43,706	-25.16
	25'000	3632	Subventions aux communes et aux ass. de communes			-25,000			
349,464.25	275'000	3636	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	227,140.00		-47,860	-17.40	-122,324	-35.00
	10'000	3637	Subventions aux personnes physiques	10,500.00		500	5.00	10,500	
633,408.00	419'000	3660	Amortissements subventions d'investissement	430,000.00		11,000	2.63	-203,408	-32.11
216,683.25	450'000	3910	Imputations internes pour prestations de services	349,342.00		-100,658	-22.37	132,659	61.22
200,000.00	200'000	3920	Imputations internes pour locations	200,000.00					
26,273.13	30'000	3930	Imputations internes pour frais admin. et d'exploit.	28,468.15		-1,532	-5.11	2,195	8.35
31,819.95	64'000	4231	Taxes de cours		40,759.30	-23,241	-36.31	8,939	28.09
11,025.00	10'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		11,700.00	1,700	17.00	675	6.12
	2'000	4260	Remboursements de tiers			-2,000			
16,576.00	10'000	4630	Subventions de la Confédération		18,060.00	8,060	80.60	1,484	8.95
		4910	Imputations internes pour prestations de services		40,000.00	40,000		40,000	
		4920	Imputations internes pour locations		50.00	50		50	

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>901 Centres sportifs</b>							
<b>4,016,753.99</b>	<b>3,462,000</b>	<b>Charges</b>		<b>3,592,104.78</b>		<b>130,105</b>	<b>3.76</b>	<b>-424,649</b>	<b>-10.57</b>
<b>212,855.05</b>	<b>386,000</b>	<b>Revenus</b>			<b>293,819.15</b>	<b>-92,181</b>	<b>-23.88</b>	<b>80,964</b>	<b>38.04</b>
<b>3,803,898.94</b>	<b>3,076,000</b>	<b>Excédent de charges</b>			<b>3,298,285.63</b>	<b>222,286</b>	<b>7.23</b>	<b>-505,613</b>	<b>-13.29</b>
1,089,412.75	1'100'300	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,126,451.05		26,151	2.38	37,038	3.40
71,283.70	69'900	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	74,031.60		4,132	5.91	2,748	3.85
104,842.55	116'600	3052	Cotisations caisses de pension	112,824.86		-3,775	-3.24	7,982	7.61
31,683.45	28'500	3053	Cotisations assurances-accidents	31,531.70		3,032	10.64	-152	-0.48
30,589.10	34'100	3054	Cotisations allocations familiales	31,648.90		-2,451	-7.19	1,060	3.46
7,329.65	6'000	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	7,651.20		1,651	27.52	322	4.39
9,600.00	8'400	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	12,600.00		4,200	50.00	3,000	31.25
1,430.00	3'000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	880.00		-2,120	-70.67	-550	-38.46
2,200.25	3'000	3100	Matériel de bureau	950.15		-2,050	-68.33	-1,250	-56.82
272,792.68	240'300	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	290,265.77		49,966	20.79	17,473	6.41
509.00	5'000	3110	Meubles et appareils de bureau	5,448.20		448	8.96	4,939	970.37
155,856.79	98'400	3111	Machines, appareils et véhicules	114,035.90		15,636	15.89	-41,821	-26.83
7,655.30	10'000	3112	Vêtements de travail	10,198.95		199	1.99	2,544	33.23
325,314.05	355'000	3120	Achats d'eau et d'énergies	342,941.55		-12,058	-3.40	17,628	5.42
96,820.35	88'000	3130	Prestations de services de tiers	118,873.65		30,874	35.08	22,053	22.78
7,516.90		3132	Honoraires experts et spécialistes					-7,517	
25,760.80	26'000	3134	Primes d'assurance de choses	25,363.20		-637	-2.45	-398	-1.54
2,064.50	2'000	3137	Impôts et taxes	294.50		-1,706	-85.28	-1,770	-85.74
201,035.90	173'000	3140	Entretien des terrains	220,172.90		47,173	27.27	19,137	9.52
343,864.66	331'000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	301,290.70		-29,709	-8.98	-42,574	-12.38
4,971.40	7'500	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	8,347.50		848	11.30	3,376	67.91
220.00		3160	Loyers et fermages des biens-fonds	220.00		220			
10,415.90	12'000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	8,378.00		-3,622	-30.18	-2,038	-19.57
387.50	1'000	3170	Frais de déplacement et autres frais	956.95		-43	-4.31	569	146.95
3,288.10		3190	Indemnités pour dommages, franchises	1,000.00		1,000		-2,288	-69.59
1,182,891.71	718'000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	723,740.55		5,741	0.80	-459,151	-38.82

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
27,017.00	25'000	3910	Imputations internes pour prestations de services	22,007.00		-2,993	-11.97	-5,010	-18.54
125,607.35	322'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		225,000.00	-97,000	-30.12	99,393	79.13
39,575.70	13'000	4260	Remboursements de tiers		17,647.15	4,647	35.75	-21,929	-55.41
47,672.00	51'000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		51,172.00	172	0.34	3,500	7.34

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>902</b>	<b>Piscines</b>						
<b>3,061,005.56</b>	<b>3,233,000</b>		<b>Charges</b>	<b>3,180,129.00</b>		<b>-52,871</b>	<b>-1.64</b>	<b>119,123</b>	<b>3.89</b>
<b>608,939.10</b>	<b>1,099,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>789,120.90</b>	<b>-309,879</b>	<b>-28.20</b>	<b>180,182</b>	<b>29.59</b>
<b>2,452,066.46</b>	<b>2,134,000</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>2,391,008.10</b>	<b>257,008</b>	<b>12.04</b>	<b>-61,058</b>	<b>-2.49</b>
1,145,311.45	1'282'000	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	1,140,471.40		-141,529	-11.04	-4,840	-0.42
163,907.45		3020	Traitements des enseignants	183,417.60		183,418		19,510	11.90
86,513.85	81'900	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	84,933.90		3,034	3.70	-1,580	-1.83
124,324.10	127'300	3052	Cotisations caisses de pension	125,285.82		-2,014	-1.58	962	0.77
38,881.25	33'200	3053	Cotisations assurances-accidents	36,823.50		3,624	10.91	-2,058	-5.29
37,118.65	39'600	3054	Cotisations allocations familiales	36,042.55		-3,557	-8.98	-1,076	-2.90
8,839.15	6'200	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	8,486.25		2,286	36.88	-353	-3.99
12,214.60	9'800	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	14,336.10		4,536	46.29	2,122	17.37
650.00	9'000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	9,375.00		375	4.17	8,725	1,342.31
10,448.61	18'000	3100	Matériel de bureau	13,189.21		-4,811	-26.73	2,741	26.23
143,418.23	165'500	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	172,591.77		7,092	4.29	29,174	20.34
429.00	400	3102	Imprimés, publications	782.10		382	95.53	353	82.31
280.10	2'000	3104	Matériel didactique	1,906.20		-94	-4.69	1,626	580.54
18,299.25	36'000	3105	Denrées alimentaires	16,636.80		-19,363	-53.79	-1,662	-9.08
92,627.95	23'000	3111	Machines, appareils et véhicules	20,095.15		-2,905	-12.63	-72,533	-78.31
11,722.10	13'000	3112	Vêtements de travail	13,450.10		450	3.46	1,728	14.74
2,040.85	2'500	3116	Appareils médicaux	1,430.70		-1,069	-42.77	-610	-29.90
322,243.80	370'000	3120	Achats d'eau et d'énergies	312,487.70		-57,512	-15.54	-9,756	-3.03
42,355.15	60'500	3130	Prestations de services de tiers	100,694.23		40,194	66.44	58,339	137.74
2,500.80	3'600	3132	Honoraires experts et spécialistes	3,017.00		-583	-16.19	516	20.64
19,978.60	20'000	3134	Primes d'assurance de choses	20,695.40		695	3.48	717	3.59
14,107.05	24'500	3137	Impôts et taxes	18,997.00		-5,503	-22.46	4,890	34.66
2,324.90	2'000	3140	Entretien des terrains			-2,000		-2,325	
261,592.26	252'000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	257,014.57		5,015	1.99	-4,578	-1.75
39,347.90	13'500	3150	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	17,848.90		4,349	32.21	-21,499	-54.64
8,278.55	10'500	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	12,923.60		2,424	23.08	4,645	56.11

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
1,211.75	2'000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1,497.00		-503	-25.15	285	23.54
54.60	1'000	3170	Frais de déplacement et autres frais	683.00		-317	-31.70	628	1,150.92
442,142.81	617'000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	552,148.45		-64,852	-10.51	110,006	24.88
7,840.80	7'000	3910	Imputations internes pour prestations de services	2,868.00		-4,132	-59.03	-4,973	-63.42
493,468.00	941'500	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		671,373.15	-270,127	-28.69	177,905	36.05
41,509.80	75'000	4250	Ventes		38,394.75	-36,605	-48.81	-3,115	-7.50
28,212.20	8'500	4260	Remboursements de tiers		24,455.65	15,956	187.71	-3,757	-13.32
		4309	Autres revenus d'exploitation		1,137.85	1,138		1,138	
23,316.60	34'000	4470	Loyers terrains bâtis, biens-fonds PA It		23,002.50	-10,998	-32.35	-314	-1.35
22,432.50	40'000	4920	Imputations internes pour locations		30,757.00	-9,243	-23.11	8,325	37.11

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>903</b>	<b>Patinoires et jardin des neiges</b>						
<b>859,518.34</b>	<b>1,106,000</b>		<b>Charges</b>	<b>1,071,832.66</b>		<b>-34,167</b>	<b>-3.09</b>	<b>212,314</b>	<b>24.70</b>
<b>65,406.35</b>	<b>95,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>88,929.65</b>	<b>-6,070</b>	<b>-6.39</b>	<b>23,523</b>	<b>35.96</b>
<b>794,111.99</b>	<b>1,011,000</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>982,903.01</b>	<b>-28,097</b>	<b>-2.78</b>	<b>188,791</b>	<b>23.77</b>
251,095.00	268'200	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	269,287.95		1,088	0.41	18,193	7.25
11,846.50	17'300	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	16,485.50		-815	-4.71	4,639	39.16
9,372.25	14'300	3052	Cotisations caisses de pension	15,185.32		885	6.19	5,813	62.02
5,276.50	6'900	3053	Cotisations assurances-accidents	7,018.45		118	1.72	1,742	33.01
5,084.05	8'300	3054	Cotisations allocations familiales	7,338.45		-962	-11.58	2,254	44.34
1,185.10	1'900	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,287.60		1,388	73.03	2,103	177.41
1,350.00	1'400	3056	Cotisations primes de caisses-maladie	2,700.00		1,300	92.86	1,350	100.00
715.00	4'100	3090	Formation et perfectionnement du personnel	2,915.00		-1,185	-28.90	2,200	307.69
955.20	1'000	3100	Matériel de bureau	85.05		-915	-91.50	-870	-91.10
33,491.65	29'000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	29,655.50		656	2.26	-3,836	-11.45
120.95	4'000	3105	Denrées alimentaires	896.80		-3,103	-77.58	776	641.46
1,777.60	35'000	3111	Machines, appareils et véhicules	35,122.85		123	0.35	33,345	1,875.86
2,000.00	2'000	3112	Vêtements de travail	2,000.00					
182,312.15	220'000	3120	Achats d'eau et d'énergies	152,294.95		-67,705	-30.78	-30,017	-16.46
9,708.25	5'300	3130	Prestations de services de tiers	9,858.85		4,559	86.02	151	1.55
10,243.00	10'000	3134	Primes d'assurance de choses	10,413.60		414	4.14	171	1.67
	300	3137	Impôts et taxes	118.50		-182	-60.50	119	
75,568.42	50'000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	90,078.59		40,079	80.16	14,510	19.20
166.95	1'000	3150	Entretien de meubles et d'appareils de bureau	2,069.40		1,069	106.94	1,902	1,139.53
32,893.40	11'000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	14,277.75		3,278	29.80	-18,616	-56.59
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			
		3190	Indemnités pour dommages, franchises	500.00		500		500	
207,324.37	398'000	3300	Amortissements immobilisations corporelles	383,919.55		-14,080	-3.54	176,595	85.18
877.00		3910	Imputations internes pour prestations de services	168.00		168		-709	-80.84
50,246.00	70'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		53,277.00	-16,723	-23.89	3,031	6.03

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
2,302.35	6'000	4250	Ventes		461.20	-5,539	-92.31	-1,841	-79.97
	4'000	4260	Remboursements de tiers		20,778.45	16,778	419.46	20,778	
12,858.00	15'000	4920	Imputations internes pour locations		14,413.00	-587	-3.91	1,555	12.09

Document de travail à l'usage du Conseil général

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
			Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
		<b>906 Administration jeunesse</b>							
<b>1,141,012.50</b>	<b>846,500</b>	<b>Charges</b>	<b>780,776.98</b>		<b>-65,723</b>	<b>-7.76</b>	<b>-360,236</b>	<b>-31.57</b>	
<b>3,620.00</b>	<b>7,000</b>	<b>Revenus</b>		<b>4,959.80</b>	<b>-2,040</b>	<b>-29.15</b>	<b>1,340</b>	<b>37.01</b>	
<b>1,137,392.50</b>	<b>839,500</b>	<b>Excédent de charges</b>		<b>775,817.18</b>	<b>-63,683</b>	<b>-7.59</b>	<b>-361,575</b>	<b>-31.79</b>	
153,533.90	150'000	3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation	156,451.65		6,452	4.30	2,918	1.90	
9,763.80	9'100	3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC	10,040.50		941	10.34	277	2.83	
8,067.30	8'600	3052 Cotisations caisses de pension	8,154.46		-446	-5.18	87	1.08	
4,452.70	3'900	3053 Cotisations assurances-accidents	4,339.85		440	11.28	-113	-2.53	
4,188.05	4'500	3054 Cotisations allocations familiales	4,292.75		-207	-4.61	105	2.50	
876.65	600	3055 Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	962.95		363	60.49	86	9.84	
100.00	1'000	3090 Formation et perfectionnement du personnel	560.00		-440	-44.00	460	460.00	
	2'000	3099 Autres charges de personnel			-2,000				
7,545.15	10'500	3100 Matériel de bureau	7,834.27		-2,666	-25.39	289	3.83	
76,585.60	82'300	3130 Prestations de services de tiers	77,433.62		-4,866	-5.91	848	1.11	
	15'000	3132 Honoraires experts et spécialistes	16,300.10		1,300	8.67	16,300		
5,841.20	6'000	3134 Primes d'assurance de choses	5,943.60		-56	-0.94	102	1.75	
18,749.20	20'000	3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	21,385.60		1,386	6.93	2,636	14.06	
18,595.20	6'000	3150 Entretien de meubles et d'appareils de bureau	5,508.63		-491	-8.19	-13,087	-70.38	
1,645.10	7'000	3170 Frais de déplacement et autres frais	6,050.60		-949	-13.56	4,406	267.80	
590,845.25	276'000	3300 Amortissements immobilisations corporelles	215,291.20		-60,709	-22.00	-375,554	-63.56	
240,223.40	244'000	3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	240,227.20		-3,773	-1.55	4		
120.00	1'000	4260 Remboursements de tiers		1,459.80	460	45.98	1,340	1,116.50	
3,500.00	6'000	4631 Subventions acquises du canton		3,500.00	-2,500	-41.67			

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020	
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%
		<b>907</b>	<b>Rencontres, Loisirs et Cultures</b>						
<b>928,323.49</b>	<b>992,500</b>		<b>Charges</b>	<b>1,059,627.82</b>		<b>67,128</b>	<b>6.76</b>	<b>131,304</b>	<b>14.14</b>
<b>20,251.40</b>	<b>57,000</b>		<b>Revenus</b>		<b>69,818.15</b>	<b>12,818</b>	<b>22.49</b>	<b>49,567</b>	<b>244.76</b>
<b>908,072.09</b>	<b>935,500</b>		<b>Excédent de charges</b>		<b>989,809.67</b>	<b>54,310</b>	<b>5.81</b>	<b>81,738</b>	<b>9.00</b>
624,461.80	665'000	3010	Traitements du personnel administratif et d'exploitation	690,540.90		25,541	3.84	66,079	10.58
38,729.55	39'300	3050	Cotisations AVS, AI, APG, AC	41,231.25		1,931	4.91	2,502	6.46
41,720.80	45'000	3052	Cotisations caisses de pension	42,155.40		-2,845	-6.32	435	1.04
18,062.20	17'100	3053	Cotisations assurances-accidents	18,213.35		1,113	6.51	151	0.84
16,725.65	19'200	3054	Cotisations allocations familiales	17,702.30		-1,498	-7.80	977	5.84
3,143.45	2'700	3055	Cotisations indemnités journalières en cas de maladie	3,223.70		524	19.40	80	2.55
4,630.00	7'000	3090	Formation et perfectionnement du personnel	4,545.00		-2,455	-35.07	-85	-1.84
7,662.20	10'500	3100	Matériel de bureau	9,008.50		-1,492	-14.20	1,346	17.57
16,020.20	19'000	3101	Matériel d'exploitation, fournitures	12,227.51		-6,772	-35.64	-3,793	-23.67
274.45	500	3102	Imprimés, publications	1,287.20		787	157.44	1,013	369.01
	3'000	3105	Denrées alimentaires			-3,000			
11,275.30	7'000	3110	Meubles et appareils de bureau	7,728.40		728	10.41	-3,547	-31.46
9,530.57	16'000	3111	Machines, appareils et véhicules	29,116.24		13,116	81.98	19,586	205.50
18,635.60	15'000	3120	Achats d'eau et d'énergies	15,435.25		435	2.90	-3,200	-17.17
72,851.77	75'000	3130	Prestations de services de tiers	103,266.47		28,266	37.69	30,415	41.75
		3132	Honoraires experts et spécialistes	15,200.00		15,200		15,200	
2,948.20	3'000	3134	Primes d'assurance de choses	2,984.70		-15	-0.51	37	1.24
559.70	200	3137	Impôts et taxes	311.70		112	55.85	-248	-44.31
10,640.50	14'000	3144	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	10,615.25		-3,385	-24.18	-25	-0.24
93.70		3150	Entretien de meubles et d'appareils de bureau					-94	
4,208.70	6'000	3151	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	5,453.80		-546	-9.10	1,245	29.58
20,000.00	20'000	3160	Loyers et fermages des biens-fonds	20,000.00					
4,659.10	5'000	3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3,716.40		-1,284	-25.67	-943	-20.23
1,262.05	3'000	3170	Frais de déplacement et autres frais	360.50		-2,640	-87.98	-902	-71.44
		3190	Indemnités pour dommages, franchises	1,500.00		1,500		1,500	
190.00		3910	Imputations internes pour prestations de services	3,804.00		3,804		3,614	1,902.11

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.			Comptes 2021		Ec. C 2021 - B 2021		Ec. C 2021 - C 2020		
				Charges	Revenus	Fr.	%	Fr.	%	
38.00		3920	Imputations internes pour locations						-38	
5,399.00	14'000	4231	Taxes de cours		15,646.00	1,646	11.76	10,247	189.79	
8,728.00	17'000	4240	Taxes d'utilisation et de prestations de services		9,960.00	-7,040	-41.41	1,232	14.12	
665.50	3'000	4250	Ventes		880.00	-2,120	-70.67	215	32.23	
5,458.90	18'000	4260	Remboursements de tiers		43,332.15	25,332	140.73	37,873	693.79	
	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 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 d'été académiquement plus qualifiés cette année (professeurs de sport de niveau universitaire en formation ou professeurs formés) ayant œuvré à polysportman. Voir augmentation des recettes J+S sous rubrique 900.4630.
- 900.3100 Commande d'imprimés et matériel de bureau en baisse en raison des activités interrompues pendant la pandémie.
- 900.3130 Prestations de tiers pour l'UrbanTraining, le Midnight Sion et l'Open Sunday partiellement engagées en 2021. L'écart s'explique aussi par l'annulation de la soirée sédunoise du sport et de la jeunesse, ainsi que d'autres activités et prestations diverses annulées pendant la pandémie qui n'ont pas nécessité d'en faire la promotion.
- 900.3132 Différentes prestations et collaborations externes ralenties par la pandémie.
- 900.3160 Location forfaitaire pour l'utilisation de 12 salles omnisports cantonales (Creusets, Planta, EPTM).
- 900.3632 Contribution de la Ville de Sion à la rénovation des vestiaires et buvette des terrains de Chaillen non utilisée à ce jour en raison des délais des procédures et travaux pilotés par la commune de Nendaz.
- 900.3636 Voir liste « Détail des subventions ». A noter que le cours des « mayens » a été annulé et alors que certaines manifestations ont dû sensiblement réduire leur voilure, avec comme corollaire, une réduction de la subvention municipale, cas échéant.
- 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. La baisse des prestations fournies s'explique par des activités interrompues pendant la pandémie.
- 900.4231 Recettes des cours Sport Loisirs Facultatifs (SLF) en baisse en raison des activités interrompues pendant la pandémie.
- 900.4630 Subsidés jeunesse et sport (J+S) pour les activités du « Sports et Loisirs Facultatifs (SLF) ». Hausse due aux qualifications supérieures des moniteurs du SLF. A noter que le cours des « mayens » a été annulé.

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 l'augmentation du prix des matières premières pour des commandes d'entretien des terrains et des locaux à caractère impératif.

901.3111 Remplacement d'un aérateur de surfaces engazonnées défectueux de plus de 30 ans, destiné à l'ensemble des centres sportifs.

901.3130 Les amplitudes thermiques génèrent une croissance accélérée de la pousse des gazons et par conséquent une augmentation de la fréquence des tontes respectivement des transports de rejet de gazons.

901.3140 Réfection impérative des enrobés et des enrochements de la piste de BMX (1<sup>er</sup> étape : départ et un virage) suite au gel/dégel très conséquent en 2020-21, en vue des compétitions de septembre 2021.

901.4240 Les mesures de restrictions décidées par le Conseil fédéral pour lutter contre le Covid-19 ont privé, à nouveau, le FC Sion de public durant une bonne partie de l'année 2021.

Pour faire face aux difficultés financières rencontrées par le club locataire du Stade de Tourbillon, le Conseil municipal a accepté la requête formulée par l'Olympique des Alpes SA / FC Sion pour un abattement de loyer. A noter que, comme indiqué en 2020, le club n'a pas formulé de demande auprès de la Ville pour une garantie financière au prorata de la somme des aides sous forme de prêts sollicitée auprès de la Confédération, garanties financières que certains clubs n'ont pas eu d'autres issues que de l'obtenir auprès de leur collectivité publique locale et qui peut se chiffrer en millions.

## **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 Environ 25 professeurs auxiliaires pour l'école de natation. Le budget pour ces traitements avait été prévu sous rubrique 902.3010. Ce montant figure dans la présente rubrique au budget 2022.

902.3105 Réduction des achats des produits alimentaires en raison de la fermeture temporaire de la piscine couverte durant la pandémie.

902.3120 Baisse de la consommation d'énergie en raison des fermetures des installations pendant la pandémie.

- 902.3130 Dépassement justifié par un contrôle OIBT imprévu, la nécessité d'engager du personnel de sécurité pour le contrôle des pass sanitaires aux piscines et le remplacement d'une grille de ventilation défectueuse à la piscine couverte.
- 902.3137 Diminution du montant rétrocedé à la TVA en raison de la baisse du chiffre d'affaires liée aux fermetures des installations pendant la pandémie.
- 902.4240 Baisse de recettes en raison des fermetures des installations pendant la pandémie.
- 902.4250 Baisse des ventes en raison des fermetures des installations pendant la pandémie.
- 902.4260 Remboursement de pertes de gains maladies et accidents.
- 902.4470 Baisse du chiffre d'affaires du restaurant pendant la pandémie.
- 902.4920 Baisse de la fréquentation des écoles pendant la pandémie.
- 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.
- 903.3105 Réduction des achats des produits alimentaires en raison des dispositions particulières durant la pandémie à la patinoire de Tourbillon.
- 903.3120 Consommation d'énergie à la baisse en raison de la fermeture temporaire de la patinoire de l'Ancien Stand durant la pandémie.
- 903.3130 Remplacement de l'ordinateur et du système de contrôle du jardin des neiges. Obsolescence non programmée.
- 903.3144 Remplacement des deux portes d'entrée principale défectueuses de la patinoire de l'Ancien Stand.
- 903.3151 Frais variables d'entretien courant des véhicules et machines.
- 903.4240 Recettes des entrées aux patinoires à la baisse en raison des dispositions particulières de 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.
- 903.4260 Remboursement de pertes de gains maladies et accidents.
- 906 Administration jeunesse**
- 906.3010 Personnel : 1 coordinateur jeunesse, 2 secrétaires-auxiliaires à temps partiel pour le Passeport-vacances et 1 stagiaire MPE.
- 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 ».

**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 éducateur-trice de rue à 90% et 70%, 3 animateur-trices socioculturels à 70%, 80% et 90%, 1 secrétaire à 60%, des auxiliaires et moniteurs pour 2'730 heures.
- 907.3101 Activités freinées ou suspendues par les directives sanitaires.
- 907.3111 Remplacement impératif et non prévisible du bus de transport de personnes et de matériel non expertisable.
- 907.3130 Mandats divers dont les assessments pour l'engagement de la responsable et de son adjoint au centre RLC ainsi que la réparation imprévue des passerelles vétustes du canal du Tipi-Terrain d'Aventure.
- 907.3132 Mandat d'architecte pour une étude de faisabilité du nouveau centre RLC au Cour Roger Bonvin tenant compte de la problématique survenue après coup quant à la ligne à haute tension des CFF (timing de démantèlement).
- 907.4231 Recettes des activités, camps et autres offres proposés par le RLC.
- 907.4240 Location de salles. L'écart s'explique par des activités freinées ou suspendues par les directives sanitaires.
- 907.4260 Remboursement de pertes de gains maladies et accidents.
- 907.4631 Possibilité de subventionnement avortée en raison des activités suspendues par les directives sanitaires.

**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 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021	
			Dépenses	Recettes
		<b>1 ADMINISTRATION GENERALE &amp; FINANCES</b>		
233,974.92	500,000	Dépenses	467,641.50	
233,974.92	500,000	Investissements nets		467,641.50
		<b>116 Informatique</b>		
233,974.92	500,000	Dépenses	467,641.50	
233,974.92	500,000	Investissements nets		467,641.50
233,974.92	500'000	5200 Logiciels	467,641.50	
191,041.15	200'000	- Nouvelles technologies de communication	172,876.25	
42,933.77	300'000	- Gestion électronique des documents (GED)	294,765.25	

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).

Gestion électronique des documents (GED) : mise en place d'une gestion globale des documents, électronique et archivistique (dématérialisation). Le projet avance à bon rythme. Les premières sections des services pilotes sont en production depuis décembre.

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 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021	
			Dépenses	Recettes
		<b>2 ECONOMIE, INNOVATION &amp; TOURISME</b>		
2,294,940.00	2,400,000	Dépenses	2,400,000.00	
2,294,940.00	2,400,000	Investissements nets		2,400,000.00
		<b>260 Economie, Innovation &amp; Tourisme</b>		
1,094,940.00	1,200,000	Dépenses	1,200,000.00	
1,094,940.00	1,200,000	Investissements nets		1,200,000.00
94,940.00		5550 Entreprises privées		
94,940.00		- Participations aux entreprises privées		
1,000,000.00	1'200'000	5610 Subventions accordées au canton	1,200,000.00	
1,000,000.00	1'200'000	- EPFL Valais Wallis Alpôle	1,200,000.00	
		<b>264 Gestion du portefeuille énergétique</b>		
1,200,000.00	1,200,000	Dépenses	1,200,000.00	
1,200,000.00	1,200,000	Investissements nets		1,200,000.00
1,200,000.00	1'200'000	5540 Participations aux entreprises publiques	1,200,000.00	
1,200,000.00	1'200'000	- Sogaval	1,200,000.00	

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).

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 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021	
			Dépenses	Recettes
		<b>3 EDUCATION &amp; CULTURE</b>		
<b>3,428,102.97</b>	<b>7,400,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>8,790,831.74</b>	
	<b>810,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>		
<b>894,967.00</b>	<b>1,200,000</b>	<b>Recettes</b>		<b>731,614.75</b>
<b>2,533,135.97</b>	<b>6,200,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>8,059,216.99</b>
		<b>308 Bâtiments scolaires</b>		
<b>3,428,102.97</b>	<b>7,400,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>8,655,942.64</b>	
	<b>810,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>		
<b>894,967.00</b>	<b>1,200,000</b>	<b>Recettes</b>		<b>731,614.75</b>
<b>2,533,135.97</b>	<b>6,200,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>7,924,327.89</b>
3,387,222.97	7'100'000	5040 Terrains bâtis	8,399,388.19	
551,417.80	400'000	- Centre scolaire du Sacré-Coeur	395,561.00	
422,605.85		- Centre scolaire de Châteauneuf		
1,048,617.89	700'000	- Centre scolaire de Gravelone	621,077.90	
	210'000	S Crédit supplémentaire		
1,364,581.43	6'000'000	- Centre scolaire de Champsec	6,824,565.98	
	600'000	- Centre scolaire d'Uvrier	558,183.31	
		S Crédit supplémentaire		
40,880.00	300'000	5610 Subventions accordées au canton	256,554.45	
	300'000	- EPCA + CIO Sion	256,554.45	
40,880.00		- EPTM Sion		
894,967.00	1'200'000	6310 Subventions acquises du canton		731,614.75
271,642.00	120'000	- Subv. centre scolaire du Sacré-Coeur		189,122.00
91,535.00		- Subv. centre scolaire de St-Guérin		
171,036.00		- Subv. centre scolaire de Châteauneuf		164,179.00
14,563.00	130'000	- Subv. centre scolaire de Gravelone		378,313.75
276,228.00		- Subv. centre scolaire de la Bruyère		
	950'000	- Subv. centre scolaire de Champsec		
69,963.00		- Subv. centre scolaire de Salins		

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.	Comptes 2021	
		Dépenses	Recettes
	<b>320 Culture</b>		
	<b>Dépenses</b>	<b>134,889.10</b>	
	<b>Investissements nets</b>		<b>134,889.10</b>
	<b>5040 Terrains bâtis</b>	<b>134,889.10</b>	
	- Pôle musique	134,889.10	

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 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 ;

- poursuite de la transformation de la crèche-nurserie provisoire, sise dans les locaux de l'ancien foyer Shalom, en une UAPE définitive. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/03).

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 actuellement en cours et ces nouveaux espaces devraient être disponibles à l'été 2022.

Centre scolaire d'Uvrier : création d'une nouvelle UAPE. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/02).

##### 308.5610 Subventions accordées au canton

Contribution communale aux travaux de rénovation réalisés sur le site de l'Ecole professionnelle commerciale et artisanale (EPCA) : rénovation du bâtiment d'information et d'orientation (CIO) et des ateliers « métallurgie et bâtiment ».

##### 308.6310 Subventions acquises du canton

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

#### 320 Culture

##### 320.5040 Terrains bâtis

Pôle musique : poursuite des études pour le projet de transformation des anciens locaux de la Haute Ecole d'Ingénierie au Nord de la Ville en un Pôle musique. Ces frais d'études, initialement prévus au dicastère « Bâtiments et Constructions », font intégralement partie 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 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021	
			Dépenses	Recettes
		<b>4 AFFAIRES SOCIALES</b>		
2,293,408.81		Dépenses	125,029.45	
500,000.00		Recettes		
1,793,408.81		Investissements nets		125,029.45
		<b>402 Structures d'accueil de la petite enfance</b>		
2,293,408.81		Dépenses	125,029.45	
500,000.00		Recettes		
1,793,408.81		Investissements nets		125,029.45
2,293,408.81		5040 Terrains bâtis	125,029.45	
2,293,408.81		- Pouponnière valaisanne	125,029.45	
500,000.00		6360 Subv. organisations privées à but non lucratif		
500,000.00		- Subv. pouponnière valaisanne		

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 sont en cours de réalisation. L'enveloppe budgétaire de Fr. 5,92 millions sera respectée.

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 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021	
			Dépenses	Récettes
		<b>5 SECURITE PUBLIQUE</b>		
83,611.75	120,000	Dépenses	111,757.40	
83,611.75	120,000	Investissements nets		111,757.40
		<b>503 Feu et abris PCi</b>		
83,611.75	120,000	Dépenses	111,757.40	
83,611.75	120,000	Investissements nets		111,757.40
	120'000	5040 Terrains bâtis	111,757.40	
	120'000	- Rénovation bâtiment du feu	111,757.40	
83,611.75		5060 Biens mobiliers		
83,611.75		- Matériel d'exploitation		

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

Rénovation bâtiment du feu : installation d'un automate pour la station-service et mise en place d'un système de gestion des accès compatible avec celui de la Ville. La réfection des douches, également prévue au budget 2021, est en cours.

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 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021	
			Dépenses	Recettes
		<b>6 TRAVAUX PUBLICS &amp; ENVIRONNEMENT</b>		
<b>13,214,599.89</b>	<b>13,570,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>12,004,549.40</b>	
	<b>170,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>		
<b>1,935,603.45</b>	<b>4,290,000</b>	<b>Recettes</b>		<b>2,552,685.25</b>
<b>11,278,996.44</b>	<b>9,280,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>9,451,864.15</b>
		<b>600 Administration, réseau routier et environnement</b>		
<b>6,397,603.21</b>	<b>7,200,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>6,466,350.28</b>	
	<b>170,000</b>	<b>S Crédit supplémentaire</b>		
<b>620,814.65</b>	<b>2,650,000</b>	<b>Recettes</b>		<b>759,775.00</b>
<b>5,776,788.56</b>	<b>4,550,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>5,706,575.28</b>
5,721,636.15	6'350'000	5010 Routes / voies de communication	5,632,580.63	
247,195.47	400'000	- Pistes cyclables et parcs vélos	408,187.84	
172,736.00	150'000	- Réfection d'ouvrages	306,288.30	
	170'000	S Crédit supplémentaire		
1,900,918.46	1'000'000	- Réalisation de routes communales	1,075,295.40	
1,702,604.32	700'000	- AggloSion	150,864.15	
368,771.90	400'000	- Agglo Valais central	228,072.40	
76,317.45	100'000	- Liaison Nord-Sud secteur Gare	94,311.55	
448,235.30	1'000'000	- Passerelle de l'Hôpital	1,838,293.99	
84,420.80	100'000	- Acquisition de terrains PA	43,718.45	
720,436.45	2'500'000	- Agglo Valais central-Rue de l'Industrie	1,487,548.55	
351,853.01	100'000	5030 Autres ouvrages de génie civil	110,992.95	
351,853.01	100'000	- Stabilisation des falaises	110,992.95	
324,114.05	750'000	5610 Subventions accordées au canton	722,776.70	
324,114.05	750'000	- Participation au réseau routier cantonal	722,776.70	
620,814.65	2'650'000	6310 Subventions acquises du canton		759,775.00
	60'000	- Subv. liaison Nord-Sud secteur Gare		
	650'000	- Subv. passerelle de l'Hôpital		500,000.00

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021	
			Dépenses	Recettes
303,664.65	90'000	- Subv. falaises		
317,150.00	210'000	- Subv. AggloSion		259,775.00
	1'640'000	- Subv. Agglo Valais central		
		<b>601 Voirie</b>		
<b>637,463.80</b>	<b>400,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>413,717.85</b>	
<b>637,463.80</b>	<b>400,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>413,717.85</b>
238,074.90		5030 Autres ouvrages de génie civil		
238,074.90		- Stabilisation des terrains		
399,388.90	400'000	5060 Biens mobiliers	413,717.85	
399,388.90	400'000	- Véhicules	413,717.85	
		<b>602 Cours d'eau et canaux</b>		
<b>316,257.09</b>	<b>950,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>768,910.83</b>	
<b>192,992.95</b>	<b>650,000</b>	<b>Recettes</b>		<b>856,864.85</b>
<b>123,264.14</b>	<b>300,000</b>	<b>Investissements nets</b>		
		<b>Excédent de recettes</b>	<b>87,954.02</b>	
316,257.09	950'000	5020 Aménagement des cours d'eau	768,910.83	
28,494.80	250'000	- Correction de la Sionne	84,271.80	
287,762.29	700'000	- Corrections de rivières	684,639.03	
192,992.95	650'000	6310 Subventions acquises du canton		856,864.85
20,122.25	200'000	- Subv. correction de la Sionne		
172,870.70	450'000	- Subv. corrections de rivières		856,864.85
		<b>603 Agriculture et gérance des domaines</b>		
<b>501,603.15</b>	<b>400,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>404,157.25</b>	
<b>354,800.00</b>	<b>240,000</b>	<b>Recettes</b>		<b>309,889.00</b>
<b>146,803.15</b>	<b>160,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>94,268.25</b>
501,603.15	400'000	5670 Subventions accordées aux privés	404,157.25	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021	
			Dépenses	Recettes
501,603.15	400'000	- Maintien du vignoble en terrasse	404,157.25	
354,800.00	240'000	6310 Subventions acquises du canton		309,889.00
354,800.00	240'000	- Subv. maintien du vignoble		309,889.00
		<b>604 Cadastre</b>		
<b>260,107.95</b>	<b>550,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>200,148.00</b>	
	<b>150,000</b>	<b>Recettes</b>		
<b>260,107.95</b>	<b>400,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>200,148.00</b>
5,084.55	200'000	5290 Autres immobilisations incorporelles	50,148.00	
5,084.55	200'000	- Remembrement parcellaire Turin Est	50,148.00	
255,023.40	350'000	5610 Subventions accordées au canton	150,000.00	
255,023.40	350'000	- Mensurations au standard MO93	150,000.00	
	150'000	6370 Subventions de personnes physiques		
	150'000	- Subv. remembrement parcellaire Turin Est		
		<b>606 Eaux usées</b>		
<b>3,398,088.80</b>	<b>2,520,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>2,654,001.20</b>	
<b>408,691.80</b>	<b>300,000</b>	<b>Recettes</b>		<b>322,644.45</b>
<b>2,989,397.00</b>	<b>2,220,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>2,331,356.75</b>
2,921,750.80	2'040'000	5030 Autres ouvrages de génie civil	2,177,663.20	
379,526.75	200'000	- Step de Châteauneuf	202,089.65	
1,051,529.35	900'000	- Collecteurs	972,501.25	
43,050.10	40'000	- Station de pompage	27,409.38	
1,447,644.60	900'000	- Plan Général d'Evacuation des Eaux, PGEE	975,662.92	
476,338.00	480'000	5620 Subventions aux communes et associations de communes	476,338.00	
476,338.00	480'000	- Réhabilitation STEP de Chandoline	476,338.00	

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021	
			Dépenses	Recettes
135,727.70 135,727.70		6320 Communes et associations de communes - Subventions d'investissement des communes		
272,964.10 272,964.10	300'000 300'000	6370 Subventions de personnes physiques - Taxes de raccordement		322,644.45 322,644.45
		<b>609 Eau potable</b>		
<b>739,678.64</b>	<b>1,150,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>1,003,104.79</b>	
<b>358,304.05</b>	<b>300,000</b>	<b>Recettes</b>		<b>303,511.95</b>
<b>381,374.59</b>	<b>850,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>699,592.84</b>
739,678.64 729,346.61 10,332.03	1'150'000 1'000'000 150'000	5030 Autres ouvrages de génie civil - Conduites eau potable - Stations de pompage eau potable - Réservoirs	1,003,104.79 856,192.89 146,911.90	
358,304.05 358,304.05	300'000 300'000	6370 Subventions de personnes physiques - Taxes de raccordement		303,511.95 303,511.95
		<b>610 Parkings</b>		
<b>963,797.25</b>	<b>400,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>94,159.20</b>	
<b>963,797.25</b>	<b>400,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>94,159.20</b>
963,797.25 628,501.75 335,295.50	400'000 200'000 200'000	5040 Terrains bâtis - Parking des Roches Brunes - Parcs d'échange	94,159.20 94,159.20	

### 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. Durant le dernier trimestre 2020, le service a dû intervenir afin de protéger une habitation au chemin de Cliou aux Agettes. Plusieurs blocs de roche provenant des murs de soutènement du talus amont et aval du chemin public ont dévalé la pente et sont arrivés contre une maison. Après une vision locale, il a été constaté que tout le mur en gabions avait bougé et menaçait l'habitation. Le talus qui soutient le chemin communal des Râches au-dessus du chemin de Cliou s'est aussi mis en mouvement.

Les travaux d'urgence étant rendus nécessaires pour rétablir la sécurité des citoyens, ce chantier a démarré de suite afin de réaliser les travaux de sécurisation avant les premières chutes de neige. L'estimation du coût des travaux se monte à Fr. 320'000.-. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/01).

Réalisation de routes communales : travaux de création, de modification ou d'adaptation de routes communales. En 2021, les interventions ont eu lieu notamment au chemin du Moulin, à la rue de l'Alambic, au chemin de Grély, au chemin des Roseaux, au chemin Lambien. Certains de ces chantiers sont réalisés avec le concours de tiers, notamment OIKEN et Sogaval pour le chauffage à distance.

AggloSion : études des réaménagements des grandes artères routières (y compris les aménagements cyclables) retenues dans le cadre de l'agglomération (route de Bramois, réaménagement de la liaison Uvrier – St-Léonard – rives du Rhône et réaménagement de l'avenue de la Gare). Mise en place d'infrastructures pour vélos, y compris dans les centres scolaires et sportifs.

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

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 : début de la construction de la passerelle pour piétons et cyclistes entre le parking des Echutes et l'Hôpital.

Acquisition de terrains PA : expropriations et acquisitions de parcelles d'utilité publique (chemins, routes, places, forêts, etc.).

- Agglo Valais central-Rue de l'Industrie : réalisation de la mesure « Requalification de la rue de l'Industrie ». Les travaux vont se poursuivre sur 2022.
- 600.5030 Autres ouvrages de génie civil  
Stabilisation des falaises : divers travaux de sécurisation de falaises ou de parois rocheuses. En 2021, interventions sur les parois rocheuses à l'Ouest de la ville.
- 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.
- 600.6310 Subventions acquises du canton  
Subventions pour la passerelle de l'Hôpital, la passerelle entre Saint-Léonard et Uvrier ainsi que le réaménagement de l'Avenue du Ritz.
- 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 : intervention sous la direction du Canton pour la pose de filet de retenue des bois flottants.  
Corrections des rivières : études de sécurisation et de revitalisation des rivières (Borgne et Morge) et du torrent des Fournaises. 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**
- 603.5670 Subventions accordées aux privés  
Poursuite des travaux liés au maintien du vignoble en terrasse.
- 603.6310 Subventions acquises du canton  
Les travaux liés au maintien du vignoble en terrasse sont subventionnés à hauteur de 60%.
- 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.  
Collecteurs : remplacement des collecteurs hors d'usage et renouvellement des collecteurs en relation avec les travaux de rénovation des routes communales.  
Station de pompage : suite et fin de l'assainissement des stations de pompage des eaux usées.  
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 plan général d'évacuation des eaux (PGEE).
- 606.5620 Subventions aux communes et associations de communes  
Réhabilitation de la STEP de Chandoline : poursuite des travaux d'assainissement de ces installations. La Ville de Sion participe à hauteur d'environ 65% du coût des travaux.
- 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 poses de nouvelles conduites d'eau à l'Avenue du Grand-Champsec. Ces travaux ont été réalisés lors de la construction du réseau de chauffage à distance (CAD).  
Réservoirs : études et travaux aux réservoirs Purgatoire, Tourbillon, Crête-à-l'œil, Les Agettes et Wolf.
- 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 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021	
			Dépenses	Recettes
		<b>7 BATIMENTS &amp; CONSTRUCTIONS</b>		
<b>1,822,888.83</b>	<b>1,730,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>643,568.13</b>	
<b>155,000.00</b>		<b>Recettes</b>		
<b>1,667,888.83</b>	<b>1,730,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>643,568.13</b>
		<b>700 Administration</b>		
<b>249,109.75</b>	<b>150,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>150,000.00</b>	
<b>249,109.75</b>	<b>150,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>150,000.00</b>
150,000.00	150'000	5610 Subventions accordées au canton	150,000.00	
150,000.00	150'000	- Basilique de Valère	150,000.00	
99,109.75		5670 Subventions accordées aux privés		
18,668.00		- Participation rénov. imm. vieille ville		
80,441.75		- Participation rénov. extra-muros		
		<b>701 Bâtiments communaux</b>		
<b>1,276,846.43</b>	<b>1,050,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>356,465.83</b>	
<b>155,000.00</b>		<b>Recettes</b>		
<b>1,121,846.43</b>	<b>1,050,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>356,465.83</b>
1,276,846.43	1'050'000	5040 Terrains bâtis	356,465.83	
152,307.78	250'000	- Rénovation d'immeubles	215,999.93	
18,934.80	100'000	- Immeuble Ancien Hôpital	29,957.10	
162,963.40	100'000	- Immeuble le Casino	13,682.45	
50,000.00		- Théâtre de Valère		
669,534.30		- Bâtiment des scorpions, Châteauneuf		
183,734.00	100'000	- Bâtiment Route de Riddes 87	96,826.35	
39,372.15	500'000	- Pôle musique		
50,000.00		6310 Subventions acquises du canton		
50,000.00		- Subv. bâtiment Casino		
105,000.00		6360 Subv. organisations privées à but non lucratif		

## COMPTES D'INVESTISSEMENT

## BATIMENTS &amp; CONSTRUCTIONS

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021	
			Dépenses	Récettes
105,000.00		- Subv. association Ferme Asile		
		<b>705 Centre funéraire et cimetières</b>		
<b>296,932.65</b>	<b>530,000</b>	<b>Dépenses</b>	<b>137,102.30</b>	
<b>296,932.65</b>	<b>530,000</b>	<b>Investissements nets</b>		<b>137,102.30</b>
199,200.00	530'000	5030 Autres ouvrages de génie civil	137,102.30	
199,200.00	400'000	- Cimetière de Platta	51,679.90	
	130'000	- Ancien cimetière Saint-François	85,422.40	
97,732.65		5040 Terrains bâtis		
97,732.65		- Centre funéraire de Platta		

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 : nouvelle étape de la restauration intérieure de la Basilique.

#### 701 Bâtiments communaux

##### 701.5040 Terrains bâtis

Rénovation d'immeubles : travaux de transformation de l'ancienne cuisine en bureau et remplacement des éléments de fenêtres au rez-de-chaussée de l'aile Ouest du bâtiment de la Ferme-Asile.

Immeuble Ancien Hôpital : poursuite des études et consultation en cours auprès des instances cantonales et fédérales du patrimoine.

Immeuble le Casino : remplacement de l'éclairage de la coupole de la salle du Grand Conseil par des sources lumineuses LED.

Bâtiment Route de Riddes 87 : mise en conformité feu des halles selon répartition des différentes entités ainsi qu'assainissement des installations techniques de la partie « Conti » en vue d'accueillir un nouveau locataire.

Pôle musique : cf. rubrique 320.5040 dans le centre d'activité « Culture ».

#### 705 Centre funéraire et cimetières

##### 705.5030 Autres ouvrages de génie civil

Cimetière de Platta : mandat d'étude parallèle (MEP) pour l'agrandissement du cimetière de Platta (columbarium et jardin du souvenir). Résultat du MEP au printemps 2022.

Ancien cimetière Saint-François : réfection des murs et des portails.

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 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021	
			Dépenses	Recettes
		<b>8 URBANISME ET MOBILITE</b>		
1,743,774.32	3,070,000	Dépenses	3,595,103.82	
	796,000	S Crédit supplémentaire		
70,962.50	450,000	Recettes		500,275.85
1,672,811.82	2,620,000	Investissements nets		3,094,827.97
		<b>850 Administration</b>		
524,986.69	720,000	Dépenses	746,831.63	
524,986.69	720,000	Investissements nets		746,831.63
524,986.69	720'000	5290 Autres immobilisations incorporelles	746,831.63	
169,352.84	220'000	- Développement territorial	215,549.23	
355,633.85	500'000	- Ronquoz 21	531,282.40	
		<b>852 Parcs et jardins</b>		
900,658.13	950,000	Dépenses	785,327.24	
	100,000	Recettes		56,684.00
900,658.13	850,000	Investissements nets		728,643.24
900,658.13	950'000	5040 Terrains bâtis	785,327.24	
50,000.00	100'000	- Nouvelles serres communales	30,250.50	
710,438.23	550'000	- Aménagements espaces publics	438,905.85	
140,219.90	300'000	- Place de la Planta	316,170.89	
	100'000	6320 Communes et associations de communes		
	100'000	- Subv. nouvelles serres communales		
		6340 Entreprises publiques		56,684.00
		- Subv. des entreprises publiques		56,684.00
		<b>854 Eclairage public</b>		
	700,000	Dépenses	625,040.20	
	700,000	Investissements nets		625,040.20

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021		
			Dépenses	Recettes	
	700'000	5010	Routes / voies de communication	625,040.20	
	700'000		- Eclairage public	625,040.20	
		<b>856</b>	<b>Mobilité</b>		
<b>176,204.45</b>	<b>200,000</b>		<b>Dépenses</b>	<b>746,717.80</b>	
	<b>600,000</b>	<b>S</b>	<b>Crédit supplémentaire</b>		
	<b>100,000</b>		<b>Recettes</b>		
<b>176,204.45</b>	<b>100,000</b>		<b>Investissements nets</b>		<b>746,717.80</b>
		5060	Biens mobiliers	646,200.00	
			- Matériel d'exploitation	646,200.00	
	600'000	S	Crédit supplémentaire		
176,204.45	200'000	5290	Autres immobilisations incorporelles	100,517.80	
74,197.45	100'000		- Agglo Valais central - études	72,840.80	
102,007.00	100'000		- Liaison plaine-montagne	27,677.00	
	100'000	6320	Communes et associations de communes		
	100'000		- Subventions d'investissement des communes		
		<b>860</b>	<b>Aéroport</b>		
<b>141,925.05</b>	<b>500,000</b>		<b>Dépenses</b>	<b>691,186.95</b>	
	<b>196,000</b>	<b>S</b>	<b>Crédit supplémentaire</b>		
<b>70,962.50</b>	<b>250,000</b>		<b>Recettes</b>		<b>443,591.85</b>
<b>70,962.55</b>	<b>250,000</b>		<b>Investissements nets</b>		<b>247,595.10</b>
84,753.50	500'000	5010	Routes / voies de communication	495,190.20	
84,753.50	500'000		- Aménagement tarmac et voies de roulage	495,190.20	
57,171.55		5040	Terrains bâtis		
57,171.55			- Aérogare		
		5160	Biens mobiliers	195,996.75	

## COMPTES D'INVESTISSEMENT

URBANISME ET MOBILITE

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021	
			Dépenses	Recettes
	196'000	- Biens mobiliers S Crédit supplémentaire	195,996.75	
		6160 Biens mobiliers - Remboursements de tiers pour des investissements en biens mobiliers		195,996.75 195,996.75
70,962.50 42,376.75 28,585.75	250'000 250'000	6310 Subventions acquises du canton - Subv. tarmac et voies de roulage - Subv. rénovation aérogare		247,595.10 247,595.10

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

Développement territorial : avancement du projet de révision globale du PAZ/RCCZ en lien avec la définition du périmètre d'urbanisation.

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).

#### 852 Parcs et jardins

##### 852.5040 Terrains bâtis

Nouvelles serres communales : poursuite des études pour le déplacement des serres municipales.

Aménagements espaces publics : arborisation des rues, aménagements divers, notamment : places de la gare nord et sud, passage sous-voies de la gare (assainissement et concours artistique), signalétique piétonne, place de jeux et place multimodale à Aproz en coordination avec la Commune de Nendaz.

Place de la Planta : poursuite des études pour le réaménagement de la place. Etudes et exécution du projet Atoll. A relever que la section parcs et jardins a assuré la réalisation du projet.

##### 852.6340 Entreprises publiques

Participation financière des CFF au coût des abris vélos à la gare.

#### 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

Achat des abribus propriétés de la Société générale d'affichage (SGA). Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire en 2021 (N° 2021/06).

856.5290 Autres immobilisations incorporelles

Agglo Valais central : poursuites des études connexes.

Liaison plaine-montagne : poursuite des études en vue de l'obtention de la concession.

**860** **Aéroport**

860.5010 Routes / voies de communication

Réfection des voies de roulage et tarmac Nord à réaliser, par étape, jusqu'en 2025.

860.5160 Biens mobiliers

Afin d'améliorer le service clientèle pour l'avitaillement des jets en carburant, Air total a proposé à l'aéroport d'installer une pompe de distribution publique et financée selon un principe de leasing établi sur la base d'un surcoût de 5 ct/litre par rapport au prix d'achat du carburant. Ainsi, l'aéroport de Sion est propriétaire de l'installation et le leasing sera remboursé sous 24 mois. Ce système de leasing n'a aucune incidence financière sur l'exercice financier 2021 de l'aéroport car la dépense de Fr. 195'996,75 TTC est compensée par la recette d'un montant identique sous rubrique 860.6160. Cette rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire (N° 2021/10).

860.6160 Biens mobiliers

Cf. remarque sous rubrique 860.5160.

860.6310 Subventions acquises du canton

Subvention cantonale à hauteur de 50% des investissements effectués par la Ville.

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 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021	
			Dépenses	Recettes
		<b>9 SPORT, JEUNESSE ET LOISIRS</b>		
2,966,666.78	3,000,000	Dépenses	3,010,769.47	
339,000.00	780,000	Recettes		173,917.00
2,627,666.78	2,220,000	Investissements nets		2,836,852.47
		<b>901 Centres sportifs</b>		
264,701.85	850,000	Dépenses	843,397.15	
339,000.00	780,000	Recettes		136,640.00
	70,000	Investissements nets		706,757.15
74,298.15		Excédent de recettes		
264,701.85	850'000	5040 Terrains bâtis	843,397.15	
146,155.60		- Centre sportif des Glareys		
118,546.25	850'000	- Centre sportif de l'Ancien Stand	843,397.15	
339,000.00	180'000	6310 Subventions acquises du canton		136,640.00
339,000.00	180'000	- Subv. centres sportifs		136,640.00
	600'000	6350 Subv. entreprises privées		
	600'000	- Subv. centres sportifs		
		<b>902 Piscines</b>		
1,522,076.64	1,150,000	Dépenses	1,166,726.27	
1,522,076.64	1,150,000	Investissements nets		1,166,726.27
1,522,076.64	1'150'000	5040 Terrains bâtis	1,166,726.27	
1,474,501.44	1'000'000	- Piscine de la Blancherie	1,153,236.77	
47,575.20	150'000	- Piscine de la Sitterie	13,489.50	
		<b>903 Patinoires et jardin des neiges</b>		
1,179,888.29	1,000,000	Dépenses	1,000,646.05	
		Recettes		37,277.00
1,179,888.29	1,000,000	Investissements nets		963,369.05

Comptes 2020 Fr.	Budget 2021 Fr.		Comptes 2021	
			Dépenses	Recettes
1,179,888.29	1'000'000	5040 Terrains bâtis	1,000,646.05	
697,816.90	1'000'000	- Patinoire de l'Ancien Stand	1,000,646.05	
482,071.39		- Patinoire de Tourbillon		
		6310 Subventions acquises du canton		37,277.00
		- Subventions acquises du canton		37,277.00

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 : travaux de transformation du terrain de football (place rouge) en terrain synthétique.

##### 901.6310 Subventions acquises du canton

Solde du subventionnement, via la loi cantonale sur le sport, des travaux de mise en conformité du Stade de Tourbillon.

##### 901.6350 Subventions entreprises privées

Les difficultés financières propres aux clubs de football professionnels ne permettent pas de pouvoir compter sur cette participation du FC Sion OLA SA qui a dû recentrer ses priorités.

#### 902 Piscines

##### 902.5040 Terrains bâtis

Piscine de la Blancherie : en 2021, réfection complète des vestiaires (espaces intérieurs et façades) ainsi que du local des maîtres-nageurs, infirmerie et sanitaires. Création d'un WC-douche pour personnes à mobilité réduite. Réfection des vestiaires hommes/femmes au Nord et d'un vestiaire CNS. Démolition du gradin couvert sis sur le local de filtration. Ladite démolition a été réalisée en vue de l'isolation de la toiture et la pose de panneaux solaires. Ces investissements sont réalisés dans le cadre du crédit d'engagement accepté par le Conseil général.

Piscine de la Sitterie : une malfrçon de l'exécution d'assainissement des façades des bassins découverte en fin de saison a empêché la présente étape soit : construction d'une margelle de débordement et d'un accès poussettes et mobilité réduite. Les travaux de réfection en cours sont assumés par l'entreprise en question.

#### 903 Patinoires et jardin des neiges

##### 903.5040 Terrains bâtis

Patinoire de l'Ancien Stand : exécution des travaux de mises aux normes OPAM (ordonnance fédérale sur la protection contre les accidents majeurs) à la patinoire couverte. La planification des travaux à réaliser afin de répondre aux bases légales en vigueur et aux exigences de l'inspecteur cantonal a été convenue avec le Canton. L'audit technique a confirmé que les travaux ont respecté toutes les normes exigées.

903.6310

Subventions acquises du canton

Versement du montant du Fonds du sport pour la construction/rénovation de la piste de glace à la patinoire de plein air de Tourbillon.

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 2021

Au Conseil général de la

### Ville de Sion

En notre qualité d'organe de révision selon les articles 83 à 86 de la Loi sur les communes du Canton du Valais du 5 février 2004 (ci-après LCo) et selon les articles 89 à 93 de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes du 24 février 2021 (ci-après OGFCo), nous avons effectué l'audit conformément au mandat qui nous a été confié des comptes annuels ci-joints de la Ville de Sion, comprenant le bilan, le compte de résultats, le compte des investissements, le tableau de flux de trésorerie et l'annexe aux comptes pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

#### Responsabilité du Conseil municipal

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels conformément aux prescriptions des art. 74 et ss de la LCo ainsi que de l'OGFCo incombe au Conseil municipal. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil municipal est responsable de l'application de méthodes comptables appropriées ainsi que des estimations comptables adéquates.

#### Responsabilité de l'organe de révision

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit 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*. Selon cette recommandation d'audit, nous devons respecter les règles d'éthique professionnelle ainsi que planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'existence et l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

#### Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels, pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021 sont conformes aux prescriptions légales (LCo et OGFCo) et aux règlements y relatifs.

#### Rapport sur d'autres dispositions légales

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.

Conformément aux dispositions légales et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels défini selon les prescriptions du Conseil municipal.

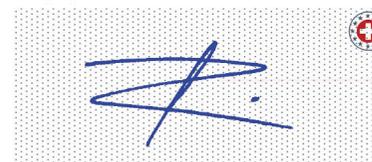
Dans le cadre de notre audit, nous relevons en outre que

- 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.

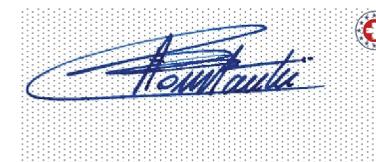
Sion, le 28 avril 2022

BDO SA



Loïc Rossé

Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable



Gaëtan Constantin

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

**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)

- Pour des raisons de comparabilité, les valeurs du bilan de l'année précédente sont présentées lors du passage au MCH2 au 01.01.2021 (au lieu du 31.12.2020), après les reclassifications et les retraitements dus au passage au MCH2. Il en va de même pour les valeurs présentées dans le tableau des garanties.
- Le patrimoine financier est réévalué à sa valeur vénale sur la base d'un rapport circonstancié par un réviseur particulièrement qualifié au sens du code des obligations. Le résultat positif de la réévaluation doit être inscrit au bilan dans la réserve liée au retraitement du patrimoine financier. Cette réserve, inscrite dans le bilan dans les fonds propres, ne peut être dissoute qu'en cas de perte de valeur durable ou de vente du patrimoine financier.

- Les provisions et les comptes de régularisation ont été réévalués.
- La réévaluation du patrimoine administratif n'est pas autorisée.
- Les terrains parcellisés des autres travaux de génie-civil (compte bilan 1403) sont inscrits dans le groupe de matières approprié et amortis en conséquence.
- Les terrains parcellisés des bâtiments (compte bilan 1404) sont enregistrés dans le compte spécifique des terrains du patrimoine administratif (compte bilan 1400).

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

---

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

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

---

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

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

---

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

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

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

---

#### **6.1. Actif**

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

---

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

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

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

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

---

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

#### Créances (compte bilan 101)

---

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

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

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

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

---

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

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

---

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

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

---

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

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

---

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

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

---

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

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

---

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

### 6.1.2. Patrimoine administratif (PA)

---

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

#### Immobilisations corporelles (compte bilan 1400)

---

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

#### Liste des taux d'amortissements planifiés appliqués :

Terrains : 0% (compte bilan 1400)

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

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

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

Bâtiments : 8% (compte bilan 1404)

Forêts : 0% (compte bilan 1405)

Biens meubles : 35% (compte bilan 1406)

Autres immobilisations corporelles : 50% (compte bilan 1409)

#### Immobilisations incorporelles (compte bilan 142)

---

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

#### Prêts (compte bilan 144)

---

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

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

---

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

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

---

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

## 6.2. Passif

### 6.2.1. Capitaux de tiers

---

#### Engagements courants (compte bilan 200)

---

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

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

---

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

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

---

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

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

---

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

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

---

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

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

---

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

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

---

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

## 6.2.2. Capital propre

---

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

---

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

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

---

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

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

---

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

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

---

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

## Etat du capital propre

en francs suisses		Solde au 01.01	Attributions	Prélèvements	Solde au 31.12
<b>29</b>	<b>Capital propre</b>	<b>207'617'890</b>	<b>10'876'370</b>	<b>1'063'109</b>	<b>217'431'152</b>
290	Engagements et avances sur financements spéciaux classés dans le capital propre	8'006'605	666'777	1'063'109	7'610'273
291	Fonds classés dans le capital propre	182'212	-	-	182'212
294	Réserve de politique budgétaire	3'431'649	10'000'000	-	13'431'649
296	Réserve liée au retraitement du patrimoine financier	33'918'563	-	-	33'918'563
299	Excédent du bilan	162'078'861	209'593	-	162'288'454

## 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	2'667'000		181'691	2'485'309
2055.02	Economie, Innovation et Tourisme	15'000	525'000		540'000
2055.03	Education et Culture	1'115'000		221'000	894'000
2055.04	Affaires sociales	1'632'000	548'590		2'180'590
2055.05	Sécurité publique	-	28'000		28'000
2055.06	Travaux publics et Environnement	582'000		152'000	430'000
2055.07	Bâtiments et Constructions	80'000	150'000		230'000
2055.08	Urbanisme et Mobilité	1'112'000	253'000		1'365'000
2058.01	Administration générale et Finances	100'000		20'000	80'000
2058.02	Economie, Innovation et Tourisme	1'457'467		1'099'693	357'774
2058.03	Education et Culture	240'000		115'000	125'000
2058.04	Affaires sociales	202'160		122'160	80'000
2058.05	Sécurité publique	-	50'000		50'000
2058.06	Travaux publics et Environnement	1'940'000	210'000		2'150'000
2058.07	Bâtiments et Constructions	1'222'641		161'191	1'061'451
2058.08	Urbanisme et Mobilité	400'000	465'000		865'000
2058.09	Sport, jeunesse et loisirs	910'000		180'000	730'000

### 208 Provisions à long terme

Compte	Dénomination	Solde au 01.01.	Création Augmentation	Dissolution Réduction	Solde au 31.12.
2089.01	Provision pour pertes sur débiteurs	3'300'000	-	1'500'000	1'800'000

<b>Total provisions à court terme</b>		13'675'269	2'229'590	2'252'735	13'652'124
<b>Total provisions à long terme</b>		3'300'000	-	1'500'000	1'800'000
<b>Total des provisions</b>		<b>16'975'269</b>	<b>2'229'590</b>	<b>3'752'735</b>	<b>15'452'124</b>

## Tableau des participations

en francs suisses	Nombre détenu	Part de la commune en %	Valeur nominale totale	Rendement	Valeur comptable au 01.01	Valeur comptable au 31.12
Sogaval SA	31'200	60%	3'120'000	3'000'000	1'920'000	3'120'000
ESR multimedia SA	35'338	59%	3'533'800	326'877	3'533'800	3'533'800
Fondation salle de concerts et congrès	100'000	100%	100'000	-	100'000	100'000
SpArk SA	80'000	80%	80'000	-	80'000	80'000

### Art. 56 al 3 OGFCO

Dans le tableau des participations doivent apparaître à la fois les participations au capital et les organisations que la commune influence significativement. La commune influence significativement une entité dès lors que sa part ou son apport au financement lui permet unilatéralement de prendre des mesures ou de procéder à des changements.

## Tableau des garanties

en francs suisses	Solde au 01.01	Solde au 31.12	Ecart
PhytoArk SA	2'250'208	2'050'258	-199'950

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Tableau des immobilisations

Compte No Intitulé	Solde au 01.01	Dépenses	Recettes	Solde au 31.12	Amortissements	Situation après amortissements	Amortissements minimum obligatoires	Contrôle
<b>Comptes ordinaires</b>								
1400 Terrains	14'246'418	-	-	14'246'418	-	14'246'418	0%	0%
1401 Routes / voies de communication	20'950'001	6'752'811	1'007'370	26'695'442	1'868'681	24'826'761	7%	7%
1402 Aménagement des cours d'eau du PA	680'000	768'911	856'865	592'046	41'443	550'603	7%	7%
1403 Autres travaux de génie-civil	40'000'001	4'148'863	626'156	43'522'708	3'046'590	40'476'118	7%	7%
1404 Bâtiments du PA	82'645'016	12'567'786	962'216	94'250'586	7'647'257	86'603'329	8%	8%
1405 Forêts PA	1	-	-	1	-	1	0%	0%
1406 Biens meubles du PA	2'000'000	1'255'915	195'997	3'059'918	1'070'971	1'988'947	35%	35%
1420 Logiciel du PA	850'000	467'642	-	1'317'642	658'821	658'821	50%	50%
1429 Autres immobilisations incorporelles	4'400'000	7'497	-	4'407'497	2'282'685	2'124'813	50%	52%
145X Participation capital social	74'026'861	1'200'000	-	75'226'861	-	75'226'861	Selon risque	0%
146X Subventions d'investissement	27'450'000	3'979'826	309'889	31'119'937	3'916'311	27'203'627	10%	13%
<b>Total comptes ordinaires</b>	<b>267'248'298</b>	<b>31'149'251</b>	<b>3'958'493</b>	<b>294'439'056</b>	<b>20'532'758</b>	<b>273'906'298</b>		
<b>Total immobilisations du PA</b>	<b>267'248'298</b>	<b>31'149'251</b>	<b>3'958'493</b>	<b>294'439'056</b>	<b>20'532'758</b>	<b>273'906'298</b>		

## Etat et service de la dette consolidée

Bailleurs de fonds	Durée			Situation au 01.01.2021	Taux	Augmentations Renouvellements	Intérêts	Amort.	Annuités	Situation au 31.12.2021
Banque Cantonale du Valais	2011	10	2021	10 000 000	2.400		120 000	10 000 000.00	10 120 000	0
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		182 000		182 000	10 000 000
CP Poste	2015	15	2030	10 000 000	1.140		114 000		114 000	10 000 000
CP Migros	2017	15	2032	10 000 000	0.875		87 500		87 500	10 000 000
CP Migros	2019	12	2031	5 000 000	0.650		32 500		32 500	5 000 000
CP Ville de Zürich	2019	7	2026	10 000 000	0.240		24 000		24 000	10 000 000
Helvetia Assurances	2011	12	2023	5 000 000	1.840		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		0.640	10 000 000	32 000		32 000	10 000 000
Canton de St-Gall	2021	5	2026		0.000	10 000 000	0		0	10 000 000
Dettes à court terme				40 000 000		25 000 000		40 000 000		25 000 000
Prêt LIM (Agettes)			2021	33 000				33 000	33 000	0
<b>Total</b>				<b>210 033 000</b>		<b>45 000 000</b>	<b>1 683 500</b>	<b>50 033 000</b>	<b>11 716 500</b>	<b>205 000 000</b>

Taux moyen pondéré de la dette au 31.12.2021 : 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

## **PASSAGE AU MCH2**

Document de travail à l'usage du Conseil général

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Changement de plan comptable (passage au MCH2)

Selon l'agenda fixé par le Canton du Valais, toutes les communes valaisannes devront, à partir de l'exercice 2022 au plus tard, publier leurs états financiers sur la base du nouveau modèle comptable harmonisé (MCH2) défini par la Conférence des directrices et des directeurs cantonaux des finances. L'ancien plan comptable a été révisé en tenant compte des normes comptables internationales du secteur public (IPSAS). L'harmonisation de la présentation des comptes publics est nécessaire en matière de coordination des politiques budgétaires (canton/communes), d'établissement de la péréquation financière (données comparables), de transparence et de statistique financière. Désignée comme commune-pilote par la Fédération des communes valaisannes, la Ville de Sion présente, pour la première fois cette année, ses comptes selon les standards du MCH2.

Lors du passage du MCH1 au MCH2, les communes ont l'opportunité de réaliser certains ajustements sur le bilan d'ouverture au 1<sup>er</sup> janvier 2021.

La Ville de Sion a réalisé les ajustements suivants :

- réévaluation des parcelles du patrimoine financier ;
- transfert de biens immobiliers du patrimoine administratif au patrimoine financier ;
- transfert de parcelles du patrimoine financier au patrimoine administratif ;
- transfert de rubriques à l'intérieur du patrimoine administratif ;
- réévaluation des participations financières du patrimoine administratif.

### **Réévaluation des parcelles du patrimoine financier**

Les parcelles du patrimoine financier ont été réévaluées à une valeur prudente du marché. Cette opération a permis d'affecter Fr. 20,81 millions à la réserve liée au retraitement du patrimoine financier.

### **Transfert de biens immobiliers du patrimoine administratif au patrimoine financier**

Après analyse des biens de notre patrimoine administratif, il s'avère que certains bâtiments propriétés de la Ville doivent être transférés au patrimoine financier dans la mesure où ils ne sont pas utilisés par les services municipaux. Nous avons identifié le bâtiment sis à l'Avenue du Grand-Champsec 64 (anciennement IRO), nos parts dans la PPE de la Poste du Nord à l'Avenue du Ritz 24 et les Anciens abattoirs à la Rue de l'Industrie 47. La valeur de ses trois objets s'élève à Fr. 13,11 millions, montant également affecté à la réserve liée au retraitement du patrimoine financier.

### **Transfert de parcelles du patrimoine financier au patrimoine administratif**

L'analyse du patrimoine financier a permis d'identifier quelques parcelles qui devraient figurer dans l'inventaire du patrimoine administratif. Avec le temps et le développement de la Ville, certaines parcelles se sont vues attribuées des affectations publiques et ne peuvent donc plus être réalisées. Ce changement de rubrique à l'actif du bilan augmente de Fr. 2,35 millions le total du patrimoine administratif.

### **Transfert de rubriques à l'intérieur du patrimoine administratif**

Les nouvelles règles comptables permettent de ressortir les valeurs d'achat des terrains bâtis des biens du patrimoine administratif et de les enregistrer sous la nature « Terrains PA » à l'actif du bilan. Les valeurs demeurent au patrimoine administratif, mais elles ne sont par contre plus amorties. Ce transfert réduit la charge d'amortissement de Fr. 11,89 millions pour ces prochaines années.

### **Réévaluation des participations financières du patrimoine administratif**

L'ensemble de nos participations financières remplissent les critères d'une entreprise publique. Ces participations doivent donc figurer dans le patrimoine administratif. Pour respecter le MCH2, notre participation à la Banque Cantonale du Valais doit être transférée du patrimoine financier au patrimoine administratif. Avec ce transfert, la Ville de Sion ne compte plus aucune participation au patrimoine financier.

L'OGFCo permet aux communes qui le souhaitent de réévaluer à la valeur d'acquisition les participations qui ont fait l'objet d'amortissements comptables par le passé. La Ville de Sion a saisi cette opportunité pour réévaluer ses participations dans les sociétés suivantes : FMV SA, Sogaval SA et OIKEN SA. Au total, ces réévaluations ont permis d'affecter 3,43 millions de francs à la réserve de politique budgétaire.

### **Tableau synoptique**

	<b>Au 31.12.2020</b>	<b>Au 01.01.2021</b>	<b>Variations</b>
Réserve de politique budgétaire	CHF 0.-	CHF 3,43 millions	+ CHF 3,43 millions
Réserve liée au retraitement du patrimoine financier	CHF 0.-	CHF 33,92 millions	+ CHF 33,92 millions

### **Réserve de politique budgétaire**

Cette réserve offre aux communes la possibilité de couvrir des déficits futurs du compte de résultats. Une fois constituée, elle permet de faire face à des charges extraordinaires et à d'éventuelles variations importantes des revenus. Il est utile de rappeler que les recettes fiscales et, encore plus, les revenus de l'énergie peuvent être extrêmement volatiles en fonction du contexte global.

A l'avenir, il appartiendra au Conseil municipal de décider du prélèvement ou de l'attribution de montants à la réserve de politique budgétaire. Ces montants seront comptabilisés en tant que charges et revenus extraordinaires dans le compte de résultats (OGFCo, article 85).

### Réserve liée au retraitement du patrimoine financier

Cette réserve, au même titre que la fortune et la réserve de politique budgétaire, fait partie du capital propre de la Ville. Elle ne peut être dissoute qu'en cas de perte de valeur durable ou de vente du patrimoine financier.

### Conclusions

Grâce aux ajustements réalisés, l'endettement net de la Ville de Sion est qualifié de « moyen » selon les valeurs indicatives du MCH2.

<b>Endettement net</b>	<b>Au 31.12.2020 (MCH1)</b>	<b>Au 01.01.2021 (MCH2)</b>	<b>Variations</b>
Endettement net	CHF 91,12 millions	CHF 59,63 millions	- CHF 31,49 millions
Endettement net par habitant (34'710 habitants)	CHF 2'625.-	CHF 1'718.-	- CHF 907.-
	Endettement important (entre 2'501.- et 5'000.-)	Endettement moyen (entre 1'001.- et 2'500.-)	

Ces opérations ont bien entendu été réalisées dans le plus strict respect des règles fixées par la Conférence des directrices et des directeurs cantonaux des finances, le cadre légal cantonal, soit la loi sur les communes et surtout l'ordonnance sur la gestion financière des communes (OGFCo), ainsi que les directives émises par le canton. Le rapport de vérification de notre instance de révision atteste que la réévaluation effectuée est conforme aux dispositions légales.

Le tableau, ci-après, permet de comparer le bilan au 31 décembre 2020 avec le bilan au 1er janvier 2021 selon les standards du nouveau plan comptable harmonisé (MCH2). Les variations correspondent aux opérations de retraitement du bilan d'ouverture au 1er janvier 2021.

Bilan détaillé		Au 31 décembre 2020	Variations	Au 1er janvier 2021
<b>1</b>	<b>Actif</b>	<b>468 399 812.38</b>	<b>37 350 212.00</b>	<b>505 750 024.38</b>
<b>10</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>207 016 382.28</b>	<b>31 485 344.00</b>	<b>238 501 726.28</b>
100	Disponibilités et placement à court terme	12 877 251.89	0.00	12 877 251.89
101	Créances	35 363 526.89	0.00	35 363 526.89
102	Placements financiers à court terme	500 000.00	0.00	500 000.00
104	Actifs de régularisation	10 103 677.15	0.00	10 103 677.15
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	302 915.00	0.00	302 915.00
107	Placements financiers	25 179 826.00	- 81 790.00	25 098 036.00
1070	Actions	81 790.00	- 81 790.00	.00
1071	Placements à intérêts	25 098 036.00	0.00	25 098 036.00
108	Immobilisations corporelles PF	122 689 185.35	31 567 134.00	154 256 319.35
1084	Bâtiments et terrains PF	122 689 185.35	31 567 134.00	154 256 319.35
<b>14</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>261 383 430.10</b>	<b>5 864 868.00</b>	<b>267 248 298.10</b>
140	Immobilisations corporelles PA	158 170 008.00	2 351 429.00	160 521 437.00
1400	Terrains PA	0.00	14 246 418.00	14 246 418.00
1401	Routes / voies de communication	20 950 001.00	0.00	20 950 001.00
1402	Aménagement des eaux	680 000.00	0.00	680 000.00
1403	Autres ouvrages de génie civil	40 000 001.00	0.00	40 000 001.00
1404	Bâtiments PA	94 540 005.00	-11 894 989.00	82 645 016.00
1405	Forêts / Alpage PA	1.00	0.00	1.00
1406	Mobilier, machines, véhicules et équipements	2 000 000.00	0.00	2 000 000.00
142	Immobilisations incorporelles	5 250 000.00	0.00	5 250 000.00
145	Participations, capital social	70 513 422.10	3 513 439.00	74 026 861.10
1454	Participations aux entreprises publiques	70 513 422.10	3 513 439.00	74 026 861.10
146	Subventions d'investissements	27 450 000.00	0.00	27 450 000.00

## Bilan détaillé

Au 31 décembre 2020

Variations

Au 1er janvier 2021

<b>2</b>	<b>Passif</b>	<b>468 399 812.38</b>	<b>37 350 212.00</b>	<b>505 750 024.38</b>
<b>20</b>	<b>Capitaux de tiers</b>	<b>298 132 134.08</b>	<b>0.00</b>	<b>298 132 134.08</b>
200	Engagements courants	16 155 674.14	0.00	16 155 674.14
201	Engagements financiers à court terme	40 000 000.00	0.00	40 000 000.00
204	Passifs de régularisation	7 043 341.10	0.00	7 043 341.10
205	Provisions à court terme	13 675 268.60	0.00	13 675 268.60
206	Engagements financiers à long terme	212 834 323.50	0.00	212 834 323.50
208	Provisions à long terme	3 300 000.00	0.00	3 300 000.00
209	Engagements envers les FS enregistrés comme capitaux de tiers	5 123 526.74	0.00	5 123 526.74
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>170 267 678.30</b>	<b>37 350 212.00</b>	<b>207 617 890.30</b>
<b>290</b>	<b>Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)</b>	<b>8 006 605.36</b>	<b>0.00</b>	<b>8 006 605.36</b>
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	8 006 605.36	0.00	8 006 605.36
<b>291</b>	<b>Fonds enregistrés sous capital propre</b>	<b>182 212.35</b>	<b>0.00</b>	<b>182 212.35</b>
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique	182 212.35	0.00	182 212.35
<b>294</b>	<b>Réserves de politique budgétaire</b>	<b>0.00</b>	<b>3 431 649.00</b>	<b>3 431 649.00</b>
2940	Réserves de politique budgétaire	0.00	3 431 649.00	3 431 649.00
<b>296</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier</b>	<b>0.00</b>	<b>33 918 563.00</b>	<b>33 918 563.00</b>
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	0.00	33 918 563.00	33 918 563.00
<b>299</b>	<b>Excédent/découvert du bilan</b>	<b>162 078 860.59</b>	<b>0.00</b>	<b>162 078 860.59</b>

Document de travail à l'usage du Conseil général



Tél. +41 27 324 70 70  
Fax +41 27 324 70 79  
www.bdo.ch

BDO SA  
Place du Midi 36  
1950 Sion

Au Conseil municipal de la  
**Ville de Sion**  
Sion

## Rapport de vérification en cas de réévaluations lors du passage au MCH2 (art. 58 OGFCo)

Le 28 avril 2022  
17'011'802/2150'4614/E  
BFO/LRO/mbe

Document de travail à l'usage du Conseil général

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Au Conseil municipal de la

### Ville de Sion, Sion

Nous avons effectué l'audit de la réévaluation lors du passage au MCH2 d'un montant de CHF 37'350'212 de la Ville de Sion au sens de l'art. 58 OGFCo.

### Responsabilité du Conseil municipal

La responsabilité du respect des dispositions légales relatives à la réévaluation selon l'art. 58 OGFCo incombe au Conseil municipal.

### Responsabilité de l'auditeur

Notre mission consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion d'audit concernant le respect des dispositions légales sur la réévaluation effectuée. Nous avons effectué notre audit conformément aux Normes d'audit suisses. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles d'éthique et que notre audit soit planifié et réalisé de telle façon qu'il nous permette de constater avec une assurance raisonnable que les dispositions légales sont respectées.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants indiquant si les dispositions légales relatives à la réévaluation sont respectées. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques d'écarts significatifs, que ceux-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, par rapport aux dispositions légales.

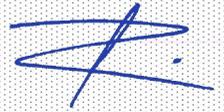
Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

### Opinion d'audit

Selon notre appréciation, la réévaluation effectuée est conforme aux dispositions légales.



Bastien Forré  
Expert-réviseur agréé



Loïc Rossé  
Expert-réviseur agréé

Sion, le 28 avril 2022 BDO SA

*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 2020	Budget 2021	Comptes 2021
		<b>1 099 319.76</b>	<b>610 000</b>	<b>624 439.85</b>
<b>110.3636</b>	<b>Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>17 000.00</b>	<b>30 000</b>	<b>43 604.50</b>
	Fondation pour le développement durable des régions de montagne	-.-	20 000	19 922.50
	Subventions ponctuelles	17 000.00	10 000	23 682.00
<b>110.3637</b>	<b>Personnes physiques</b>	<b>499 477.20</b>	<b>-.-</b>	<b>-.-</b>
	Mesures de solidarité (COVID-19)	499 477.20	-.-	-.-
<b>150.3637</b>	<b>Subventions aux personnes physiques</b>	<b>582 842.56</b>	<b>580 000</b>	<b>580 835.35</b>
	Action rentrée scolaire	582 842.56	580 000	580 835.35

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Economie, Innovation et Tourisme

		Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021
		<b>1 751 070.15</b>	<b>1 600 000</b>	<b>1 626 569.20</b>
<b>260.3634</b>	<b>Subventions aux entreprises publiques</b>	<b>640 000.00</b>	<b>580 000</b>	<b>580 000.00</b>
	Office du tourisme	440 000.00	440 000	440 000.00
	<i>dont Versement</i>	420 000.00	420 000	420 000.00
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	20 000.00	20 000	20 000.00
	The Ark / PhytoArk	200 000.00	140 000	140 000.00
<b>260.3636</b>	<b>Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>919 905.95</b>	<b>860 000</b>	<b>865 095.60</b>
	Espace Création	600 000.00	600 000	600 000.00
	<i>dont Versement à Inartis</i>	400 000.00	400 000	400 000.00
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	200 000.00	200 000	200 000.00
	Aides ponctuelles relatives à la promotion touristique	111 699.55	110 000	112 313.45
	Terroir urbain	68 413.00	80 000	48 542.80
	Aides au développement économique	139 793.40	70 000	104 239.35
<b>264.3637</b>	<b>Subventions aux personnes physiques</b>	<b>191 164.20</b>	<b>160 000</b>	<b>181 473.60</b>
	Subv. mesures d'utilisation rationnelle	191 164.20	160 000	181 473.60

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Education et Culture

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021
	<b>4 329 487.95</b>	<b>4 764 000</b>	<b>4 472 418.62</b>
<b>300.3634 Subventions aux entreprises publiques</b>	<b>150 310.70</b>	<b>180 000</b>	<b>145 770.40</b>
Frais d'itinéraires des apprentis	150 310.70	180 000	145 770.40
<b>300.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>40 000.00</b>	<b>46 000</b>	<b>47 000.00</b>
Université populaire	25 000.00	25 000	25 000.00
Ludothèque de Sion	15 000.00	15 000	15 000.00
Bibliothèque de Bramois	--	6 000	6 000.00
Association des parents d'élèves de Sion et environs	--	--	1 000.00
<b>301.3637 Subventions aux personnes physiques</b>	<b>638 751.55</b>	<b>755 000</b>	<b>786 736.92</b>
Coins lecture (transféré au 301.3104)	994.90	--	--
Frais de placement d'enfants en institutions	24 525.70	35 000	33 825.30
Soins dentaires scolaires	613 230.95	720 000	752 911.62
<b>302.3637 Subventions aux personnes physiques</b>	<b>22 130.00</b>	<b>35 000</b>	<b>28 838.00</b>
Participation à l'écolage Sports-Etudes du C.O. de Grône	22 130.00	35 000	28 838.00
<b>305.3634 Subventions aux entreprises publiques</b>	<b>138 914.75</b>	<b>120 000</b>	<b>130 931.35</b>
Frais d'itinéraires des étudiants	138 914.75	120 000	130 931.35
<b>320.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>3 172 551.45</b>	<b>3 470 000</b>	<b>3 205 833.35</b>
Fondation Sion Violon Musique	260 000.00	513 000	508 851.25
<i>Académie de musique Tibor Varga</i>	<i>110 000.00</i>	<i>118 000</i>	<i>158 000.00</i>
<i>Sion Festival</i>	<i>130 000.00</i>	<i>320 000</i>	<i>275 851.25</i>
<i>Concours International de Violon Tibor Varga Sion-Valais (y compris prix du concours)</i>	<i>20 000.00</i>	<i>75 000</i>	<i>75 000.00</i>
Festival de l'Orgue Ancien	7 000.00	35 000	35 000.00
La Schubertiade de Sion	7 500.00	15 000	10 000.00
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	80 800	74 800.00
<i>dont Versement</i>	<i>21 000.00</i>	<i>27 000</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>
HEMU, Vaud-Valais-Fribourg, site de Sion (transféré au 320.3631)	230 521.45	--	--
<i>dont Versement</i>	<i>117 521.45</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
<i>Mise à disposition des locaux</i>	<i>113 000.00</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
ATVP - Théâtre de Valère et Petithéâtre	834 000.00	904 000	904 000.00
<i>dont Versement</i>	<i>730 000.00</i>	<i>800 000</i>	<i>800 000.00</i>
<i>Mise à disposition des locaux</i>	<i>104 000.00</i>	<i>104 000</i>	<i>104 000.00</i>

## Education et Culture

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021
Théâtre Interface	65 000.00	70 000	--
<i>dont Versement</i>	15 000.00	20 000	--
<i>Mise à disposition des locaux</i>	50 000.00	50 000	--
Association Ferme Asile	445 000.00	445 000	445 000.00
<i>dont Versement</i>	245 000.00	245 000	245 000.00
<i>Mise à disposition des locaux</i>	200 000.00	200 000	200 000.00
Nova Malacuria	--	--	--
Théâtre d'été	70 000.00	--	--
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	25 000.00	25 000	20 000.00
Sociétés chorales	11 000.00	11 000	11 000.00
Sedunum Nostrum	5 000.00	5 000	5 000.00
Festival Flatus	5 000.00	15 000	15 000.00
Teatro Comico	40 000.00	40 000	20 000.00
Fondation Fellini pour le Cinéma	150 000.00	150 000	150 000.00
Festival d'Art de rue	9 100.00	40 000	--
Carnaval de Sion (+ garantie de déficit Fr. 30'000.-)	30 000.00	30 000	--
Irish Festival	85 000.00	100 000	15 982.10
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	43 500.00	50 000	50 000.00
Héros Fourbus	--	--	--
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	18 265.00	20 000	20 000.00
Ma Revue à nous	--	20 000	20 000.00
Pollen Festival	--	50 000	50 000.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Education et Culture

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021
Activités culturelles des écoles	13 000.00	-.-	-.-
Aide à la création (subventions casuelles)	156 165.00	250 000	250 000.00
Aide à l'animation (subventions casuelles)	36 500.00	50 000	50 000.00
<b>320.3637 Subventions aux personnes physiques</b>	<b>166 829.50</b>	<b>158 000</b>	<b>127 308.60</b>
Aide aux études artistiques	48 300.00	55 000	15 065.50
Conservatoire cantonal de musique - Participation élèves	22 311.50	74 000	76 476.00
EJMA - Participation élèves	69 218.00	18 000	24 767.10
Prix culturel	10 000.00	7 000	7 000.00
Autres subventions	17 000.00	4 000	4 000.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Affaires sociales

		Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021
		<b>8 856 044.85</b>	<b>10 328 500</b>	<b>10 097 707.53</b>
<b>400.3636</b>	<b>Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>333 478.50</b>	<b>500 000</b>	<b>474 840.00</b>
	Aide humanitaire	25 000.00	20 000	20 000.00
	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	16 000	16 000.00
	Centre Suisse-Immigrés	40 000.00	40 000	40 000.00
	Chez Paou	30 000.00	30 000	40 000.00
	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	20 000	20 000.00
	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	7 000.00	7 000	12 000.00
	OSEO	50 000.00	50 000	85 000.00
	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
	Autres subventions	27 478.50	199 000	123 840.00
<b>400.3637</b>	<b>Subventions aux personnes physiques</b>	<b>--</b>	<b>5 000</b>	<b>--</b>
	Mise à la charge LAMal	--	5 000	--
<b>401.3637</b>	<b>Subventions aux personnes physiques</b>	<b>312 748.15</b>	<b>330 000</b>	<b>341 674.77</b>
	Gestion communale	286 870.90	300 000	304 176.37
	Frais funéraires	25 877.25	30 000	37 498.40
<b>402.3636</b>	<b>Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>5 295 000.00</b>	<b>6 156 500</b>	<b>6 183 600.40</b>
	Crèche-nurserie Pouponnière valaisanne	1 075 000.00	1 562 000	1 562 000.00
	<i>dont Versement</i>	<i>845 000.00</i>	<i>1 240 000</i>	<i>1 240 000.00</i>
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	<i>230 000.00</i>	<i>322 000</i>	<i>322 000.00</i>
	Crèche-nurserie Les P'tits Furets	1 140 000.00	1 243 000	1 243 000.00
	Crèche Croque Lune	265 000.00	256 000	256 000.00
	Crèche Pirouette	275 000.00	286 000	286 000.00

## Affaires sociales

		Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021
	Crèche-UAPE, Salins (Gribouille / Le Relais)	115 000.00	114 000	114 000.00
<i>dont</i>	<i>Versement</i>	95 000.00	94 000	94 000.00
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	20 000.00	20 000	20 000.00
	UAPE, Châteauneuf (Cartouche)	100 000.00	81 000	81 000.00
	UAPE, Champsec (La Trott')	170 000.00	145 000	145 000.00
	UAPE, Nord de la Ville (La Récré)	150 000.00	222 500	206 000.00
<i>dont</i>	<i>Versement</i>	125 000.00	102 000	102 000.00
	<i>Mise à disposition des locaux</i> (La Récré)	25 000.00	120 500	104 000.00
	UAPE, Bramois (Croqu'Notes)	130 000.00	109 000	109 000.00
<i>dont</i>	<i>Versement</i>	110 000.00	89 000	89 000.00
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	20 000.00	20 000	20 000.00
	UAPE, Sacré-Coeur (Mikado)	125 000.00	129 000	129 000.00
<i>dont</i>	<i>Versement</i>	85 000.00	89 000	89 000.00
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	40 000.00	40 000	40 000.00
	UAPE, Vissigen (Les Papivores)	125 000.00	113 000	113 000.00
	UAPE, Platta (Le Point virgule)	90 000.00	109 000	109 000.00
<i>dont</i>	<i>Versement</i>	60 000.00	79 000	79 000.00
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	30 000.00	30 000	30 000.00
	UAPE, St-Guérin / Les Collines (Arc-en-ciel)	130 000.00	136 000	136 000.00
<i>dont</i>	<i>Versement</i>	105 000.00	111 000	111 000.00
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	25 000.00	25 000	25 000.00
	Crèche-nurserie des Châteaux	705 000.00	704 000	704 000.00
<i>dont</i>	<i>Versement</i>	570 000.00	569 000	569 000.00
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	135 000.00	135 000	135 000.00
	Crèche-UAPE, St-Léonard (convention) + Uvrier	170 000.00	236 000	279 600.00
<i>dont</i>	<i>Versement</i>	--	218 000	218 000.00
	<i>Mise à disposition des locaux</i>	--	18 000	61 600.00
	UAPE, Aproz (convention)	25 000.00	25 000	25 000.00
	UAPE, Oscar Bider (OSEO)	--	114 000	114 000.00
	Association Sédunoise des Lieux d'Accueil de l'Enfance (ASLAE)	380 000.00	442 000	442 000.20
	Parents d'accueil (Le Cartable)	125 000.00	130 000	130 000.20
<b>404.3636</b>	<b>Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>111 009.00</b>	<b>137 000</b>	<b>116 392.00</b>
	Part. communale aux cours de langue	73 551.00	79 000	74 065.00
	Aides casuelles relatives à l'intégration des étrangers	37 458.00	58 000	42 327.00
	REDIDA (chaque 2 ans)	--	--	--
<b>408.3634</b>	<b>Subventions aux entreprises publiques (transféré de 401.3634)</b>	<b>2 803 809.20</b>	<b>3 200 000</b>	<b>2 981 200.36</b>
	Etablissement médico-social (EMS)	2 803 809.20	3 200 000	2 981 200.36

## Sécurité publique

		Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021
		21 000.00	21 000	21'000.00
<b>500.3636</b>	<b>Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>21 000.00</b>	<b>21 000</b>	<b>21'000.00</b>
	Société de protection des animaux (SPA) Valais	20 000.00	20 000	20'000.00
	Société des sous-officiers	1 000.00	1 000	1'000.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Travaux publics et Environnement

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021
	<b>136 518.15</b>	<b>105 000</b>	<b>82 881.05</b>
<b>603.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>76 518.15</b>	<b>45 000</b>	<b>22 881.05</b>
Consortage d'irrigation	2 900.00	3 900	2 900.00
Amélioration du bétail	4 120.00	1 200	4 200.00
Aide à l'agriculture	10 761.25	20 800	12 911.05
La Murithienne, Société valaisanne des sciences naturelles	100.00	1 000	-.-
Soutien syndicats d'élevage et organisations agricoles	2 870.00	8 100	2 870.00
Association Grand Crû Ville de Sion	25 000.00	10 000	-.-
Intempéries 2019 - subvention reconstruction de murs	30 766.90	-.-	-.-
<b>609.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>60 000.00</b>	<b>60 000</b>	<b>60 000.00</b>
Subvention CREALP	60 000.00	60 000	60 000.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Bâtiments et Constructions

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021
	<b>99 109.75</b>	<b>205 000</b>	<b>176 746.70</b>
<b>700.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>			
Subventions ponctuelles	-.-	5 000	-.-
	-.-	5 000	-.-
<b>700.3637 Subventions aux personnes physiques</b>	<b>99 109.75</b>	<b>200 000</b>	<b>176 746.70</b>
Participation à la rénovation d'immeubles privés vieille ville (anc. 701.5670)	18 668.00	100 000	79 684.55
Participation à la rénovation d'immeubles privés extra-muros (anc. 701.5670)	80 441.75	100 000	97 062.15

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Urbanisme et Mobilité

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021
	<b>5 092 679.00</b>	<b>5 881 000</b>	<b>5 814 545.05</b>
<b>850.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>23 319.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
Fondation pour le développement durable des régions de montagne (transféré au 110.3636)	23 319.00	--	--
<b>856.3634 Subventions aux entreprises publiques</b>	<b>4 999 070.95</b>	<b>5 799 000</b>	<b>5 734 570.05</b>
Bus sédunois (offre forfaitaire), communication, reconnaissance des titres de transports	4 363 729.95	5 375 000	5 392 062.35
Bus agglomération	95 000.00	100 000	81 060.00
<i>Amélioration cadence 15' ligne Sion-Conthey-Ardon</i>	95 000.00	100 000	81 060.00
Lunabus	59 169.00	67 000	55 767.70
<i>Lunabus Sion-Martigny</i>	34 604.00	40 000	35 000.00
<i>Lunabus Sion-Savièse-Grimisuat-Ayent</i>	14 565.00	17 000	10 000.00
<i>Bus de nuit Sion-Sierre</i>	10 000.00	10 000	10 767.70
Gratuité des bus lors des nocturnes de Noël	--	7 000	--
Courses navettes manifestations	--	15 000	3 680.00
Navettes autonomes	481 172.00	235 000	202 000.00
<b>856.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>25 289.05</b>	<b>37 000</b>	<b>19 000.00</b>
Slow up	5 000.00	20 000	--
ValaisRoule	14 970.30	15 000	15 000.00
Subventions ponctuelles (défi vélo)	5 318.75	2 000	4 000.00
<b>856.3637 Subventions aux personnes physiques</b>	<b>45 000.00</b>	<b>45 000</b>	<b>60 975.00</b>
Aide à l'achat de deux-roues à assistance électrique	45 000.00	45 000	45 000.00
Subvention abonnements CFF Uvrier	--	--	15 975.00

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Sport, Jeunesse et Loisirs

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021
	<b>589 687.65</b>	<b>529 000</b>	<b>477 867.20</b>
<b>900.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>349 464.25</b>	<b>275 000</b>	<b>227 140.00</b>
Déficit Cours des Mayens	19 964.25	20 000	--
Cercle des Nageurs	5 000.00	5 000	5 000.00
Tour de Romandie	66 720.00	--	--
Concours hippique national	15 000.00	15 000	15 000.00
Subventions casuelles	242 780.00	235 000	207 140.00
<b>900.3637 Subventions aux personnes physiques</b>	<b>--</b>	<b>10 000</b>	<b>10 500.00</b>
Sportifs suisses d'élite	--	10 000	10 500.00
<b>906.3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>240 223.40</b>	<b>244 000</b>	<b>240 227.20</b>
Prix jeunesse	3 500.00	3 500	2 000.00
Education donne de la force	6 590.65	7 500	7 235.50
Pro Forma	200 000.00	200 000	200 000.00
Subventions casuelles	30 132.75	33 000	30 991.70

Document de travail à l'usage du Conseil général

## Liste des abréviations

AFC	ADMINISTRATION FEDERALE DES CONTRIBUTIONS	MCH	MODELE COMPTABLE HARMONISE
AIS	AERONAUTICAL INFORMATION SERVICE	MPE	MATURITE PROFESSIONNELLE ECONOMIE
APEA	AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE	OFAC	OFFICE FEDERAL DE L'AVIATION CIVILE
APG	ALLOCATION PERTE DE GAIN	OFROU	OFFICE FEDERAL DES ROUTES
ASEC	ASSOCIATION DE LA STATION D'EPURATION DE CHANDOLINE	OGFCo	ORDONNANCE SUR LA GESTION FINANCIERE DES COMMUNES
ASLAE	ASSOCIATION SEDUNOISE DES LIEUX D'ACCUEIL DE L'ENFANCE	OSAD	ORGANISATIONS DE SOINS ET D'AIDE A DOMICILE
AVS	ASSURANCE VIEILLESSE ET SURVIVANTS	OSEO	ŒUVRE SUISSE D'ENTRAIDE OUVRIERE
CAD	CHAUFFAGE A DISTANCE	PA	PATRIMOINE ADMINISTRATIF
CIGES	CENTRE INFORMATIQUE DE GESTION	PAZ	PLAN D'AFFECTATION DE ZONES
CMS	CENTRE MEDICO-SOCIAL	PF	PATRIMOINE FINANCIER
CPVS	CAISSE DE PENSION DE LA VILLE DE SION	PCI	PROTECTION CIVILE
CREALP	CENTRE DE RECHERCHE SUR L'ENVIRONNEMENT ALPIN	PGEE	PLAN GENERAL D'EVACUATION DES EAUX
CRR	CLINIQUE ROMANDE DE READAPTATION	PRVC	POLICE REGIONALE DES VILLES DU CENTRE
CSI	CENTRE SUISSES-IMMIGRES	RCCZ	REGLEMENT COMMUNAL DE CONSTRUCTION ET DE ZONES
ECCG-EPP	ECOLE DE CULTURE GENERALE, DE COMMERCE ET PREPROFESSIONNELLE	REDIDA	RENCONTRES D'ICI ET D'AILLEURS
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
LIM	LOI FED. SUR L'AIDE AUX INVESTISSEMENTS DANS LES REGIONS DE MONTAGNE	UTO	USINE DE TRAITEMENT DES ORDURES
LVT	LIGUE VALAISANNE CONTRE LES TOXICOMANIES		