



VILLE DE SION



Chiffres clés du

Budget 2016

**Approuvé par le Conseil général
en séance du 14 décembre 2015**

BUDGET 2016 - Amendements

Se basant sur les dispositions de la loi du 5 février 2004 sur les communes ainsi que sur celles du règlement communal d'organisation du 1er juin 2008, le conseil général, en plenum du 14 décembre 2015, a accepté le budget 2016 de la Ville de Sion après y avoir apporté les amendements suivants :

N° compte	Division - Centre d'activité	Libellé	Ancien montant	Nouveau montant	Variation
Comptes de fonctionnement					
110.318	Administration générale - Administration et archives	Honoraires et prestations de service	815'000	715'000	-100'000
114.365	Administration générale - Culture	Subventions accordées à des institutions privées	3'186'300	3'236'300	50'000
Diminution des charges de fonctionnement					-50'000

Les indicateurs financiers et les chiffres-clés du budget 2016, modifiés en fonction des amendements ci-dessus, font l'objet du présent document.

Le projet de budget 2016 détaillé, établi par le conseil municipal et soumis au conseil général en octobre 2015, peut être obtenu auprès du service des finances de la Ville de Sion.

CONSEIL MUNICIPAL

Le Président : Le Secrétaire :

Marcel MAURER Philippe DUCREY

CONSEIL GENERAL

Le Président : Le Secrétaire :

Sébastien GATTLEN Philippe CHERIX

Aperçu du compte administratif

Comptes
2014

Budget
2015

Budget
2016

Compte de fonctionnement

Résultat avant amortissements comptables

Charges financières	- fr.	188'967'566.13	192'948'200	189'629'100
Revenus financiers	+ fr.	208'202'966.24	212'388'900	210'548'000
Marge d'autofinancement	= fr.	19'235'400.11	19'440'700	20'918'900

Résultat après amortissements comptables

Marge d'autofinancement	+ fr.	19'235'400.11	19'440'700	20'918'900
Amortissements ordinaires	- fr.	18'442'892.13	19'170'700	19'543'900
Excédent de revenus	= fr.	792'507.98	270'000	1'375'000

Compte des investissements

Dépenses	+ fr.	25'976'568.46	26'555'000	27'080'000
Recettes	- fr.	2'140'318.90	3'152'000	2'795'000
Investissements nets	= fr.	23'836'249.56	23'403'000	24'285'000

Financement

Marge d'autofinancement	+ fr.	19'235'400.11	19'440'700	20'918'900
Investissements nets	- fr.	23'836'249.56	23'403'000	24'285'000
Insuffisance de financement	= fr.	4'600'849.45	3'962'300	3'366'100

1. Degré d'autofinancement (I1)		MCH	2014	2015	2016
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		+ fr.	792'507.98	270'000	1'375'000
Amortissements du patrimoine administratif	331	+ fr.	18'442'892.13	19'170'700	19'543'900
Autofinancement		= fr.	19'235'400.11	19'440'700	20'918'900
Dépenses d'investissement reportées au bilan	5	+ fr.	25'976'568.46	26'555'000	27'080'000
Recettes d'investissement reportées au bilan	6	- fr.	2'140'318.90	3'152'000	2'795'000
Investissements nets		= fr.	23'836'249.56	23'403'000	24'285'000
Autofinancement x 100		=	80.7%	83.1%	86.1%
Investissements nets					

Valeurs indicatives

I1 >= 100%	5 - très bien
80% =< I1 < 100%	4 - bien
60% =< I1 < 80%	3 - satisfaisant (à court terme)
0% =< I1 < 60%	2 - insuffisant
I1 < 0%	1 - très mauvais

2. Capacité d'autofinancement (I2)		MCH	2014	2015	2016
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		+ fr.	792'507.98	270'000	1'375'000
Amortissements du patrimoine administratif	331	+ fr.	18'442'892.13	19'170'700	19'543'900
Autofinancement		= fr.	19'235'400.11	19'440'700	20'918'900
Revenus du compte de fonctionnement	4	+ fr.	208'202'966.24	212'388'900	210'548'000
Subventions redistribuées	47	- fr.	22'400.00	-	5'000
Prélèvements sur les financements spéciaux	48	- fr.	131'886.76	823'900	628'500
Imputations internes	49	- fr.	8'627'281.51	8'329'200	5'167'200
Revenus financiers		fr.	199'421'397.97	203'235'800	204'747'300
Autofinancement x 100		=	9.6%	9.6%	10.2%
Revenus financiers					

Valeurs indicatives		
I2 >= 20%		5 - très bien
15% =< I2 < 20%		4 - bien
8% =< I2 < 15%		3 - satisfaisant
0% =< I2 < 8%		2 - insuffisant
I2 < 0%		1 - très mauvais

3. Taux des amortissements ordinaires (I3)			2014	2015	2016
Patrimoine administratif avant amortissement	+	fr.	249'906'459.82	254'866'567.69	259'980'867.69
Prêts et participations permanentes avant amortissement	-	fr.	66'714'845.10	66'614'845.10	66'514'845.10
Patrimoine administratif à amortir	=	fr.	183'191'614.72	188'251'722.59	193'466'022.59
Amortissements ordinaires du patrimoine admin.	3310 =	fr.	18'342'892.13	19'070'700.00	19'443'900.00
$\frac{\text{Amortissements} \times 100}{\text{Patrimoine administratif à amortir}}$			10.0%	10.1%	10.1%

Amortissements ordinaires:

minimum 10 % du patrimoine administratif en application de l'art. 51, al. 1 de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes du 16 juin 2004

Valeurs indicatives

I3	>= 10%	5 - amortissements suffisants
8% =< I3	< 10%	4 - amortissements moyens (à court terme)
5% =< I3	< 8%	3 - amortissements faibles
2% =< I3	< 5%	2 - amortissements insuffisants
I3	< 2%	1 - amortissements nettement insuffisants

4. Endettement net par habitant (I4)				2014	2015	2016
Engagements courants	20	+	fr.	17'046'887.30		
Dettes à court terme	21	+	fr.	20'000'000.00		
Dettes à moyen et à long terme	22	+	fr.	162'823'994.10		
Engagements envers des entités particulières	23	+	fr.	520'250.98		
Provisions	24	+	fr.	14'498'418.27		
Passifs transitoires	25	+	fr.	5'128'844.45		
Dette brute		=	fr.	220'018'395.10		
Ou						
Total des passifs	2	+	fr.	434'201'747.26		
Fortune	29	-	fr.	196'914'652.00		
Financements spéciaux	28	-	fr.	17'268'700.16		
Dette brute		=	fr.	220'018'395.10	309'191'142.10	311'953'992.10
Disponibilités	10		fr.	11'130'853.81		
Avoir	11	+	fr.	-52'340'546.46		
Placements	12	+	fr.	129'931'503.45		
Actifs transitoires	13	+	fr.	114'016'368.77		
Patrimoine financier réalisable		=	fr.	202'738'179.57	239'636'179.57	239'636'179.57
Endettement net				17'280'215.53	69'554'962.53	72'317'812.53
Nbre d'habitant (pop. ESPOP année N-1)				32'797	33'300	33'800
$\frac{\text{Dette brute} - \text{Patrimoine financier réalisable}}{\text{Nbre d'habitant (pop. ESPOP année N-1)}} =$				527	2'089	2'140

Valeurs indicatives

I4 < 3'000	5 - endettement faible
3'000 =< I4 < 5'000	4 - endettement mesuré
5'000 =< I4 < 7'000	3 - endettement important
7'000 =< I4 < 9'000	2 - endettement très important
I4 >= 9'000	1 - endettement excessif

5. Taux du volume de la dette brute (I5)				2014	2015	2016	
Engagements courants	20	+	fr.	17'046'887.30			
Dettes à court terme	21	+	fr.	20'000'000.00			
Dettes à moyen et long termes	22	+	fr.	162'823'994.10			
Engagements envers des entités particulières	23	+	fr.	520'250.98			
Provisions	24	+	fr.	14'498'418.27			
Passifs transitoires	25	+	fr.	5'128'844.45			
Dette brute		=	fr.	220'018'395.10			
Ou							
Total des passifs	2	+	fr.	434'201'747.26			
Fortune	29	-	fr.	196'914'652.00			
Financements spéciaux	28	-	fr.	17'268'700.16			
Dette brute		=	fr.	220'018'395.10	309'191'142.10	311'953'992.10	
Revenus du compte de fonctionnement	4	+	fr.	208'202'966.24	212'388'900.00	210'548'000.00	
Subventions redistribuées	47	-	fr.	22'400.00	-	5'000.00	
Prélèvements sur les financements spéciaux	48	-	fr.	131'886.76	823'900.00	628'500.00	
Imputations internes	49	-	fr.	8'627'281.51	8'329'200.00	5'167'200.00	
Revenus financiers		=	fr.	199'421'397.97	203'235'800.00	204'747'300.00	
$\frac{\text{Dette brute x100}}{\text{Revenus financiers}}$				=	110.3%	152.1%	152.4%

Valeurs indicatives

I5 < 150%	5 - très bien
150% =< I5 < 200%	4 - bien
200% =< I5 < 250%	3 - satisfaisant
250% =< I5 < 300%	2 - insuffisant
I5 >= 300%	1 - mauvais

Aperçu du compte annuel

Comptes 2014

Budget 2015

Budget 2016

Compte de fonctionnement	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Total des charges (amortissements inclus)	207'410'458.26		212'118'900		209'173'000	
Total des revenus		208'202'966.24		212'388'900		210'548'000
Excédent de revenus	792'507.98		270'000		1'375'000	
Total	208'202'966.24	208'202'966.24	212'388'900	212'388'900	210'548'000	210'548'000
Compte des investissements	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Total des dépenses reportées au bilan	25'976'568.46		26'555'000		27'080'000	
Total des recettes reportées au bilan		2'140'318.90		3'152'000		2'795'000
Investissements nets 3)		23'836'249.56		23'403'000		24'285'000
Total	25'976'568.46	25'976'568.46	26'555'000	26'555'000	27'080'000	27'080'000
Financement						
Report des investissements nets	23'836'249.56		23'403'000		24'285'000	
Report des amort. ordinaires du patrimoine administratif		18'442'892.13		19'170'700		19'543'900
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		792'507.98		270'000		1'375'000
Insuffisance de financement		4'600'849.45		3'962'300		3'366'100
Total	23'836'249.56	23'836'249.56	23'403'000	23'403'000	24'285'000	24'285'000
Modification du capital						
Report de l'insuffisance de financement	4'600'849.45		3'962'300		3'366'100	
Report des dépenses d'investissement au bilan		25'976'568.46		26'555'000		27'080'000
Report des recettes d'investissement au bilan	2'140'318.90		3'152'000		2'795'000	
Report des amortissements au bilan	18'442'892.13		19'170'700		19'543'900	
Augmentation de la fortune	792'507.98		270'000		1'375'000	
Total	25'976'568.46	25'976'568.46	26'555'000	26'555'000	27'080'000	27'080'000

3) Remarque: si négatif = excédent de recettes du compte des investissements

Compte de fonctionnement selon les divisions

Comptes 2014

Budget 2015

Budget 2016

	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Division 1 : Administration générale	15'044'765.56	2'004'253.30	17'253'000	2'137'000	17'219'000	1'156'000
Division 2 : Finances	22'564'385.67	118'022'697.80	23'326'900	122'948'900	26'536'000	130'484'000
Division 3 : Instruction publique	35'370'384.62	7'443'460.66	35'047'000	7'537'000	36'044'000	7'319'000
Division 4 : Sécurité sociale	25'824'975.58	4'443'476.78	26'502'000	4'382'000	26'498'000	4'634'000
Division 5 : Sécurité publique	13'397'004.49	8'749'076.34	14'002'000	9'149'000	14'255'000	9'330'000
Division 6 : Travaux publics	48'747'712.10	30'512'555.07	48'737'000	31'024'000	49'082'000	31'202'000
Division 7 : Edilité et Urbanisme	17'374'632.62	5'372'049.00	18'386'000	5'141'000	18'538'000	5'318'000
Division 8 : Eau, énergie	29'086'597.62	31'655'397.29	28'865'000	30'070'000	21'001'000	21'105'000
Total des charges et des revenus	207'410'458.26	208'202'966.24	212'118'900	212'388'900	209'173'000	210'548'000
Excédent de revenus	792'507.98		270'000		1'375'000	

Compte de fonctionnement selon les natures

Comptes 2014

Budget 2015

Budget 2016

	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	49'246'885.77		51'187'400		52'580'600	
31 Biens, services et marchandises	61'823'523.77		62'278'600		57'760'650	
32 Intérêts passifs	4'630'348.09		4'985'000		7'630'000	
33 Amortissements	20'337'277.39		21'179'200		21'449'400	
34 Parts à des contributions sans affectation	3'438'516.05		3'440'000		3'440'000	
35 Dédommagements versés à des collectivités publiques	9'470'924.55		9'727'800		9'601'800	
36 Subventions accordées	48'726'833.12		49'775'600		50'306'600	
37 Subventions redistribuées	22'400.00		-		5'000	
38 Attributions aux financements spéciaux	1'086'468.01		1'216'100		1'231'750	
39 Imputations internes	8'627'281.51		8'329'200		5'167'200	
40 Impôts		109'017'926.51		108'294'000		114'674'000
41 Patentes et concessions		164'651.95		181'000		168'000
42 Revenus des biens		16'023'143.75		22'901'400		23'365'900
43 Contributions		65'172'841.81		62'777'600		57'359'200
44 Parts à des recettes et contributions sans affectation		468'696.15		310'000		110'000
45 Restitutions de collectivités publiques		2'695'935.20		2'511'000		2'633'700
46 Subventions		5'878'202.60		6'260'800		6'436'500
47 Subventions à redistribuer		22'400.00		-		5'000
48 Prélèvements sur les financements spéciaux		131'886.76		823'900		628'500
49 Imputations internes		8'627'281.51		8'329'200		5'167'200
Total des charges et des revenus	207'410'458.26	208'202'966.24	212'118'900	212'388'900	209'173'000	210'548'000
Excédent de revenus	792'507.98		270'000		1'375'000	

Compte des investissements selon les divisions

Comptes 2014

Budget 2015

Budget 2016

	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Division 1 : Administration générale	442'431.35		2'700'000		1'600'000	
Division 2 : Finances	5'130'281.20	61'500.00	4'310'000		4'160'000	
Division 3 : Instruction publique	2'437'718.20	96'816.00	1'100'000	260'000	1'950'000	590'000
Division 4 : Sécurité sociale	133'000.00		600'000		350'000	
Division 5 : Sécurité publique	312'031.35	392'674.40	800'000	200'000	360'000	
Division 6 : Travaux publics	11'687'081.75	1'142'768.15	9'710'000	1'860'000	10'200'000	1'745'000
Division 7 : Edilité et Urbanisme	3'824'440.71	120'000.00	4'570'000	130'000	5'960'000	140'000
Division 8 : Eau, énergie	2'009'583.90	326'560.35	2'765'000	702'000	2'500'000	320'000
Total des dépenses et des recettes	25'976'568.46	2'140'318.90	26'555'000	3'152'000	27'080'000	2'795'000
Excédent de dépenses		23'836'249.56		23'403'000		24'285'000

Compte des investissements selon les natures

Comptes 2014

Budget 2015

Budget 2016

	Comptes 2014		Budget 2015		Budget 2016	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Investissements propres	21'332'019.40		21'045'000		21'770'000	
52 Prêts et participations permanentes	199'780.00		-		-	
56 Subventions accordées	3'677'918.05		4'610'000		4'150'000	
58 Autres dépenses activables	766'851.01		900'000		1'160'000	
60 Transferts au patrimoine financier		-		312'000		-
61 Contributions de tiers		831'710.40		765'000		605'000
66 Subventions acquises		1'308'608.50		2'075'000		2'190'000
Total des dépenses et des recettes	25'976'568.46	2'140'318.90	26'555'000	3'152'000	27'080'000	2'795'000
Excédent de dépenses		23'836'249.56		23'403'000		24'285'000

Financement des investissements	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	B 2015	B 2016
Compte général										
Dépenses d'investissements	19 504 633	17 769 707	18 261 235	20 990 364	24 109 528	24 052 839	25 103 596	19 425 531	19 540 000	20 700 000
Subventions/participations de tiers	-2 281 138	-2 975 237	-2 951 137	-2 062 133	-5 481 289	-1 073 014	-3 377 120	-1 561 785	-2 210 000	-2 365 000
Autofinancement	-20 361 666	-16 040 856	-12 321 420	-11 902 844	-14 518 137	-18 409 944	-17 445 137	-13 685 410	-14 075 900	-15 690 400
Endettement/désendettement du compte général	-3 138 171	-1 246 386	2 988 679	7 025 387	4 110 101	4 569 881	4 281 339	4 178 336	3 254 100	2 644 600
Comptes à financements spéciaux										
Dépenses d'investissements	10 855 952	5 419 088	6 825 205	6 149 999	6 519 865	4 516 285	6 383 151	6 551 038	7 015 000	6 380 000
Subventions/participations de tiers	-8 296 093	- 776 622	-1 418 347	-1 725 324	-1 850 433	- 994 461	- 942 476	- 578 534	- 942 000	- 430 000
Autofinancement	-24 272 236	-3 248 897	-3 958 438	-4 099 869	-4 301 703	-4 496 335	-4 544 234	-5 549 990	-5 364 800	-5 228 500
Endettement/désendettement des cptes à fin. spéciaux	-21 712 376	1 393 569	1 448 420	324 806	367 729	- 974 512	896 441	422 514	708 200	721 500
Nouvel endettement / désendettement de la Ville	-24 850 547	147 183	4 437 099	7 350 192	4 477 830	3 595 370	5 177 781	4 600 849	3 962 300	3 366 100

Autres données financières	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	B 2015	B 2016
Dépenses consolidées (en millions de francs)	204.6	191.2	203.2	208.7	219.6	210.1	211.3	206.3	211.2	211.6
Fonctionnement	174.2	168.0	178.1	181.5	189.0	181.5	179.8	180.3	184.6	184.5
Investissements	30.4	23.2	25.1	27.1	30.6	28.6	31.5	26.0	26.6	27.1
Recettes consolidées (en millions de francs)	229.5	191.1	198.7	201.3	215.1	206.5	206.1	201.7	207.2	208.2
Fonctionnement	218.9	187.3	194.3	197.5	207.8	204.4	201.8	199.6	204.1	205.4
Investissements	10.6	3.8	4.4	3.8	7.3	2.1	4.3	2.1	3.2	2.8
Formes de financement (en millions de francs)										
Investissements nets	19.8	19.4	20.7	23.4	23.3	26.5	27.2	23.8	23.4	24.3
Autofinancement - financement interne	44.6	19.3	16.3	16.0	18.8	22.9	22.0	19.2	19.4	20.9
Nouvel endettement / désendettement de la Ville	-24.8	0.1	4.4	7.4	4.5	3.6	5.2	4.6	4.0	3.4
Attributions / Prélèvements sur fonds de finan. spéciaux	9.4	0.1	-1.8	-1.4	-1.4	0.0	-0.5	-1.0	-0.4	-0.6
Nouvel endettement / désendettement après attributions et prélèvements sur fonds de financements spéciaux	-15.4	0.2	2.6	6.0	3.1	3.6	4.7	3.6	3.6	2.8
Indicateurs officiels de l'Etat du Valais										
1 Degré d'autofinancement en %	225.6	99.2	78.6	68.5	80.8	86.4	80.9	80.7	83.1	86.1
2 Capacité d'autofinancement en %	21.6	10.3	8.4	8.2	9.1	11.3	10.9	9.6	9.6	10.2
3.1 Taux des amortissements ordinaires en %	10.9	10.5	10.3	10.4	10.6	10.0	10.0	10.0	10.1	10.1
3.2 Taux global des amortissements en %	28.6	14.3	11.7	10.8	12.1	13.5	12.4	10.4		
4 Endettement net en millions de francs	-10.1	-9.8	-7.2	-1.2	1.8	8.9	13.6	17.3	69.6	72.3
Endettement net par habitant en francs	-353	-341	-246	-42	60	282	424	527	2'089	2'140
5 Taux de la dette brute en %	93.4	91.6	100.1	96.9	94.4	104.8	112.9	110.3	152.1	152.4