



# Budget 2024

de la ville de Sierre

Approuvé par le Conseil général le 13 décembre 2023

## BUDGET DE L'EXERCICE 2024

Le budget 2024 de la ville de Sierre, dont les principaux indicateurs sont repris ci-après, a été approuvé par le Conseil municipal lors de sa séance du 19 septembre 2023. Il a ensuite été soumis au Conseil général qui, après amendement, l'a approuvé lors de sa séance du 13 décembre 2023.

Le plan financier à 4 ans, qui a également été porté à la connaissance du Conseil général, reflète pour sa première année les chiffres du budget 2024 avant amendement.

### COMPTE DE RÉSULTATS

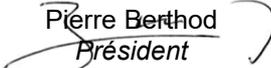
Charges financières	-87'146'850
Revenus financiers	+96'371'300
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>9'224'450</b>
Amortissements planifiés	-12'557'000
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-1'765'800
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+933'100
<b>Excédent de charges</b>	<b>-4'165'250</b>

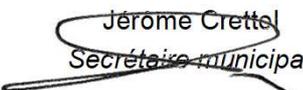
### COMPTE D'INVESTISSEMENTS

Total des dépenses	+18'485'500
Total des recettes	-2'230'000
<b>Investissements nets</b>	<b>16'255'500</b>

### FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Marge d'autofinancement	+9'224'450
Investissements nets	-16'255'500
<b>Découvert de financement et recours théorique à l'emprunt</b>	<b>-7'031'050</b>

  
Pierre Berthod  
Président

  
Jérôme Crettel  
Secrétaire municipal

Sierre, le 27 décembre 2023

# **TABLE DES MATIERES**

<b>MESSAGE INTRODUCTIF .....</b>	<b>3</b>
<b>APERÇUS DU COMPTE DE RÉSULTATS ET INVESTISSEMENTS</b>	
Compte de résultats et investissements .....	11
Compte de résultats échelonné .....	12
Compte de résultats selon les tâches .....	13
Compte de résultats selon les natures .....	14
Compte des investissements selon les tâches .....	15
Compte des investissements selon les natures .....	16
<b>STRUCTURE DU PLAN COMPTABLE MCH2 .....</b>	<b>17 - 19</b>
<b>COMPTES DE RÉSULTATS DÉTAILLÉS .....</b>	<b>20 - 65</b>
<b>COMPTES DES INVESTISSEMENTS DÉTAILLÉS .....</b>	<b>66 - 76</b>
<b>MESSAGE EXPLICATIF .....</b>	<b>77 - 115</b>

# Budget 2024

## Message du Conseil municipal

### 1. Le budget 2024 de la ville de Sierre

Après un budget 2023 et des comptes 2022 respectivement proche de l'équilibre et légèrement excédentaire, l'exercice 2024 devrait se solder par un retour à des chiffres rouges plus marqués, avec un excédent de charges après amortissements de plus de 4.1 millions de francs.

Les dépenses à caractère social (santé publique et prévoyance sociale) jouent un rôle important dans cette détérioration, avec une augmentation de 800'000 francs par rapport au budget 2023. Par comparaison avec les comptes 2022, elles devraient même croître de 2.2 millions de francs. Que ce soient les coûts liés à la curatelle officielle et à l'autorité de protection de l'enfant et de l'adulte, aux crèches, aux dépenses d'aide sociale ou encore de participation aux EMS et au fonctionnement du CMS, ces charges échappent au contrôle de la commune.

Ce budget est également marqué par la progression des charges liées à la Police Régionale des Villes du Centre (PRVC). Cette tâche publique, confiée à une association de communes, augmente de 290'000 francs par rapport au budget 2023. En comparaison avec les comptes 2022, cette hausse se monte à 470'000 francs.

A cela s'ajoutent les recettes des aménagements de production attendues, qui devraient subir une légère baisse en 2024 (- 850'000 francs par rapport au budget 2023). Les recettes nettes attendues demeurent tout de même à un niveau élevé de l'ordre de 6.67 millions francs, et en progression de 5.67 millions de francs par rapport aux comptes 2022.

La bonne tenue de cette manne issue de la production électrique a conduit la municipalité à doter le fonds « énergie et climat » de 1.5 million. En effet, affecter la totalité de ces recettes au ménage communal relèverait d'une gestion imprudente, s'agissant de rendements qui sont aléatoires et qui ne proviennent pas de l'exercice de la puissance publique de la commune. Par ailleurs, les impératifs liés à l'urgence climatique et à la nécessité d'accroître la part des énergies renouvelables et ainsi contribuer à la souveraineté énergétique, restent plus que jamais d'actualité.

Relevons également que la 2<sup>ème</sup> étape de l'abandon du financement de l'enseignement tertiaire par les communes sièges entraîne une économie nette de 900'000 francs.

Du côté des recettes fiscales, celles-ci devraient augmenter globalement de 1 million de francs. Cette progression est essentiellement due à l'impôt sur les bénéfices des personnes morales. Les recettes issues de l'impôt des personnes physiques devraient, quant à elles, rester stables, malgré l'augmentation des déductions autorisées pour les frais de caisse maladie dès 2024.

S'agissant des investissements nets, ils sont du même ordre de grandeur que ceux prévus dans le budget 2023, et devraient se situer aux alentours de 16.3 millions de francs (en retrait de 2.8 millions par rapport au précédent budget). Les plus importants d'entre eux concernent la poursuite du projet de rénovation de l'école de Borzuat ainsi que divers projets routiers et d'aménagements urbains.

Quant à la marge d'autofinancement, elle devrait atteindre 9.23 millions de francs, en retrait de 1.6 million de francs par rapport au budget 2023.

## 2. Variations majeures du compte de résultat

### 2.1. Comparaison avec le budget 2023 (en milliers de francs)

Les variations majeures, entre le budget 2024 et 2023, concernent essentiellement les comptes suivants (les chiffres négatifs correspondent à des écarts défavorables).

0220.3010.00	Traitements Services centraux		-132'200
0222.3010.00	Traitements Edilité et urbanisme		-213'000
1110.3632.00	Participation PRVC		-288'000
2120.3631.00	Contribution communale au personnel enseignant		-109'000
2730.3631.00	Ecoles cantonales du degré tertiaire		963'500
3320.4451.00	Dividende Télévision Sierre SA		-250'000
4120.3634.00	Soins en EMS (part. communale)		-100'000
4210.3632.00	Participation au Centre médico-social régional		-325'000
5230.3631.00	Institutions pour handicapés		-382'000
5450.3632.00	Crèche - UAPE		-112'000
5451.3130.00	Gestion dossiers et administration Curatelle		-279'600
6150.4240.00	Prestations pour tiers (ST)		-105'000
6220.3631.00	Participation transports publics régionaux		-130'000
6230.3130.01	Transports publics, Bus sierrois	-196'000	
6230.4631.00	Subventions transports publics	100'000	-96'000
7100.3130.00	Gestion, administration et surveillance	-268'000	
7100.3130.01	Surveillance, contrôle, analyse	165'600	-102'400
7200.3632.00	STEP de Noës		-100'000
7300.3300.30	Amortissement infrastructures déchets		125'000
7300.4240.01	Taxes de base		-165'000
7690.3132.01	Surveillance et assainissement		102'500
7690.3511.00	Dotation fonds Energie et Climat	-1'500'000	
7690.3634.00	Dotation fonds Energie et Climat	1'000'000	-500'000
7690.4634.00	Autres subventions environnementales		-165'000
8710.4250.00	Recettes d'aménagements de production	-1'093'100	
8710.4451.00	Energie restitution FM Gouggra SA	302'500	-790'600
8710.4451.07	Dividende Oiken		-274'500
9100.3181.00	Pertes fiscales		150'000
9100.4000.00	Impôt sur le revenu	-500'000	
9100.4001.00	Impôt sur la fortune	400'000	
9100.4002.00	Impôt prélevé à la source	-250'000	
9100.4022.00	Impôt prest capital prévoyance prof	100'000	
9100.4022.03	Impôt sur gains immobiliers	185'000	-65'000
9100.4023.00	Droits de mutations		115'000
9110.4010.00	Impôt sur le bénéfice		900'000
9631.3431.00	Entretien bâtiments du patrimoine financier		300'000
9631.4260.00	Remboursements et participations de tiers		-365'000
9900.3660.20	Amortissement Subventions d'investissement		-396'000
	<b>Total</b>		<b>-2'789'300</b>

## 2.2. Comparaison avec les comptes 2022 (en milliers de francs)

Les variations majeures, entre le budget 2024 et les comptes 2022, concernent essentiellement les comptes suivants (les chiffres négatifs correspondent à des écarts défavorables).

0220.3010.00	Traitements Services centraux		-160'257
1110.3632.00	Participation PRVC		-437'666
1220.3130.00	Gestion dossiers et administration APEA		804'147
1220.4632.02	Facturation Noble-Contrée (APEA)		-183'875
2130.3631.00	Contribution communale au personnel enseignant		-289'328
2130.4612.00	Frais d'écolage		101'075
2190.3010.00	Traitements direction des écoles		-175'066
2730.3631.00	Ecoles cantonales du degré tertiaire	860'874	
2730.3631.01	Ecole de design et Haute Ecole d'art du Vs (Edhea)	269'886	
2730.3631.02	Formation universitaire à distance (FS-CH)	482'162	
2730.4632.00	Part communes district aux frais HES	-182'114	1'430'809
3320.4451.00	Dividende Télévision Sierre SA		-255'155
4120.3634.00	Soins en EMS (part. communale)		416'367
4210.3632.00	Participation au Centre médico-social régional		-601'149
5230.3631.00	Institutions pour handicapés		-471'537
5450.3632.00	Crèche - UAPE		-394'068
5451.3130.00	Gestion dossiers et administration Curatelle		-372'186
5720.3637.00	Aide sociale		-450'574
6130.3631.00	Participation entretien routes cantonales		709'027
6150.3010.00	Traitements Travaux publics		-402'622
6230.3130.01	Transports publics, Bus sierrois	-302'786	
6230.4631.01	Subventions ponctuelles transports publics	-126'880	-429'666
7690.3511.00	Dotation fonds Energie et Climat		-1'500'000
7690.4634.00	Autres subventions environnementales		-190'000
8500.3635.01	Soutien entreprises - réduction DSDP		-158'680
8710.3120.00	Frais d'exploitation des aménagements de prod.	-514'165	
8710.4250.00	Recettes d'aménagements de production	5'240'746	
8710.4451.00	Energie restitution FM Gouggra SA	942'838	5'669'419
8710.4451.07	Dividende Oiken		-277'196
9100.3181.00	Pertes fiscales		-170'593
9100.4000.00	Impôt sur le revenu	-962'235	
9100.4001.00	Impôt sur la fortune	-937'088	
9100.4022.00	Impôt prest capital prévoyance prof	286'261	
9100.4022.03	Impôt sur gains immobiliers	-594'731	-2'207'793
9100.4023.00	Droits de mutations		-733'158
9110.4011.00	Impôt sur le capital	-334'630	
9110.4021.00	Impôt foncier	-148'853	-483'483
9300.4621.10	Péréquation financière		180'427
9500.4120.01	Taxe utilisat. du domaine public, Electricité		196'283
9631.4430.00	Locations et DSDP (sauf parkings)	-284'275	
9631.4430.01	Locations parkings privatifs (TVA)	160'000	-124'275
9900.3300.10	Amortissement, Routes et voies de communication	-315'790	

9900.3300.40	Amortissement, Terrains bâtis	-201'024	
9900.3300.60	Amortissement, Biens mobiliers	-147'796	
9900.3660.20	Amortissement Subv. d'investissement	199'043	-465'567
<b>Total</b>			<b>-1'426'340</b>

### 3. Comptes de résultat par nature

#### 3.1. Comparaison avec budget précédent

	<i>B 2024</i>	<i>B 2023</i>	<i>Variations</i>	
Revenus	97'304'400	98'113'600	-809'200	-0.82%
Charges	101'469'650	99'093'200	2'376'450	+2.40%
<b>Excédent de revenus (charges)</b>	<b>(4'165'250)</b>	<b>(979'600)</b>	<b>(3'185'650)</b>	

#### 3.2. Ecarts constatés dans les différentes fonctions, par rapport au précédent budget

Administration générale	-595'850
Ordre et sécurité publics, défense	-415'400
Formation	598'150
Culture, sports et loisirs, églises	-285'150
Santé	-409'500
Prévoyance sociale	-679'800
Transports et télécommunications	-382'400
Protection environnement et aménagement territoire	-484'200
Économie publique	-1'038'400
Finances et impôts	506'900
<b>Détérioration du résultat</b>	<b>-3'185'650</b>

#### 3.3. Comptes de résultat par nature (en milliers de francs)

Considérés par nature, les charges et revenus devraient évoluer comme mentionné ci-dessous par rapport au budget 2023 et aux comptes 2022.

<i>Charges par nature</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Ecart</i>	<i>Comptes 2022</i>	<i>Ecart</i>
30. Charges du personnel	18'502	18'010	492	17'128	1'374
31. Biens, services, autres charges d'exploitation	25'754	24'823	931	23'632	2'121
33. Amortissements du patrimoine administratif	11'576	11'691	-115	11'010	566
34. Charges financières	1'145	1'434	-289	920	225
35. Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'766	322	1'444	52	1'714
36. Charges de transfert	36'580	36'430	150	35'580	999
39. Imputations internes	6'148	6'385	-237	6'272	-125
<b>Total</b>	<b>101'470</b>	<b>99'093</b>	<b>2'376</b>	<b>94'595</b>	<b>6'875</b>

<i>Revenus par nature</i>	<i>Budget 2024</i>	<i>Budget 2023</i>	<i>Ecart</i>	<i>Comptes 2022</i>	<i>Ecart</i>
40. Revenus fiscaux	52'120	51'120	1'000	55'319	-3'199
41. Patentes et concessions	1'367	1'346	21	1'198	168
42. Taxes et redevances	24'365	25'918	-1'553	18'521	5'844
43. Revenus divers	62	66	-4	126	-64
44. Revenus financiers	6'855	7'128	-273	6'490	365
45. Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	933	784	149	1'304	-371
46. Revenus de transferts	5'455	5'366	89	5'862	-407
49. Imputations internes	6'148	6'385	-237	6'272	-125
<b>Total</b>	<b>97'304</b>	<b>98'114</b>	<b>-809</b>	<b>95'093</b>	<b>2'212</b>

#### 4. Charges du personnel

La ventilation des charges du personnel, y compris les charges sociales, se présente comme suit :

	Autorités et commissions		Collaborateurs communaux		Autres charges du personnel		Personnel enseignant non financé par l'Etat		Total	
	<i>en CHF</i>	<i>var. %</i>	<i>en CHF</i>	<i>var. %</i>	<i>en CHF</i>	<i>var. %</i>	<i>en CHF</i>	<i>var. %</i>	<i>en CHF</i>	<i>var. %</i>
2018	674'941		17'702'162		625'873		1'112'067		<b>20'115'041</b>	
2019	695'038	2.98	17'999'284	1.68	649'594	3.79	1'122'277	0.92	<b>20'466'192</b>	<b>1.75</b>
2020	618'650	-10.99	14'561'762	-19.10	672'346	3.50	1'103'978	-1.63	<b>16'956'737</b>	<b>-17.15</b>
2021	630'243	1.87	14'335'147	-1.56	684'114	1.75	1'114'137	0.92	<b>16'763'641</b>	<b>-1.14</b>
2022	640'781	1.67	14'867'400	3.71	361'349	-47.18	1'258'095	12.92	<b>17'127'625</b>	<b>2.17</b>
B 2023	640'700	-0.01	15'748'700	5.93	343'300	-4.99	1'277'400	1.53	<b>18'010'100</b>	<b>5.15</b>
B 2024	652'500	1.84	16'023'600	1.75	332'300	-3.20	1'493'400	16.91	<b>18'501'800</b>	<b>2.73</b>

A noter qu'avec l'entrée en vigueur du nouveau plan comptable MCH2 dès 2022, la ventilation des charges du personnel entre les différentes catégories figurant dans le tableau ci-dessus a été légèrement modifiée. Ceci explique notamment l'importante différence que l'on observe dans la catégorie des *autres charges du personnel*, qui se réduisent de 47.18 % entre les comptes 2021 et les comptes 2022.

Le budget des charges du personnel a été établi sur la base des effectifs suivants :

<i>Services</i>	<i>EPT budgété 2024</i>	<i>EPT effectif 2023</i>	<i>EPT effectif 2022</i>
Chancellerie - Informatique – Prom. économique	11.20	9.70	9.95
Concierges	5.60	5.60	5.60
PCi, feu	4.50	7.40	5.50
Direction des écoles	9.10	9.10	8.10
Affaires culturelles et sportives	4.30	3.60	3.60
Bibliothèque	5.05	5.05	5.05
Théâtre Les Halles	4.50	4.50	4.50
Piscines municipales	5.20	4.20	4.20
Patinoires	2.40	2.40	2.40
Finances	2.40	2.40	2.40
Contributions - Cadastre - Contrôle habitants	9.90	9.50	9.60
<b>Total administration</b>	<b>64.15</b>	<b>63.45</b>	<b>60.90</b>

Administration services techniques	17.20	15.50	15.50
Parcs & jardins	14.00	14.00	11.90
Voirie	32.00	32.00	30.00
<b>Total services techniques</b>	<b>63.20</b>	<b>61.50</b>	<b>57.40</b>
<b>Total général</b>	<b>127.35</b>	<b>124.95</b>	<b>118.30</b>

\* EPT= poste équivalent à un emploi à plein temps

En matière de personnel, les modifications suivantes ont été décidées entre l'effectif 2023 et le budget 2024 :

- augmentation d'environ 1.5 EPT à la chancellerie,
- diminution de 2.9 EPT au service de la protection civile (service repris par le canton),
- augmentation de 1.7 EPT au service culture et sports (dont 1 EPT remplace du personnel auxiliaire à la piscine),
- augmentation de 0.4 EPT au service des contributions/contrôle des habitants,
- augmentation de 1.7 EPT au service de l'édilité et de l'urbanisme,

L'administration communale emploie deux stagiaires MPE et cinq apprentis, non compris dans l'effectif indiqué ci-dessus. Le personnel payé à l'heure (personnel de nettoyage et auxiliaires) n'est pas non plus compris dans l'effectif EPT.

## 5. Marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement se présente de la manière suivante :

Revenus financiers	96'371'300
Charges financières	87'146'850
Marge d'autofinancement	9'224'450

En ce qui concerne l'évolution de la couverture des investissements par les marges d'autofinancement, la situation est la suivante :

<i>Année</i>	<i>Marge d'autofinancement</i>	<i>Investissements nets</i>	<i>Taux de couverture (en %)</i>
2020	7'074'406	9'938'771	71.18
2021	6'892'329	9'986'236	69.02
2022	11'435'891	9'256'408	123.55
B 2023	10'833'800	19'043'900	56.89
B 2024	9'224'450	16'255'500	56.74

## 6. Comptes d'investissements

Outre les investissements récurrents, le budget 2024 comprend les montants suivants :

Grande barre Borzuat	4'500'000
Divers aménagements de routes	1'380'000
Avenue des Platanes	900'000
Sécurisation cours d'eau	670'000
Patinoires	650'000
Viaduc de Noës, assainissement	600'000
Part. construction établissement scolaire cantonal	500'000
Participation construction routes cantonales	500'000
Total	9'700'000

Ces investissements représentent 52 % des investissements bruts.

## 7. Evolution des engagements et de l'excédent au bilan (fortune)

Sur la base des comptes de fonctionnement et d'investissement budgétés pour les années 2023 et 2024, il apparaît que les engagements ainsi que le capital propre de la commune vont théoriquement évoluer comme suit :

### 7.1. Engagements

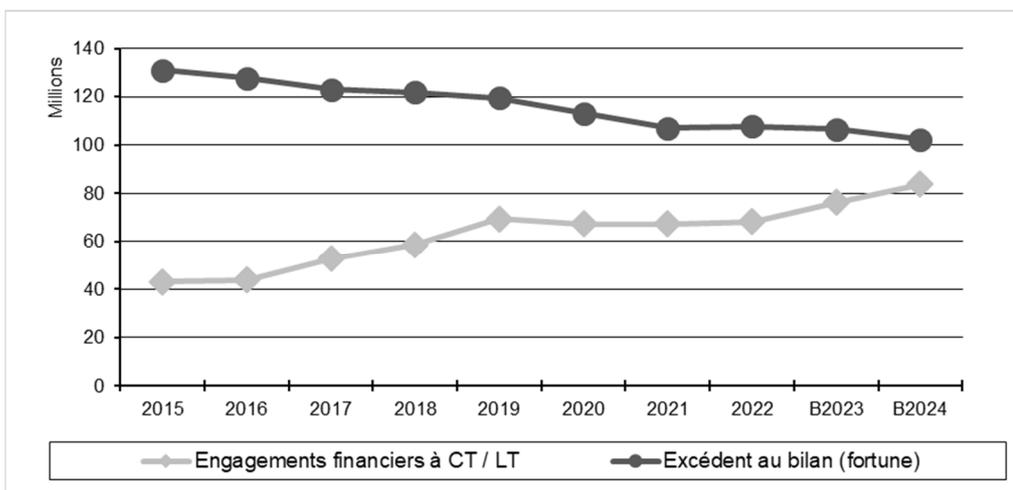
Capitaux de tiers au 31.12.2022	91'081'452
Découvert de financement 2023 budgété	8'210'100
Découvert de financement 2024 budgété	7'031'050
Capitaux de tiers projetés au 31.12.2024	106'322'602

### 7.2. Excédent du bilan (fortune)

Excédent du bilan au 31.12.2022	107'661'709
Résultat 2023 budgété	-979'600
Résultat 2024 budgété	-4'165'250
Excédent du bilan projeté au 31.12.2024	102'516'859

### 7.3. Evolution historique des engagements financiers à courts/longs termes et de l'excédent au bilan (fortune)

Malgré le changement de plan comptable, les rubriques considérées dans le tableau ci-dessous demeurent pleinement comparables (comptes 0000.201, 0000.206 et 0000.299), ce qui permet de renseigner le lecteur sur l'évolution durant les 10 dernières années de deux paramètres importants.



## 8. Conclusion

Après deux exercices qui ont bénéficié de facteurs favorables, le budget 2024 est à nouveau déficitaire, malgré des efforts considérables pour maintenir les dépenses à un niveau supportable. La recherche de l'équilibre demeure une préoccupation majeure, mais l'exercice est ardu. Il s'agit de contenir des charges, dont une grande partie obligatoires, sans toutefois sacrifier les prestations offertes aux citoyens.

Cet exercice met une fois encore en évidence l'augmentation constante de dépenses non maîtrisables, notamment en ce qui concerne les domaines de la santé et de la prévoyance sociale. L'exposition de la ville à ces dépenses liées, particulièrement en provenance du canton, demeure forte. Cette problématique constitue un sujet de préoccupation pour l'autorité communale.

En parallèle, Sierre continue également à souffrir des effets négatifs liés à son rôle de « ville-centre » et aux charges qui lui sont associées. Confrontée à cette situation, la commune opte résolument pour une poursuite des discussions avec ses voisins, afin de trouver des pistes équitables de collaboration.

La municipalité met tout en œuvre pour maintenir une situation financière acceptable, tout en assurant le bien-être de la population et une vitalité économique, en développant des infrastructures qui font de Sierre une ville agréable et attractive.

Nous invitons le Conseil général à approuver le budget 2024 tel qu'il est présenté et à autoriser le Conseil municipal à contracter les emprunts utiles à la réalisation des tâches exposées dans ce document.

  
Pierre Berthod  
Président

  
Jérôme Cretton  
Secrétaire municipal

Aperçu du compte de résultats et investissements	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
--	----------------	----------------	----------------

Compte de résultats				
Résultat avant amortissements comptables				
Charges financières	- CHF	82'352'482.41	86'495'700.00	87'146'850.00
Revenus financiers	+ CHF	93'788'373.77	97'329'500.00	96'371'300.00
<b>Marge d'autofinancement (négative)</b>	= CHF	-	-	-
<b>Marge d'autofinancement</b>	= CHF	<b>11'435'891.36</b>	<b>10'833'800.00</b>	<b>9'224'450.00</b>
Résultat après amortissements comptables				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	11'435'891.36	10'833'800.00	9'224'450.00
Amortissements planifiés	- CHF	12'190'431.00	12'276'000.00	12'557'000.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- CHF	51'600.00	321'500.00	1'765'800.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	+ CHF	1'304'255.27	784'100.00	933'100.00
Réévaluations des prêts du PA	- CHF	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	- CHF	-	-	-
Attributions au capital propre	- CHF	-	-	-
Réévaluations PA	+ CHF	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	+ CHF	-	-	-
<b>Excédent de charges</b>	= CHF	-	<b>979'600.00</b>	<b>4'165'250.00</b>
<b>Excédent de revenus</b>	= CHF	<b>498'115.63</b>	-	-

Compte des investissements				
Dépenses	+ CHF	11'114'314.97	20'864'400.00	18'485'500.00
Recettes	- CHF	1'857'907.33	1'820'500.00	2'230'000.00
<b>Investissements nets</b>	= CHF	<b>9'256'407.64</b>	<b>19'043'900.00</b>	<b>16'255'500.00</b>
<b>Investissements nets (négatifs)</b>	= CHF	-	-	-

Financement				
Marge d'autofinancement (négative)	- CHF	-	-	-
Marge d'autofinancement	+ CHF	11'435'891.36	10'833'800.00	9'224'450.00
Investissements nets	- CHF	9'256'407.64	19'043'900.00	16'255'500.00
Investissements nets (négatifs)	+ CHF	-	-	-
<b>Insuffisance de financement</b>	= CHF	-	<b>8'210'100.00</b>	<b>7'031'050.00</b>
<b>Excédent de financement</b>	= CHF	<b>2'179'483.72</b>	-	-

Compte de résultats échelonné		Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>Charges d'exploitation</b>				
30 Charges de personnel	CHF	17'127'625.16	18'010'100.00	18'501'800.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	CHF	23'632'270.91	24'822'700.00	25'753'650.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	CHF	11'010'388.00	11'691'000.00	11'576'000.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	CHF	51'600.00	321'500.00	1'765'800.00
36 Charges de transferts	CHF	35'580'347.06	36'429'600.00	36'579'700.00
37 Subventions redistribuées	CHF	-	-	-
<b>Total des charges d'exploitation</b>	CHF	<b>87'402'231.13</b>	<b>91'274'900.00</b>	<b>94'176'950.00</b>
<b>Revenus d'exploitation</b>				
40 Revenus fiscaux	CHF	55'319'095.45	51'120'000.00	52'120'000.00
41 Patentes et concessions	CHF	1'198'159.09	1'346'000.00	1'366'500.00
42 Taxes	CHF	18'520'733.13	25'918'200.00	24'365'000.00
43 Revenus divers	CHF	126'492.95	66'000.00	62'000.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	CHF	1'304'255.27	784'100.00	933'100.00
46 Revenus de transferts	CHF	5'861'610.64	5'366'200.00	5'454'700.00
47 Subventions à redistribuer	CHF	-	-	-
<b>Total des revenus d'exploitation</b>	CHF	<b>82'330'346.53</b>	<b>84'600'500.00</b>	<b>84'301'300.00</b>
<b>R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation</b>		<b>-5'071'884.60</b>	<b>-6'674'400.00</b>	<b>-9'875'650.00</b>
34 Charges financières	CHF	920'031.10	1'433'500.00	1'145'000.00
44 Revenus financiers	CHF	6'490'031.33	7'128'300.00	6'855'400.00
<b>R2 Résultat provenant de l'activité de financement</b>	CHF	<b>5'570'000.23</b>	<b>5'694'800.00</b>	<b>5'710'400.00</b>
<b>O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)</b>		<b>498'115.63</b>	<b>-979'600.00</b>	<b>-4'165'250.00</b>
38 Charges extraordinaires	CHF	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	CHF	-	-	-
<b>E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire</b>	CHF	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)</b>	CHF	<b>498'115.63</b>	<b>-979'600.00</b>	<b>-4'165'250.00</b>

Compte de résultats selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	6'906'588.43	535'944.61	7'246'300.00	628'300.00	7'726'350.00	512'500.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	6'064'972.14	2'209'104.74	5'608'000.00	1'782'400.00	5'710'000.00	1'469'000.00
2 Formation	16'070'152.28	2'261'814.90	15'882'100.00	2'135'000.00	15'513'150.00	2'364'200.00
3 Culture, sports et loisirs, église	10'564'411.68	1'763'289.29	11'134'300.00	1'729'500.00	11'226'450.00	1'536'500.00
4 Santé	4'401'354.95	2'203.20	4'200'500.00	2'500.00	4'610'000.00	2'500.00
5 Prévoyance sociale	10'223'650.11	451'671.60	11'352'200.00	310'000.00	12'092'000.00	370'000.00
6 Trafic et télécommunications	10'223'383.85	4'914'928.48	10'287'200.00	4'705'200.00	10'570'400.00	4'606'000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	10'324'194.47	8'924'738.11	11'965'700.00	9'446'800.00	12'502'400.00	9'499'300.00
8 Economie publique	7'392'597.11	10'101'272.57	8'109'200.00	17'049'600.00	8'144'800.00	16'046'800.00
9 Finances et impôts	12'423'208.39	63'927'661.54	13'307'700.00	60'324'300.00	13'374'100.00	60'897'600.00
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>94'594'513.41</b>	<b>95'092'629.04</b>	<b>99'093'200.00</b>	<b>98'113'600.00</b>	<b>101'469'650.00</b>	<b>97'304'400.00</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		<b>979'600.00</b>		<b>4'165'250.00</b>
<b>Excédent de revenus</b>	<b>498'115.63</b>		-		-	

**Compte de résultats selon les natures**

Compte 2022

Budget 2023

Budget 2024

	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30 Charges de personnel	17'127'625.16		18'010'100.00		18'501'800.00	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	23'632'270.91		24'822'700.00		25'753'650.00	
33 Amortissements du patrimoine administratif	11'010'388.00		11'691'000.00		11'576'000.00	
34 Charges financières	920'031.10		1'433'500.00		1'145'000.00	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	51'600.00		321'500.00		1'765'800.00	
36 Charges de transferts	35'580'347.06		36'429'600.00		36'579'700.00	
37 Subventions redistribuées	-		-		-	
38 Charges extraordinaires	-		-		-	
39 Imputations internes	6'272'251.18		6'384'800.00		6'147'700.00	
40 Revenus fiscaux		55'319'095.45		51'120'000.00		52'120'000.00
41 Patentes et concessions		1'198'159.09		1'346'000.00		1'366'500.00
42 Taxes		18'520'733.13		25'918'200.00		24'365'000.00
43 Revenus divers		126'492.95		66'000.00		62'000.00
44 Revenus financiers		6'490'031.33		7'128'300.00		6'855'400.00
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		1'304'255.27		784'100.00		933'100.00
46 Revenus de transferts		5'861'610.64		5'366'200.00		5'454'700.00
47 Subventions à redistribuer		-		-		-
48 Revenus extraordinaires		-		-		-
49 Imputations internes		6'272'251.18		6'384'800.00		6'147'700.00
<b>Total des charges et des revenus</b>	<b>94'594'513.41</b>	<b>95'092'629.04</b>	<b>99'093'200.00</b>	<b>98'113'600.00</b>	<b>101'469'650.00</b>	<b>97'304'400.00</b>
<b>Excédent de charges</b>		-		<b>979'600.00</b>		<b>4'165'250.00</b>
<b>Excédent de revenus</b>	<b>498'115.63</b>		-		-	

Compte des investissements selon les tâches	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	306'165.95	-	1'520'500.00	48'000.00	390'000.00	128'000.00
1 Ordre et sécurité publics, défense	274'845.26	-	524'900.00	-	582'000.00	-
2 Formation	1'225'911.35	446'756.00	5'896'500.00	647'500.00	6'257'500.00	768'000.00
3 Culture, sports et loisirs, église	1'063'910.02	65'834.00	2'231'000.00	-	1'950'000.00	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	-	-	-	-	-	-
6 Trafic et télécommunications	4'776'042.07	690'211.75	5'650'000.00	265'000.00	5'455'000.00	350'000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'667'440.32	655'105.58	4'241'500.00	860'000.00	3'531'000.00	984'000.00
8 Economie publique	800'000.00	-	800'000.00	-	320'000.00	-
9 Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>11'114'314.97</b>	<b>1'857'907.33</b>	<b>20'864'400.00</b>	<b>1'820'500.00</b>	<b>18'485'500.00</b>	<b>2'230'000.00</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>9'256'407.64</b>		<b>19'043'900.00</b>		<b>16'255'500.00</b>
<b>Excédent de recettes</b>	-		-		-	

Compte des investissements selon les natures	Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50 Immobilisations corporelles	8'306'118.60		19'134'400.00		16'840'500.00	
51 Investissements pour le compte de tiers	-		-		-	
52 Immobilisations incorporelles	262'530.12		280'000.00		250'000.00	
54 Prêts	-		-		-	
55 Participations et capital social	950'000.00		800'000.00		320'000.00	
56 Propres subventions d'investissement	1'595'666.25		650'000.00		1'075'000.00	
57 Subventions d'investissement redistribuées	-		-		-	
60 Transferts au patrimoine financier		-		-		-
61 Remboursements		-		-		-
62 Transferts d'immobilisations incorporelles		-		-		-
63 Subventions d'investissement acquises		1'857'907.33		1'820'500.00		2'230'000.00
64 Remboursement de prêts		-		-		-
65 Transferts de participations		-		-		-
66 Remboursement de subventions d'investissement propres		-		-		-
67 Subventions d'investissement à redistribuer		-		-		-
<b>Total des dépenses et des recettes</b>	<b>11'114'314.97</b>	<b>1'857'907.33</b>	<b>20'864'400.00</b>	<b>1'820'500.00</b>	<b>18'485'500.00</b>	<b>2'230'000.00</b>
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>9'256'407.64</b>		<b>19'043'900.00</b>		<b>16'255'500.00</b>
<b>Excédent de recettes</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

# STRUCTURE DU PLAN COMPTABLE MCH2

<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>
<b>01</b>	<b>LEGISLATIF ET EXECUTIF</b>
011	LEGISLATIF
012	EXECUTIF
<b>02</b>	<b>SERVICES GENERAUX</b>
021	ADMINISTRATION DES FINANCES ET CONTRIBUTIONS
022	SERVICES TRANSVERSAUX
0220	SERVICES CENTRAUX
0221	INFORMATIQUE
0222	EDILITE, URBANISME, GESTION DES IMMEUBLES
029	IMMEUBLES ADMINISTRATIFS
0290	HOTEL DE VILLE
0291	DIVERS BATIMENTS ADMINISTRATIFS
<b>1</b>	<b>ORDRE ET SECURITE PUBLICS , DEFENSE</b>
<b>11</b>	<b>SECURITE PUBLIQUE</b>
111	POLICE
<b>12</b>	<b>JUSTICE</b>
120	JUSTICE COMMUNE
121	JUSTICE DISTRICT
122	AUTORITE DE PROTECTION ENFANT ET ADULTE (APEA)
<b>14</b>	<b>QUESTIONS JURIDIQUES</b>
140	QUESTIONS JURIDIQUES
1400	CADASTRE ET REGISTRE FONCIER
1401	POLICE COMMERCE ET PATENTES
1402	CONTROLE DES HABITANTS
1403	NATURALISATION ET INTEGRATION
<b>15</b>	<b>SERVICE DU FEU</b>
150	SERVICE DU FEU
<b>16</b>	<b>DEFENSE</b>
162	DEFENSE CIVILE
1620	PROTECTION CIVILE
1621	ABRIS PUBLICS
<b>2</b>	<b>FORMATION</b>
<b>21</b>	<b>SCOLARITE OBLIGATOIRE</b>
212	ECOLES PRIMAIRES
213	CYCLES D'ORIENTATION
217	BATIMENTS SCOLAIRES
2171	BATIMENTS ECOLES PRIMAIRES
2172	BATIMENTS CYCLES D'ORIENTATION
219	AUTRES TACHES SCOLARITE OBLIGATOIRE
<b>22</b>	<b>ECOLES SPECIALISEES</b>
220	ECOLES SPECIALISEES
2200	INSTITUTIONS SPECIALISEES
2201	CENTRE PEDAGOGIQUE SPECIALISE
<b>23</b>	<b>FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE</b>
230	FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE
<b>25</b>	<b>ECOLE DE FORMATION GENERALE</b>
251	ECOLE DE MATURITE GYMNASIALE
<b>27</b>	<b>HAUTES ECOLES</b>
273	HAUTES ECOLES SPECIALISEES
<b>28</b>	<b>RECHERCHE</b>
281	RECHERCHE FONDAMENTALE
<b>29</b>	<b>FORMATION, AUTRES</b>
299	FORMATION NON-MENTIONEE AILLEURS

# STRUCTURE DU PLAN COMPTABLE MCH2

<b>3</b>	<b>CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES</b>
<b>31</b>	<b>HERITAGE CULTUREL</b>
311	MUSEES ET ARTS
<b>32</b>	<b>CULTURE, AUTRES</b>
321	BIBLIOTHEQUE-MEDIATHEQUE
322	MUSIQUE ET THEATRE
3220	<i>SUBSIDES MUSIQUE ET THEATRE</i>
3221	<i>THEATRE LES HALLES</i>
329	AUTRES DEPENSES CULTURELLES
<b>33</b>	<b>MEDIAS</b>
332	MASS MEDIA
<b>34</b>	<b>SPORTS ET LOISIRS</b>
341	SPORTS
3410	<i>SPORTS</i>
3411	<i>PISCINE DE GUILLAMO</i>
3412	<i>BAINS DE GERONDE</i>
3413	<i>PATINOIRES</i>
342	LOISIRS ET ESPACES VERTS
<b>35</b>	<b>EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES</b>
350	EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE
351	EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE
<b>4</b>	<b>SANTE</b>
<b>41</b>	<b>HOPITAUX, HOMES MEDICALISES</b>
412	HOMES MEDICALISES
<b>42</b>	<b>SOINS AMBULATOIRES</b>
421	SOINS AMBULATOIRES
<b>43</b>	<b>PROMOTION DE LA SANTE</b>
433	SERVICE MEDICAL SCOLAIRE
434	CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES
<b>49</b>	<b>SANTE PUBLIQUE AUTRE</b>
490	SANTE PUBLIQUE AUTRE
<b>5</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>
<b>52</b>	<b>INVALIDITE</b>
523	FOYERS POUR INVALIDES
<b>53</b>	<b>VIEILLESSE ET SURVIVANTS</b>
532	PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES AVS/AI
<b>54</b>	<b>FAMILLE ET JEUNESSE</b>
543	AVANCE ET RECOUVREMENT PENSIONS ALIMENTAIRES
544	PROTECTION DE LA JEUNESSE
545	PRESTATIONS AUX FAMILLES
5450	<i>STRUCTURES PETITE ENFANCE</i>
5451	<i>CURATELLE OFFICIELLE</i>
<b>57</b>	<b>AIDE SOCIALE ET ASILE</b>
572	AIDE SOCIALE
574	FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI
579	ASSISTANCE AUTRE
<b>59</b>	<b>AUTRE PREVOYANCE SOCIALE</b>
593	ACTIONS D'ENTRAIDE ETRANGER
<b>6</b>	<b>TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS</b>
<b>61</b>	<b>CIRCULATION ROUTIERE</b>
613	ROUTES CANTONALES
615	ROUTES COMMUNALES
6150	<i>VOIRIE ET ROUTES COMMUNALES</i>
6151	<i>ECLAIRAGE PUBLIC</i>
616	PARKINGS
<b>62</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>
622	TRAFIC REGIONAL
623	TRAFIC D'AGGLOMERATION
629	AUTRES TRANSPORTS PUBLICS

# STRUCTURE DU PLAN COMPTABLE MCH2

<b>7</b>	<b>PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE</b>
710	APPROVISIONNEMENT EN EAU
720	TRAITEMENT DES EAUX USEES
730	GESTION DES DECHETS
741	COURS D'EAU
745	DANGERS NATURELS
750	PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE
7500	<i>PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE</i>
7501	<i>DECHARGE DE MATERIAUX</i>
769	LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT
771	CIMETIERES
790	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE
<b>8</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>
814	AGRICULTURE
820	SYLVICULTURE
840	TOURISME
850	INDUSTRIE, ARTISANAT, COMMERCE
871	ELECTRICITE
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>
<b>91</b>	<b>IMPOTS</b>
910	IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES
911	IMPOTS PERSONNES MORALES
<b>93</b>	<b>PEREQUATION FINANCIERE</b>
930	PEREQUATION FINANCIERE
<b>95</b>	<b>PART AUX RECETTES AUTRES</b>
950	QUOTES-PARTS
<b>96</b>	<b>ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE</b>
961	INTERETS
963	IMMEUBLES ET TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER
9630	<i>BATIMENTS ITAGNE</i>
9631	<i>AUTRES BATIMENTS &amp; TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER</i>
969	PATRIMOINE FINANCIER AUTRE
<b>99</b>	<b>POSTES NON VENTILABLES</b>
990	AMORTISSEMENT DU PATRIM. ADMINISTRATIF





Budget 2024  
de la ville de Sierre

# Comptes de résultats détaillés



<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>						
<b>01</b>	<b>LEGISLATIF ET EXECUTIF</b>						
<b>011</b>	<b>LEGISLATIF</b>						
0110.3000.00	Indemnités des scrutateurs	79	13'000.00	9'000.00		4'987.25	
0110.3000.01	Indemnités du Conseil général		40'000.00	35'000.00		41'578.30	
0110.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC		6'000.00	6'000.00		277.95	
0110.3054.00	Cotisations allocations familiales					118.75	
0110.3130.00	Frais de ports votations-élections	79	43'000.00	35'000.00		21'790.75	
<b>011</b>	<b>TOTAL LEGISLATIF</b>		102'000.00	85'000.00		68'753.00	
<b>012</b>	<b>EXECUTIF</b>						
0120.3000.00	Indemnités du Conseil		502'000.00	500'700.00		491'171.80	
0120.3000.01	Indemnités des commissions		6'000.00	6'000.00		4'980.00	
0120.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC		55'000.00	55'000.00		40'237.90	
0120.3052.00	Cotisations caisse de pension		10'000.00	10'000.00		23'233.20	
0120.3055.00	Cotisations indemnités journalières		5'000.00	5'000.00		1'092.00	
0120.3170.00	Dédommagements		18'000.00	18'000.00		18'000.00	
<b>012</b>	<b>TOTAL EXECUTIF</b>		596'000.00	594'700.00		578'714.90	
<b>01</b>	<b>TOTAL LEGISLATIF ET EXECUTIF</b>		698'000.00	679'700.00		647'467.90	
<b>02</b>	<b>SERVICES GENERAUX</b>						
<b>021</b>	<b>ADMINISTRATION DES FINANCES ET CONTRIBUTIONS</b>						
0210.3010.00	Traitements Finances et contributions		802'300.00	770'400.00		747'802.30	
0210.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC		52'500.00	51'000.00		49'020.20	
0210.3052.00	Cotisations caisse de pension		78'500.00	75'000.00		70'215.60	
0210.3053.00	Cotisations assurance accidents		7'750.00	7'200.00		7'175.90	
0210.3054.00	Cotisations allocations familiales		22'300.00	21'500.00		20'953.50	
0210.3055.00	Cotisations indemnités journalières		5'750.00	5'500.00		5'322.60	
0210.3130.00	Taxes du compte postal		30'000.00	33'000.00		25'739.74	
0210.3130.01	Frais de poursuites		160'000.00	170'000.00		143'950.10	
0210.3132.00	Frais fiduciaire et consultants		26'000.00	26'000.00		28'540.50	

<b>Comptes de Résultats</b>			<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
			<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
0210.3137.00	Impôts cantonaux	79	265'000.00		335'000.00		134'038.75	
0210.3181.00	Pertes débiteurs divers		30'000.00		30'000.00		28'227.92	
0210.4240.00	Prestations pour tiers			18'500.00		18'500.00		18'500.00
0210.4401.01	Frais de rappels et sommations			3'000.00		3'000.00		2'269.90
0210.4611.00	Emoluments travaux de taxation			30'000.00		30'000.00		21'424.00
<b>021</b>	<b>TOTAL ADMINISTRATION DES FINANCES ET CONTRIBUTIONS</b>		<b>1'480'100.00</b>	<b>51'500.00</b>	<b>1'524'600.00</b>	<b>51'500.00</b>	<b>1'260'987.11</b>	<b>42'193.90</b>
<b>022</b>	<b>SERVICES TRANSVERSAUX</b>							
<b>0220</b>	<b>SERVICES CENTRAUX</b>							
0220.3010.00	Traitements Services centraux	79	1'235'000.00		1'102'800.00		1'074'743.25	
0220.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	79	80'900.00		72'000.00		70'398.85	
0220.3052.00	Cotisations caisse de pension	79	121'500.00		105'000.00		105'235.80	
0220.3053.00	Cotisations assurance accidents	79	11'900.00		10'000.00		10'578.45	
0220.3054.00	Cotisations allocations familiales	79	34'300.00		30'000.00		30'109.05	
0220.3055.00	Cotisations indemnités journalières	79	8'800.00		7'500.00		7'525.30	
0220.3069.00	Dotation spéciale prévoyance prof.		200'000.00		200'000.00		200'000.00	
0220.3090.00	Formation		30'000.00		30'000.00		20'223.00	
0220.3099.00	Autres charges du personnel		27'500.00		27'500.00		37'678.71	
0220.3100.00	Matériel de bureau, fournitures		7'000.00		7'000.00		3'799.85	
0220.3102.00	Imprimés, publications	80	55'000.00		65'000.00		49'183.66	
0220.3103.00	Information et communication		90'000.00		110'000.00		80'719.11	
0220.3105.00	Carnotzet		11'000.00		9'000.00		6'043.95	
0220.3110.00	Mobilier et machines	80	14'000.00		7'000.00		4'642.15	
0220.3130.00	Téléphones, ports et taxes	80	117'000.00		125'000.00		120'525.91	
0220.3130.01	Frais de réception et divers	80	83'000.00		70'000.00		107'486.72	
0220.3130.02	Cotisations et dons		35'000.00		35'000.00		32'940.40	
0220.3132.00	Frais juridiques		65'000.00		65'000.00		56'885.95	
0220.3132.01	Honoraires de consultants	80	50'000.00		95'000.00		74'449.50	
0220.3150.00	Entretien mobilier et machines		3'000.00		3'000.00			
0220.3170.00	Frais de déplacements		6'000.00		6'000.00		5'147.40	
0220.3439.00	Assurances responsabilité civile et divers		16'000.00		14'000.00		18'777.80	
0220.3632.01	Participation Conférence Présidents	80	86'000.00		51'000.00		50'457.00	
0220.3636.00	Subside Noël Union du personnel		6'000.00		6'000.00		6'000.00	
0220.4210.00	Emoluments administratifs			10'000.00		10'000.00		8'594.00
0220.4210.01	Emoluments notaire public			1'000.00		1'000.00		965.00
0220.4250.00	Carnotzet			3'000.00		3'000.00		2'337.05
0220.4260.00	Remboursement et récupération des salaires	80		110'000.00		150'000.00		92'588.90
0220.4260.01	Participation frais de téléphones	80				20'000.00		18'981.05

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
0220.4309.00	Autres recettes		20'000.00		30'000.00		76'356.50
<b>0220</b>	<b>TOTAL SERVICES CENTRAUX</b>	2'393'900.00	144'000.00	2'252'800.00	214'000.00	2'173'551.81	199'822.50
<b>0221</b>	<b>INFORMATIQUE</b>						
0221.3010.00	Traitements Informatique	308'050.00		302'300.00		281'280.30	
0221.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	20'200.00		19'700.00		17'285.55	
0221.3052.00	Cotisations caisse de pension	28'800.00		29'000.00		25'510.45	
0221.3053.00	Cotisations assurance accidents	2'800.00		2'800.00		2'880.50	
0221.3054.00	Cotisations allocations familiales	8'200.00		8'000.00		8'100.10	
0221.3055.00	Cotisations indemnités journalières	2'000.00		2'000.00		1'911.70	
0221.3130.00	Taxes téléinformatiques	21'200.00		21'200.00		19'575.55	
0221.3153.00	Entretien équipements informatiques	80 106'800.00		97'400.00		100'957.95	
0221.3153.01	Licences, logiciels et programmation	80 447'200.00		399'200.00		301'481.24	
0221.3170.00	Frais de déplacements	1'000.00		1'000.00		1'192.00	
0221.4260.00	Refacturation informatique		22'000.00		18'800.00		33'739.15
<b>0221</b>	<b>TOTAL INFORMATIQUE</b>	946'250.00	22'000.00	882'600.00	18'800.00	760'175.34	33'739.15
<b>0222</b>	<b>EDILITE, URBANISME, GESTION DES IMMEUBLES</b>						
0222.3010.00	Traitements Edilité et urbanisme	81 1'002'000.00		789'000.00		984'062.75	
0222.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	81 65'600.00		52'000.00		64'400.20	
0222.3052.00	Cotisations caisse de pension	81 95'600.00		75'000.00		95'600.20	
0222.3053.00	Cotisations assurance accidents	9'700.00		7'700.00		10'020.10	
0222.3054.00	Cotisations allocations familiales	81 27'850.00		22'500.00		27'580.80	
0222.3055.00	Cotisations indemnités journalières	7'200.00		5'800.00		6'900.40	
0222.3100.00	Matériel de bureau, fournitures	8'000.00		5'000.00		5'020.55	
0222.3102.00	Imprimés, publications	20'800.00		19'000.00		20'825.70	
0222.3110.00	Mobilier et machines	81 10'000.00		2'000.00		1'100.00	
0222.3130.00	Cotisations	8'000.00		9'800.00		6'579.35	
0222.3130.01	Emoluments cantonaux	81 60'000.00		45'000.00		59'873.75	
0222.3130.02	Maquettes mises à jour	5'000.00		5'000.00			
0222.3170.00	Frais de déplacements	10'000.00		10'000.00		1'834.20	
0222.4210.00	Permis de construire	81	172'000.00		150'000.00		154'815.00
0222.4210.01	Emoluments, taxes et divers		10'000.00		10'000.00		11'221.40
0222.4260.00	Remboursement et récupération des salaires	81	10'000.00		45'000.00		4'841.40
0222.4260.01	Indemnités pour sinistres et divers		15'000.00		15'000.00		22'652.70

<b>Comptes de Résultats</b>			<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
			<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
0222.4270.00	Amendes édilitaires	81		36'000.00		30'000.00		32'500.00
<b>0222</b>	<b>TOTAL EDILITE, URBANISME, GESTION DES IMMEUBLES</b>		1'329'750.00	243'000.00	1'047'800.00	250'000.00	1'283'798.00	226'030.50
<b>022</b>	<b>TOTAL SERVICES TRANSVERSAUX</b>		4'669'900.00	409'000.00	4'183'200.00	482'800.00	4'217'525.15	459'592.15
<b>029</b>	<b>IMMEUBLES ADMINISTRATIFS</b>							
<b>0290</b>	<b>HOTEL DE VILLE</b>							
0290.3010.00	Conciergerie Hôtel de Ville		90'000.00		98'100.00		96'568.15	
0290.3050.00	Cotisations AVS,Al,APG,AC		5'900.00		6'500.00		6'324.95	
0290.3052.00	Cotisations caisse de pension		2'750.00		5'000.00		4'471.20	
0290.3053.00	Cotisations assurance accidents		900.00		1'000.00		909.70	
0290.3054.00	Cotisations allocations familiales		2'500.00		2'700.00		2'702.70	
0290.3055.00	Cotisations indemnités journalières		600.00		800.00		594.55	
0290.3101.00	Produits d'entretien et fournitures		10'000.00		7'000.00		11'339.40	
0290.3120.00	Energie Hôtel de Ville		97'700.00		101'600.00		69'511.30	
0290.3134.00	Assurances choses		22'000.00		20'000.00		20'172.00	
0290.3137.00	TVA consommation eau		300.00		500.00		231.75	
0290.3137.01	TVA taxes d'assainissement		800.00		700.00		756.37	
0290.3144.00	Entretien bâtiments Hôtel de Ville	81	86'000.00		59'000.00		72'795.87	
0290.3930.00	Consommation eau Hôtel de Ville		11'300.00		12'200.00		6'358.65	
0290.3930.01	Taxes d'assainissement Hôtel de Ville		9'700.00		9'000.00		9'822.95	
0290.4240.00	Prestations pour tiers			16'000.00		16'000.00		17'939.20
0290.4472.00	Locations salles			6'000.00		8'000.00		5'350.00
<b>0290</b>	<b>TOTAL HOTEL DE VILLE</b>		340'450.00	22'000.00	324'100.00	24'000.00	302'559.54	23'289.20
<b>0291</b>	<b>DIVERS BATIMENTS ADMINISTRATIFS</b>							
0291.3120.00	Energie Divers bâtiments administratifs		52'400.00		57'300.00		34'755.65	
0291.3131.00	Etudes diverses		79'000.00		78'000.00		29'380.90	
0291.3134.00	Assurances choses		30'500.00		30'000.00		29'388.00	
0291.3137.00	TVA taxes d'assainissement		900.00		800.00		885.09	
0291.3144.00	Entretien divers bâtiments admin.		363'500.00		357'500.00		372'144.40	
0291.3930.00	Taxes d'assainissement Divers bâtiments admin.		11'600.00		11'100.00		11'494.69	

<b>Comptes de Résultats</b>			<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
			<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
0291.4470.00	Redevances publicitaires	81		30'000.00		70'000.00		10'869.36
<b>0291</b>	<b>TOTAL DIVERS BATIMENTS ADMINISTRATIFS</b>		537'900.00	30'000.00	534'700.00	70'000.00	478'048.73	10'869.36
<b>029</b>	<b>TOTAL IMMEUBLES ADMINISTRATIFS</b>		878'350.00	52'000.00	858'800.00	94'000.00	780'608.27	34'158.56
<b>02</b>	<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>		7'028'350.00	512'500.00	6'566'600.00	628'300.00	6'259'120.53	535'944.61
<b>0</b>	<b>TOTAL ADMINISTRATION GENERALE</b>		7'726'350.00	512'500.00	7'246'300.00	628'300.00	6'906'588.43	535'944.61

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget Charges</b>	<b>2024 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2023 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2022 Revenus</b>
<b>1</b>	<b>ORDRE ET SECURITE PUBLICS , DEFENSE</b>						
<b>11</b>	<b>SECURITE PUBLIQUE</b>						
<b>111</b>	<b>POLICE</b>						
1110.3010.00	Patrouilleurs scolaires	100'000.00		100'000.00		68'651.00	
1110.3050.00	Charges sociales	7'000.00		7'000.00		7'082.45	
1110.3632.00	Participation PRVC	2'818'000.00		2'530'000.00		2'380'333.85	
<b>111</b>	<b>TOTAL POLICE</b>	<b>2'925'000.00</b>		<b>2'637'000.00</b>		<b>2'456'067.30</b>	
<b>11</b>	<b>TOTAL SECURITE PUBLIQUE</b>	<b>2'925'000.00</b>		<b>2'637'000.00</b>		<b>2'456'067.30</b>	
<b>12</b>	<b>JUSTICE</b>						
<b>120</b>	<b>JUSTICE COMMUNE</b>						
1200.3634.00	Juge de commune	12'000.00		12'000.00		10'298.00	
<b>120</b>	<b>TOTAL JUSTICE COMMUNE</b>	<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>10'298.00</b>	
<b>121</b>	<b>JUSTICE DISTRICT</b>						
1210.3010.00	Conciergerie Tribunal	24'000.00		23'000.00		22'031.95	
1210.3050.00	Charges sociales	3'400.00		3'500.00		2'420.20	
1210.3101.00	Produits d'entretien et fournitures	2'000.00		2'000.00		858.15	
1210.3120.00	Energie Tribunal	6'600.00		5'600.00		2'422.85	
1210.3134.00	Assurances choses	300.00		200.00		174.00	
1210.3160.00	Location locaux	171'200.00		171'200.00		170'248.00	
1210.4632.00	Contribution des communes		95'000.00		95'000.00		94'496.00
<b>121</b>	<b>TOTAL JUSTICE DISTRICT</b>	<b>207'500.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>205'500.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>198'155.15</b>	<b>94'496.00</b>
<b>122</b>	<b>AUTORITE DE PROTECTION ENFANT ET ADULTE (APEA)</b>						
1220.3000.00	Indemnités					19'551.80	
1220.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC					2'324.50	
1220.3102.00	Imprimés, publications					7'443.29	
1220.3110.00	Mobilier et machines					13'961.52	

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
1220.3120.00	Energie APEA					3'329.00	
1220.3130.00	Gestion dossiers et administration					804'147.19	
1220.3130.01	Téléphones, ports et taxes					14'363.65	
1220.3132.00	Mandats curateurs externes	115'000.00		115'000.00		94'577.77	
1220.3132.03	Frais juridiques et expertises	83 80'000.00		45'000.00		79'364.50	
1220.3132.05	Frais juridiques et expertises Noble-Contrée					195.70	
1220.3160.00	Loyer					40'000.00	
1220.3631.00	Participation aux frais de l'APEA	83 135'000.00		129'000.00			
1220.4260.00	Décisions pupilles Sierre						98'116.80
1220.4260.01	Décisions pupilles Anniviers						6'445.00
1220.4260.02	Décisions pupilles Noble-Contrée						-13'690.00
1220.4309.00	Autres recettes						7'350.00
1220.4632.01	Facturation Anniviers						93'641.48
1220.4632.02	Facturation Noble-Contrée						183'875.01
<b>122</b>	<b>TOTAL AUTORITE DE PROTECTION ENFANT ET ADULTE (APE)</b>	<b>330'000.00</b>		<b>289'000.00</b>		<b>1'079'258.92</b>	<b>375'738.29</b>
<b>12</b>	<b>TOTAL JUSTICE</b>	<b>549'500.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>506'500.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>1'287'712.07</b>	<b>470'234.29</b>
<b>14</b>	<b>QUESTIONS JURIDIQUES</b>						
<b>140</b>	<b>QUESTIONS JURIDIQUES</b>						
<b>1400</b>	<b>CADASTRE ET REGISTRE FONCIER</b>						
1400.3000.00	Commissions de taxation	7'500.00		6'000.00		6'759.00	
1400.3010.00	Conciergerie Registre foncier	84		11'500.00		13'758.05	
1400.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	300.00		1'300.00		1'555.75	
1400.3100.00	Matériel de bureau, imprimés	1'000.00		1'000.00		1'232.85	
1400.3101.00	Produits d'entretien et fournitures, RF			1'000.00		858.15	
1400.3110.00	Mobilier et machines	500.00		500.00		355.00	
1400.3120.00	Energie Registre foncier	84		3'200.00		2'480.85	
1400.3132.00	Système d'information du territoire	10'000.00		10'000.00		7'838.60	
1400.3132.01	Conservation du cadastre	50'000.00		50'000.00		47'838.20	
1400.3160.00	Location locaux, Registre foncier	84		67'000.00		66'538.75	
1400.3631.00	Consortages et améliorations foncières					5'248.15	
1400.3631.01	Participation aux frais de locaux du RF	84	85'100.00				
1400.4210.00	Emoluments du cadastre		34'000.00		32'000.00		37'519.00

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
1400.4240.00	Conservation du cadastre, participations diverses		50'000.00		50'000.00		47'358.95
<b>1400</b>	<b>TOTAL CADASTRE ET REGISTRE FONCIER</b>	154'400.00	84'000.00	151'500.00	82'000.00	154'463.35	84'877.95
<b>1401</b>	<b>POLICE COMMERCE ET PATENTES</b>						
1401.3102.00	Publications	4'000.00		5'000.00		4'457.93	
1401.3130.00	Frais organisation foire Ste-Catherine	3'500.00		3'100.00		3'666.80	
1401.3632.00	Frais de gestion et administration	64'700.00		62'500.00		62'319.30	
1401.4210.00	Taxes et redevances établissements publics		30'000.00		30'000.00		28'543.97
1401.4210.01	Foires et marchés		20'000.00		20'000.00		14'857.25
1401.4601.00	Patentes police du commerce		20'000.00		20'000.00		16'550.00
<b>1401</b>	<b>TOTAL POLICE COMMERCE ET PATENTES</b>	72'200.00	70'000.00	70'600.00	70'000.00	70'444.03	59'951.22
<b>1402</b>	<b>CONTROLE DES HABITANTS</b>						
1402.3010.00	Traitements Contrôle habitants	84 267'200.00		245'200.00		236'646.25	
1402.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	17'500.00		16'000.00		15'500.40	
1402.3052.00	Cotisations caisse de pension	24'750.00		23'000.00		22'527.00	
1402.3053.00	Cotisations assurance accidents	2'600.00		2'400.00		2'279.85	
1402.3054.00	Cotisations allocations familiales	7'400.00		6'800.00		6'624.25	
1402.3055.00	Cotisations indemnités journalières	1'900.00		1'700.00		1'696.55	
1402.3099.00	Autres charges du personnel	500.00		500.00		470.00	
1402.3100.00	Matériel de bureau, imprimés	4'000.00		1'500.00			
1402.3101.00	Cartes d'identité	30'000.00		31'200.00		27'922.30	
1402.3130.00	Téléphones et taxes	3'000.00		3'000.00		3'532.60	
1402.3150.00	Entretien mobilier et machines	1'000.00		1'200.00		800.20	
1402.3170.00	Frais de déplacements	500.00		500.00		437.10	
1402.3611.00	Taxes cantonales permis	112'000.00		108'000.00		116'090.00	
1402.4210.00	Emoluments, taxes et divers		90'000.00		84'000.00		100'806.88
1402.4210.01	Recettes permis		200'000.00		200'000.00		209'285.20
1402.4210.02	Recettes cartes d'identité		42'000.00		42'000.00		41'060.00
<b>1402</b>	<b>TOTAL CONTROLE DES HABITANTS</b>	472'350.00	332'000.00	441'000.00	326'000.00	434'526.50	351'152.08
<b>1403</b>	<b>NATURALISATION ET INTEGRATION</b>						
1403.3130.00	Projets intégration	84 91'500.00		82'000.00		73'244.01	
1403.3612.00	Frais de gestion naturalisations	20'000.00		20'000.00		21'400.00	
1403.3910.00	Salaires	100'000.00		100'000.00		95'000.00	

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
1403.4210.00	Emoluments naturalisation et divers		20'000.00		20'000.00		21'400.00
1403.4231.00	Participations diverses		2'000.00		2'700.00		1'395.00
1403.4631.00	Subventions cantonales intégration		94'500.00		93'200.00		78'136.85
<b>1403</b>	<b>TOTAL NATURALISATION ET INTEGRATION</b>	211'500.00	116'500.00	202'000.00	115'900.00	189'644.01	100'931.85
<b>140</b>	<b>TOTAL QUESTIONS JURIDIQUES</b>	910'450.00	602'500.00	865'100.00	593'900.00	849'077.89	596'913.10
<b>14</b>	<b>TOTAL QUESTIONS JURIDIQUES</b>	910'450.00	602'500.00	865'100.00	593'900.00	849'077.89	596'913.10
<b>15</b>	<b>SERVICE DU FEU</b>						
<b>150</b>	<b>SERVICE DU FEU</b>						
1500.3000.00	Etat-Major	8'000.00		8'000.00		4'468.75	
1500.3010.00	Traitements Service du feu	460'600.00		423'600.00		316'862.90	
1500.3010.01	Soldes et indemnités	85 370'000.00		430'000.00		374'160.95	
1500.3030.00	Personnel temporaire			3'500.00		5'116.45	
1500.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	29'500.00		27'700.00		25'449.05	
1500.3052.00	Cotisations caisse de pension	37'900.00		34'300.00		26'891.80	
1500.3053.00	Cotisations assurance accidents	4'300.00		4'000.00		3'289.15	
1500.3054.00	Cotisations allocations familiales	12'300.00		12'000.00		10'875.70	
1500.3055.00	Cotisations indemnités journalières	3'000.00		3'000.00		2'206.45	
1500.3090.00	Frais de formation	7'800.00		7'800.00			
1500.3099.00	Frais de subsistance	11'300.00		5'000.00		4'511.20	
1500.3101.00	Matériel local du feu	17'800.00		17'800.00		18'092.30	
1500.3102.00	Imprimés, publications	3'700.00		3'700.00		3'870.31	
1500.3112.00	Achat équipement	40'300.00		40'300.00		16'856.65	
1500.3120.00	Energie Service du feu	1'500.00		1'200.00		784.50	
1500.3130.00	Téléphones, ports et taxes	39'500.00		35'900.00		33'049.65	
1500.3130.01	Cotisations	85 8'700.00		4'300.00		4'289.15	
1500.3130.02	Prestations de tiers	85 64'500.00					
1500.3134.00	Assurances	16'000.00		16'000.00		12'460.55	
1500.3136.00	Visites médicales	4'000.00		4'000.00		1'248.35	
1500.3137.00	TVA consommation eau	50.00		100.00		24.30	
1500.3143.00	Entretien hydrants	40'000.00		40'000.00		56'243.60	
1500.3144.00	Entretien immeubles service feu	9'700.00		6'900.00		5'366.20	
1500.3151.00	Entretien machines et véhicules	60'800.00		50'500.00		68'812.25	
1500.3199.00	Frais d'assemblées	10'400.00		11'700.00		6'129.72	

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
1500.3900.00	Imputations internes, carburants	15'000.00		13'600.00		15'243.90	
1500.3930.00	Consommation eau bornes hydrantes	800.00		500.00		970.60	
1500.4200.00	Taxes exemption service du feu		280'000.00		290'000.00		240'219.25
1500.4240.00	Participation pour interventions		60'000.00		90'000.00		114'087.05
1500.4612.00	Participation service du feu	85	257'000.00		210'000.00		197'311.35
1500.4631.00	Participation cantonale CSI	85	48'000.00		24'000.00		46'900.00
1500.4631.01	Participation des routes nationales		50'000.00		50'000.00		50'000.00
1500.4631.02	Subvention cantonale matériel		42'900.00		42'900.00		60'833.00
<b>150</b>	<b>TOTAL SERVICE DU FEU</b>	1'277'450.00	737'900.00	1'205'400.00	706'900.00	1'017'274.43	709'350.65
<b>15</b>	<b>TOTAL SERVICE DU FEU</b>	1'277'450.00	737'900.00	1'205'400.00	706'900.00	1'017'274.43	709'350.65
<b>16</b>	<b>DEFENSE</b>						
<b>162</b>	<b>DEFENSE CIVILE</b>						
<b>1620</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>						
1620.3010.00	Traitements Protection civile	86		241'600.00		274'744.95	
1620.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	86		16'000.00		17'996.70	
1620.3052.00	Cotisations caisse de pension	86		25'000.00		27'606.75	
1620.3053.00	Cotisations assurance accidents			2'300.00		2'254.05	
1620.3054.00	Cotisations allocations familiales	86		6'700.00		7'690.20	
1620.3055.00	Cotisations indemnités journalières			1'800.00		1'969.85	
1620.3111.00	Mobilier, machines, appareils	86		5'000.00		26'338.05	
1620.3130.00	Téléphones, ports et taxes			2'000.00		1'363.50	
1620.3138.00	Frais de cours	86		50'500.00		34'403.15	
1620.3151.00	Entretien mobilier, machines et matériel			2'000.00		5'835.20	
1620.3170.00	Frais de déplacements			100.00			
1620.4260.00	Remboursement et récupération des salaires	86			20'000.00		43'419.90
1620.4631.00	Subvention fonctionnement PC régionale	86			333'000.00		356'782.50
<b>1620</b>	<b>TOTAL PROTECTION CIVILE</b>			353'000.00	353'000.00	400'202.40	400'202.40
<b>1621</b>	<b>ABRIS PUBLICS</b>						
1621.3120.00	Energie Abris publics		15'500.00	12'600.00		7'087.50	
1621.3130.00	Téléphones, ports et taxes	86	10'800.00	7'300.00		6'282.35	
1621.3134.00	Assurances choses		4'800.00	4'600.00		4'583.00	

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget Charges</b>	<b>2024 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2023 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2022 Revenus</b>
1621.3144.00	Entretien immeubles et installations abris PC	16'500.00		16'500.00		36'685.20	
1621.4472.00	Locations		25'000.00		25'000.00		23'854.30
1621.4631.00	Subventions cantonales entretien abris PC		8'600.00		8'600.00		8'550.00
<b>1621</b>	<b>TOTAL ABRIS PUBLICS</b>	47'600.00	33'600.00	41'000.00	33'600.00	54'638.05	32'404.30
<b>162</b>	<b>TOTAL DEFENSE CIVILE</b>	47'600.00	33'600.00	394'000.00	386'600.00	454'840.45	432'606.70
<b>16</b>	<b>TOTAL DEFENSE</b>	47'600.00	33'600.00	394'000.00	386'600.00	454'840.45	432'606.70
<b>1</b>	<b>TOTAL ORDRE ET SECURITE PUBLICS , DEFENSE</b>	5'710'000.00	1'469'000.00	5'608'000.00	1'782'400.00	6'064'972.14	2'209'104.74

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>2</b>	<b>FORMATION</b>						
<b>21</b>	<b>SCOLARITE OBLIGATOIRE</b>						
<b>212</b>	<b>ECOLES PRIMAIRES</b>						
2120.3020.00	Activités spécialisées, animations, encadrement	87	300'500.00	290'500.00		300'227.15	
2120.3020.01	Traitement préfets	87	118'500.00	70'000.00		70'476.35	
2120.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC		27'500.00	24'000.00		23'343.55	
2120.3052.00	Cotisations caisse de pension		45'200.00	40'000.00		42'852.80	
2120.3053.00	Cotisations assurance accidents		4'500.00	4'000.00		822.05	
2120.3054.00	Cotisations allocations familiales		11'400.00	10'000.00		9'976.20	
2120.3055.00	Cotisations indemnités journalières		2'900.00	2'500.00		2'334.70	
2120.3099.00	Formation et charges div. personnel enseignant		2'500.00	2'500.00		247.70	
2120.3104.00	Moyens d'enseignement		110'000.00	95'000.00		91'139.85	
2120.3104.01	Fournitures scolaires		140'000.00	140'000.00		135'703.06	
2120.3105.00	Distribution de pommes		7'000.00	8'000.00		9'367.10	
2120.3111.00	Mobilier, machines, appareils		23'100.00	20'000.00		7'885.95	
2120.3130.00	Sport scolaire facultatif		23'000.00	18'000.00		23'504.40	
2120.3130.01	Activités sportives et culturelles	87	148'000.00	113'000.00		148'389.65	
2120.3130.02	Spectacles		34'000.00	34'000.00		37'668.52	
2120.3130.03	Transports d'élèves		10'000.00	8'000.00		10'807.40	
2120.3151.00	Entretien mobilier, machines, appareils		36'500.00	36'500.00		42'022.50	
2120.3153.00	Entretien équipements informatiques	87	110'000.00	84'500.00		152'446.70	
2120.3160.00	Locations		53'000.00	53'000.00		53'475.00	
2120.3199.00	Dépenses diverses		15'000.00	15'000.00		13'821.59	
2120.3612.00	Frais d'écolage		30'000.00	26'000.00		29'856.00	
2120.3631.00	Contribution communale au personnel enseignant	87	4'465'000.00	4'356'000.00		4'370'893.00	
2120.3910.00	Transports d'élèves Bus Sierrois		40'000.00	44'000.00		39'961.40	
2120.4240.00	Participation des parents études surveillées				2'500.00		4'435.00
2120.4309.00	Autres recettes				17'500.00		19'125.90
2120.4612.00	Frais d'écolage et participations	87		92'100.00	54'500.00		49'594.00
2120.4631.00	Subventions moyens d'enseignement	87		180'000.00	148'000.00		181'679.45
2120.4631.01	Subventions cantonales traitement direction	87		73'500.00	58'000.00		59'059.35
2120.4637.00	Participation des parents activités sport & cultur			26'500.00	26'500.00		21'332.90
<b>212</b>	<b>TOTAL ECOLES PRIMAIRES</b>		<b>5'757'600.00</b>	<b>5'494'500.00</b>	<b>307'000.00</b>	<b>5'617'222.62</b>	<b>335'226.60</b>
<b>213</b>	<b>CYCLES D'ORIENTATION</b>						
2130.3020.00	Activités spécialisées, animations, encadrement		90'000.00	90'000.00		74'335.30	

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
2130.3020.01	Traitements responsables de centres	394'000.00		394'000.00		392'631.65	
2130.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC	50'000.00		50'000.00		29'518.25	
2130.3052.00	Cotisations caisse de pension	40'000.00		40'000.00		59'357.95	
2130.3053.00	Cotisations assurance accidents	6'000.00		6'000.00		3'806.55	
2130.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'000.00		13'000.00		12'614.10	
2130.3055.00	Cotisations indemnités journalières	3'000.00		3'000.00		2'908.95	
2130.3099.00	Formation et charges div. personnel enseignant	5'500.00		5'500.00		6'608.90	
2130.3104.00	Moyens d'enseignement	95'000.00		95'000.00		77'035.20	
2130.3104.01	Fournitures scolaires	82'500.00		82'500.00		78'140.92	
2130.3111.00	Mobilier, machines, appareils	60'000.00		60'000.00		44'121.17	
2130.3130.00	Repas cantine scolaire	88'500.00		88'500.00		90'134.10	
2130.3130.01	Activités sportives et culturelles, frais divers	89'000.00		89'000.00		71'475.25	
2130.3130.02	Spectacles	11'000.00		11'000.00		8'115.00	
2130.3130.03	Transports d'élèves	7'000.00		7'000.00		7'229.50	
2130.3151.00	Entretien mobilier, machines, appareils	29'500.00		29'500.00		29'603.40	
2130.3153.00	Entretien équipements informatiques	88 50'100.00		43'500.00		31'881.20	
2130.3160.00	Locations	2'500.00		2'500.00		1'120.00	
2130.3199.00	Dépenses diverses	8'500.00		7'000.00		7'081.19	
2130.3612.00	Frais d'écologie	423'000.00		423'000.00		408'156.30	
2130.3631.00	Contribution communale au personnel enseignant	88 1'660'000.00		1'620'000.00		1'370'672.00	
2130.3910.00	Transports d'élèves Bus Sierrois	16'000.00		15'000.00		15'740.00	
2130.4240.00	Participation des parents repas cantine scolaire		82'000.00		82'000.00		83'460.00
2130.4240.01	Participation des parents études surveillées		17'000.00		17'000.00		19'400.00
2130.4309.00	Autres recettes		10'500.00		8'500.00		12'915.35
2130.4612.00	Frais d'écologie	88	872'000.00		800'000.00		770'925.00
2130.4631.00	Subventions moyens d'enseignement		60'000.00		60'000.00		60'922.00
2130.4631.01	Subvention responsables de centres		111'000.00		111'000.00		109'139.40
2130.4637.00	Participation des parents activités CO		3'000.00				
<b>213</b>	<b>TOTAL CYCLES D'ORIENTATION</b>	<b>3'224'100.00</b>	<b>1'155'500.00</b>	<b>3'175'000.00</b>	<b>1'078'500.00</b>	<b>2'822'286.88</b>	<b>1'056'761.75</b>
<b>217</b>	<b>BATIMENTS SCOLAIRES</b>						
<b>2171</b>	<b>BATIMENTS ECOLES PRIMAIRES</b>						
2171.3010.00	Conciergerie Ecoles primaires	708'000.00		691'500.00		665'965.35	
2171.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC	44'000.00		44'000.00		42'906.05	
2171.3052.00	Cotisations caisse de pension	36'800.00		36'000.00		37'828.20	
2171.3053.00	Cotisations assurance accidents	6'500.00		6'500.00		6'092.35	
2171.3054.00	Cotisations allocations familiales	18'800.00		18'500.00		18'333.95	
2171.3055.00	Cotisations indemnités journalières	4'800.00		4'800.00		4'546.40	

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
2171.3101.00	Equipements salles gymnastique	10'500.00		10'500.00		6'023.00	
2171.3101.01	Produits de nettoyage primaires	45'500.00		45'500.00		34'074.85	
2171.3120.00	Energie Ecoles primaires	88 306'650.00		330'000.00		248'553.05	
2171.3130.00	Téléphones et taxes	3'500.00		4'500.00		3'144.80	
2171.3134.00	Assurances choses	49'900.00		45'400.00		46'010.00	
2171.3137.00	TVA consommation eau	400.00		500.00		212.25	
2171.3137.01	TVA taxes d'assainissement	3'200.00		2'900.00		3'021.67	
2171.3144.00	Entretien, réparations et fournitures primaires	88 65'000.00		40'000.00		99'594.98	
2171.3144.01	Entretien bâtiments Ecoles primaires	246'000.00		231'000.00		222'710.24	
2171.3150.00	Entretien équipement salles gym. primaires	23'000.00		23'000.00		20'451.35	
2171.3170.00	Frais de déplacements	8'000.00		8'000.00		7'640.20	
2171.3930.00	Consommation eau Ecoles primaires	15'100.00		13'400.00		8'492.55	
2171.3930.01	Taxes d'assainissement Ecoles primaires	39'400.00		37'200.00		39'242.43	
2171.4240.00	Revenu participation nettoyages		34'000.00		34'000.00		34'000.00
2171.4472.00	Locations		6'000.00		8'000.00		6'350.00
<b>2171</b>	<b>TOTAL BATIMENTS ECOLES PRIMAIRES</b>	<b>1'635'050.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>1'593'200.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>1'514'843.67</b>	<b>40'350.00</b>
<b>2172</b>	<b>BATIMENTS CYCLES D'ORIENTATION</b>						
2172.3010.00	Conciergerie Cycles d'orientation	362'300.00		359'800.00		353'628.45	
2172.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	23'000.00		22'000.00		22'733.65	
2172.3052.00	Cotisations caisse de pension	15'800.00		18'000.00		19'386.00	
2172.3053.00	Cotisations assurance accidents	3'400.00		3'500.00		3'123.95	
2172.3054.00	Cotisations allocations familiales	9'800.00		9'700.00		9'714.40	
2172.3055.00	Cotisations indemnités journalières	2'500.00		2'500.00		2'224.90	
2172.3101.00	Equipements salles gymnastique	2'500.00		2'500.00		4'429.40	
2172.3101.01	Produits de nettoyage CO	32'000.00		27'000.00		5'504.70	
2172.3120.00	Energie Cycles d'orientation	89 175'400.00		191'000.00		122'289.45	
2172.3130.00	Téléphones et taxes	1'500.00		1'500.00		802.00	
2172.3134.00	Assurances choses	32'900.00		30'800.00		30'938.00	
2172.3137.00	TVA consommation eau	200.00		300.00		103.75	
2172.3137.01	TVA taxes d'assainissement	1'700.00		1'700.00		1'659.79	
2172.3144.00	Entretien, réparations et fournitures CO	25'000.00		20'000.00		26'745.96	
2172.3144.01	Entretien bâtiments Cycles d'orientation	89 117'000.00		74'500.00		93'784.04	
2172.3150.00	Entretien équipement salles gym. CO	13'000.00		13'000.00		13'029.83	
2172.3170.00	Frais de déplacements	2'000.00		2'000.00		1'990.20	
2172.3930.00	Consommation eau Cycles d'orientation	7'000.00		7'700.00		4'149.65	
2172.3930.01	Taxes d'assainissement Cycles d'orientation	21'500.00		22'200.00		21'555.77	

<b>Comptes de Résultats</b>			<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
			<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
2172.4472.00	Locations	89		12'000.00		21'000.00		21'226.40
<b>2172</b>	<b>TOTAL BATIMENTS CYCLES D'ORIENTATION</b>		848'500.00	12'000.00	809'700.00	21'000.00	737'793.89	21'226.40
<b>217</b>	<b>TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES</b>		2'483'550.00	52'000.00	2'402'900.00	63'000.00	2'252'637.56	61'576.40
<b>219</b>	<b>AUTRES TACHES SCOLARITE OBLIGATOIRE</b>							
2190.3010.00	Traitements direction des écoles		720'100.00		680'500.00		545'034.15	
2190.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC		47'000.00		46'000.00		35'627.25	
2190.3052.00	Cotisations caisse de pension		68'000.00		65'000.00		52'298.40	
2190.3053.00	Cotisations assurance accidents		7'000.00		6'800.00		4'809.10	
2190.3054.00	Cotisations allocations familiales		20'000.00		20'000.00		14'538.30	
2190.3055.00	Cotisations indemnités journalières		5'000.00		5'000.00		3'569.40	
2190.3100.00	Matériel de bureau, imprimés		3'000.00		3'000.00		1'556.20	
2190.3110.00	Mobilier et machines		500.00		500.00			
2190.3170.00	Frais de déplacements		1'400.00		1'000.00		840.00	
<b>219</b>	<b>TOTAL AUTRES TACHES SCOLARITE OBLIGATOIRE</b>		872'000.00		827'800.00		658'272.80	
<b>21</b>	<b>TOTAL SCOLARITE OBLIGATOIRE</b>		12'337'250.00	1'604'600.00	11'900'200.00	1'448'500.00	11'350'419.86	1'453'564.75
<b>22</b>	<b>ECOLES SPECIALISEES</b>							
<b>220</b>	<b>ECOLES SPECIALISEES</b>							
<b>2200</b>	<b>INSTITUTIONS SPECIALISEES</b>							
2200.3631.00	Contribution communale au personnel enseignant	89	90'000.00		80'000.00		96'022.60	
2200.3631.01	Transport d'élèves en situation de handicap		135'000.00		135'000.00		135'056.57	
<b>2200</b>	<b>TOTAL INSTITUTIONS SPECIALISEES</b>		225'000.00		215'000.00		231'079.17	
<b>2201</b>	<b>CENTRE PEDAGOGIQUE SPECIALISE</b>							
2201.3020.00	Traitements CPS	89	291'000.00		144'500.00		149'444.80	
2201.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC		9'000.00		9'000.00		9'788.50	
2201.3052.00	Cotisations caisse de pension		12'600.00		12'600.00		4'907.95	
2201.3053.00	Cotisations assurance accidents		4'500.00		4'500.00		1'347.90	

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
2201.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'800.00		3'800.00		4'183.65	
2201.3055.00	Cotisations indemnités journalières	1'000.00		1'000.00		241.80	
2201.3130.00	Frais directs	89 69'500.00		57'500.00		64'141.24	
2201.4631.00	Subventions cantonales CPS		369'500.00		214'000.00		223'119.40
<b>2201</b>	<b>TOTAL CENTRE PEDAGOGIQUE SPECIALISE</b>	391'400.00	369'500.00	232'900.00	214'000.00	234'055.84	223'119.40
<b>220</b>	<b>TOTAL ECOLES SPECIALISEES</b>	616'400.00	369'500.00	447'900.00	214'000.00	465'135.01	223'119.40
<b>22</b>	<b>TOTAL ECOLES SPECIALISEES</b>	616'400.00	369'500.00	447'900.00	214'000.00	465'135.01	223'119.40
<b>23</b>	<b>FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE</b>						
<b>230</b>	<b>FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE</b>						
2300.3020.00	Traitements cours d'appuis	20'000.00		20'000.00		18'269.90	
2300.3050.00	Charges sociales	2'000.00		2'000.00		1'705.15	
2300.3132.00	Formation apprentis	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
2300.3634.00	Frais d'itinéraires	160'000.00		150'000.00		167'906.45	
2300.4612.00	Subventions cours d'appui apprentis		10'000.00		10'000.00		12'991.80
2300.4631.00	Subv. frais d'itinéraires		80'000.00		75'000.00		89'088.90
<b>230</b>	<b>TOTAL FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE</b>	222'000.00	90'000.00	212'000.00	85'000.00	227'881.50	102'080.70
<b>23</b>	<b>TOTAL FORMATION PROFESSIONNELLE INITIALE</b>	222'000.00	90'000.00	212'000.00	85'000.00	227'881.50	102'080.70
<b>25</b>	<b>ECOLE DE FORMATION GENERALE</b>						
<b>251</b>	<b>ECOLE DE FORMATION GENERALE</b>						
2510.3631.00	Participation école de commerce	500.00		500.00		37.85	
2510.3634.00	Frais d'itinéraires	140'000.00		150'000.00		137'357.25	

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
2510.4631.00	Subv. frais d'itinéraires		70'000.00		75'000.00		70'836.30
<b>251</b>	<b>TOTAL ECOLE DE FORMATION GENERALE</b>	140'500.00	70'000.00	150'500.00	75'000.00	137'395.10	70'836.30
<b>25</b>	<b>TOTAL ECOLE DE FORMATION GENERALE</b>	140'500.00	70'000.00	150'500.00	75'000.00	137'395.10	70'836.30
<b>27</b>	<b>HAUTES ECOLES</b>						
<b>273</b>	<b>HAUTES ECOLES SPECIALISEES</b>						
2730.3631.00	Ecoles cantonales du degré tertiaire	89	2'166'000.00	3'129'500.00		3'026'873.94	
2730.3631.01	Ecole de design et Haute Ecole d'art du Vs (Edhea)					269'886.27	
2730.3631.02	Formation universitaire à distance (FS-CH)					482'162.10	
2730.4632.00	Part communes district aux frais HES	89	230'100.00		312'500.00		412'213.75
<b>273</b>	<b>TOTAL HAUTES ECOLES SPECIALISEES</b>	2'166'000.00	230'100.00	3'129'500.00	312'500.00	3'778'922.31	412'213.75
<b>27</b>	<b>TOTAL HAUTES ECOLES</b>	2'166'000.00	230'100.00	3'129'500.00	312'500.00	3'778'922.31	412'213.75
<b>28</b>	<b>RECHERCHE</b>						
<b>281</b>	<b>RECHERCHE FONDAMENTALE</b>						
2810.3635.00	Institut de recherche en informatique (Icare)					80'000.00	
<b>281</b>	<b>TOTAL RECHERCHE FONDAMENTALE</b>					80'000.00	
<b>28</b>	<b>TOTAL RECHERCHE</b>					80'000.00	
<b>29</b>	<b>FORMATION, AUTRES</b>						
<b>299</b>	<b>FORMATION NON-MENTIONEE AILLEURS</b>						
2990.3632.00	Participation CIO		26'000.00	25'000.00		25'521.00	
2990.3636.00	Unipop	90		12'000.00			

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget Charges</b>	<b>2024 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2023 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2022 Revenus</b>
2990.3636.01	Fonds cantonal formation des adultes	5'000.00		5'000.00		4'877.50	
<b>299</b>	<b>TOTAL FORMATION NON-MENTIONEE AILLEURS</b>	31'000.00		42'000.00		30'398.50	
<b>29</b>	<b>TOTAL FORMATION, AUTRES</b>	31'000.00		42'000.00		30'398.50	
<b>2</b>	<b>TOTAL FORMATION</b>	15'513'150.00	2'364'200.00	15'882'100.00	2'135'000.00	16'070'152.28	2'261'814.90

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>3</b>	<b>CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES</b>						
<b>31</b>	<b>HERITAGE CULTUREL</b>						
<b>311</b>	<b>MUSEES ET ARTS PLASTIQUES</b>						
3110.3119.00	Œuvres d'art	91	9'500.00		2'000.00		
3110.3636.00	Fondation Rainer Maria Rilke		70'000.00		70'000.00		70'000.00
3110.3636.01	Musée du Vin		70'000.00		70'000.00		70'000.00
3110.3636.02	Subsides Arts visuels		35'000.00		35'000.00		13'630.85
<b>311</b>	<b>TOTAL MUSEES ET ARTS PLASTIQUES</b>		184'500.00		177'000.00		153'630.85
<b>31</b>	<b>TOTAL HERITAGE CULTUREL</b>		184'500.00		177'000.00		153'630.85
<b>32</b>	<b>CULTURE, AUTRES</b>						
<b>321</b>	<b>BIBLIOTHEQUE-MEDIATHEQUE</b>						
3210.3010.00	Traitements BMS	91	493'100.00		473'300.00		472'358.90
3210.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC		32'000.00		31'000.00		31'024.05
3210.3052.00	Cotisations caisse de pension		42'700.00		43'000.00		41'933.10
3210.3053.00	Cotisations assurance accidents		4'800.00		4'500.00		4'906.40
3210.3054.00	Cotisations allocations familiales		13'500.00		13'000.00		13'254.40
3210.3055.00	Cotisations indemnités journalières		3'500.00		3'500.00		3'228.90
3210.3100.00	Mobilier, matériel, équipement		10'000.00		10'000.00		9'036.70
3210.3103.00	Livres et imprimés		52'500.00		50'000.00		49'968.53
3210.3103.01	Multimédia, supports numériques	91	15'000.00		12'000.00		11'982.44
3210.3113.00	Informatique		26'000.00		26'000.00		26'293.70
3210.3120.00	Energie BMS		24'300.00		22'900.00		22'322.45
3210.3130.00	Animations	91	15'000.00		10'000.00		10'012.06
3210.3130.01	Ports, taxes et divers		7'500.00		7'500.00		6'971.42
3210.3134.00	Assurances choses		4'400.00		3'900.00		3'922.00
3210.3137.00	TVA consommation eau		50.00		50.00		12.10
3210.3137.01	TVA taxes d'assainissement		200.00		200.00		456.64
3210.3144.00	Entretien bâtiment Espace cult. des Marais		8'500.00		8'500.00		8'202.40
3210.3150.00	Entretien mobilier et machines		1'000.00		2'000.00		351.60
3210.3930.00	Consommation eau BMS		500.00		300.00		483.45
3210.3930.01	Taxes d'assainissement BMS		2'700.00		2'600.00		5'930.41
3210.3950.00	Amortissement Espace cult. des Marais		63'000.00		69'000.00		74'000.00

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
3210.4309.00	Autres recettes		10'000.00		10'000.00		10'745.20
3210.4631.00	Subventions cantonales		47'000.00		45'000.00		47'285.00
<b>321</b>	<b>TOTAL BIBLIOTHEQUE-MEDIATHEQUE</b>	820'250.00	57'000.00	793'250.00	55'000.00	796'651.65	58'030.20
<b>322</b>	<b>MUSIQUE ET THEATRE</b>						
<b>3220</b>	<b>SUBSIDES MUSIQUE ET THEATRE</b>						
3220.3636.00	Subsides Musique et théâtre	91	132'000.00	138'000.00		109'453.45	
3220.3636.01	Ecoles de musique		80'000.00	80'000.00		12'400.00	
3220.3636.02	EJMA, école de jazz et musique actuelle					22'000.00	
3220.3636.03	Gérodine		50'000.00	50'000.00		50'000.00	
3220.3636.04	Art et musique		14'000.00	14'000.00		14'000.00	
<b>3220</b>	<b>TOTAL SUBSIDES MUSIQUE ET THEATRE</b>		276'000.00	282'000.00		207'853.45	
<b>3221</b>	<b>THEATRE LES HALLES</b>						
3221.3010.00	Traitements TLH	92	455'400.00	415'400.00		415'803.65	
3221.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		32'600.00	30'500.00		26'264.50	
3221.3052.00	Cotisations caisse de pension		38'000.00	36'000.00		34'887.00	
3221.3053.00	Cotisations assurance accidents		4'000.00	4'000.00		3'522.10	
3221.3054.00	Cotisations allocations familiales		11'500.00	11'500.00		10'913.10	
3221.3055.00	Cotisations indemnités journalières		3'000.00	3'000.00		2'542.65	
3221.3101.00	Matériel d'exploitation et fournitures		17'500.00	17'500.00		915.45	
3221.3105.00	Achat marchandise bars		45'000.00	45'000.00		38'578.50	
3221.3110.00	Mobilier, équipement	92	22'500.00	21'000.00		66'839.57	
3221.3120.00	Energie TLH		57'600.00	56'100.00		38'142.70	
3221.3130.00	Programmation		275'000.00	275'000.00		270'516.53	
3221.3130.01	Droits d'auteurs		25'000.00	25'000.00		24'530.70	
3221.3130.02	Promotion		50'000.00	50'000.00		50'052.94	
3221.3130.03	Téléphones, ports et taxes	92	9'000.00	2'500.00		3'398.96	
3221.3134.00	Assurances choses		2'900.00	2'600.00		2'610.00	
3221.3137.00	TVA consommation eau		50.00	50.00		7.75	
3221.3137.01	TVA taxes d'assainissement		500.00	500.00		211.56	
3221.3151.00	Entretien de l'équipement spectacle		7'000.00	7'000.00		5'473.65	
3221.3161.00	Location matériel		8'000.00	8'000.00		23'284.26	
3221.3170.00	Frais de déplacements		4'000.00	3'000.00		2'863.90	
3221.3930.00	Consommation eau TLH		500.00	600.00		308.65	
3221.3930.01	Taxes d'assainissement TLH		5'900.00	6'500.00		2'747.58	

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
3221.3950.00	Amortissement Théâtre les Halles	80'000.00		68'000.00		74'000.00	
3221.4240.00	Recettes billetterie		125'000.00		130'000.00		115'858.65
3221.4250.00	Recettes bar		90'000.00		85'000.00		77'675.10
3221.4472.00	Locations et autres recettes		7'500.00		5'000.00		5'150.00
3221.4631.00	Subventions diverses		80'000.00		80'000.00		79'400.00
3221.4634.00	Subvention loterie romande		90'000.00		90'000.00		135'000.00
<b>3221</b>	<b>TOTAL THEATRE LES HALLES</b>	1'154'950.00	392'500.00	1'088'750.00	390'000.00	1'098'415.70	413'083.75
<b>322</b>	<b>TOTAL MUSIQUE ET THEATRE</b>	1'430'950.00	392'500.00	1'370'750.00	390'000.00	1'306'269.15	413'083.75
<b>329</b>	<b>AUTRES DEPENSES CULTURELLES</b>						
3290.3010.00	Traitements Culture	92	352'600.00	318'100.00		322'752.00	
3290.3020.00	Personnel culture parascolaire		43'000.00	43'000.00		43'000.00	
3290.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		22'500.00	21'500.00		20'330.00	
3290.3052.00	Cotisations caisse de pension		32'500.00	34'000.00		30'784.80	
3290.3053.00	Cotisations assurance accidents		3'300.00	3'000.00		3'015.70	
3290.3054.00	Cotisations allocations familiales		9'500.00	9'000.00		8'510.60	
3290.3055.00	Cotisations indemnités journalières		2'500.00	2'300.00		2'126.65	
3290.3102.00	Imprimés, publications		1'200.00	1'200.00		779.96	
3290.3104.00	Matériel d'enseignement culture parascolaire		2'500.00	2'500.00		2'500.00	
3290.3110.00	Mobilier et machines	92	12'000.00	7'000.00		6'657.82	
3290.3120.00	Energie Autres bâtiments culturels		68'200.00	66'800.00		46'306.50	
3290.3130.00	Fête nationale		20'000.00	20'000.00		20'000.00	
3290.3130.01	Abonnements alarmes		5'300.00	5'000.00		4'927.85	
3290.3134.00	Assurances choses		11'700.00	10'700.00		10'977.00	
3290.3137.00	TVA consommation eau		50.00	100.00		21.35	
3290.3137.01	TVA taxes d'assainissement		300.00	300.00		315.46	
3290.3144.00	Entretien autres bâtiments culturels		5'500.00	5'500.00		1'078.50	
3290.3170.00	Frais de déplacements		3'300.00	3'000.00		3'194.65	
3290.3634.00	Animation estivale		50'000.00	50'000.00		43'000.00	
3290.3636.00	Autres subsides culturels	92	47'000.00	77'000.00		97'179.50	
3290.3636.01	Fondation château Mercier		60'000.00	60'000.00		60'000.00	
3290.3636.02	Festivals	92	220'000.00	150'000.00		130'000.00	
3290.3636.03	Jumelage		14'000.00	14'000.00		4'807.30	
3290.3930.00	Consommation eau Autres bâtiments culturels		1'300.00	1'400.00		852.40	
3290.3930.01	Taxes d'assainissement Autres bât. culturels		4'100.00	4'000.00		4'096.90	
3290.3950.00	Amortissement Autres bâtiments culturels	92	240'000.00	261'000.00		288'000.00	
3290.4637.00	Autres recettes				2'500.00		

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
3290.4910.00	Facturation interne, salaires		100'000.00		100'000.00		95'000.00
<b>329</b>	<b>TOTAL AUTRES DEPENSES CULTURELLES</b>	1'232'350.00	100'000.00	1'170'400.00	102'500.00	1'155'214.94	95'000.00
<b>32</b>	<b>TOTAL CULTURE, AUTRES</b>	3'483'550.00	549'500.00	3'334'400.00	547'500.00	3'258'135.74	566'113.95
<b>33</b>	<b>MEDIAS</b>						
<b>332</b>	<b>MASS MEDIA</b>						
3320.4451.00	Dividende Télévision Sierre SA	92	250'000.00		500'000.00		505'155.00
<b>332</b>	<b>TOTAL MASS MEDIA</b>		250'000.00		500'000.00		505'155.00
<b>33</b>	<b>TOTAL MEDIAS</b>		250'000.00		500'000.00		505'155.00
<b>34</b>	<b>SPORTS ET LOISIRS</b>						
<b>341</b>	<b>SPORTS</b>						
<b>3410</b>	<b>SPORTS</b>						
3410.3010.00	Traitements Sports		194'800.00	190'500.00		180'747.35	
3410.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC		12'700.00	13'000.00		11'832.40	
3410.3052.00	Cotisations caisse de pension		19'000.00	20'000.00		17'180.10	
3410.3053.00	Cotisations assurance accidents		1'900.00	2'000.00		1'640.55	
3410.3054.00	Cotisations allocations familiales		5'400.00	5'500.00		5'058.20	
3410.3055.00	Cotisations indemnités journalières		1'400.00	1'500.00		1'284.35	
3410.3120.00	Energie Infrastructures sportives		50'900.00	48'700.00		34'160.35	
3410.3130.00	Mérite sportif	93		6'000.00		6'000.00	
3410.3134.00	Assurances choses		7'300.00	8'400.00		6'514.00	
3410.3137.00	TVA consommation eau		500.00	500.00		299.20	
3410.3137.01	TVA taxes d'assainissement		400.00	400.00		399.71	
3410.3140.00	Entretien terrains de sport	93	72'500.00	90'500.00		35'849.70	
3410.3160.00	Location vestiaires pavillon			1'500.00		1'500.00	
3410.3160.01	Location salle gym école commerce		20'000.00	20'000.00		20'000.00	
3410.3636.00	Sociétés sportives	93	107'000.00	117'000.00		112'000.00	
3410.3636.01	Manifestations sportives		53'000.00	55'000.00		52'112.70	
3410.3636.02	Evénements sportifs ponctuels	93		50'000.00			

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
3410.3930.00	Consommation eau Infrastructures sportives	19'800.00		19'700.00		11'967.30	
3410.3930.01	Taxes d'assainissement Infrastructures sportives	5'200.00		5'200.00		5'191.02	
3410.3950.00	Amortissement Infrastructures sportives	875'000.00		931'000.00		1'000'000.00	
<b>3410</b>	<b>TOTAL SPORTS</b>	<b>1'446'800.00</b>		<b>1'586'400.00</b>		<b>1'503'736.93</b>	
<b>3411</b>	<b>PISCINE DE GUILLAMO</b>						
3411.3010.00	Traitements Piscine de Guillamo	345'500.00		339'000.00		376'028.95	
3411.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC	22'600.00		22'000.00		23'090.95	
3411.3052.00	Cotisations caisse de pension	20'500.00		20'000.00		27'098.90	
3411.3053.00	Cotisations assurance accidents	3'300.00		3'000.00		2'993.85	
3411.3054.00	Cotisations allocations familiales	9'600.00		9'400.00		9'973.85	
3411.3055.00	Cotisations indemnités journalières	2'600.00		2'400.00		2'101.45	
3411.3099.00	Autres charges du personnel	5'200.00		5'000.00		4'742.65	
3411.3101.00	Produits d'entretien et fournitures	37'000.00		21'500.00		45'872.90	
3411.3101.01	Autre matériel	24'000.00		12'500.00		7'218.55	
3411.3105.00	Achat marchandise buvette et automate	11'000.00		11'000.00		8'841.54	
3411.3110.00	Mobilier et machines	2'500.00		2'500.00		864.30	
3411.3120.00	Energie Piscine de Guillamo	128'500.00		117'700.00		60'439.50	
3411.3130.00	Téléphones, ports et taxes	5'600.00		4'800.00		8'280.18	
3411.3134.00	Assurances choses	6'900.00		6'600.00		6'628.00	
3411.3137.00	TVA consommation eau	300.00		300.00		286.80	
3411.3137.01	TVA taxes d'assainissement	1'000.00		700.00		922.40	
3411.3151.00	Entretien mobilier, machines	41'000.00		29'000.00		25'308.90	
3411.3930.00	Consommation eau Piscine de Guillamo	11'100.00		10'200.00		11'470.85	
3411.3930.01	Taxes d'assainissement Piscine de Guillamo	11'500.00		8'800.00		11'979.02	
3411.3950.00	Amortissement Piscine de Guillamo	329'000.00		309'000.00		312'000.00	
3411.4240.00	Entrées piscine		225'000.00		215'000.00		220'281.50
3411.4250.00	Recettes buvette		11'000.00		11'000.00		9'962.79
3411.4250.01	Recettes automate		9'000.00		9'000.00		5'803.65
3411.4472.00	Participations diverses		6'000.00		6'000.00		4'139.75
<b>3411</b>	<b>TOTAL PISCINE DE GUILLAMO</b>	<b>1'018'700.00</b>	<b>251'000.00</b>	<b>935'400.00</b>	<b>241'000.00</b>	<b>946'143.54</b>	<b>240'187.69</b>
<b>3412</b>	<b>BAINS DE GERONDE</b>						
3412.3010.00	Traitements Bains de Gironde	216'100.00		198'600.00		217'232.65	
3412.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC	14'100.00		13'200.00		13'347.65	
3412.3052.00	Cotisations caisse de pension	11'500.00		11'600.00		10'323.40	
3412.3053.00	Cotisations assurance accidents	2'100.00		2'000.00		1'732.20	

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
3412.3054.00	Cotisations allocations familiales	6'000.00		5'500.00		5'597.00	
3412.3055.00	Cotisations indemnités journalières	1'600.00		1'500.00		1'065.05	
3412.3099.00	Autres charges du personnel	2'000.00		2'000.00		1'640.60	
3412.3101.00	Produits d'entretien et fournitures	26'500.00	94	16'000.00		21'882.27	
3412.3110.00	Mobilier, machines	22'800.00		22'800.00			
3412.3120.00	Energie Bains de G�ronde	49'900.00		42'000.00		29'131.90	
3412.3130.00	Taxes et divers	3'100.00		3'100.00		6'219.18	
3412.3134.00	Assurances choses	6'400.00		6'100.00		6'114.00	
3412.3137.00	TVA consommation eau	400.00		300.00		289.95	
3412.3137.01	TVA taxes d'assainissement	600.00		500.00		665.01	
3412.3150.00	Entretien mobilier et machines	31'500.00		33'000.00		55'513.55	
3412.3930.00	Consommation eau Bains de G�ronde	16'000.00		12'800.00		11'598.55	
3412.3930.01	Taxes d'assainissement Bains de G�ronde	8'000.00		6'500.00		8'636.46	
3412.3950.00	Amortissement Bains de G�ronde	685'000.00	94	734'000.00		782'000.00	
3412.4240.00	Entrées piscine		215'000.00		210'000.00		209'685.80
3412.4250.00	Recettes diverses		25'000.00		21'000.00		23'372.70
3412.4470.00	Location buvette		15'000.00		15'000.00		15'000.00
<b>3412</b>	<b>TOTAL BAINS DE GERONDE</b>	<b>1'103'600.00</b>	<b>255'000.00</b>	<b>1'111'500.00</b>	<b>246'000.00</b>	<b>1'172'989.42</b>	<b>248'058.50</b>
<b>3413</b>	<b>PATINOIRES</b>						
3413.3010.00	Traitements Patinoires	196'400.00		190'900.00		194'204.05	
3413.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC	12'900.00		12'000.00		12'817.90	
3413.3052.00	Cotisations caisse de pension	18'800.00		19'000.00		17'484.60	
3413.3053.00	Cotisations assurance accidents	1'900.00		1'800.00		1'874.15	
3413.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'500.00		5'500.00		5'477.70	
3413.3055.00	Cotisations indemnités journalières	1'400.00		1'500.00		1'375.00	
3413.3101.00	Produits d'entretien et fournitures	5'000.00		5'000.00		1'821.90	
3413.3120.00	Energie Patinoires	255'100.00	94	222'700.00		158'954.25	
3413.3130.00	Téléphones, ports et taxes	2'000.00		2'000.00		3'821.95	
3413.3130.01	Installation & exploit. patinoire découverte	62'500.00		69'000.00		62'631.40	
3413.3134.00	Assurances choses	7'400.00		7'200.00		4'420.00	
3413.3137.00	TVA consommation eau	600.00		500.00		303.70	
3413.3137.01	TVA taxes d'assainissement	1'400.00		1'500.00		1'281.59	
3413.3144.00	Entretien bâtiment patinoire	72'500.00	94	66'000.00		44'307.75	
3413.3151.00	Entretien machine à glace	7'000.00		7'000.00		4'480.35	
3413.3900.00	Imputations internes, carburants	600.00		200.00		512.55	
3413.3930.00	Consommation eau Patinoires	22'500.00		23'600.00		12'147.70	
3413.3930.01	Taxes d'assainissement Patinoires	16'500.00		19'600.00		16'643.97	
3413.3950.00	Amortissement Patinoires	292'000.00	94	276'000.00		156'000.00	

<b>Comptes de Résultats</b>			<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
			<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
3413.4472.00	Locations exclusives	94		15'000.00		10'000.00		14'538.75
<b>3413</b>	<b>TOTAL PATINOIRES</b>		982'000.00	15'000.00	931'000.00	10'000.00	700'560.51	14'538.75
<b>341</b>	<b>TOTAL SPORTS</b>		4'551'100.00	521'000.00	4'564'300.00	497'000.00	4'323'430.40	502'784.94
<b>342</b>	<b>LOISIRS ET ESPACES VERTS</b>							
3420.3010.00	Traitements Parcs&Jardins		1'115'500.00		1'150'000.00		1'004'462.15	
3420.3030.00	Personnel temporaire		40'000.00		40'000.00		67'760.15	
3420.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC		73'700.00		81'000.00		64'202.05	
3420.3052.00	Cotisations caisse de pension		96'000.00		100'000.00		86'918.95	
3420.3053.00	Cotisations assurance accidents		10'500.00		31'000.00		17'141.30	
3420.3054.00	Cotisations allocations familiales		30'000.00		28'000.00		27'396.05	
3420.3055.00	Cotisations indemnités journalières		7'700.00		8'000.00		6'200.35	
3420.3101.00	Végétaux, engrais et divers		58'000.00		52'000.00		57'264.55	
3420.3101.01	Infrastructure places de jeux et de repos		4'000.00		4'000.00		4'312.00	
3420.3111.00	Outillage Parcs et Jardins		11'000.00		8'500.00		9'721.65	
3420.3120.00	Energie Loisirs et espaces verts		41'700.00		52'000.00		37'213.25	
3420.3130.00	Colonies		40'000.00		40'000.00		20'000.00	
3420.3130.01	Téléphones, ports et taxes		1'600.00		1'600.00		1'734.20	
3420.3134.00	Assurances choses		1'400.00		1'200.00		1'147.00	
3420.3134.01	Assurances et taxes véhicules		8'200.00		6'800.00		7'726.40	
3420.3137.00	TVA consommation eau		5'900.00		5'400.00		3'818.00	
3420.3137.01	TVA taxes d'assainissement		4'300.00		6'000.00		3'970.15	
3420.3140.00	Entretien espaces verts et divers	95	105'000.00		73'000.00		108'645.80	
3420.3144.00	Entretien fontaines et pièces d'eau	95	22'000.00		16'000.00		27'467.90	
3420.3151.00	Entretien systèmes d'arrosage		6'000.00		9'000.00		31'978.15	
3420.3151.01	Entretien et réparations des machines et véhicules		32'500.00		32'500.00		41'365.45	
3420.3170.00	Frais de déplacements						4'110.20	
3420.3636.00	Ludothèque		16'000.00		16'000.00		16'000.00	
3420.3900.00	Imputations internes, carburants		19'400.00		26'300.00		21'362.95	
3420.3930.00	Consommation eau Loisirs et espaces verts		237'700.00		226'000.00		144'943.75	
3420.3930.01	Taxes d'assainissement Loisirs et espaces verts		53'200.00		78'300.00		51'560.42	
3420.4472.00	Locations			2'000.00				800.00

<b>Comptes de Résultats</b>			<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
			<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
3420.4910.00	Facturation interne, salaires	95		214'000.00		185'000.00		188'435.40
<b>342</b>	<b>TOTAL LOISIRS ET ESPACES VERTS</b>		2'041'300.00	216'000.00	2'092'600.00	185'000.00	1'868'422.82	189'235.40
<b>34</b>	<b>TOTAL SPORTS ET LOISIRS</b>		6'592'400.00	737'000.00	6'656'900.00	682'000.00	6'191'853.22	692'020.34
<b>35</b>	<b>EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES</b>							
<b>350</b>	<b>EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE</b>							
3500.3632.00	Subvention paroisses catholiques	95	867'000.00		867'000.00		863'819.87	
<b>350</b>	<b>TOTAL EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE</b>		867'000.00		867'000.00		863'819.87	
<b>351</b>	<b>EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE</b>							
3510.3632.00	Subvention paroisse protestante		99'000.00		99'000.00		96'972.00	
<b>351</b>	<b>TOTAL EGLISE REFORMEE EVANGELIQUE</b>		99'000.00		99'000.00		96'972.00	
<b>35</b>	<b>TOTAL EGLISES ET AFFAIRES RELIGIEUSES</b>		966'000.00		966'000.00		960'791.87	
<b>3</b>	<b>TOTAL CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES</b>		11'226'450.00	1'536'500.00	11'134'300.00	1'729'500.00	10'564'411.68	1'763'289.29

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>4</b>	<b>SANTE</b>						
<b>41</b>	<b>HOPITAUX, HOMES MEDICALISES</b>						
<b>412</b>	<b>HOMES MEDICALISES</b>						
4120.3634.00	Soins en EMS (part. communale)	96	1'550'000.00	1'450'000.00		1'966'367.05	
<b>412</b>	<b>TOTAL HOMES MEDICALISES</b>		1'550'000.00	1'450'000.00		1'966'367.05	
<b>41</b>	<b>TOTAL HOPITAUX, HOMES MEDICALISES</b>		1'550'000.00	1'450'000.00		1'966'367.05	
<b>42</b>	<b>SOINS AMBULATOIRES</b>						
<b>421</b>	<b>SOINS AMBULATOIRES</b>						
4210.3100.00	Matériel de bureau, imprimés			5'000.00			
4210.3632.00	Participation au Centre médico-social régional	96	2'365'000.00	2'040'000.00		1'763'851.35	
<b>421</b>	<b>TOTAL SOINS AMBULATOIRES</b>		2'365'000.00	2'045'000.00		1'763'851.35	
<b>42</b>	<b>TOTAL SOINS AMBULATOIRES</b>		2'365'000.00	2'045'000.00		1'763'851.35	
<b>43</b>	<b>PROMOTION DE LA SANTE</b>						
<b>433</b>	<b>SERVICE MEDICAL SCOLAIRE</b>						
4330.3631.00	Santé scolaire		20'000.00	20'000.00		17'030.60	
4330.3637.00	Soins dentaires scolaires		490'000.00	490'000.00		479'407.70	
<b>433</b>	<b>TOTAL SERVICE MEDICAL SCOLAIRE</b>		510'000.00	510'000.00		496'438.30	
<b>434</b>	<b>CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES</b>						
4340.3636.00	Contrôle des champignons		5'000.00	5'500.00		4'406.40	

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget Charges</b>	<b>2024 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2023 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2022 Revenus</b>
4340.4632.00	Participation contrôle des champignons		2'500.00		2'500.00		2'203.20
<b>434</b>	<b>TOTAL CONTROLE DES DENREES ALIMENTAIRES</b>	5'000.00	2'500.00	5'500.00	2'500.00	4'406.40	2'203.20
<b>43</b>	<b>TOTAL PROMOTION DE LA SANTE</b>	515'000.00	2'500.00	515'500.00	2'500.00	500'844.70	2'203.20
<b>49</b>	<b>SANTE PUBLIQUE AUTRE</b>						
<b>490</b>	<b>SANTE PUBLIQUE AUTRE</b>						
4900.3631.00	Dispositif pré-hospitalier	180'000.00		190'000.00		170'291.85	
<b>490</b>	<b>TOTAL SANTE PUBLIQUE AUTRE</b>	180'000.00		190'000.00		170'291.85	
<b>49</b>	<b>TOTAL SANTE PUBLIQUE AUTRE</b>	180'000.00		190'000.00		170'291.85	
<b>4</b>	<b>TOTAL SANTE</b>	4'610'000.00	2'500.00	4'200'500.00	2'500.00	4'401'354.95	2'203.20

<b>Comptes de Résultats</b>				<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
				<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>5</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>								
<b>52</b>	<b>INVALIDITE</b>								
<b>523</b>	<b>FOYERS POUR INVALIDES</b>								
5230.3631.00	Institutions pour handicapés	97		3'122'000.00		2'740'000.00		2'650'463.12	
<b>523</b>	<b>TOTAL FOYERS POUR INVALIDES</b>			3'122'000.00		2'740'000.00		2'650'463.12	
<b>52</b>	<b>TOTAL INVALIDITE</b>			3'122'000.00		2'740'000.00		2'650'463.12	
<b>53</b>	<b>VIEILLESSE ET SURVIVANTS</b>								
<b>532</b>	<b>PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES AVS/AI</b>								
5320.3631.00	Financement prestations complémentaires	97		1'524'000.00		1'519'000.00		1'447'241.39	
<b>532</b>	<b>TOTAL PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES AVS/AI</b>			1'524'000.00		1'519'000.00		1'447'241.39	
<b>53</b>	<b>TOTAL VIEILLESSE ET SURVIVANTS</b>			1'524'000.00		1'519'000.00		1'447'241.39	
<b>54</b>	<b>FAMILLE ET JEUNESSE</b>								
<b>543</b>	<b>AVANCE ET RECOUVREMENT PENSIONS ALIMENTAIRES</b>								
5430.3637.00	Avances des pensions alimentaires	97		71'000.00		69'000.00		76'388.11	
<b>543</b>	<b>TOTAL AVANCE ET RECOUVREMENT PENSIONS ALIMENTAIRE</b>			71'000.00		69'000.00		76'388.11	
<b>544</b>	<b>PROTECTION DE LA JEUNESSE</b>								
5440.3130.00	Projets jeunesse	97		60'000.00		50'500.00		51'909.38	
5440.3636.00	Centre de loisirs et culture (ASLEC)	97		517'000.00		457'000.00		442'320.00	
<b>544</b>	<b>TOTAL PROTECTION DE LA JEUNESSE</b>			577'000.00		507'500.00		494'229.38	

<b>Comptes de Résultats</b>			<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
			<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>545</b>	<b>PRESTATIONS AUX FAMILLES</b>							
<b>5450</b>	<b>STRUCTURES PETITE ENFANCE</b>							
5450.3632.00	Crèche - UAPE	97	2'035'000.00		1'923'000.00		1'640'932.12	
5450.3636.00	Association des parents d'accueil		90'000.00		90'000.00		50'457.00	
5450.3950.00	Amortissement Crèches et UAPE		542'000.00		542'000.00		542'000.00	
<b>5450</b>	<b>TOTAL STRUCTURES PETITE ENFANCE</b>		2'667'000.00		2'555'000.00		2'233'389.12	
<b>5451</b>	<b>CURATELLE OFFICIELLE</b>							
5451.3102.00	Imprimés, publications		5'000.00		7'500.00			
5451.3110.00	Mobilier et machines		5'500.00		5'500.00			
5451.3130.00	Gestion dossiers et administration	97	1'782'200.00		1'502'600.00		1'410'013.96	
5451.3130.01	Téléphones, ports et taxes		21'300.00		14'100.00		2'892.60	
5451.3631.00	Contribution curatelle éducative		310'000.00		310'000.00		277'200.00	
5451.4260.00	Participation des administrés	98		100'000.00		70'000.00		185'691.60
5451.4632.00	Contribution des communes	98		270'000.00		240'000.00		265'980.00
<b>5451</b>	<b>TOTAL CURATELLE OFFICIELLE</b>		2'124'000.00	370'000.00	1'839'700.00	310'000.00	1'690'106.56	451'671.60
<b>545</b>	<b>TOTAL PRESTATIONS AUX FAMILLES</b>		4'791'000.00	370'000.00	4'394'700.00	310'000.00	3'923'495.68	451'671.60
<b>54</b>	<b>TOTAL FAMILLE ET JEUNESSE</b>		5'439'000.00	370'000.00	4'971'200.00	310'000.00	4'494'113.17	451'671.60
<b>57</b>	<b>AIDE SOCIALE ET ASILE</b>							
<b>572</b>	<b>AIDE SOCIALE</b>							
5720.3637.00	Aide sociale	97	1'715'000.00		1'808'000.00		1'264'426.19	
<b>572</b>	<b>TOTAL AIDE SOCIALE</b>		1'715'000.00		1'808'000.00		1'264'426.19	

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget Charges</b>	<b>2024 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2023 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2022 Revenus</b>
<b>574</b>	<b>FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI</b>						
5740.3631.00	Fonds cantonal pour l'emploi	97 172'000.00		192'000.00		257'547.71	
<b>574</b>	<b>TOTAL FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI</b>	172'000.00		192'000.00		257'547.71	
<b>579</b>	<b>ASSISTANCE AUTRE</b>						
5790.3636.00	Subsides aux institutions sociales	40'000.00		47'000.00		27'399.03	
5790.3636.01	Job-Transit Services	70'000.00		65'000.00		72'559.50	
<b>579</b>	<b>TOTAL ASSISTANCE AUTRE</b>	110'000.00		112'000.00		99'958.53	
<b>57</b>	<b>TOTAL AIDE SOCIALE ET ASILE</b>	1'997'000.00		2'112'000.00		1'621'932.43	
<b>59</b>	<b>AUTRE PREVOYANCE SOCIALE</b>						
<b>593</b>	<b>ACTIONS D'ENTRAIDE ETRANGER</b>						
5930.3636.00	Actions précises Tiers monde	10'000.00		10'000.00		9'900.00	
<b>593</b>	<b>TOTAL ACTIONS D'ENTRAIDE ETRANGER</b>	10'000.00		10'000.00		9'900.00	
<b>59</b>	<b>TOTAL AUTRE PREVOYANCE SOCIALE</b>	10'000.00		10'000.00		9'900.00	
<b>5</b>	<b>TOTAL PREVOYANCE SOCIALE</b>	12'092'000.00	370'000.00	11'352'200.00	310'000.00	10'223'650.11	451'671.60

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>6</b>	<b>TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS</b>						
<b>61</b>	<b>CIRCULATION ROUTIERE</b>						
<b>613</b>	<b>ROUTES CANTONALES</b>						
6130.3631.00	Participation entretien routes cantonales	99	770'000.00	815'000.00		1'479'026.65	
6130.3631.04	Travaux de balisage		15'000.00	15'000.00		12'886.55	
<b>613</b>	<b>TOTAL ROUTES CANTONALES</b>		785'000.00	830'000.00		1'491'913.20	
<b>615</b>	<b>ROUTES COMMUNALES</b>						
<b>6150</b>	<b>VOIRIE ET ROUTES COMMUNALES</b>						
6150.3010.00	Traitements Travaux publics		3'645'000.00	3'666'000.00		3'242'378.15	
6150.3050.00	Cotisations AVS, AI, APG, AC		244'500.00	247'000.00		201'442.80	
6150.3052.00	Cotisations caisse de pension		336'000.00	330'000.00		288'179.95	
6150.3053.00	Cotisations assurance accidents		35'000.00	34'400.00		60'631.10	
6150.3054.00	Cotisations allocations familiales		100'500.00	102'000.00		86'022.60	
6150.3055.00	Cotisations indemnités journalières		26'000.00	26'000.00		21'386.20	
6150.3101.00	Fournitures de signalisation	99	50'000.00	44'000.00		54'740.20	
6150.3101.01	Fournitures diverses		37'500.00	37'000.00		40'748.80	
6150.3101.02	Matériaux pour entretien routier		30'000.00	30'000.00		28'989.35	
6150.3101.03	Matériel et produits pour service hivernal		45'000.00	40'000.00		47'154.00	
6150.3101.04	Carburants	99	211'000.00	252'200.00		214'561.75	
6150.3101.05	Matériaux pour entretien des véhicules		75'000.00	80'000.00		91'363.30	
6150.3111.00	Outillage et équipement		33'000.00	35'000.00		31'999.45	
6150.3120.00	Energie Voirie		66'000.00	57'600.00		41'903.70	
6150.3130.00	Divers aménagements urbains	99	35'000.00	15'000.00		7'086.50	
6150.3130.01	Mise à jour des plans et polygonation		2'000.00	2'500.00		2'576.65	
6150.3130.02	Prestations de mobilité douce		51'000.00	48'000.00		50'619.00	
6150.3130.03	Travaux en régie		45'000.00	45'000.00		50'356.10	
6150.3131.00	Etudes et divers	99	110'000.00	100'000.00		126'002.20	
6150.3134.00	Assurances		22'800.00	20'800.00		19'398.15	
6150.3137.00	TVA consommation eau		100.00	100.00		37.60	
6150.3137.01	TVA taxes d'assainissement		5'400.00	4'200.00		5'001.51	
6150.3137.02	Taxes véhicules		20'000.00	24'000.00		22'253.50	
6150.3141.00	Entretien des routes urbaines	100	350'000.00	350'000.00		215'093.01	
6150.3141.01	Entretien chemins agric. et sentiers		5'000.00	5'000.00		3'968.00	
6150.3141.02	Déneigement		65'000.00	75'000.00		98'335.00	

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
6150.3141.03	Balayage mécanique	60'000.00		60'000.00		49'401.10	
6150.3141.04	Entretien signalisation lumineuse	10'000.00		11'000.00		22'117.55	
6150.3141.05	Pont de Beaulieu, assainissement					38'070.13	
6150.3141.06	Centre-ville, connexion Ouest					25'077.70	
6150.3151.00	Entretien et réparations ordinaires	50'000.00		40'000.00		45'037.25	
6150.3170.00	Frais de déplacements	5'000.00		10'000.00		13'012.25	
6150.3930.00	Consommation eau Voirie	3'800.00		4'800.00		1'502.75	
6150.3930.01	Taxes d'assainissement Voirie	66'300.00		54'700.00		64'954.67	
6150.4240.00	Prestations pour tiers	100	10'000.00		115'000.00		16'207.75
6150.4240.01	Taxes d'utilisation du domaine public		25'000.00		25'000.00		15'735.50
6150.4240.02	Prestations pour STEP et divers	100	80'000.00				54'417.70
6150.4250.00	Revente carburant		53'500.00		64'100.00		57'270.20
6150.4260.00	Remboursement et récupération des salaires	100	100'000.00		45'000.00		227'555.05
6150.4260.01	Remboursement dommages	100	25'000.00				32'749.30
6150.4470.00	Redevances utilisation gare routière		61'000.00		61'000.00		60'300.00
6150.4631.00	Subventions cantonales				10'000.00		700.00
6150.4900.00	Refacturation interne carburant		44'000.00		49'100.00		46'119.40
6150.4910.00	Facturation interne, salaires		1'699'000.00		1'870'000.00		1'858'792.10
<b>6150</b>	<b>TOTAL VOIRIE ET ROUTES COMMUNALES</b>		<b>5'840'900.00</b>	<b>2'097'500.00</b>	<b>5'851'300.00</b>	<b>2'239'200.00</b>	<b>5'311'401.97</b>
<b>6151</b>	<b>ECLAIRAGE PUBLIC</b>						
6151.3120.00	Energie Eclairage public	102	214'000.00		180'000.00		130'207.80
6151.3141.00	Entretien et installation éclairage public	102	450'200.00		510'000.00		391'432.90
<b>6151</b>	<b>TOTAL ECLAIRAGE PUBLIC</b>		<b>664'200.00</b>		<b>690'000.00</b>		<b>521'640.70</b>
<b>615</b>	<b>TOTAL ROUTES COMMUNALES</b>		<b>6'505'100.00</b>	<b>2'097'500.00</b>	<b>6'541'300.00</b>	<b>2'239'200.00</b>	<b>5'833'042.67</b>
<b>616</b>	<b>PARKINGS</b>						
6160.3100.00	Matériel de bureau, imprimés		4'000.00		4'300.00		2'057.85
6160.3120.00	Energie Parkings		97'500.00		82'000.00		57'757.55
6160.3130.00	Transport de fonds		14'000.00		13'000.00		13'661.50
6160.3137.00	TVA taxes d'assainissement		1'200.00		1'200.00		1'203.20
6160.3151.00	Entretien parcomètres et divers		108'500.00		110'000.00		108'492.60
6160.3510.00	Attribution au fonds pour places de parc		5'000.00		5'000.00		51'600.00
6160.3612.00	Frais de gestion et administration	102	140'000.00		130'000.00		145'576.80
6160.3930.00	Taxes d'assainissement Parkings		15'600.00		15'900.00		15'625.91

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
6160.4200.00	Taxes compensatoires places de parc		5'000.00		5'000.00		51'600.00
6160.4240.00	Parkings non soumis à TVA		760'000.00		750'000.00		708'404.62
6160.4240.01	Parkings couverts (TVA)		700'000.00		700'000.00		693'080.43
6160.4240.02	Parkings non couverts (TVA)				55'000.00		54'282.80
<b>616</b>	<b>TOTAL PARKINGS</b>	385'800.00	1'465'000.00	361'400.00	1'510'000.00	395'975.41	1'507'367.85
<b>61</b>	<b>TOTAL CIRCULATION ROUTIERE</b>	7'675'900.00	3'562'500.00	7'732'700.00	3'749'200.00	7'720'931.28	3'877'214.85
<b>62</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>						
<b>622</b>	<b>TRAFIC REGIONAL</b>						
6220.3631.00	Participation transports publics régionaux	605'000.00		475'000.00		488'756.67	
<b>622</b>	<b>TOTAL TRAFIC REGIONAL</b>	605'000.00		475'000.00		488'756.67	
<b>623</b>	<b>TRAFIC D'AGGLOMERATION</b>						
6230.3102.00	Billets, horaires, divers	9'000.00		12'000.00		6'709.31	
6230.3130.00	Frais administratifs et de contrôle	15'000.00		15'000.00		16'284.24	
6230.3130.01	Transports publics, Bus sierrois	2'169'000.00		1'973'000.00		1'866'214.00	
6230.3143.00	Places d'arrêts et abris	2'000.00		3'000.00		200.00	
6230.3910.00	Salaires	93'000.00		75'000.00		122'800.00	
6230.4240.00	Abonnements, tickets		275'000.00		285'000.00		243'143.88
6230.4470.00	Publicité Bus sierrois		26'000.00		26'000.00		25'022.90
6230.4631.00	Subventions transports publics		610'000.00		510'000.00		510'750.00
6230.4631.01	Subventions ponctuelles transports publics						126'880.00
6230.4632.00	Participation communes desservies		70'000.00		70'000.00		70'375.45
6230.4910.00	Participation des écoles		56'000.00		59'000.00		55'701.40
<b>623</b>	<b>TOTAL TRAFIC D'AGGLOMERATION</b>	2'288'000.00	1'037'000.00	2'078'000.00	950'000.00	2'012'207.55	1'031'873.63
<b>629</b>	<b>AUTRES TRANSPORTS PUBLICS</b>						
6290.3130.00	Gestion centrale taxis	1'500.00		1'500.00		1'488.35	

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget Charges</b>	<b>2024 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2023 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2022 Revenus</b>
6290.4120.00	Emoluments taxis sierrois		6'500.00		6'000.00		5'840.00
<b>629</b>	<b>TOTAL AUTRES TRANSPORTS PUBLICS</b>	1'500.00	6'500.00	1'500.00	6'000.00	1'488.35	5'840.00
<b>62</b>	<b>TOTAL TRANSPORTS PUBLICS</b>	2'894'500.00	1'043'500.00	2'554'500.00	956'000.00	2'502'452.57	1'037'713.63
<b>6</b>	<b>TOTAL TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS</b>	10'570'400.00	4'606'000.00	10'287'200.00	4'705'200.00	10'223'383.85	4'914'928.48

<b>Comptes de Résultats</b>			<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
			<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>7</b>	<b>PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOI</b>							
<b>710</b>	<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>							
7100.3120.00	Achats d'eau	104	191'700.00		103'700.00		183'854.77	
7100.3120.01	Energie de pompage	104	305'900.00		274'900.00		153'355.55	
7100.3130.00	Gestion, administration et surveillance	104	484'300.00		216'300.00		436'606.61	
7100.3130.01	Surveillance, contrôle, analyse	104			165'600.00			
7100.3130.02	Cotisations et divers		7'200.00		7'200.00			
7100.3134.00	Assurances		6'400.00		4'900.00		9'509.92	
7100.3143.00	Exploitation, entretien et réparation	104	612'000.00		582'900.00		655'486.61	
7100.3300.30	Amortissement réseau d'eau	104	1'145'000.00		1'233'000.00		1'145'644.00	
7100.3510.00	Attribution au fonds	104	260'800.00		316'500.00			
7100.3940.00	Intérêts réseau d'eau		196'000.00		212'000.00		191'000.00	
7100.4250.00	Ventes d'eau	105		2'810'000.00		2'740'000.00		1'745'264.55
7100.4510.00	Prélèvement déficit sur le fonds							773'645.21
7100.4930.00	Eau livrée à la commune			399'300.00		377'000.00		256'547.70
<b>710</b>	<b>TOTAL APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>		<b>3'209'300.00</b>	<b>3'209'300.00</b>	<b>3'117'000.00</b>	<b>3'117'000.00</b>	<b>2'775'457.46</b>	<b>2'775'457.46</b>
<b>720</b>	<b>TRAITEMENT DES EAUX USEES</b>							
7200.3120.00	Energie Environnement		10'300.00		7'700.00		6'911.07	
7200.3130.00	Protection de la nappe	105	12'500.00		9'500.00		18'047.50	
7200.3130.01	Frais administratifs Oiken		45'000.00		45'000.00		42'750.00	
7200.3131.00	Etudes et sondages		30'000.00		35'000.00		9'421.95	
7200.3143.00	Entretien collecteurs		80'000.00		80'000.00		70'770.39	
7200.3143.01	Curage bouches et sacs d'eau		80'000.00		80'000.00		75'614.85	
7200.3181.00	Pertes sur taxes		3'000.00		3'000.00		1'548.25	
7200.3300.30	Amortissement collecteurs	105	52'000.00		75'000.00			
7200.3632.00	STEP de Noës	105	1'950'000.00		1'850'000.00		1'505'518.90	
7200.3632.01	STEP de Granges	105	458'000.00		368'000.00		411'401.45	
7200.3910.00	Salaires		267'000.00		275'000.00		261'759.00	
7200.3930.00	Consommation eau Environnement		32'200.00		26'600.00		28'051.65	
7200.3940.00	Intérêts épuration des eaux		5'000.00					
7200.4240.00	Taxes de quantité			970'000.00		985'000.00		943'093.45
7200.4240.01	Taxes de base			1'030'000.00		997'000.00		966'816.35
7200.4240.02	Taxes de pompages			14'000.00		10'000.00		40'529.45
7200.4240.03	Taxes communes voisines			39'000.00		39'000.00		37'337.28
7200.4240.04	Participations diverses							11'768.70
7200.4510.00	Prélèvement déficit sur le fonds	105		846'700.00		684'100.00		286'532.73

<b>Comptes de Résultats</b>			<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
			<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
7200.4930.00	Imputations internes, Taxes d'épuration eaux	105		125'300.00		137'700.00		124'717.05
7200.4940.00	Intérêts épuration des eaux					2'000.00		21'000.00
<b>720</b>	<b>TOTAL TRAITEMENT DES EAUX USEES</b>		3'025'000.00	3'025'000.00	2'854'800.00	2'854'800.00	2'431'795.01	2'431'795.01
<b>730</b>	<b>GESTION DES DECHETS</b>							
7300.3101.00	Carburants	106	57'000.00		70'500.00		52'702.45	
7300.3130.00	Information et surveillance		3'000.00		3'000.00		5'116.66	
7300.3130.02	Bacs à verre		11'000.00		11'000.00		9'300.00	
7300.3130.04	Décharge matériaux inertes		2'000.00		2'000.00		6'369.35	
7300.3130.05	Récupération papier	106	20'000.00				10'806.15	
7300.3130.06	Déchetteries	106	600'000.00		530'000.00		571'075.33	
7300.3130.07	Déchets spéciaux		13'000.00		13'000.00		12'532.20	
7300.3130.08	Déchets alimentaires		115'000.00		110'000.00		98'753.35	
7300.3134.00	Assurances		5'500.00		5'500.00		5'296.90	
7300.3137.00	Taxes véhicules		22'000.00		22'000.00		22'440.35	
7300.3151.00	Entretien véhicules	106	85'000.00		45'000.00		58'271.55	
7300.3151.01	Entretien écopoints		35'000.00		40'000.00		28'955.20	
7300.3181.00	Pertes sur taxes ordures		3'000.00		3'000.00		6'194.05	
7300.3300.30	Amortissement infrastructures déchets	106	364'000.00		489'000.00		609'458.00	
7300.3632.00	Déchets incinérables		597'000.00		570'000.00		587'326.45	
7300.3900.00	Frais annexes de véhicules		9'000.00		9'000.00		9'000.00	
7300.3910.00	Salaires	106	804'000.00		935'000.00		936'414.15	
7300.3940.00	Intérêts élimination des ordures		27'000.00		30'000.00		32'000.00	
7300.4240.00	Taxes de quantité	106		1'300'000.00		1'235'000.00		1'256'061.88
7300.4240.01	Taxes de base	106		1'100'000.00		1'265'000.00		1'249'428.85
7300.4240.02	Participations diverses			100'000.00		90'000.00		133'755.95
7300.4270.00	Amendes	106		10'000.00		25'000.00		3'750.00
7300.4510.00	Prélèvement déficit sur le fonds	106		86'400.00		100'000.00		244'077.33
7300.4930.00	Imputations internes, Taxes ordures			176'100.00		173'000.00		174'938.13
<b>730</b>	<b>TOTAL GESTION DES DECHETS</b>		2'772'500.00	2'772'500.00	2'888'000.00	2'888'000.00	3'062'012.14	3'062'012.14
<b>741</b>	<b>COURS D'EAU</b>							
7410.3142.00	Torrents, bisses, canaux	107	120'000.00		49'000.00		45'770.36	
7410.3142.01	Rhône entretien berges et lit majeur		65'000.00		65'000.00		51'566.50	
7410.3142.02	Plans d'eaux, entretien et aménagement		15'000.00		14'000.00		10'254.65	
7410.3632.00	Participations bisses hors commune	107	11'000.00		1'000.00		6'863.70	
7410.3632.01	Participation bisse de Planige	107			8'500.00			

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
7410.3632.02	Réseaux d'irrigation			7'500.00			
7410.3910.00	Salaires	467'000.00		490'000.00		466'044.05	
7410.4631.00	Subventions cantonales		320'000.00		245'000.00		219'493.30
7410.4632.00	Prestations pour bisces hors commune		1'000.00		1'000.00		600.20
<b>741</b>	<b>TOTAL COURS D'EAU</b>	<b>678'000.00</b>	<b>321'000.00</b>	<b>635'000.00</b>	<b>246'000.00</b>	<b>580'499.26</b>	<b>220'093.50</b>
<b>745</b>	<b>DANGERS NATURELS</b>						
7450.3130.00	Prévention des dangers naturels	10'000.00		3'000.00			
<b>745</b>	<b>TOTAL DANGERS NATURELS</b>	<b>10'000.00</b>		<b>3'000.00</b>			
<b>750</b>	<b>PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE</b>						
<b>7500</b>	<b>PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE</b>						
7500.3130.00	Mesures nature et paysage	10'000.00		50'000.00			
7500.3634.00	Parc de Finges	42'000.00		42'000.00		41'924.00	
<b>7500</b>	<b>TOTAL PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE</b>	<b>52'000.00</b>		<b>92'000.00</b>		<b>41'924.00</b>	
<b>7501</b>	<b>DECHARGE DE MATERIAUX</b>						
7501.3130.00	Remblayage					28'098.49	
<b>7501</b>	<b>TOTAL DECHARGE DE MATERIAUX</b>					<b>28'098.49</b>	
<b>750</b>	<b>TOTAL PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE</b>	<b>52'000.00</b>		<b>92'000.00</b>		<b>70'022.49</b>	
<b>769</b>	<b>LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT</b>						
7690.3130.00	Mesures d'économie d'énergie	55'000.00		77'500.00		21'029.20	
7690.3132.00	Analyse des nuisances	1'000.00		1'000.00			
7690.3132.01	Surveillance et assainissement	320'000.00		422'500.00		436'181.82	
7690.3511.00	Dotation fonds Energie et Climat	1'500'000.00					
7690.3634.00	Dotation fonds Energie et Climat			1'000'000.00			
7690.3637.00	Subventions énergies renouvelables	350'000.00		350'000.00		431'871.75	
7690.4630.00	Subventions Confédération		15'000.00		37'500.00		20'840.00
7690.4631.00	Subventions Canton		22'000.00				30'540.00

<b>Comptes de Résultats</b>			<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
			<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
7690.4634.00	Autres subventions environnementales	109				165'000.00		190'000.00
<b>769</b>	<b>TOTAL LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT</b>		2'226'000.00	37'000.00	1'851'000.00	202'500.00	889'082.77	241'380.00
<b>771</b>	<b>CIMETIERES</b>							
7710.3030.00	Personnel temporaire	109			14'000.00		12'349.45	
7710.3101.00	Fournitures et matériel						2'503.20	
7710.3120.00	Energie Cimetières		14'400.00		14'600.00		8'941.65	
7710.3130.00	Frais de crémations		75'000.00		77'500.00		91'016.45	
7710.3130.02	Prestations de service	109	16'500.00					
7710.3134.00	Assurances choses		1'900.00		2'300.00		1'660.00	
7710.3137.00	TVA consommation eau		400.00		300.00		254.90	
7710.3137.01	TVA taxes d'assainissement		100.00		100.00		86.94	
7710.3143.00	Entretien cimetières		15'500.00		14'000.00		22'630.55	
7710.3910.00	Salaires		282'000.00		280'000.00		260'210.30	
7710.3930.00	Consommation eau Cimetières		15'600.00		14'000.00		10'197.80	
7710.3930.01	Taxes d'assainissement Cimetières		1'200.00		1'100.00		1'129.05	
7710.4240.00	Entretien des tombes			50'000.00		54'000.00		58'700.00
7710.4470.00	Concessions, inhumations			75'000.00		75'000.00		122'400.00
7710.4472.00	Location centre funéraire			9'500.00		9'500.00		12'900.00
<b>771</b>	<b>TOTAL CIMETIERES</b>		422'600.00	134'500.00	417'900.00	138'500.00	410'980.29	194'000.00
<b>790</b>	<b>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>							
7900.3131.00	Etudes diverses		5'000.00		5'000.00		3'431.05	
7900.3632.00	Agglo Valais Central		51'000.00		51'000.00		50'457.00	
7900.3632.01	Participation Région Valais Romand		51'000.00		51'000.00		50'457.00	
<b>790</b>	<b>TOTAL AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>		107'000.00		107'000.00		104'345.05	
<b>7</b>	<b>TOTAL PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT T</b>		12'502'400.00	9'499'300.00	11'965'700.00	9'446'800.00	10'324'194.47	8'924'738.11

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>8</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>						
<b>814</b>	<b>AGRICULTURE</b>						
8140.3130.00	Office de la culture des champs	500.00		1'000.00		375.00	
8140.3130.02	Police sanitaire du bétail	500.00		500.00			
8140.3611.00	Redevances agricoles	5'000.00		5'000.00		4'388.20	
8140.3632.00	Viticulture	5'900.00		5'900.00		5'887.21	
8140.3635.00	Lutte contre les parasites	12'000.00				22'920.24	
	110						
<b>814</b>	<b>TOTAL AGRICULTURE</b>	<b>23'900.00</b>		<b>12'400.00</b>		<b>33'570.65</b>	
<b>820</b>	<b>SYLVICULTURE</b>						
8200.3632.00	Participation triage forestier	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
<b>820</b>	<b>TOTAL SYLVICULTURE</b>	<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>	
<b>840</b>	<b>TOURISME</b>						
8400.3634.00	Politique touristique	498'000.00		498'000.00		468'192.90	
<b>840</b>	<b>TOTAL TOURISME</b>	<b>498'000.00</b>		<b>498'000.00</b>		<b>468'192.90</b>	
<b>850</b>	<b>INDUSTRIE, ARTISANAT, COMMERCE</b>						
8500.3130.00	Promotion économique	141'900.00		175'800.00		77'069.65	
8500.3634.01	Soutien à Technoark	180'000.00		180'000.00		180'000.00	
8500.3635.00	Soutien Vinea (vini-viticulture)	124'000.00		124'000.00		124'000.00	
8500.3635.01	Soutien entreprises - réduction DSDP	167'500.00		167'700.00		8'820.15	
8500.4631.00	Subventions cantonales		9'500.00				
	110						
<b>850</b>	<b>TOTAL INDUSTRIE, ARTISANAT, COMMERCE</b>	<b>613'400.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>647'500.00</b>		<b>389'889.80</b>	
<b>871</b>	<b>ELECTRICITE</b>						
8710.3120.00	Frais d'exploitation des aménagements de prod.	6'596'500.00		6'538'300.00		6'082'335.22	
8710.3130.00	Frais de gestion du portefeuille électrique	152'000.00		152'000.00		157'528.52	
8710.3612.00	Frais énergie restitution FM Gougra SA	211'000.00		211'000.00		211'080.02	
8710.4250.00	Recettes d'aménagements de production		12'692'500.00		13'785'600.00		7'451'753.55
8710.4260.00	Honoraires administrateurs FM		13'000.00		13'000.00		20'000.00

<b>Comptes de Résultats</b>			<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
			<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
8710.4451.00	Energie restitution FM Gougra SA	111		1'043'400.00		740'900.00		100'562.38
8710.4451.01	Dividende FM Gougra SA			248'000.00		204'300.00		174'375.00
8710.4451.02	Dividende FM Mattmark SA			175'000.00		162'500.00		187'500.00
8710.4451.03	Dividende FM Lizerne et Morges SA			50'000.00		55'000.00		40'000.00
8710.4451.04	Dividende Akeb, Bugey			20'000.00		18'400.00		27'202.50
8710.4451.05	Dividende FM valaisannes SA			19'900.00		19'900.00		47'183.30
8710.4451.06	Dividende Sogaval SA	111		1'600'000.00		1'600'000.00		1'600'000.00
8710.4451.07	Dividende Oiken	111		175'500.00		450'000.00		452'695.84
<b>871</b>	<b>TOTAL ELECTRICITE</b>		6'959'500.00	16'037'300.00	6'901'300.00	17'049'600.00	6'450'943.76	10'101'272.57
<b>8</b>	<b>TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE</b>		8'144'800.00	16'046'800.00	8'109'200.00	17'049'600.00	7'392'597.11	10'101'272.57

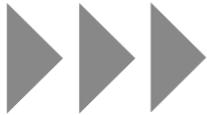
<b>Comptes de Résultats</b>			<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
			<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>9</b>	<b>FINANCES ET IMPOTS</b>							
<b>91</b>	<b>IMPOTS</b>							
<b>910</b>	<b>IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES</b>							
9100.3181.00	Pertes fiscales	112	750'000.00		900'000.00		579'406.86	
9100.3181.01	Remises d'impôts	112	20'000.00		25'000.00		11'161.45	
9100.3601.00	Rétrocessions d'impôts		10'000.00		10'000.00		9'222.25	
9100.3602.00	Impôt sur immeubles bâtis (art.188 LF)		370'000.00		375'000.00		373'678.75	
9100.3612.00	Frais de gestion et administration		16'000.00		16'000.00		17'057.50	
9100.4000.00	Impôt sur le revenu	112		30'200'000.00		30'700'000.00		31'162'235.20
9100.4000.01	Impôt sur les bénéfécies de liquidation	112		90'000.00		60'000.00		118'772.30
9100.4001.00	Impôt sur la fortune	112		5'600'000.00		5'200'000.00		6'537'087.85
9100.4002.00	Impôt prélevé à la source	112		1'600'000.00		1'850'000.00		1'466'033.10
9100.4008.00	Impôt personnel			260'000.00		260'000.00		249'995.90
9100.4009.00	Impôt global	112		155'000.00		130'000.00		203'680.90
9100.4021.00	Impôt foncier (yc forains )			1'460'000.00		1'460'000.00		1'410'077.10
9100.4022.00	Impôt prest capital prévoyance prof	113		950'000.00		850'000.00		663'738.90
9100.4022.02	Impôt sur les gains de loterie			10'000.00		15'000.00		
9100.4022.03	Impôt sur gains immobiliers	113		650'000.00		465'000.00		1'244'731.10
9100.4023.00	Droits de mutations	113		1'015'000.00		900'000.00		1'748'157.85
9100.4024.00	Impôt sur successions et donations			470'000.00		450'000.00		463'523.50
9100.4033.00	Impôt sur les chiens			160'000.00		160'000.00		162'975.00
9100.4270.00	Amendes fiscales			15'000.00		15'000.00		47'900.00
9100.4602.00	Impôt sur immeubles bâtis (art. 188 LF)			550'000.00		525'000.00		528'588.05
<b>910</b>	<b>TOTAL IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES</b>		<b>1'166'000.00</b>	<b>43'185'000.00</b>	<b>1'326'000.00</b>	<b>43'040'000.00</b>	<b>990'526.81</b>	<b>46'007'496.75</b>
<b>911</b>	<b>IMPOTS PERSONNES MORALES</b>							
9110.3181.00	Pertes fiscales		50'000.00		50'000.00		43'003.95	
9110.4010.00	Impôt sur le bénéfice	113		4'800'000.00		3'900'000.00		4'780'204.80
9110.4010.01	Impôt minimum	113		150'000.00		220'000.00		74'399.15
9110.4011.00	Impôt sur le capital			2'675'000.00		2'650'000.00		3'009'630.00
9110.4021.00	Impôt foncier			1'875'000.00		1'850'000.00		2'023'852.80

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
9110.4270.00	Amendes fiscales				1'000.00		
<b>911</b>	<b>TOTAL IMPOTS PERSONNES MORALES</b>	50'000.00	9'500'000.00	50'000.00	8'621'000.00	43'003.95	9'888'086.75
<b>91</b>	<b>TOTAL IMPOTS</b>	1'216'000.00	52'685'000.00	1'376'000.00	51'661'000.00	1'033'530.76	55'895'583.50
<b>93</b>	<b>PEREQUATION FINANCIERE</b>						
<b>930</b>	<b>PEREQUATION FINANCIERE</b>						
9300.4621.10	Péréquation financière		544'000.00		491'500.00		363'573.00
<b>930</b>	<b>TOTAL PEREQUATION FINANCIERE</b>		544'000.00		491'500.00		363'573.00
<b>93</b>	<b>TOTAL PEREQUATION FINANCIERE</b>		544'000.00		491'500.00		363'573.00
<b>95</b>	<b>PART AUX RECETTES AUTRES</b>						
<b>950</b>	<b>QUOTES-PARTS</b>						
9500.4120.00	Redevances hydrauliques		10'000.00		10'000.00		10'680.10
9500.4120.01	Taxe utilisat. du domaine public, Electricité		1'000'000.00		970'000.00		803'716.94
9500.4120.02	Taxe utilisat. du domaine public, Gaz + Chaleur		350'000.00		360'000.00		377'922.05
<b>950</b>	<b>TOTAL QUOTES-PARTS</b>		1'360'000.00		1'340'000.00		1'192'319.09
<b>95</b>	<b>TOTAL PART AUX RECETTES AUTRES</b>		1'360'000.00		1'340'000.00		1'192'319.09
<b>96</b>	<b>ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE</b>						
<b>961</b>	<b>INTERETS</b>						
9610.3401.00	Intérêts sur c/c et divers	10'000.00		10'000.00		19'746.39	
9610.3406.00	Intérêt emprunt à long terme	765'000.00		775'000.00		652'138.60	
9610.3499.00	Intérêts rémunérateurs	1'000.00		1'000.00		255.44	
9610.3940.01	Intérêts épuration des eaux			2'000.00		21'000.00	
9610.4401.00	Intérêts de retard et frais récupérés		290'000.00		330'000.00		223'995.60
9610.4402.00	Intérêts créanciers et divers		15'000.00		15'000.00		4'262.14

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
9610.4940.00	Intérêts épuration des eaux		5'000.00				
9610.4940.01	Intérêts élimination des ordures		27'000.00		30'000.00		32'000.00
9610.4940.02	Intérêts réseau d'eau		196'000.00		212'000.00		191'000.00
<b>961</b>	<b>TOTAL INTERETS</b>	776'000.00	533'000.00	788'000.00	587'000.00	693'140.43	451'257.74
<b>963</b>	<b>IMMEUBLES ET TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>						
<b>9630</b>	<b>BATIMENTS ITAGNE</b>						
9630.3439.00	Energie Immeuble Itagne	114 47'300.00		33'800.00		29'457.75	
9630.3439.01	Frais de gestion et administration	14'000.00		13'900.00		16'085.55	
9630.3439.02	Assurances choses	4'000.00		3'200.00		2'000.00	
9630.3439.03	Entretien bâtiments Itagne	33'300.00		28'400.00		22'314.95	
9630.3930.00	Consommation eau Immeuble Itagne	300.00		200.00		142.05	
9630.4430.00	Loyers bâtiment administratif		176'800.00		176'800.00		176'800.00
9630.4430.01	Loyers bâtiment technique		175'800.00		175'800.00		243'050.00
9630.4430.02	Loyers aire de stockage		78'000.00		78'000.00		78'000.00
<b>9630</b>	<b>TOTAL BATIMENTS ITAGNE</b>	98'900.00	430'600.00	79'500.00	430'600.00	70'000.30	497'850.00
<b>9631</b>	<b>AUTRES BATIMENTS &amp; TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>						
9631.3431.00	Entretien bâtiments du patrimoine financier	114 165'000.00		465'000.00		94'646.69	
9631.3439.00	Energie bâtiments loués	7'900.00		7'400.00		4'525.70	
9631.3439.01	Entretien des domaines municipaux	1'200.00		3'000.00		177.75	
9631.3439.02	Impôts, taxes et charges de copropriétés	35'000.00		30'000.00		29'350.65	
9631.3439.03	Matériel et mobilier bâtiments loués	5'000.00		5'000.00		4'580.90	
9631.3439.04	Frais d'actes	15'000.00		15'000.00		155.45	
9631.3439.05	Assurances choses	23'000.00		26'600.00		23'581.10	
9631.3439.07	TVA taxes d'assainissement	2'300.00		2'200.00		2'236.38	
9631.3930.00	Consommation eau bâtiments loués	3'800.00		3'000.00		2'909.35	
9631.3930.01	Taxes d'assainissement bâtiments loués	29'000.00		28'000.00		29'043.93	
9631.4260.00	Remboursements et participations de tiers	114			365'000.00		
9631.4430.00	Locations et DSDP (sauf parkings)	114	1'854'000.00		2'059'200.00		2'138'275.35
9631.4430.01	Locations parkings privés (TVA)	114	160'000.00				

<b>Comptes de Résultats</b>			<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
			<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>	<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
9631.4430.02	Locations parkings privatifs couverts (TVA)	114		35'000.00				
<b>9631</b>	<b>TOTAL AUTRES BATIMENTS &amp; TITRES DU PATRIMOINE FINA</b>		287'200.00	2'049'000.00	585'200.00	2'424'200.00	191'207.90	2'138'275.35
<b>963</b>	<b>TOTAL IMMEUBLES ET TITRES DU PATRIMOINE FINANCIER</b>		386'100.00	2'479'600.00	664'700.00	2'854'800.00	261'208.20	2'636'125.35
<b>969</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER AUTRE</b>							
9690.4419.00	Rachats ADB Impôts pers. physiques			180'000.00		190'000.00		156'196.49
9690.4419.01	Rachats ADB Autres impôts			10'000.00		10'000.00		4'606.37
<b>969</b>	<b>TOTAL PATRIMOINE FINANCIER AUTRE</b>			190'000.00		200'000.00		160'802.86
<b>96</b>	<b>TOTAL ADMINISTRATION DE LA FORTUNE ET DE LA DETTE</b>		1'162'100.00	3'202'600.00	1'452'700.00	3'641'800.00	954'348.63	3'248'185.95
<b>99</b>	<b>POSTES NON VENTILABLES</b>							
<b>990</b>	<b>AMORTISSEMENT DU PATRIM. ADMINISTRATIF</b>							
9900.3300.10	Amortissement, Routes et voies de communication	115	1'249'000.00		1'224'000.00		933'210.00	
9900.3300.20	Amortissement, Aménagement des eaux	115	66'000.00		33'000.00		18'297.00	
9900.3300.30	Amortissement, Autres ouvrages de génie civil	115	802'000.00		855'000.00		860'911.00	
9900.3300.40	Amortissement, Terrains bâtis	115	6'438'000.00		6'457'000.00		6'236'976.00	
9900.3300.60	Amortissement, Biens mobiliers	115	1'242'000.00		1'190'000.00		1'094'204.00	
9900.3320.90	Amortissement, Autres immob. incorporelles	115	218'000.00		135'000.00		111'688.00	
9900.3660.20	Amortissement Subv. d'investissement	115	981'000.00		585'000.00		1'180'043.00	
9900.4950.00	Amortissement Autres bâtiments culturels	115		240'000.00		261'000.00		288'000.00
9900.4950.01	Amortissement Espace cult. des Marais	115		63'000.00		69'000.00		74'000.00
9900.4950.02	Amortissement Théâtre les Halles	115		80'000.00		68'000.00		74'000.00
9900.4950.03	Amortissement Infrastructures sportives	115		875'000.00		931'000.00		1'000'000.00
9900.4950.04	Amortissement Piscine de Guillamo	115		329'000.00		309'000.00		312'000.00
9900.4950.05	Amortissement Bains de Gèronde	115		685'000.00		734'000.00		782'000.00
9900.4950.06	Amortissement Patinoires	115		292'000.00		276'000.00		156'000.00

<b>Comptes de Résultats</b>		<b>Budget Charges</b>	<b>2024 Revenus</b>	<b>Budget Charges</b>	<b>2023 Revenus</b>	<b>Comptes Charges</b>	<b>2022 Revenus</b>
9900.4950.07	Amortissement Crèches et UAPE		542'000.00		542'000.00		542'000.00
<b>990</b>	<b>TOTAL AMORTISSEMENT DU PATRIM. ADMINISTRATIF</b>	10'996'000.00	3'106'000.00	10'479'000.00	3'190'000.00	10'435'329.00	3'228'000.00
<b>99</b>	<b>TOTAL POSTES NON VENTILABLES</b>	10'996'000.00	3'106'000.00	10'479'000.00	3'190'000.00	10'435'329.00	3'228'000.00
<b>9</b>	<b>TOTAL FINANCES ET IMPOTS</b>	13'374'100.00	60'897'600.00	13'307'700.00	60'324'300.00	12'423'208.39	63'927'661.54
	<b>Total compte de Résultats</b>	101'469'650.00	97'304'400.00	99'093'200.00	98'113'600.00	94'594'513.41	95'092'629.04
	<b>Excédent de revenus ou de charges</b>		4'165'250.00		979'600.00	498'115.63	



Budget 2024  
de la ville de Sierre

# Comptes des investissements détaillés



<b>Comptes d'Investissement</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>0</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>						
<b>02</b>	<b>SERVICES GENERAUX</b>						
<b>029</b>	<b>IMMEUBLES ADMINISTRATIFS</b>						
<b>0290</b>	<b>HOTEL DE VILLE</b>						
0290.5040.00	Réfection des bâtiments			745'000.00		138'716.85	
<b>0290</b>	<b>TOTAL HOTEL DE VILLE</b>			745'000.00		138'716.85	
<b>0291</b>	<b>DIVERS BATIMENTS ADMINISTRATIFS</b>						
0291.5040.01	Réfection bâtiments municipaux			775'500.00		167'449.10	
0291.6310.00	Subventions bâtiments		128'000.00		48'000.00		
<b>0291</b>	<b>TOTAL DIVERS BATIMENTS ADMINISTRATIFS</b>	390'000.00	128'000.00	775'500.00	48'000.00	167'449.10	
<b>029</b>	<b>TOTAL IMMEUBLES ADMINISTRATIFS</b>	390'000.00	128'000.00	1'520'500.00	48'000.00	306'165.95	
<b>02</b>	<b>TOTAL SERVICES GENERAUX</b>	390'000.00	128'000.00	1'520'500.00	48'000.00	306'165.95	
<b>0</b>	<b>TOTAL ADMINISTRATION GENERALE</b>	390'000.00	128'000.00	1'520'500.00	48'000.00	306'165.95	

<b>Comptes d'Investissement</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>1</b>	<b>ORDRE ET SECURITE PUBLICS , DEFENSE</b>						
<b>15</b>	<b>SERVICE DU FEU</b>						
<b>150</b>	<b>SERVICE DU FEU</b>						
1500.5030.00	Installation hydrants			50'000.00			
1500.5060.00	Véhicules	85		187'000.00		111'159.40	
1500.5060.01	Equipements	85		250'000.00		163'685.86	
<b>150</b>	<b>TOTAL SERVICE DU FEU</b>			487'000.00		274'845.26	
<b>15</b>	<b>TOTAL SERVICE DU FEU</b>			487'000.00		274'845.26	
<b>16</b>	<b>DEFENSE</b>						
<b>162</b>	<b>DEFENSE CIVILE</b>						
<b>1621</b>	<b>ABRIS PUBLICS</b>						
1621.5040.00	Réfection abris PC	86		95'000.00			
<b>1621</b>	<b>TOTAL ABRIS PUBLICS</b>			95'000.00			
<b>162</b>	<b>TOTAL DEFENSE CIVILE</b>			95'000.00			
<b>16</b>	<b>TOTAL DEFENSE</b>			95'000.00			
<b>1</b>	<b>TOTAL ORDRE ET SECURITE PUBLICS , DEFENSE</b>			582'000.00		274'845.26	

<b>Comptes d'Investissement</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>2</b>	<b>FORMATION</b>						
<b>21</b>	<b>SCOLARITE OBLIGATOIRE</b>						
<b>212</b>	<b>ECOLEES PRIMAIRES</b>						
2120.5060.00	Equipement informatique	87	159'500.00	62'500.00			
2120.6310.00	Subvention équipement informatique	87			18'500.00		38'400.00
<b>212</b>	<b>TOTAL ECOLES PRIMAIRES</b>		159'500.00	62'500.00	18'500.00		38'400.00
<b>213</b>	<b>CYCLES D'ORIENTATION</b>						
2130.5060.00	Equipement informatique	88	79'000.00	108'000.00		82'732.95	
2130.6310.00	Subvention équipement informatique	88			10'000.00		17'160.00
<b>213</b>	<b>TOTAL CYCLES D'ORIENTATION</b>		79'000.00	108'000.00	10'000.00	82'732.95	17'160.00
<b>217</b>	<b>BATIMENTS SCOLAIRES</b>						
<b>2171</b>	<b>BATIMENTS ECOLES PRIMAIRES</b>						
2171.5040.00	Réfection des bâtiments		69'000.00	76'000.00		51'383.75	
2171.5040.02	Ecole de Granges		400'000.00	450'000.00			
2171.5040.03	Grande barre Borzuat	88	4'500'000.00	4'500'000.00		872'698.80	
2171.5040.04	Bâtiments scolaires Borzuat	88	100'000.00				
2171.6310.00	Subventions bâtiments	89			609'000.00		380'477.00
<b>2171</b>	<b>TOTAL BATIMENTS ECOLES PRIMAIRES</b>		5'069'000.00	5'026'000.00	609'000.00	924'082.55	380'477.00
<b>2172</b>	<b>BATIMENTS CYCLES D'ORIENTATION</b>						
2172.5040.00	Réfection des bâtiments					219'095.85	
2172.5040.01	Réfection CO Goubing			250'000.00			
2172.5040.02	Réfection CO Liddes		450'000.00	450'000.00			

<b>Comptes d'Investissement</b>			<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
			<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
2172.6310.00	Subventions bâtiments	89		87'000.00		10'000.00		10'719.00
<b>2172</b>	<b>TOTAL BATIMENTS CYCLES D'ORIENTATION</b>		450'000.00	87'000.00	700'000.00	10'000.00	219'095.85	10'719.00
<b>217</b>	<b>TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES</b>		5'519'000.00	711'000.00	5'726'000.00	619'000.00	1'143'178.40	391'196.00
<b>21</b>	<b>TOTAL SCOLARITE OBLIGATOIRE</b>		5'757'500.00	768'000.00	5'896'500.00	647'500.00	1'225'911.35	446'756.00
<b>27</b>	<b>HAUTES ECOLES</b>							
<b>273</b>	<b>HAUTES ECOLES SPECIALISEES</b>							
2730.5610.00	Part. construction établ. scolaire cantonal	90	500'000.00					
<b>273</b>	<b>TOTAL HAUTES ECOLES SPECIALISEES</b>		500'000.00					
<b>27</b>	<b>TOTAL HAUTES ECOLES</b>		500'000.00					
<b>2</b>	<b>TOTAL FORMATION</b>		6'257'500.00	768'000.00	5'896'500.00	647'500.00	1'225'911.35	446'756.00

<b>Comptes d'Investissement</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>3</b>	<b>CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES</b>						
<b>32</b>	<b>CULTURE, AUTRES</b>						
<b>322</b>	<b>MUSIQUE ET THEATRE</b>						
<b>3221</b>	<b>THEATRE LES HALLES</b>						
3221.5040.00	Théâtre Les Halles	92	300'000.00				
<b>3221</b>	<b>TOTAL THEATRE LES HALLES</b>		300'000.00				
<b>322</b>	<b>TOTAL MUSIQUE ET THEATRE</b>		300'000.00				
<b>32</b>	<b>TOTAL CULTURE, AUTRES</b>		300'000.00				
<b>34</b>	<b>SPORTS ET LOISIRS</b>						
<b>341</b>	<b>SPORTS</b>						
<b>3410</b>	<b>SPORTS</b>						
3410.5010.00	Centre sportif Ecosia	93	360'000.00	334'000.00		150'000.00	
3410.5560.00	Ski-club Sierre						65'834.00
3410.6310.00	Subventions bâtiments						
<b>3410</b>	<b>TOTAL SPORTS</b>		360'000.00	334'000.00		150'000.00	65'834.00
<b>3411</b>	<b>PISCINE DE GUILLAMO</b>						
3411.5040.00	Piscine de Guillamo, réfection	94	410'000.00	250'000.00		266'749.50	
<b>3411</b>	<b>TOTAL PISCINE DE GUILLAMO</b>		410'000.00	250'000.00		266'749.50	

<b>Comptes d'Investissement</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>3412</b>	<b>BAINS DE GERONDE</b>						
3412.5040.00	Bains de Géronde	100'000.00		161'000.00			
<b>3412</b>	<b>TOTAL BAINS DE GERONDE</b>	100'000.00		161'000.00			
<b>3413</b>	<b>PATINOIRES</b>						
3413.5040.00	Patinoires	650'000.00		1'243'500.00		469'693.87	
<b>3413</b>	<b>TOTAL PATINOIRES</b>	650'000.00		1'243'500.00		469'693.87	
<b>341</b>	<b>TOTAL SPORTS</b>	1'520'000.00		1'988'500.00		886'443.37	65'834.00
<b>342</b>	<b>LOISIRS ET ESPACES VERTS</b>						
3420.5040.01	Constructions places de jeux			160'000.00		63'808.00	
3420.5060.00	Remplacement véhicules	60'000.00		82'500.00		60'178.00	
3420.5060.01	Machines parcs et jardins	70'000.00				53'480.65	
<b>342</b>	<b>TOTAL LOISIRS ET ESPACES VERTS</b>	130'000.00		242'500.00		177'466.65	
<b>34</b>	<b>TOTAL SPORTS ET LOISIRS</b>	1'650'000.00		2'231'000.00		1'063'910.02	65'834.00
<b>3</b>	<b>TOTAL CULTURE, SPORTS ET LOISIRS, EGLISES</b>	1'950'000.00		2'231'000.00		1'063'910.02	65'834.00

<b>Comptes d'Investissement</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>6</b>	<b>TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS</b>						
<b>61</b>	<b>CIRCULATION ROUTIERE</b>						
<b>613</b>	<b>ROUTES CANTONALES</b>						
6130.5610.00	Participation constr. routes cantonales	99	500'000.00	650'000.00		1'595'666.25	
<b>613</b>	<b>TOTAL ROUTES CANTONALES</b>		500'000.00	650'000.00		1'595'666.25	
<b>615</b>	<b>ROUTES COMMUNALES</b>						
<b>6150</b>	<b>VOIRIE ET ROUTES COMMUNALES</b>						
6150.5010.00	Divers aménagements de routes	100	1'380'000.00	2'130'000.00		855'688.07	
6150.5010.03	Centre-ville, secteur avenue de la Gare			100'000.00		926'511.55	
6150.5010.04	Pont de Beaulieu, assainissement	100	50'000.00	50'000.00			
6150.5010.07	Centre-ville, secteur Hôtel de Ville	100	250'000.00	80'000.00			
6150.5010.10	Centre-ville, connexion Ouest	100	100'000.00	100'000.00			
6150.5010.11	Aménagements mobilité douce	101	435'000.00	200'000.00		542'386.75	
6150.5010.12	Infrastructures transports publics	101	100'000.00	300'000.00		63'638.70	
6150.5010.13	Infrastructures voirie	101	80'000.00				
6150.5010.14	Avenue des Platanes	101	900'000.00	900'000.00			
6150.5010.15	Viaduc de Noës, assainissement	101	600'000.00				
6150.5010.16	Avenue Max-Huber	101	150'000.00				
6150.5060.00	Equipements	101	55'000.00			58'152.65	
6150.5060.01	Utilitaires voirie	101	495'000.00	745'000.00		479'869.75	
6150.6300.00	Subvention agglomération	101			350'000.00	265'000.00	657'511.75
<b>6150</b>	<b>TOTAL VOIRIE ET ROUTES COMMUNALES</b>		4'595'000.00	350'000.00	4'605'000.00	265'000.00	2'926'247.47
<b>6151</b>	<b>ECLAIRAGE PUBLIC</b>						
6151.5010.00	Eclairage public	102	360'000.00	395'000.00		254'128.35	

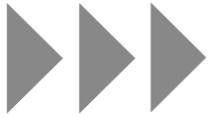
<b>Comptes d'Investissement</b>		<b>Budget Dépenses</b>	<b>2024 Recettes</b>	<b>Budget Dépenses</b>	<b>2023 Recettes</b>	<b>Comptes Dépenses</b>	<b>2022 Recettes</b>
6151.6310.00	Subvention éclairage public						32'700.00
<b>6151</b>	<b>TOTAL ECLAIRAGE PUBLIC</b>	360'000.00		395'000.00		254'128.35	32'700.00
<b>615</b>	<b>TOTAL ROUTES COMMUNALES</b>	4'955'000.00	350'000.00	5'000'000.00	265'000.00	3'180'375.82	690'211.75
<b>61</b>	<b>TOTAL CIRCULATION ROUTIERE</b>	5'455'000.00	350'000.00	5'650'000.00	265'000.00	4'776'042.07	690'211.75
<b>6</b>	<b>TOTAL TRANSPORTS ET TELECOMMUNICATIONS</b>	5'455'000.00	350'000.00	5'650'000.00	265'000.00	4'776'042.07	690'211.75

<b>Comptes d'Investissement</b>				<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
				<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>7</b>	<b>PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOI</b>								
<b>710</b>	<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>								
7100.5030.00	Réseau d'eau	105	1'106'000.00		1'162'000.00	1'090'738.00			
7100.5030.01	Pompage d'eau de Tschüdangna	105	100'000.00		726'000.00	103'872.00			
7100.6370.00	Taxes de raccordement			45'000.00			45'000.00		58'200.00
<b>710</b>	<b>TOTAL APPROVISIONNEMENT EN EAU</b>			1'206'000.00	45'000.00	1'888'000.00	45'000.00	1'194'610.00	58'200.00
<b>720</b>	<b>TRAITEMENT DES EAUX USEES</b>								
7200.5030.00	Evacuation générale des eaux	105	740'000.00		945'000.00	518'632.70			
7200.6370.00	Taxes de raccordement			400'000.00			400'000.00		533'894.03
<b>720</b>	<b>TOTAL TRAITEMENT DES EAUX USEES</b>			740'000.00	400'000.00	945'000.00	400'000.00	518'632.70	533'894.03
<b>730</b>	<b>GESTION DES DECHETS</b>								
7300.5060.00	Ecopoints (Moloks)	107	70'000.00		130'000.00	115'472.20			
<b>730</b>	<b>TOTAL GESTION DES DECHETS</b>			70'000.00		130'000.00		115'472.20	
<b>741</b>	<b>COURS D'EAU</b>								
7410.5020.00	Sécurisation cours d'eau	107	670'000.00		480'000.00	177'112.46			
7410.5020.01	Signèse	107	240'000.00						
7410.5620.00	Réseaux d'irrigation	107	75'000.00						
7410.6310.00	Subventions sécurisation cours d'eau	107		534'000.00			285'000.00		
<b>741</b>	<b>TOTAL COURS D'EAU</b>			985'000.00	534'000.00	480'000.00	285'000.00	177'112.46	
<b>745</b>	<b>DANGERS NATURELS</b>								
7450.5030.00	Protection dangers naturels				180'000.00	61'543.42			
7450.6310.00	Subventions protection dangers naturels						120'000.00		19'415.55
<b>745</b>	<b>TOTAL DANGERS NATURELS</b>					180'000.00	120'000.00	61'543.42	19'415.55

<b>Comptes d'Investissement</b>		<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
		<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>750</b>	<b>PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE</b>						
<b>7500</b>	<b>PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE</b>						
7500.5040.00	Mesures nature et paysage	108	70'000.00				
<b>7500</b>	<b>TOTAL PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE</b>		70'000.00				
<b>750</b>	<b>TOTAL PROTECTION DES ESPECES ET DU PAYSAGE</b>		70'000.00				
<b>769</b>	<b>LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT</b>						
7690.6310.00	Subventions cantonales						3'041.90
<b>769</b>	<b>TOTAL LUTTE CONTRE LA POLLUTION DE L'ENVIRONNEMENT</b>						3'041.90
<b>771</b>	<b>CIMETIERES</b>						
7710.5030.00	Cimetières, réfections diverses		90'000.00	88'500.00			
<b>771</b>	<b>TOTAL CIMETIERES</b>		90'000.00	88'500.00			
<b>790</b>	<b>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>						
7900.5030.00	Aménagements de quartiers	109	120'000.00	250'000.00		337'539.42	
7900.5290.00	Etudes PAZ, RCCZ et plans spéciaux		250'000.00	280'000.00		262'530.12	
7900.6310.00	Subventions cantonales						40'554.10
7900.6370.00	Part. des propriétaires aux PAD et PDQ			5'000.00	10'000.00		
<b>790</b>	<b>TOTAL AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>		370'000.00	530'000.00	10'000.00	600'069.54	40'554.10
<b>7</b>	<b>TOTAL PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT T</b>		3'531'000.00	984'000.00	4'241'500.00	2'667'440.32	655'105.58

<b>Comptes d'Investissement</b>				<b>Budget</b>	<b>2024</b>	<b>Budget</b>	<b>2023</b>	<b>Comptes</b>	<b>2022</b>
				<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
<b>8</b>	<b>ECONOMIE PUBLIQUE</b>								
<b>871</b>	<b>ELECTRICITE</b>								
8710.5540.00	Actions Sogaval SA	111		320'000.00		800'000.00		800'000.00	
<b>871</b>	<b>TOTAL ELECTRICITE</b>			320'000.00		800'000.00		800'000.00	
<b>8</b>	<b>TOTAL ECONOMIE PUBLIQUE</b>			320'000.00		800'000.00		800'000.00	
	<b>Total compte d'Investissement</b>			18'485'500.00	2'230'000.00	20'864'400.00	1'820'500.00	11'114'314.97	1'857'907.33
	<b>Investissements nets</b>				16'255'500.00		19'043'900.00		9'256'407.64





Budget 2024  
de la ville de Sierre

# Message explicatif



## Note explicative sur la nomenclature des comptes

Les numéros qui figurent en tête des rubriques correspondent à ceux qui se trouvent dans le fascicule comptable. Voici quelques indications pour faciliter leur lecture.

Prenons, à titre d'exemple, le numéro 3412.4250.00

Le **1<sup>er</sup> groupe** de chiffres correspond à la **classification fonctionnelle**, avec un niveau de précision croissant en fonction du nombre de chiffres :

- 3** indique *Culture, Sport et Loisirs, Eglises*
- 34** indique *Sport et Loisirs*
- 341** Indique *Sport*
- 3412** correspond aux *Bains de Gironde*

Le **2<sup>ème</sup> groupe** de chiffres correspond au **classement par nature**, avec un niveau de précision croissant en fonction du nombre de chiffres :

- 4** indique *Revenus*
- 42** indique *Taxes et redevances*
- 425** Indique *Recettes sur ventes*
- 4250** correspond aux *recettes diverses (provenant de ventes de marchandise)*

Dans ce 2<sup>ème</sup> groupe de chiffres, le premier d'entre eux permet de savoir dans quelle catégorie nous nous trouvons :

- |                                    |                                    |
|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>3</b> charges                   | <b>4</b> revenus                   |
| <b>5</b> dépenses d'investissement | <b>6</b> recettes d'investissement |

Le **3<sup>ème</sup> groupe** de chiffres a pour seule fonction de **distinguer** plusieurs comptes qui possèdent une même classification fonctionnelle et une nature identique selon les distinctions opérées dans le plan comptable.

Le fascicule comptable fournit le détail des comptes. On y a introduit un système d'index qui permet de savoir:

- 1) si une rubrique fait l'objet d'un commentaire
- 2) à quelle page du message se trouve le commentaire.



# Administration générale

## Législatif et exécutif

	Résultat	
	Charges	Revenus
Budget 2023	679'700	–
Budget 2024	698'000	–
Ecart en CHF	18'300	–
Ecart en %	2.69	–

0110.3000.00	<b>Indemnités des scrutateurs</b>	<b>+4'000.00</b>
0110.3130.00	<b>Frais de ports votations-élections</b>	<b>+8'000.00</b>
	L'année 2024 verra la tenue d'élections communales, pour lesquelles il est nécessaire de faire appel à un nombre accru de scrutateurs et qui induisent des frais de ports additionnels. A cela s'ajoute la hausse annoncée des frais de ports de la Poste dès 2024.	

## Services généraux

	Résultat	
	Charges	Revenus
Budget 2023	5'707'800	534'300
Budget 2024	6'150'000	460'500
Ecart en CHF	442'200	-73'800
Ecart en %	7.75	-13.81

### 0210 Administration des finances et contributions

0210.3137.00	<b>Impôts cantonaux</b>	<b>-70'000.00</b>
	La ville paie des impôts uniquement sur les revenus ne relevant pas de la puissance publique, tels que les loyers encaissés ou les recettes nettes provenant des aménagements de production. L'évolution de cette rubrique est due à la baisse attendue de ces derniers revenus.	

### 0220 Services centraux

0220.3010.00	<b>Traitements Services centraux</b>	<b>+132'200.00</b>
0220.3050.00	<b>Cotisations AVS,AI,APG,AC</b>	<b>+8'900.00</b>
0220.3052.00	<b>Cotisations caisse de pension</b>	<b>+16'500.00</b>
0220.3053.00	<b>Cotisations assurance accidents</b>	<b>+1'900.00</b>
0220.3054.00	<b>Cotisations allocations familiales</b>	<b>+4'300.00</b>
0220.3055.00	<b>Cotisations indemnités journalières</b>	<b>+1'300.00</b>
	En raison des nombreux départs à la retraite de collaborateurs occupant des fonctions clés au sein de l'administration, prévus à court et moyen terme, il est nécessaire de doter la chancellerie de ressources supplémentaires pour conserver les compétences et assurer une transition harmonieuse.	

0220.3102.00	<b>Imprimés, publications</b>	<b>-10'000.00</b>
	Les charges de cette rubrique ont été adaptées à celles effectivement enregistrées en 2022.	
0220.3110.00	<b>Mobilier et machines</b>	<b>+7'000.00</b>
	Une autolaveuse destinée à l'entretien des sols, qui arrive en fin de vie et dont les pièces de rechange ne sont plus disponibles, doit être remplacée.	
0220.3130.00	<b>Téléphones, ports et taxes</b>	<b>-8'000.00</b>
0220.4260.01	<b>Participation frais de téléphones</b>	<b>-20'000.00</b>
	Alors qu'il partageait les mêmes infrastructures que la ville, le CMS a, dans le courant de l'année 2023, opté pour un central et des abonnements téléphoniques séparés. Cela entraîne une réduction tant des charges de téléphonie (compte 0220.3130.00) que des recettes perçues (compte 0220.4260.01). Si la diminution n'est pas symétrique entre ces deux comptes, c'est le fait de l'augmentation des frais de ports annoncée par la Poste, qui impacte négativement le compte de charges.	
0220.3130.01	<b>Frais de réception et divers</b>	<b>+13'000.00</b>
	Les charges de cette rubrique ont été adaptées à celles enregistrées dans les comptes 2022, tout en excluant les dépenses à caractère unique.	
0220.3132.01	<b>Honoraires de consultants</b>	<b>-45'000.00</b>
	En 2023, cette consigne contenait divers montants destinés à des mandats précis qui sont arrivés à leur terme ou qui ne seront pas reconduits.	
0220.3632.01	<b>Participation Conférence Présidents</b>	<b>+35'000.00</b>
	En plus de la participation courante à la Conférence des Présidents, cette rubrique enregistre la nouvelle cotisation communale au fonds régional de la promotion économique, qui s'élève à CHF 2.– par habitant.	
0220.4260.00	<b>Remboursement et récupération des salaires</b>	<b>-40'000.00</b>
	Cette rubrique enregistre les indemnités d'assurances, versées en cas de maladie, accident, service militaire et protection civile. Dépendant de facteurs exogènes, elle est estimée sur la base de moyennes et peut subir d'importantes variations annuelles.	
<b>0221</b>	<b>Informatique</b>	
0221.3153.00	<b>Entretien équipements informatiques</b>	<b>+9'400.00</b>
	L'Etat du Valais s'est engagé dans une démarche de cyberadministration qui consiste à digitaliser une grande partie de ses procédures afin de répondre de manière plus efficace aux requêtes des citoyens. Le programme eConstruction qui en émane et qui permettra la gestion des autorisations de construire nécessite l'achat de nouveaux équipements.	
0221.3153.01	<b>Licences, logiciels et programmation</b>	<b>+48'000.00</b>
	Outre le projet eConstruction (voir compte 0221.3153.00) dont l'intégration générera des frais supplémentaires, l'augmentation de cette rubrique est due à la mise à jour annoncée de diverses applications développées par notre fournisseur (Sedex, Youdoc Acquisition), ainsi qu'à diverses prestations de services pour l'intégration d'applicatifs communaux vers la nouvelle solution « Citizen ».	

## 0222 Edilité, urbanisme et gestion des immeubles

0222.3010.00	Traitements Edilité et urbanisme	+213'000.00
0222.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC	+13'600.00
0222.3052.00	Cotisations caisse de pension	+20'600.00
0222.3054.00	Cotisations allocations familiales	+5'350.00

Le service de l'édilité, de l'urbanisme et de la gestion des immeubles fait face à un accroissement constant de ses tâches, dont notamment la police des constructions, la révision du PAZ/RCCZ, le suivi sur le terrain, ainsi que l'aménagement des espaces urbains. Cette situation nécessite d'augmenter les effectifs par l'engagement d'un nouveau collaborateur, et l'engagement anticipé d'une autre personne, afin de lui permettre d'accompagner, durant une période de plusieurs mois, un collaborateur qui prend sa retraite en 2024.

### 0222.3110.00 Mobilier et machines +8'000.00

Afin de permettre l'équipement de deux postes supplémentaires rattachés au service de l'édilité (voir compte 0222.3010.00), des compléments de mobilier devront être prévus.

0222.3130.01	Emoluments cantonaux	+15'000.00
0222.4210.00	Permis de construire	+22'000.00
0222.4260.00	Remboursement et récupération des salaires	-35'000.00
0222.4270.00	Amendes édilitaires	+6'000.00

Ces rubriques dépendant de facteurs exogènes, elles sont estimées sur la base de moyennes et peuvent subir d'importantes variations annuelles.

## Immeubles administratifs

	Résultat		Investissements	
	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
Budget 2023	858'800	94'000	1'520'500	48'000
Budget 2024	878'350	52'000	390'000	128'000
Ecart en CHF	19'550	-42'000	-1'130'500	80'000
Ecart en %	2.28	-44.68	-74.35	166.67

## 0290 Hôtel de Ville

### 0290.3144.00 Entretien bâtiments Hôtel de Ville +27'000.00

Cette rubrique regroupe les contrats d'entretien récurrents ainsi que les travaux d'entretien des bâtiments de l'Hôtel de Ville. Ces derniers fluctuent en fonction des demandes et des besoins observés. En 2024, un désembouage du système de chauffage a ainsi été planifié.

### 0290.5040.00 Réfection des bâtiments -745'000.00

Le précédent budget prévoyait un important montant dévolu à la mise aux normes feu des locaux de l'aile ouest de l'Hôtel de Ville, loués au CMS. En 2024, aucun investissement n'est prévu dans cette rubrique.

## 0291 Divers bâtiments administratifs

### 0291.4470.00 Redevances publicitaires -40'000.00

Un contrat a été conclu avec une société intéressée à louer certains espaces appartenant à la commune de Sierre à des fins d'affichages publicitaires. Selon les estimations de la société en question, le montant de la redevance 2024 devrait se chiffrer à environ CHF 30'000.-.

0291.5040.01 **Réfection bâtiments municipaux** **-385'500.00**  
Les travaux portés au budget de cette rubrique concernent, entre autres, la rénovation des vestiaires du FC Granges, ainsi que le remplacement du chauffage (par une pompe à chaleur) et la réfection de certains sols des locaux de l'ASLEC.

# Ordre et sécurité publique

## **Police et justice**

	<i>Résultat</i>	
	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget 2023	2'854'500	95'000
Budget 2024	3'144'500	95'000
Ecart en CHF	290'000	–
Ecart en %	10.16	–

### **1110 Police**

1110.3632.00	<b>Participation PRVC</b>	<b>+288'000.00</b>
	L'excédent de charges de la Police Régionale des Villes du Centre est réparti entre les deux communes membres, soit Sierre et Sion, au prorata de la population résidente au 31 décembre de l'année précédente. L'augmentation est principalement due à l'indexation des salaires, en fonction de l'évolution de l'indice des prix à la consommation.	

## **APEA (Autorité de Protection de l'Enfant et de l'Adulte)**

	<i>Résultat</i>	
	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget 2023	289'000	–
Budget 2024	330'000	–
Ecart en CHF	41'000	–
Ecart en %	14.19	–

### **1220 APEA**

1220.3132.03	<b>Frais juridiques et expertises</b>	<b>+35'000.00</b>
	Les frais juridiques liés à l'APEA ont été réévalués pour être alignés sur les chiffres des comptes 2022. Ces derniers avaient enregistré une hausse du nombre de dossiers clôturés.	
1220.3631.00	<b>Participation aux frais de l'APEA</b>	<b>+6'000.00</b>
	Jusqu'en 2022, le financement de l'APEA relevait exclusivement des communes. Dès le 1 <sup>er</sup> janvier 2023, les autorités de protection ont été cantonalisées et les communes en assument le 30 % des coûts de fonctionnement, au titre de l'article 13 alinéa 2ter de la loi d'application du code civil suisse. Le présent budget a été établi sur la base des chiffres communiqués par le canton.	

## Questions juridiques

	<i>Résultat</i>	
	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget 2023	865'100	593'900
Budget 2024	910'450	602'500
Ecart en CHF	45'350	8'600
Ecart en %	5.24	1.45

### **1400 Registre foncier**

1400.3010.00	<b>Conciergerie Registre foncier</b>	<b>-11'500.00</b>
1400.3120.00	<b>Energie Registre foncier</b>	<b>-3'200.00</b>
1400.3160.00	<b>Location locaux, Registre foncier</b>	<b>-67'000.00</b>
1400.3631.01	<b>Participation aux frais de locaux du RF</b>	<b>+85'100.00</b>

L'ensemble des coûts qui doivent être pris en charge par la commune siège, conformément à la loi d'application du code civil suisse, seront désormais réunis dans un unique compte, pour répondre aux prescriptions du nouveau plan comptable harmonisé.

### **1402 Contrôle des habitants**

1402.3010.00	<b>Traitements Contrôle habitants</b>	<b>+ 22'000.00</b>
--------------	---------------------------------------	--------------------

L'augmentation de la population, notamment de la population étrangère, et les tâches qui en découlent (enregistrements et départs, demandes de permis, etc.) nécessitent d'augmenter les effectifs du contrôle des habitants, par l'engagement d'un collaborateur administratif à raison de 0.4 EPT qui interviendra en cours d'année.

### **1403 Naturalisation et intégration**

1403.3130.00	<b>Projets intégration</b>	<b>+9'500.00</b>
--------------	----------------------------	------------------

Cette adaptation à la hausse permettra un soutien renforcé aux différentes associations qui œuvrent dans le domaine de l'intégration.

## Service du feu et protection civile

	Résultat		Investissements	
	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
Budget 2023	1'599'400	1'093'500	524'900	–
Budget 2024	1'325'050	771'500	582'000	–
Ecart en CHF	-274'350	-322'000	57'100	–
Ecart en %	-17.15	-29.45	10.88	–

### 1500 Service du feu

1500.3010.01 **Soldes et indemnités** **-60'000.00**

1500.3130.02 **Prestations de tiers** **+64'500.00**

La nature de la rubrique « soldes et divers » correspond à un élément salarial. Or, certains montants qui y étaient inscrits dans les budgets précédents concernent des prestations effectuées par des tiers. Un nouveau compte a donc été ouvert pour respecter les natures comptables.

1500.3130.01 **Cotisations** **+4'400.00**

De nouveaux défibrillateurs Cœur Wallis seront installés sur le territoire communal. Cette rubrique enregistre les abonnements annuels liés à l'entretien de ces appareils.

1500.4612.00 **Participation service du feu** **+47'000.00**

La variation prévue dans cette rubrique résulte de l'adaptation tarifaire de la convention qui lie la ville et une société industrielle de la place.

1500.4631.00 **Participation cantonale CSI** **+24'000.00**

En raison de l'augmentation des charges liées à la défense incendie, l'office cantonal du feu a doublé sa participation financière en faveur des centres de secours incendie.

1500.5060.00 **Véhicules** **+79'000.00**

Le budget prévoit, entre autres, l'acquisition d'un tonne-pompe double, qui permettra de transporter la totalité de l'équipage de piquet sur les lieux d'intervention. Cet équipement fait partie de la dotation d'un CSI de catégorie A et équipe déjà d'autres villes du canton.

Le véhicule d'officier de service, qui présente d'importants signes d'usure, devra en outre être remplacé. Ces deux véhicules sont subventionnés à 80 % par l'office cantonal du feu et seront acquis en lot par le canton afin d'en limiter les coûts.

1500.5060.01 **Equipements** **-40'900.00**

Outre les frais inhérents au renouvellement régulier de l'équipement des pompiers, cette consigne enregistre plusieurs investissements ponctuels d'importance. Citons à ce titre :

- l'acquisition et le raccordement d'une machine de décontamination, nettoyage et séchage des équipements de protection individuelle des sapeurs-pompiers,
- le renouvellement du dispositif de contrôle et entretien des tuyaux de lutte contre l'incendie,
- le remplacement d'un bassin d'eau mobile.

<b>162</b>	<b>Protection civile et abris PC</b>	
1620.3010.00	Traitements Protection civile	-241'600.00
1620.3050.00	Cotisations AVS,AI,APG,AC	-16'000.00
1620.3052.00	Cotisations caisse de pension	-25'000.00
1620.3054.00	Cotisations allocations familiales	-6'700.00
1620.3111.00	Mobilier, machines, appareils	-5'000.00
1620.3138.00	Frais de cours	-50'500.00
1620.4260.00	Remboursement et récupération des salaires	-20'000.00
1620.4631.00	Subvention fonctionnement PC régionale	-333'000.00
	Dès 2024, avec l'entrée en vigueur de la nouvelle loi sur la protection civile, la gestion de la PCi sera cantonalisée. Les comptes qui enregistraient auparavant les frais de fonctionnement de cette entité, ainsi que la subvention cantonale liée, seront donc voués à disparaître.	
1621.3130.00	Téléphones, ports et taxes	+3'500.00
1621.5040.00	Réfection abris PC	+19'000.00
	Les abris de protection civile (Bourgeois, Glariers et Granges) doivent être équipés d'une détection automatique incendie, en raison de la mise en conformité aux normes de protection incendie AEAI. Cela nécessite la mise en place de raccordements internet complémentaires.	

# Formation

	Résultat		Investissements	
	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
Budget 2023	15'882'100	2'135'000	5'896'500	647'500
Budget 2024	15'513'150	2'364'200	6'257'500	768'000
Ecart en CHF	-368'950	229'200	361'000	120'500
Ecart en %	-2.32	10.74	6.12	18.61

## Tableau des effectifs

	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Elèves en 1 <sup>ère</sup> enfantine	154	153	179	146
Elèves en 2 <sup>ème</sup> enfantine	153	156	153	173
Elèves en classes primaires	961	975	963	964
<b>Total enfantines et primaires</b>	<b>1268</b>	<b>1284</b>	<b>1295</b>	<b>1283</b>
<i>dont germanophones</i>	<i>161</i>	<i>162</i>	<i>165</i>	<i>156</i>
<b>Elèves au CO</b>	<b>600</b>	<b>576</b>	<b>566</b>	<b>609</b>
<i>dont germanophones</i>	<i>96</i>	<i>90</i>	<i>85</i>	<i>99</i>
<b>Total scolarité obligatoire</b>	<b>1931</b>	<b>1868</b>	<b>1861</b>	<b>1892</b>

## 2120 Ecoles primaires

2120.3020.00	<b>Activités spécialisées, animations, encadrement</b>	<b>+10'000.00</b>
2120.3130.01	<b>Activités sportives et culturelles</b>	<b>+35'000.00</b>
2120.4631.00	<b>Subventions moyens d'enseignement</b>	<b>+32'000.00</b>
	Les activités de ski et de ski de fond sont désormais subventionnées par le canton. Ces subventions permettent de proposer le ski de fond également aux élèves de la 4H alors qu'auparavant seuls les 5H en bénéficiaient.	
2120.3020.01	<b>Traitement préfets</b>	<b>+48'500.00</b>
2120.4612.00	<b>Frais d'écologie et participations</b>	<b>+37'600.00</b>
2120.4631.01	<b>Subventions cantonales traitement direction</b>	<b>+15'500.00</b>
	Depuis la rentrée 2023, la ville assure les tâches de direction et de gestion de l'école primaire pour le compte de la commune de Salquenen (administration et gestion pédagogique). Cette nouvelle organisation a impliqué l'engagement d'un responsable supplémentaire de centre scolaire, dont le coût est refacturé à cette commune, sous déduction de la subvention cantonale.	
2120.3153.00	<b>Entretien équipements informatiques</b>	<b>+25'500.00</b>
2120.5060.00	<b>Équipement informatique</b>	<b>+97'000.00</b>
2120.6310.00	<b>Subvention équipement informatique</b>	<b>+20'500.00</b>
	L'équipement et le renouvellement du matériel informatique des écoles sierroises se poursuit. La variation budgétaire s'explique par un investissement réduit en 2023, du fait du déménagement des écoles de Borzuat pendant la durée du chantier de la « Grande barre ». Les capacités en ressources humaines ne permettaient en effet pas de gérer en parallèle le déménagement de l'informatique de ce centre et l'installation de nouveaux équipements dans un centre différent.	
2120.3631.00	<b>Contribution communale au personnel enseignant</b>	<b>+109'000.00</b>
	Le système de participation communale au salaire du personnel enseignant se base sur le nombre d'élèves domiciliés dans la commune ; cette donnée est multipliée par un coefficient de coût unitaire, établi par le canton, qui est identique pour toutes les communes valaisannes. En 2024, le coût par élève devrait se monter à CHF 3'690.–, soit CHF 90.– de plus qu'au budget 2023.	

## 2130 Cycles d'orientation

2130.3153.00	<b>Entretien équipements informatiques</b>	<b>+6'600.00</b>
2130.5060.00	<b>Équipement informatique</b>	<b>-29'000.00</b>
2130.6310.00	<b>Subvention équipement informatique</b>	<b>+8'000.00</b>

Ces comptes correspondent aux investissements annuels, tels que la mise en place de tableaux blancs interactifs et du câblage informatique, l'installation d'ordinateurs et du WiFi, etc. Ces interventions sont effectuées par centre scolaire, selon un tournus. La variation des coûts dépend du matériel à installer ainsi que de la taille du centre scolaire. Ces investissements sont en partie subventionnés par le canton.

2130.3631.00	<b>Contribution communale au personnel enseignant</b>	<b>+40'000.00</b>
--------------	---	-------------------

Le système de participation communale au salaire du personnel enseignant se base sur le nombre d'élèves domiciliés dans la commune ; cette donnée est multipliée par un coefficient de coût unitaire, établi par le canton, qui est identique pour toutes les communes valaisannes. En 2024, le coût par élève devrait se monter à CHF 3'690.–, soit CHF 90.– de plus qu'au budget 2023.

2130.4612.00	<b>Frais d'écolage</b>	<b>+72'000.00</b>
--------------	------------------------	-------------------

Ces frais d'écolage correspondent aux montants que la ville encaisse auprès des autres communes pour l'accueil des étudiants du CO, en vertu de conventions (les élèves de Noble-Contrée et Salquenen, les élèves en immersion linguistique, ainsi que les élèves du district accueillis en classe de pré-apprentissage). Celles-ci seront renouvelées en 2024 et leurs montants réactualisés.

## 2171 Bâtiments écoles primaires

2171.3120.00	<b>Energie Ecoles primaires</b>	<b>-23'350.00</b>
--------------	---------------------------------	-------------------

Les variations des rubriques « Energie » sont fortement corrélées aux variations tarifaires enregistrées entre les budget 2023 et 2024. En l'espèce, le tarif de l'électricité prévoit une hausse de l'ordre de 10 %, alors que celui du gaz devrait chuter de plus de 20 %.

2171.3144.00	<b>Entretien, réparations et fournitures primaires</b>	<b>+25'000.00</b>
--------------	--	-------------------

Cette rubrique regroupe les contrats d'entretien récurrents ainsi que l'acquisition de petit matériel pour les bâtiments des écoles primaires. Ces derniers fluctuent en fonction des demandes et des besoins observés.

2171.5040.03	<b>Grande barre Borzuat</b>	<b>–</b>
--------------	-----------------------------	----------

Ce projet fait l'objet d'un crédit d'engagement octroyé par le Conseil général en date du 8 juin 2022. Le montant inscrit dans cette rubrique correspond à la suite des travaux de rénovation de la « Grande barre », incluant la réalisation de classes ACM et l'assainissement de la salle de gym 1973.

2171.5040.04	<b>Bâtiments scolaires Borzuat</b>	<b>+100'000.00</b>
--------------	------------------------------------	--------------------

Le montant inscrit dans ce compte concerne la mise sur pied d'une étude et d'un projet détaillé afin de réaliser une UAPE dans l'enceinte des bâtiments scolaires de Borzuat en rénovant et transformant l'ancien bâtiment allemand. Ces études devraient aboutir à une demande de crédit d'engagement en temps opportun.

2171.6310.00 **Subventions bâtiments** **+15'000.00**  
En 2024, les subventions cantonales devraient concerner principalement un acompte relatif aux travaux de la « Grande barre » de Borzuat.

## **2172 Bâtiments cycles d'orientation**

2172.3120.00 **Energie Cycles d'orientation** **-15'600.00**  
Les variations des rubriques « Energie » sont fortement corrélées aux variations tarifaires enregistrées entre les budget 2023 et 2024. En l'espèce, le tarif de l'électricité prévoit une hausse de l'ordre de 10 %, alors que celui du gaz devrait chuter de plus de 20 %.

2172.3144.01 **Entretien bâtiments Cycles d'orientation** **+42'500.00**  
Les travaux d'entretien fluctuent en fonction des demandes et des besoins observés. Seuls les éléments indispensables ont été maintenus au budget. Une part non négligeable des dépenses peut être imputée aux contrats d'entretien en vigueur.

2172.4472.00 **Locations** **-9'000.00**  
Pour des questions de cohérence avec la nature du locataire, une partie de la recette enregistrée précédemment dans ce compte a été transférée dans le compte général de locations du patrimoine financier no 9631.4430.00.

2172.6310.00 **Subventions bâtiments** **+77'000.00**  
La subvention estimée concernant les bâtiments scolaires secondaires devrait augmenter car des travaux importants sont en cours de réalisation au CO des Liddes.

## **220 Ecoles spécialisées**

2200.3631.00 **Contribution communale au personnel enseignant** **+10'000.00**  
Le système de participation communale au salaire du personnel enseignant se base sur le nombre d'élèves domiciliés dans la commune ; cette donnée est multipliée par un coefficient de coût unitaire, établi par le canton, qui est identique pour toutes les communes valaisannes. En 2024, le coût par élève devrait se monter à CHF 3'690.–, soit CHF 90.– de plus qu'au budget 2023.

2201.3020.00 **Traitements CPS** **+146'500.00**

2201.3130.00 **Frais directs** **+12'000.00**

2201.4631.00 **Subventions cantonales CPS** **+155'500.00**

Ces comptes concernent l'aide aux élèves en situation de handicap intégrés dans les classes du district de Sierre ; ces charges sont entièrement subventionnées par le canton. Le budget peut varier d'une année à l'autre, notamment en raison du nombre d'élèves concernés ainsi que de la nature de leur handicap.

## **27 à 29 Hautes écoles, recherche et autres formations**

2730.3631.00 **Ecoles cantonales du degré tertiaire** **-963'500.00**

2730.4632.00 **Part communes district aux frais HES** **-82'400.00**

Les chiffres portés au budget traduisent les modifications de la loi fixant la localisation des écoles cantonales du degré tertiaire. Celles-ci prévoient, à terme, de décharger totalement les communes sièges de la participation aux frais du personnel enseignant. Seule demeurera une participation aux 10 % des coûts d'équipements et de locaux. L'introduction de cette mesure se fait de manière progressive sur une période de quatre ans (2023 à 2026), à raison de 25 % de

diminution chaque année. La participation des communes du district à ces coûts se voit également diminuer proportionnellement.

2730.5610.00 **Part. construction établissement scolaire cantonal** **+500'000.00**

Il s'agit de la participation communale à la réalisation de la future école destinée à abriter l'Edhea (projet sur la parcelle ex-Usego), estimée en fonction de l'avancement théorique des travaux.

2990.3636.00 **Unipop** **-12'000.00**

L'université populaire sierroise a annoncé l'arrêt de ses activités sur le territoire, en raison de la forte diminution du nombre de participants après la période d'arrêt due à la pandémie de Covid.

# Culture, sports et loisirs, Eglises

## Culture

	Résultat		Investissements	
	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
Budget 2023	3'511'400	1'047'500	–	–
Budget 2024	3'668'050	799'500	300'000	–
Ecart en CHF	156'650	-248'000	300'000	–
Ecart en %	4.46	-23.68	–	–

### 3110 Musées et arts

3110.3119.00 **Œuvres d'art** **+7'500.00**  
Cette augmentation correspond à la participation aux coûts de la fresque qui sera réalisée par Art Valais sur l'école à Muraz, dans le cadre du projet du *Chemin de la Transhumance* développé par l'office du tourisme.

### 3210 Bibliothèque-médiathèque (BMS)

3210.3010.00 **Traitements BMS** **+19'800.00**  
En respect des statuts des collaborateurs, deux primes seront versées à des collaborateurs pour leurs 15 années de fidélité. Cela explique une partie de l'augmentation de cette rubrique.

3210.3103.01 **Multimédia, supports numériques** **+3'000.00**  
Cette augmentation couvrira l'abonnement proposé par l'association Base-court, qui promeut le court-métrage en Suisse depuis 25 ans, et permettra l'accès à une nouvelle plateforme SVOD (catalogue vidéo). Cette offre sera mise à disposition sur le Sonic chair et sera également accessible pour le public de la BMS à domicile, via un code.

3210.3130.00 **Animations** **+5'000.00**  
Le budget des animations ne permet plus de répondre aux besoins actuels. Il est resté le même depuis 2010 alors que l'offre a doublé et que le nombre de participants a décuplé. Le montant inclut également la rétribution des artistes répondant aux normes de professionnalisation qui exposent à l'espace 100 titres.

### 3220 Musique et théâtre

3220.3636.00 **Subsides Musique et théâtre** **-6'000.00**  
Le subside alloué au Palp festival (CHF 20'000.–) a été transféré dans la rubrique des festivals (compte 3290.3636.02), compte tenu de la nature de l'événement. Cette rubrique enregistre toutefois un nouveau soutien de CHF 10'000.– alloué à l'association en charge de la gestion de l'hacienda, ainsi qu'un soutien ponctuel de CHF 7'000.– en faveur des fifres et tambours sierrois à l'occasion du changement de leurs costumes.

<b>3221</b>	<b>Théâtre Les Halles</b>	
3221.3010.00	<b>Traitements TLH</b> Une étudiante en animation socio-culturelle a été engagée pour effectuer de la médiation culturelle au Théâtre Les Halles. Cela explique une partie de l'augmentation de cette rubrique.	<b>+40'000.00</b>
3221.3110.00	<b>Mobilier, équipement</b>	<b>+1'500.00</b>
3221.3130.03	<b>Téléphones, ports et taxes</b> Un nouveau système de réservation (Mapadobox) sera mis en place dès 2024. Les spectateurs pourront ainsi payer leur billet directement sur le site Internet lors de leur réservation. Cela induit des hausses de charges dans ces deux rubriques, notamment en raison de l'achat du système de paiement et de l'imprimante, ainsi que des frais annuels pour le nouveau système de réservation. A noter également que la deuxième rubrique prend en considération une augmentation des frais pour les paiements par cartes de crédit (+ CHF 1'000.–)	<b>+6'500.00</b>
3221.5040.00	<b>Théâtre Les Halles</b> Il est prévu le remplacement du chauffage à mazout, en bout de course, par une pompe à chaleur eau-eau.	<b>+300'000.00</b>
<b>3290</b>	<b>Autres dépenses culturelles</b>	
3290.3010.00	<b>Traitements Culture</b> Les ressources administratives du service de la culture, des sports et de l'intégration seront renforcées, par l'engagement d'un collaborateur administratif supplémentaire (+0.7 EPT).	<b>+34'500.00</b>
3290.3110.00	<b>Mobilier et machines</b> Ce montant correspond au coût de rachat du matériel laissé par l'ancien locataire des Caves de Courten, l'HEMU, au terme de son contrat.	<b>+5'000.00</b>
3290.3636.00	<b>Autres subsides culturels</b> Le subside alloué aux Rencontres Orient Occident a été transféré dans la rubrique des festivals (compte 3290.3636.02).	<b>-30'000.00</b>
3290.3636.02	<b>Festivals</b> Cette rubrique enregistre traditionnellement les subventions octroyées aux manifestations suivantes : Week-end au bord de l'eau, Sierre Blues Festival et DreamAgo. Deux autres événements ont été transférés dans ce compte dès 2024 compte tenu des similitudes de nature, il s'agit du Palp Festival (auparavant enregistré dans le compte 3220.3636.00) et des Rencontres Orient Occident (auparavant enregistré dans le compte 3290.3636.00). Outre ces transferts une augmentation globale de CHF 20'000 a été budgétisée, afin de permettre d'augmenter les subventions accordées.	<b>+70'000.00</b>
3290.3950.00	<b>Amortissement Autres bâtiments culturels</b> Voir commentaire du compte 9900.4950.00.	<b>-21'000.00</b>
<b>3320</b>	<b>Mass médias</b>	
3320.4451.00	<b>Dividende Télévision Sierre SA</b> La politique de distribution des dividendes appartient aux instances de la société concernée. Elle est décidée en fonction de ses résultats et de sa stratégie.	<b>-250'000.00</b>

## Sport

	Résultat		Investissements	
	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
Budget 2023	4'564'300	497'000	1'988'500	–
Budget 2024	4'551'100	521'000	1'520'000	–
Ecart en CHF	-13'200	24'000	-468'500	–
Ecart en %	-0.29	4.83	-23.56	–

### 3410 Sport

3410.3130.00	<b>Mérite sportif</b>	<b>-6'000.00</b>
	Les mérites sportifs sont décernés tous les deux ans, la prochaine fois en 2025.	
3410.3140.00	<b>Entretien terrains de sport</b>	<b>-18'000.00</b>
	Des achats et entretiens particuliers ont été réalisés en 2023. Ces dépenses ponctuelles ne seront pas reconduites en 2024.	
3410.3636.00	<b>Sociétés sportives</b>	<b>-10'000.00</b>
	Un soutien ponctuel avait été accordé au FC Granges en 2023 pour la rénovation de la cantine. Il ne sera pas renouvelé en 2024.	
3410.3636.02	<b>Evénements sportifs ponctuels</b>	<b>-50'000.00</b>
	En 2023, la ville avait accueilli l'un des départs du Giro d'Italia. Il s'agissait d'un soutien ponctuel qui ne sera pas renouvelé.	
3410.3950.00	<b>Amortissement Infrastructures sportives</b>	<b>-56'000.00</b>
	Voir commentaire du compte 9900.4950.03.	
3410.5010.00	<b>Centre sportif Ecosia</b>	<b>+26'000.00</b>
	Plusieurs aménagements de surfaces sont prévus en 2024, afin de rendre le site plus accessible, soit pour les utilisateurs, soit pour les spectateurs. La poursuite des études pour la réalisation du bloc de chaufferie est également prévue au programme.	

### 3411 Piscine de Guillamo

3411.3010.00	<b>Traitements Piscine de Guillamo</b>	<b>+6'500.00</b>
	Voir commentaire du compte 3412.3010.00.	
3411.3101.00	<b>Produits d'entretien et fournitures</b>	<b>+15'500.00</b>
	Ce montant est nécessaire pour faire face à l'augmentation de la quantité de produits de désinfection utilisée, ainsi que la hausse de leur prix.	
3411.3101.01	<b>Autre matériel</b>	<b>+11'500.00</b>
	L'évolution de cette rubrique est due à l'augmentation des prix de maintenance de Skidata et du service de l'automate des snacks. Un montant de CHF 5'000.– a en outre été budgétisé afin d'effectuer les travaux essentiels issus de l'état des lieux annuel des infrastructures communales (casses, usures, petites rénovations, etc.).	
3411.3120.00	<b>Energie Piscine de Guillamo</b>	<b>+10'800.00</b>
	Les variations des rubriques « Energie » sont fortement corrélées aux variations tarifaires enregistrées entre les budget 2023 et 2024. En l'espèce, le tarif de l'électricité prévoit une hausse de l'ordre de 10 %, alors que celui du gaz devrait chuter de plus de 20 %.	

Cette rubrique est en outre influencée par la prise en compte d'une légère augmentation des consommations électriques en 2021-2022, par rapport à 2019-2020, de l'ordre de 10 %.

3411.3151.00	<b>Entretien mobilier, machines</b>	<b>+12'000.00</b>
	La hausse du budget de ce compte provient de l'entretien nécessaire des nouvelles pompes doseuses de javel, de l'ozoneur, des ventilations, ainsi que de l'entretien des sanitaires.	
3411.3950.00	<b>Amortissement Piscine de Guillamo</b>	<b>+20'000.00</b>
	Voir commentaire du compte 9900.4950.04.	
3411.5040.00	<b>Piscine de Guillamo, réfection</b>	<b>+160'000.00</b>
	Le montant alloué correspond aux frais d'études et aux travaux relatifs à l'assainissement des installations techniques de l'eau des bassins (étape 5/5) prévus en 2024.	
<b>3412</b>	<b>Bains de Géronde</b>	
3412.3010.00	<b>Traitements Bains de Géronde</b>	<b>+17'500.00</b>
	Du personnel fixe a été engagé, en lieu et place de personnel payé à l'heure, afin de garantir la stabilité de l'effectif et de réduire le temps administratif nécessaire à la gestion de personnel auxiliaire. Une hausse des traitements de Guillamo est également observée pour des motifs similaires.	
3412.3101.00	<b>Produits d'entretien et fournitures</b>	<b>+10'500.00</b>
	L'évolution de cette rubrique reflète l'augmentation de la quantité de produits de désinfection utilisée, ainsi qu'à la hausse de leur prix et de ceux de nettoyage.	
3412.3950.00	<b>Amortissement Bains de Géronde</b>	<b>-49'000.00</b>
	Voir commentaire du compte 9900.4950.05.	
<b>3413</b>	<b>Patinoires</b>	
3413.3120.00	<b>Energie Patinoires</b>	<b>+32'400.00</b>
	Les variations des rubriques « Energie » sont fortement corrélées aux variations tarifaires enregistrées entre les budget 2023 et 2024. En l'espèce, le tarif de l'électricité prévoit une hausse de l'ordre de 10 %, alors que celui du gaz devrait chuter de plus de 20 %.	
3413.3144.00	<b>Entretien bâtiment patinoire</b>	<b>+6'500.00</b>
	Le montant supplémentaire prévu au budget est nécessaire pour précéder au service de détartrage du boiler et des condenseurs, prévu chaque 2 ans.	
3413.3950.00	<b>Amortissement Patinoires</b>	<b>+16'000.00</b>
	Voir commentaire du compte 9900.4950.06.	
3413.4472.00	<b>Locations exclusives</b>	<b>+5'000.00</b>
	Les recettes de ce compte ont été adaptées à la hausse, pour tenir compte de la réalité enregistrée en 2012.	
3413.5040.00	<b>Patinoires</b>	<b>-593'500.00</b>
	Des mesures de sécurité conséquentes avaient été prévues au budget 2023. Celles-ci se poursuivront en 2024, mais dans une mesure moins importante. Les montants budgétés tiennent également compte des études pour la réalisation de la future patinoire, dans le cadre du projet « Condémines 20/30 ».	

## Loisirs et espaces verts

	Résultat		Investissements	
	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
Budget 2023	2'092'600	185'000	242'500	–
Budget 2024	2'041'300	216'000	130'000	–
Ecart en CHF	-51'300	31'000	-112'500	–
Ecart en %	-2.45	16.76	-46.39	–

### 3420 Loisirs et espaces verts

3420.3140.00	<b>Entretien espaces verts et divers</b>	<b>+32'000.00</b>
	L'extension du Petit-Bois, par un aménagement nature à destination du public à l'est de la Colline, s'est achevé en 2023. Afin de garantir le développement des nombreuses nouvelles plantations d'arbres, arbustes et autres vivaces, l'entreprise ayant procédé à ces aménagements assurera le suivi et l'entretien courant du site durant la période de renforcement des jeunes plantes.	
3420.3144.00	<b>Entretien fontaines et pièces d'eau</b>	<b>+6'000.00</b>
	Cette hausse s'explique majoritairement par une redistribution des coûts entre la commune et la société Oiken, pour la phase de mise en eau. De plus, il a été décidé de renforcer l'entretien des fontaines, qui permettent notamment aux enfants de se rafraîchir durant les périodes de fortes chaleurs.	
3420.4910.00	<b>Facturation interne, salaires</b>	<b>+29'000.00</b>
	L'engagement en 2023 de deux EPT supplémentaires affectés aux parcs et jardins permet d'augmenter l'implication de cette section dans les activités sur le terrain. Les travaux sur les cimetières, qui font l'objet d'une refacturation interne des salaires, sont ici concernés.	
3420.5060.00	<b>Remplacement véhicules</b>	<b>-22'500.00</b>
	Seul le remplacement d'une camionnette avec pont est programmé en 2024.	
3420.5060.01	<b>Machines parcs et jardins</b>	<b>+70'000.00</b>
	Le remplacement d'un tracteur de tonte, acquis en 2003, est prévu. Par ailleurs, le développement du système de tonte automatique par robot va être initié sur les terrains de Granges.	

## Eglises et affaires religieuses

	Résultat	
	Charges	Revenus
Budget 2023	966'000	–
Budget 2024	966'000	–
Ecart en CHF	–	–
Ecart en %	–	–

### 35 Eglises et affaires religieuses

3500.3632.00	<b>Subvention paroisses catholiques</b>	<b>–</b>
	En application de la loi réglant les relations entre l'Eglise et l'Etat, les communes assument le déficit des paroisses catholiques. Le budget 2024 prévoit une stabilisation des charges.	

# Santé

Ce dicastère recouvre les domaines suivants :

- hôpitaux, homes médicalisés,
- soins ambulatoires,
- promotion de la santé,
- santé publique.

	<i>Résultat</i>	
	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget 2023	4'200'500	2'500
Budget 2024	4'610'000	2'500
Ecart en CHF	409'500	–
Ecart en %	9.75	–

4120.3634.00 **Soins en EMS (part. communale) +100'000.00**

La loi cantonale sur les soins de longue durée prévoit, notamment, une participation de la commune de domicile (30 %) au financement résiduel des soins prodigués en EMS. Le montant facturé par résident et par jour dépend de l'intensité des soins ainsi que de la participation à charge des personnes placées qui disposent d'une fortune nette égale ou supérieure à CHF 100'000.– (selon un taux progressif de 5 % à 20 %). Cette rubrique tient compte de l'augmentation des coûts attendue dans ce secteur d'activité.

4210.3632.00 **Participation au Centre médico-social régional +325'000.00**

Cette rubrique est composée de quatre éléments :

- Les coûts liés aux prestataires de soins privés (les infirmiers indépendants et OSAD privées), qui connaîtront une augmentation de CHF 25'000.– en 2024.
- Les coûts liés aux prestations « aide et soins à domicile + prestations sociales », fournies par le CMS, qui augmenteront de CHF 175'000.– en 2024. Cette augmentation est principalement due à :
  - l'indexation des salaires en 2023 (2.8 %) et en 2024 (1.5 %)
  - la part d'expérience accordée au personnel conformément aux statuts du personnel du GVCMS ;
  - l'augmentation de 1 % du coût de la prévoyance professionnelle ;
- Les coûts liés à la gestion du dicastère « Santé & Social » de la ville de Sierre. Dans ce domaine, une augmentation de CHF 30'000.– est à prévoir suite à l'évaluation de la charge de travail effective du bureau AVS de la ville de Sierre.
- Une nouvelle dépense destinée à financer une étude sur la politique de la vieillesse de la ville de Sierre (CHF 15'000.–).

# Prévoyance sociale

Ce dicastère recouvre les domaines suivants :

- invalidité,
- vieillesse et survivants,
- famille et jeunesse,
- structures petite enfance,
- curatelle officielle (COR),
- aide sociale.

	<i>Résultat</i>	
	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget 2023	11'352'200	310'000
Budget 2024	12'092'000	370'000
Ecart en CHF	739'800	60'000
Ecart en %	6.52	19.35

5230.3631.00	<b>Institutions pour handicapés</b>	<b>+382'000.00</b>
5320.3631.00	<b>Financement prestations complémentaires</b>	<b>+5'000.00</b>
5430.3637.00	<b>Avances des pensions alimentaires</b>	<b>+2'000.00</b>
5720.3637.00	<b>Aide sociale</b>	<b>-93'000.00</b>
5740.3631.00	<b>Fonds cantonal pour l'emploi</b>	<b>-20'000.00</b>

Ces rubriques budgétaires font partie intégrante du système d'harmonisation des financements des régimes sociaux ; elles sont évaluées sur la base des montants estimés par l'Etat du Valais et dépendent de la politique sociale, de la situation socio-économique et de l'évolution démographique du canton.

L'augmentation globale de CHF 276'000.– de ces rubriques se fonde sur la hausse annoncée par le canton (+ 5.22 %). A noter qu'une légère diminution du taux de répartition intercommunal est prévue pour la ville ; il passe du 6.41 % en 2023 à 6.36 % en 2024.

5440.3130.00	<b>Projets jeunesse</b>	<b>+9'500.00</b>
Un montant complémentaire a été budgété afin d'améliorer le contrôle et le suivi des apprentis sierrois. Une commission communale des apprentis mieux dotée sera en place au printemps 2024, afin de satisfaire pleinement les attentes de la loi cantonale sur la formation professionnelle.		

5440.3636.00	<b>Centre de loisirs et culture (ASLEC)</b>	<b>+60'000.00</b>
L'ASLEC a adressé à la ville une demande d'augmentation de subvention, afin de pouvoir augmenter ses effectifs ainsi que le niveau général de rémunération de ses collaborateurs.		

5450.3632.00	<b>Crèche - UAPE</b>	<b>+112'000.00</b>
La hausse de cette rubrique est principalement due à l'indexation des salaires décidée par le canton (2.8 % en 2023 et 1.5 % en 2024), ainsi qu'à l'augmentation de 1.7 EPT en lien avec 14 places d'accueil UAPE supplémentaires.		

5451.3130.00	<b>Gestion dossiers et administration COR</b>	<b>+279'600.00</b>
La curatelle officielle est un service communal, qui assure les mandats confiés par l'APEA de Sierre et région sur l'ensemble du territoire du district, en vertu d'une convention de délégation et de refacturation. Le personnel de cette entité est rattaché au CMS.		

Conformément aux conditions salariales du GVCMS (Groupement valaisan des CMS), les parts d'expérience, ainsi que l'indexation des salaires (2.8 % en 2023 et 1.5 % en 2024) représenteront une augmentation de CHF 69'000.– pour 2024. Le coût de la prévoyance professionnelle augmentera quant à lui de 1 % en 2024. Cela représente un montant de CHF 52'000.–.

A cela s'ajoutera la création de nouveaux postes (1.2 EPT), pour un montant estimé à CHF 150'000.–.

5451.4260.00	<b>Participation des administrés</b>	<b>+30'000.00</b>
5451.4632.00	<b>Contribution des communes</b>	<b>+30'000.00</b>

Compte tenu de l'évolution du nombre de mandats confiés à la curatelle officielle par les APEA des autres communes de la région, le montant de ces postes a été revu à la hausse.

# Transports et télécommunications

## *Routes, parkings et éclairage public*

	<i>Résultat</i>		<i>Investissements</i>	
	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
Budget 2023	7'732'700	3'749'200	5'650'000	265'000
Budget 2024	7'675'900	3'562'500	5'455'000	350'000
Ecart en CHF	-56'800	-186'700	-195'000	85'000
Ecart en %	-0.73	-4.98	-3.45	32.08

### **6130 Routes cantonales**

6130.3631.00 **Participation entretien routes cantonales** **-45'000.00**

6130.5610.00 **Participation construction routes cantonales** **-150'000.00**

Ces montants correspondent à la participation légalement due par la commune au canton en application de la loi sur les routes. Les frais d'entretien du réseau cantonal, comme les investissements, font l'objet de décomptes séparés en fonction des frais effectivement engagés et de clés de répartition qui tiennent notamment compte de la longueur des ouvrages concernés. En l'occurrence, le canton prévoit pour 2024 la construction d'une piste pour la mobilité douce quotidienne sur la T9 entre Granges et Noës, d'importants travaux sur la RC46 dans la zone de Locherbach, ainsi que des travaux sur la route de l'Escala (déviation Sierre). Les montants portés au budget sont annoncés par le service cantonal de la mobilité.

### **6150 Voirie et routes communales**

6150.3101.00 **Fournitures de signalisation** **+6'000.00**

L'augmentation de ce compte est dû, principalement, à l'accroissement des coûts des matières premières, notamment ceux de l'acier. De plus, l'augmentation des coûts d'exploitation (gaz, électricité, transport, etc.) impacte les fournisseurs qui majorent leurs prix en conséquence.

6150.3101.04 **Carburants** **-41'200.00**

Cette baisse s'explique principalement par une diminution du prix du carburant, de l'AdBlue (additif obligatoire dans certains véhicules), ainsi que par l'acquisition d'un véhicule électrique supplémentaire pour le service de la voirie.

6150.3130.00 **Divers aménagements urbains** **+20'000.00**

Le principal investissement de cette rubrique consistera à démonter et évacuer les mâts d'éclairage de Condémines, dont la sécurité structurelle ne peut plus être garantie.

6150.3131.00 **Etudes et divers** **+10'000.00**

Outre les mandats récurrents ainsi que des études permettant d'étendre les réseaux sécurisés pour les deux-roues, une série de projets en préparation expliquent cette hausse. Ainsi, le lancement de réflexions sur les réaménagements de la rue de Crête-Blanche permettra d'anticiper les importants travaux annoncés par Oiken sur cette route pour l'interconnexion des réseaux d'adduction d'eau. L'objectif est de déposer rapidement des demandes d'autorisation, afin de ne pas prêter le lancement des travaux prioritaires pour les réseaux souterrains.

6150.3141.00	<b>Entretien des routes urbaines</b>	–
	Les entretiens de routes inscrits au programme 2024 poursuivent la campagne initiée en 2021 suite à un diagnostic et un planning de réfections légères réalisés par une entreprise spécialisée. Les ressources à consacrer à ce domaine doivent être maintenues en 2024 afin de maintenir un état satisfaisant des routes communales.	
6150.4240.00	<b>Prestations pour tiers</b>	<b>-105'000.00</b>
6150.4240.02	<b>Prestations pour STEP et divers</b>	<b>+80'000.00</b>
	Il a été nécessaire de distinguer les prestations fournies à des entités privées ou externes, de celles pour le compte d'associations ou de pouvoirs publics. Cette différenciation permet la gestion adéquate de la potentielle TVA, à laquelle pourrait être soumis ce service si les montants seuils venaient à être atteints. Les fluctuations de la somme de ces comptes s'expliquent par la difficulté à prévoir précisément les prestations qui seront demandées à la ville en matière, par exemple, de déneigement ou d'appui aux études sur les STEP.	
6150.4260.00	<b>Remboursement et récupération des salaires</b>	<b>+55'000.00</b>
	Cette rubrique enregistre les indemnités d'assurances, versées en cas de maladie, accident, service militaire et protection civile. Dépendant de facteurs exogènes, elle est estimée sur la base de moyennes et peut subir d'importantes variations annuelles.	
6150.4260.01	<b>Remboursement dommages</b>	<b>+25'000.00</b>
	Ce compte comprend les recettes liées à la facturation des diverses réparations effectuées par la voirie à la suite d'accidents dont les auteurs sont identifiés. Il est donc essentiellement tributaire du nombre d'accidents recensés. Relevons toutefois que ces montants tendent à augmenter.	
6150.5010.00	<b>Divers aménagements de routes</b>	<b>-750'000.00</b>
	Un recours déposé par une entreprise contre la décision d'adjudication du parking de Noës ne permettra pas de réaliser la majorité des travaux en 2023. Ceux-ci doivent donc être reportés à 2024 (CHF 700'000.–). Les autres ouvrages majeurs prévus pour 2024 sont les réfections des structures sur la route du Foulon et celle des Coquelicots après le remplacement de conduites souterraines. Sont également inscrites diverses prestations pour la finalisation des aménagements routiers entamés en 2023. Des études approfondies pour le réaménagement de l'axe routier de Riondaz-Guillamo seront également menées.	
6150.5010.04	<b>Pont de Beaulieu, assainissement</b>	–
	Des oppositions ayant été déposées durant la mise à l'enquête du projet d'adaptation des éléments routiers se raccordant au pont ainsi que pour la création d'une rampe reliant la gare, il est raisonnable de penser que les charges relatives à ce projet se limiteront au suivi du processus d'autorisation.	
6150.5010.07	<b>Centre-ville, secteur Hôtel de Ville</b>	<b>+170'000.00</b>
	Suite à la demande de piétonisation de la place de l'Hôtel de Ville et au développement de projets privés à sa périphérie, il a été décidé de lancer une réflexion permettant de tirer parti de ces opportunités pour compléter et adapter les aménagements existants. Des travaux de revêtement de la chaussée sur la rue des Caractères sont également envisagés.	
6150.5010.10	<b>Centre-ville, connexion Ouest</b>	–
	Ce projet cofinancé dans le cadre de l'Agglo Valais central sera mis à jour pour permettre sa mise à l'enquête publique. L'objectif premier demeure de créer une place marquant l'entrée dans le centre, où la circulation motorisée sera fortement modérée, voire exclue par endroit. La place elle-même permettra de diriger les automobilistes vers le parking de la gare une fois le pont de Beaulieu restitué.	

6150.5010.11	<b>Aménagements mobilité douce</b> En 2024 sont prévus divers aménagements cyclables, la création de trottoirs, la mise en conformité de passages pour piétons, la reprise de revêtement des passerelles piétonnes, ainsi que la poursuite du développement coordonné avec les communes voisines du plan sectoriel de la mobilité douce quotidienne.	<b>+235'000.00</b>
6150.5010.12	<b>Infrastructures transports publics</b> Il est prévu de poursuivre la mise en conformité de certains arrêts de bus selon la nouvelle norme LHand (loi sur l'égalité pour les handicapés) sans autres adaptations de chaussée, comme cela était le cas en 2023 à la rue St-Charles.	<b>-200'000.00</b>
6150.5010.13	<b>Infrastructures voirie</b> Il s'agit de travaux de transfert de la place de dépôt provisoire sise à Noës à proximité du centre horticole. Cette zone est indispensable, notamment pour le stockage temporaire des matériaux extraits des cours d'eau, et l'actuelle place dévolue à cet usage ne pourra plus être exploitée lors du chantier d'agrandissement de la STEP dès 2025-2026.	<b>+80'000.00</b>
6150.5010.14	<b>Avenue des Platanes</b> Les travaux de réaménagement de l'avenue des Platanes, avec instauration d'une zone 30 et création d'une liaison pour les modes doux vers la rue de l'Industrie, ayant finalement pu débuter fin 2023, ce chantier se poursuivra durant toute l'année 2024.	<b>-</b>
6150.5010.15	<b>Viaduc de Noës, assainissement</b> Une expertise sur l'infrastructure de l'ouvrage a mis en évidence la nécessité d'exécuter rapidement l'assainissement global des bétons et de la chaussée, tout comme la révision du système d'évacuation des eaux pluviales. La réfection, devisée à un montant total de CHF 2'500'000.–, débutera en 2024 et se poursuivra en 2025.	<b>+600'000.00</b>
6150.5010.16	<b>Avenue Max-Huber</b> Le projet de réaménagement de cette chaussée, en prolongation de la place de l'Hôtel de Ville, s'inscrit dans la volonté de renforcer la convivialité du centre. L'aspect sécuritaire de cette rue sera également prioritaire dans ces aménagements, dont la mise à l'enquête est prévue début 2024.	<b>+150'000.00</b>
6150.5060.00	<b>Equipements</b> Les investissements, à destination de la voirie, portés sous cette rubrique sont de deux natures principales. Tout d'abord, il s'agit d'outillage ou de matériel nécessaires au fonctionnement de l'atelier mécanique (remplacement automates carburants, changement démonte-pneu et équilibreuse) et aux travaux de l'équipe de maçonnerie (collasseuse, scie à goudron, marteau-piqueur).	<b>+55'000.00</b>
6150.5060.01	<b>Utilitaires voirie</b> Pour 2024, cette rubrique enregistre notamment le remplacement d'une chargeuse 9 tonnes, ainsi que d'un véhicule porte-outils destiné à l'îlotier de Sous-Géronde. L'augmentation des coûts de maintenance et de réparation de ces véhicules rend en effet nécessaire le remplacement de ces engins. Un nouvel engin de fauche télécommandé remplacera l'actuelle machine dont les pièces de rechange se font rares et onéreuses. Il est finalement prévu d'acquérir une remorque adaptée aux besoins actuels qui sera compatible avec le nouveau faucheur à fléaux télécommandé.	<b>-250'000.00</b>
6150.6300.00	<b>Subvention agglomération</b> Ce compte est lié aux recettes accordées pour les différents projets d'agglomération prévus ou en cours pour 2024, comme le réaménagement de l'avenue des Platanes ou la poursuite des mesures de stationnement pour les deux-roues.	<b>+85'000.00</b>

<b>6151</b>	<b>Eclairage public</b>	
6151.3120.00	<b>Energie Eclairage public</b>	<b>+34'000.00</b>
	Le budget a été calculé en fonction de la consommation facturée sur l'année 2022, en tenant compte des mesures d'extinction mises en place en 2023, mais également de l'augmentation du tarif prévue pour 2024.	
6151.3141.00	<b>Entretien et installation éclairage public</b>	<b>-59'800.00</b>
	Le budget a été adapté, dans un souci d'économie de moyens, tout en prenant en considération les entretiens des années précédentes et les travaux à réaliser pour l'amélioration énergétique des installations d'éclairage public.	
6151.5010.00	<b>Eclairage public</b>	<b>-35'000.00</b>
	En 2020, une analyse du parc d'éclairage public avait conclu à la nécessité de modernisation prioritaire de 13 secteurs de la ville, pour un montant global de l'ordre de 1 million. Le budget 2024 poursuit ce même objectif général, avec des investissements qui devraient être du même ordre de grandeur dans les années 2024 à 2027.	
	Relevons qu'un projet de loi, qui stipule notamment que les éclairages publics devront être rénovés de manière efficace sur le plan énergétique et en respect de l'environnement d'ici fin 2028, est en lecture au Grand Conseil.	
<b>6160</b>	<b>Parkings</b>	
6160.3612.00	<b>Frais de gestion et administration</b>	<b>+10'000.00</b>
	Les charges de cette rubrique dépendent des montants encaissés par la ville pour les horodateurs, les parkings et les vignettes. La PRVC, à qui la gestion des parkings a été confiée, encaisse le 10 % de ces recettes pour son travail de gestion. Le budget a été adapté en fonction des montants enregistrés dans les comptes 2022.	
6160.4240.02	<b>Parkings non couverts (TVA)</b>	<b>-55'000.00</b>
	A partir de 2024, un nouveau contrat, conclu entre la ville de Sierre et la HES-SO, fixe les modalités de location d'une partie de la surface de la plaine Bellevue à usage exclusif de places de stationnement. Auparavant ces places faisaient l'objet de vignettes de stationnement ; désormais une barrière sera posée à l'entrée de celles-ci. Cette recette a été transférée dans le nouveau compte 9631.4430.01, pour être agrégée avec d'autres recettes de nature similaire.	

## Transports publics

	Résultat	
	Charges	Revenus
Budget 2023	2'554'500	956'000
Budget 2024	2'894'500	1'043'500
Ecart en CHF	340'000	87'500
Ecart en %	13.31	9.15

### 62 Transports publics

#### 6220.3631.00 Participation transports publics régionaux **+130'000.00**

L'entrée en vigueur de la nouvelle loi valaisanne sur les transports publics et la mobilité douce quotidienne fait que la participation des communes au transport régional voyageurs (TRV) passe de 14 % à 25 % de la part cantonale. Cet élément lié à l'augmentation des prestations générales du TRV (notamment la ligne 411 Sion-Sierre) engendre une augmentation de dépenses.

#### 6230.3130.01 Transports publics, Bus sierrois **+196'000.00**

L'introduction d'un bus supplémentaire pour la mise en service de la nouvelle ligne de bus n°2 en double sens et la participation aux coûts de communication/marketing en commun avec les Bus sédunois, selon le projet de transports publics d'agglomération, justifient l'augmentation de ce budget.

#### 6230.4240.00 Abonnements, tickets **-10'000.00**

Comme observé dans les recettes des comptes entre 2020 et 2022, celles-ci n'ont pas retrouvé leur niveau d'avant Covid. Des répercussions sur les transports publics sont encore à prévoir, mais une hausse de la clientèle dans les années à venir est espérée au vu des divers projets de dynamisation des transports publics en cours.

#### 6230.4631.00 Subventions transports publics **+100'000.00**

Ce compte suit les différentes prévisions de coûts d'exploitation des Bus sierrois transmises au canton une année à l'avance. L'augmentation des recettes est donc à mettre en parallèle avec celle des charges portées sous la rubrique 6230.3130.01 qui touchent les adaptations de la ligne 2. Elle est également influencée par l'entrée en vigueur de la nouvelle loi valaisanne sur les transports publics et la mobilité douce quotidienne, qui fixe une participation cantonale de 30 % du déficit d'exploitation, appui qui était jusqu'ici accordé sans base claire.

# Protection environnement - aménagement du territoire

	Résultat		Investissements	
	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
Budget 2023	11'965'700	9'446'800	4'241'500	860'000
Budget 2024	12'502'400	9'499'300	3'531'000	984'000
Ecart en CHF	536'700	52'500	-710'500	124'000
Ecart en %	4.49	0.56	-16.75	14.42

	Approvisionnement en eau	Traitement des eaux usées	Gestion des déchets
<b>Charges</b>	2'948'500	3'025'000	2'772'500
<b>Revenus</b>	3'209'300	2'178'300	2'686'100
<b>Résultat</b>	<b>260'800</b>	<b>-846'700</b>	<b>-86'400</b>
<b>Situation du fonds au 31.12.2022</b>	<b>-249'987</b>	<b>977'649</b>	<b>320'036</b>

## 7100 Approvisionnement en eau

7100.3120.00 **Achats d'eau** **+88'000.00**

La quantité d'eau achetée a été estimée sur la base des achats effectués en 2022 et en fonction des ventes d'eau budgétées.

7100.3120.01 **Energie de pompage** **+31'000.00**

La quantité d'eau issue du pompage est directement influencée par la quantité achetée aux communes et par la consommation. Le tarif moyen de l'énergie pris en compte pour le budget 2024 est de 36.85 cts/kWh, contre 32.04 au budget 2023.

7100.3130.00 **Gestion, administration et surveillance** **+268'000.00**

7100.3130.01 **Surveillance, contrôle, analyse** **-165'600.00**

Sous l'ancien plan comptable, avant l'entrée en vigueur du MCH2, les activités d'approvisionnement et de distribution du service de l'eau étaient scindées en deux groupes de comptes. Cette distinction n'ayant plus lieu d'être dans la nouvelle présentation comptable, il a été jugé opportun de réunir ces deux comptes qui enregistrent des dépenses de nature similaire.

7100.3143.00 **Exploitation, entretien et réparation** **+29'100.00**

Le budget de ce compte a été adapté à la hausse pour tenir compte des coûts moyens enregistrés ces dernières années ainsi que des tarifs en vigueur.

7100.3300.30 **Amortissement réseau d'eau** **-88'000.00**

Voir commentaire des comptes 9900.3300.10 et suivants.

7100.3510.00 **Attribution au fonds** **-55'700.00**

Le budget 2024 étant bénéficiaire, il permettra une attribution au fonds de plus de CHF 260'000.-. En tenant compte des prévisions budgétaires de 2023, le fonds de renouvellement du service de l'eau devrait boucler à près de CHF 330'000.- au 31.12.2024.

7100.4250.00	<b>Ventes d'eau</b>	<b>+70'000.00</b>
	La consommation d'eau vendue aux clients a été estimée à 2'050'000 m <sup>3</sup> , soit une augmentation de 50'000 m <sup>3</sup> par rapport au précédent budget, valorisée au prix moyen de CHF 1.37/m <sup>3</sup> (tarif identique au budget 2023). Cette estimation de consommation se base sur les valeurs effectives 2021 et 2022.	
7100.5030.00	<b>Réseau d'eau</b>	<b>-56'000.00</b>
	Les interventions les plus significatives auront lieu sur les secteurs suivants du réseau d'eau potable :	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- route de Riondaz et rue de Muraz,</li> <li>- route de la Bonne-Eau,</li> <li>- route des Bernunes,</li> <li>- route du Foulon,</li> <li>- rue de la Tservetta.</li> </ul>	
7100.5030.01	<b>Pompage d'eau de Tschüdangna</b>	<b>-626'000.00</b>
	Ce compte enregistrera des frais liés aux mesures de compensation de Kalkofen.	
<b>7200</b>	<b>Traitement des eaux usées</b>	
7200.3130.00	<b>Protection de la nappe</b>	<b>+3'000.00</b>
	Le suivi de la qualité physico-chimique des eaux des lacs de Géronde, Petits-Lacs et de la Corne est réalisé à un rythme bisannuel, ce qui implique des fluctuations de ce compte. La prochaine campagne est prévue durant l'été 2024. Ces campagnes comprennent depuis peu des contrôles complémentaires de la présence des cyanobactéries.	
7200.3300.30	<b>Amortissement collecteurs</b>	<b>-23'000.00</b>
	Voir commentaire des comptes 9900.3300.10 et suivants.	
7200.3632.00	<b>STEP de Noës</b>	<b>+100'000.00</b>
	Les projections financières de la STEP de Noës prévoient une hausse des charges refacturées aux communes pour les prochaines années, liée aux travaux de réhabilitation des installations existantes et à la mise en service progressive des traitements complémentaires demandés par la Confédération.	
7200.3632.01	<b>STEP de Granges</b>	<b>+90'000.00</b>
	Le lancement des travaux de réfection de la STEP en 2024, associés à l'augmentation des débits traités enregistrée depuis 2020 et confirmée en début d'année 2023, influencent à la hausse la part prise en charge par la ville de Sierre.	
7200.4510.00	<b>Prélèvement déficit sur le fonds</b>	<b>+162'600.00</b>
	Le budget 2024 prévoit un déficit de l'ordre de CHF 850'000.– pour le service de l'épuration des eaux. Eu égard aux projections budgétaires 2023 et 2024, le fonds de renouvellement pourrait boucler avec un solde négatif de l'ordre de CHF 550'000.– au 31.12.2024. Une révision du règlement des eaux usées est en cours, avec la mise sur pied d'un nouveau système de taxation.	
7200.4930.00	<b>Imputations internes, Taxes d'épuration eaux</b>	<b>-12'400.00</b>
	Les données nécessaires à l'estimation des consommations des divers services communaux ont été consolidées par Oiken, ce qui a permis d'adapter les montants pour 2024.	
7200.5030.00	<b>Evacuation générale des eaux</b>	<b>-205'000.00</b>
	Les investigations liées à la réalisation du plan général de l'évacuation des eaux (PGEE), la réfection des canalisations d'eaux usées au chemin des Vendanges, ainsi que les chemisages aux chemins des Murailles et des Anémones, à la route de Sion et aux rues des Longs-Prés et des Caractères constituent la plus grande partie des dépenses de cette rubrique.	

<b>7300</b>	<b>Gestion des déchets</b>	
7300.3101.00	<b>Carburants</b>	<b>-13'500.00</b>
	<p>Cette baisse s'explique essentiellement par une diminution du prix de référence du carburant. La réduction des tonnages pour les déchets ménagers liés à la récupération spécifique des déchets alimentaires n'influence par contre que de manière marginale les longueurs et fréquences des tournées de ramassage ; celles-ci sont plus contraintes par le nombre de points de collecte et la durée du stockage intermédiaire des déchets dans les puits à ordures.</p>	
7300.3130.05	<b>Récupération papier</b>	<b>+20'000.00</b>
	<p>Les fluctuations liées au prix de récupération du vieux papier sont difficilement prévisibles, mais les tendances enregistrées lors de l'établissement des budgets laissent entrevoir une hausse des prix à charge des communes.</p>	
7300.3130.06	<b>Déchetteries</b>	<b>+70'000.00</b>
	<p>La répartition des coûts de la déchetterie prend en compte le nombre annuel de passages, qui a été très impactant pour la commune en 2023. Il a été tenu compte de cette tendance dans le budget 2024.</p>	
7300.3151.00	<b>Entretien véhicules</b>	<b>+40'000.00</b>
	<p>Il est prévu de remplacer la grue d'un des camions ordures, suite aux nombreux problèmes intervenus lors des dernières années qui ont occasionné des surcoûts au niveau de l'entretien courant.</p>	
7300.3300.30	<b>Amortissement infrastructures déchets</b>	<b>-125'000.00</b>
	<p>Voir commentaire des comptes 9900.3300.10 et suivants.</p>	
7300.3910.00	<b>Salaires</b>	<b>-131'000.00</b>
	<p>Les relevés horaires 2022 ont montré une réduction du temps de travail de la voirie imputé à la récolte des déchets. Après la reprise par enevi de l'exploitation de la déchetterie et l'augmentation du nombre de points de récolte des déchets alimentaires, les prestations de la voirie devraient encore pouvoir être réduites pour ces éléments.</p>	
7300.4240.00	<b>Taxes de quantité</b>	<b>+65'000.00</b>
	<p>Les modifications prévues pour la rétrocession des montants encaissés par la taxe au sac gérée par l'Antenne Valais Romand, associées à une légère augmentation des apports des entreprises privées, laissent entrevoir une hausse modérée des recettes par rapport à 2023.</p>	
7300.4240.01	<b>Taxes de base</b>	<b>-165'000.00</b>
	<p>Trois grandes entreprises ont demandé à être exonérées de la taxe de base en 2023, en vertu d'une clause d'exception prévue par l'ordonnance fédérale sur la limitation et l'élimination des déchets pour les entreprises comptant un personnel de plus de 250 EPT. Les prévisions de la taxe de base 2024 ont ainsi été modifiées en conséquence.</p>	
7300.4270.00	<b>Amendes</b>	<b>-15'000.00</b>
	<p>La mise en place de la taxe aux sacs a été suivie d'une période d'adaptation avec des montants d'amendes élevés. En 2024, les recettes devraient retrouver une certaine normalité.</p>	
7300.4510.00	<b>Prélèvement déficit sur le fonds</b>	<b>-13'600.00</b>
	<p>Le budget 2024 prévoit un déficit de l'ordre de CHF 85'000.– pour le service de l'élimination des déchets. Eu égard aux projections budgétaires 2023 et 2024, le fonds de renouvellement pourrait boucler avec un solde de près de CHF 135'000.– au 31.12.2024.</p>	

7300.5060.00 **Écopoints (Moloks)** **-60'000.00**  
Après avoir revu les aménagements et l'implantation des écopoints de Granges et d'Itagne, le réaménagement de l'écopoint à l'angle nord-est de la gare de Sierre est prévu pour 2024.

## **74 Cours d'eau et dangers naturels**

7410.3142.00 **Torrents, bisses, canaux** **+71'000.00**  
Sans site de mise en dépôt communal de matériaux propres issus de la vidange des dépotoirs des cours d'eau, le recours à un site privé (dont l'utilisation est associée à une taxe de dépôt) impacte majoritairement ce compte. L'augmentation des moyens nécessaires à une lutte efficace contre les plantes invasives explique également une partie minoritaire de cette hausse.

7410.3632.00 **Participations bisses hors commune** **+10'000.00**

7410.3632.01 **Participation bisse de Planige** **-8'500.00**  
Les coûts liés au fonctionnement des bisses du Tsitorret et de Planige ont été regroupés en un seul compte, ce qui explique ces adaptations. Des travaux exceptionnels d'abattage de grands arbres secs par le triage sont également agendés pour 2024.

7410.4631.00 **Subventions cantonales** **+75'000.00**  
Les subventions cantonales octroyées aux communes pour l'entretien des torrents et canaux sont passées de 50 % à 70 %, suite à l'introduction de la nouvelle loi cantonale sur les dangers naturels au 1<sup>er</sup> janvier 2023.

7410.5020.00 **Sécurisation cours d'eau** **+190'000.00**  
Le long de la Bonne-Eau, la réfection du tronçon compris entre le parking St-Ginier et le giratoire de Tournefous, lancée en automne 2023, devrait se terminer durant l'hivers 2024-2025. Parallèlement, il est prévu de poursuivre les études en vue de la sécurisation de la Monderèche par la mise en place d'un dépotoir à Viouc.

7410.5020.01 **Signèse** **+240'000.00**  
L'avant-projet d'étude concernant la sécurisation de la Signièse a été mis en circulation auprès des différents services cantonaux. Les études ont montré que le passage sous le remblai de la route communale reliant Veyras à Miège pouvait s'obstruer en cas de crues exceptionnelles. Pour réduire la probabilité d'un tel scénario de danger, il est prévu de réaliser, courant 2024, un ouvrage en béton avec une grille de contrôle (mesure anticipée) en amont du ponceau.

7410.5620.00 **Réseaux d'irrigation** **+75'000.00**  
Des mesures urgentes de grande ampleur sont prévues sur le réseau d'irrigation « Hombes-Mangold » de manière à pouvoir mettre en eau les conduites en 2024. Le montant porté à cette rubrique correspond donc à la participation légale de la ville de Sierre à la réfection du réseau d'irrigation de Lens/St-Léonard et Sierre.

7410.6310.00 **Subventions sécurisation cours d'eau** **+249'000.00**  
Les investissements liés à la sécurisation des cours d'eau (comptes 7410.5020.00 et 7410.5020.01), font l'objet de subventions, perçues en fonction de l'avancement des différentes phases des projets.

## **75 Protection des espèces et du paysage**

7500.3130.00 **Mesures nature et paysage** **-40'000.00**  
Après le succès rencontré par la campagne 2023 axée sur l'incitation faite aux particuliers de procéder à la pose de nichoirs de certaines espèces cibles d'oiseaux à protéger, il est prévu de lancer une opération similaire en 2024. Ce seront cette fois les coléoptères, dermoptères, névroptères et autres

hyménoptères qui seront ciblés, soit les insectes pollinisateurs ou prédateurs de ravageurs.

7500.5040.00 **Mesures nature et paysage** **+70'000.00**

Il est prévu de transformer en zone de détente/nature le secteur actuellement occupé par une vigne sur la parcelle communale située à l'ouest de la piscine de Guillamo. Le modèle retenu est celui de l'extension est du Petit-Bois. La transformation d'une ancienne vigne en prairie dans le secteur d'Itagne complète cet élément.

## **76 Lutte contre la pollution, environnement**

7690.3130.00 **Mesures d'économie d'énergie** **-22'500.00**

7690.4630.00 **Subventions Confédération** **-22'500.00**

En 2023, ce budget avait été augmenté pour tenir compte des frais liés au renouvellement du label Cité de l'énergie, ainsi que pour ceux liés à l'organisation et l'accueil du « club des villes », rencontre des délégués à l'énergie de Suisse romande.

7690.3132.01 **Surveillance et assainissement** **-102'500.00**

La constitution d'une provision pour risque environnemental avait été décidée lors de l'exercice 2020 sur la base d'une analyse des situations spécifiques des divers sites pollués recensés sur la commune. Il apparaît que les procédures pendantes devant les diverses entités juridiques pour le site présentant le risque financier le plus important prolongent l'échéancier qui avait été admis sur une dizaine d'années. Dès lors, et tenant compte que la rubrique de bilan qui comptabilise cette provision se montera à de 1.6 million en fin d'année 2023, il a été admis qu'une alimentation annuelle réduite permettra de répondre aux mêmes besoins. Cette situation est régulièrement réévaluée.

7690.3511.00 **Dotation fonds Energie et Climat** **+1'500'000.00**

7690.3634.00 **Dotation fonds Energie et Climat** **-1'000'000.00**

Il a été décidé d'attribuer 1,5 million de francs au fonds Energie et Climat en 2024. Ce montant traduit la volonté de la commune de mettre en application une des dispositions du règlement y relatif, qui précise que « sans constituer une contrainte, l'objectif idéal serait d'affecter à ce fonds une part significative des recettes nettes de la commune issues des aménagements de production électrique ».

Une gestion saine des finances publiques doit en effet se garder d'affecter intégralement au ménage communal les recettes issues de l'énergie ; en d'autres termes, il n'est pas souhaitable d'adapter le train de vie de la commune sur la base de recettes non fiscales, qui sont soumises à des facteurs exogènes et conjoncturels.

Or, le bénéfice net des aménagements de production 2024 attendu s'élève à CHF 6'775'000.– ; la dotation représente donc un montant de moins de 25 % des recettes nettes considérées.

Par comparaison avec le budget 2023, on observe une augmentation de CHF 500'000.– qui s'explique par le seul fait que lors de son établissement, le fonds était à l'état de projet et n'avait pas pu faire l'objet d'une réflexion complète quant à sa dotation. Pour la même raison, la charge avait été comptabilisée dans un compte dont il a fallu changer la nature une fois que le choix final a été fait. Cela explique pourquoi le compte ouvert dans le budget 2023 a dû être ramené à zéro.

7690.4631.00 **Subventions canton** **+22'000.00**

Il s'agit d'une subvention cantonale pour le service de conseil en énergie. Ce programme du canton, qui devait s'arrêter en 2022, a finalement été étendu au-delà des 2 années initialement prévues, avec une prolongation d'année en année.

7690.4634.00 **Autres subventions environnementales** **-165'000.00**  
Ce compte était alimenté par des recettes provenant du fonds de transition de la société Oiken. Il avait pour but de compenser les dépenses excédentaires résultant de l'important succès rencontré par le programme de subventions énergétiques communal en 2022. Cependant, compte tenu de leur nature, ces montants doivent être considérés comme un dividende et non pas comme des subventions (voir compte 8710.4451.07).

**7710 Cimetières**

7710.3030.00 **Personnel temporaire** **-14'000.00**  
7710.3130.02 **Prestations de service** **+16'500.00**

La nature de la rubrique « personnel temporaire » correspond à un élément salarial. Or, les prestations qui y étaient inscrites concernaient plutôt des prestations effectuées par des tiers. La charge a donc été transférée du premier vers le second compte.

**7900 Aménagement du territoire**

7900.5030.00 **Aménagements de quartiers** **-130'000.00**

La baisse de cette rubrique s'explique par l'investissement important qui a été réalisé en 2023 dans le secteur du Petit-Bois, projet qui est désormais achevé.

# Economie publique

	<i>Résultat</i>		<i>Investissements</i>	
	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
Budget 2023	8'109'200	17'049'600	800'000	–
Budget 2024	8'144'800	16'046'800	320'000	–
Ecart en CHF	35'600	-1'002'800	-480'000	–
Ecart en %	0.44	-5.88	-60.00	–

## 81 à 82 **Agriculture et Sylviculture**

8140.3635.00 **Lutte contre les parasites** **+12'000.00**  
 Ce compte enregistre la participation communale aux mesures d'assainissement concernant la lutte contre le feu bactérien. Elle représente 25 % de la dépense totale. Le solde, soit 75 %, est pris en charge par le canton.

## 8500 **Promotion économique**

8500.3130.00 **Promotion économique** **-33'900.00**  
 La Conférence des présidents a acquis, tout comme la ville de Sierre, un tiers des actions de Techno-pôle Antarès SA qui étaient détenues par les trois actionnaires historiques de la société. Les communes du district sont appelées à participer jusqu'en 2030 au remboursement du prêt contracté par le Conférence des présidents dans le cadre de cet achat, au prorata de leur nombre d'habitants. En 2023, deux annuités avaient été versées par la ville, celles de 2022 et 2023, puisque cette obligation n'avait pas été annoncée suffisamment tôt pour être portée au budget. Pour l'année 2024, une seule annuité est prévue.

8500.4631.00 **Subventions cantonales** **+9'500.00**  
 La ville a accordé un rabais exceptionnel à la société Eversys pour la constitution d'un second DSDP dans l'optique de son expansion (compte 8500.3635.01). Ce rabais fait l'objet d'une subvention partielle de la part du canton.

## 8710 **Electricité**

8710.3120.00 **Frais d'exploitation des aménagements de prod.** **+58'200.00**  
 Le budget a été adapté en fonction des budgets et plans pluriannuels respectifs des divers aménagements de production, que sont les forces motrices de la Gouggra, de Mattmark, de Lizerne & Morge, ainsi qu'AKEB/Bugey.

8710.4250.00 **Recettes d'aménagements de production** **-1'093'100.00**  
 Les recettes tiennent compte des budgets et plans pluriannuels respectifs des divers aménagements de production, ainsi que d'une estimation des conditions de reprise par Oiken, à qui la commune a confié la valorisation de l'énergie produite. Le prix moyen de reprise est constitué par le montant de la vente à terme d'environ 52 % de la production, dont le tarif a déjà été négocié à ce jour, par une estimation du montant attendu pour le solde, ainsi que par la prise en compte de revenus annexes. A noter que concernant les quantités produites, une augmentation est à attendre, en raison d'une disponibilité accrue de l'ensemble des aménagements de production.  
 Au sujet du contrat de reprise des garanties d'origine, celui-ci a été revu et signé pour 3 ans. Dorénavant le prix de reprise sera déterminé en juillet de l'année qui

précède l'année budgétaire sur la base du prix moyen. Pour 2024, le tarif estimé est de CHF 5.00/MWh, soit un total de CHF 501'800.–, contre CHF 2.00/MWh (soit CHF 188'400.–) au budget 2023.

8710.4451.00	<b>Energie restitution FM Gougra SA</b>	<b>+302'500.00</b>
	Ce poste concerne la valorisation de l'énergie de restitution qui, tout comme pour l'énergie issue des aménagements de production, a été confiée à OIKEN. La commune de Sierre dispose de 11'520'000 kWh d'énergie gratuite de la part des forces motrices de la Gougra, suite à la vente de l'ancienne usine de Vissoie à cette société. A cela s'ajoute la vente des garanties d'origine fixée à CHF 5.– /MWh dès 2024, au lieu de CHF 2.– en 2023.	
8710.4451.06	<b>Dividende Sogaval SA</b>	<b>–</b>
8710.5540.00	<b>Actions Sogaval SA</b>	<b>-480'000.00</b>
	Le conseil d'administration de Sogaval a décidé de procéder en 2024 à une cinquième étape de recapitalisation de la société par les deux actionnaires que sont Sierre et Sion (CHF 320'000.– pour Sierre). La trésorerie nécessaire à cette mesure est une fois encore fournie par un dividende supplémentaire versé par la société. Le dividende total demeurant au même niveau, la commune enregistre une recette nette supérieure aux années précédentes.	
8710.4451.07	<b>Dividende Oiken</b>	<b>-274'500.00</b>
	La politique de distribution des dividendes appartient aux instances de la société concernée. Elle est décidée en fonction de ses résultats et de sa stratégie. En l'occurrence, le dividende escompté pour 2024 est nul, seule subsiste une attribution à une provision de transition énergétique, à considérer comme étant du dividende conformément aux normes légales, qui sera distribuée aux différents partenaires en fonction des projets retenus pour être financés par ce biais (voir compte No 7690.4634.00).	

# Finances et impôts

	<i>Résultat</i>	
	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget 2023	13'307'700	60'324'300
Budget 2024	13'374'100	60'897'600
Ecart en CHF	66'400	573'300
Ecart en %	0.50	0.95

## 9100 Impôts des personnes physiques

9100.3181.00	<b>Pertes fiscales</b>	<b>-150'000.00</b>
	Une moyenne établie sur plusieurs années permet d'estimer le montant de cette rubrique. Elle reste toutefois sujette à de fortes incertitudes dans la mesure où elle dépend de la réalité financière à venir des contribuables sierrois.	
9100.3181.01	<b>Remises d'impôts</b>	<b>-5'000.00</b>
	Sur la base des résultats du bouclage 2022, une légère diminution des charges de remises d'impôts peut être envisagée pour 2024.	
9100.4000.00	<b>Impôt sur le revenu</b>	<b>-500'000.00</b>
	Les estimations réalisées, d'une part, à l'aide des dernières taxations notifiées et, d'autre part, en prenant en considération les éléments particuliers en notre possession au moment de l'élaboration des projections 2024, prévoient une diminution des rentrées fiscales. Le facteur le plus déterminant dans le phénomène de baisse résulte de l'acceptation par le parlement cantonal, en date du 7 septembre 2023, de la hausse des montants fiscalement déductibles en lien avec l'assurance-maladie obligatoire.	
9100.4000.01	<b>Impôt sur les bénéfices de liquidation</b>	<b>+30'000.00</b>
	Ce poste enregistre l'impôt sur les bénéfices de liquidation en cas de cessation définitive de l'activité indépendante. Il est difficile, lors de l'élaboration du budget, de dégager une tendance puisqu'il s'agit de cas particuliers. Toutefois, selon l'analyse des taxations notifiées et du dernier bouclage, les recettes attendues pour l'année 2024 devraient progresser par rapport à l'année précédente.	
9100.4001.00	<b>Impôt sur la fortune</b>	<b>+400'000.00</b>
	Les estimations réalisées à l'aide des dernières taxations notifiées incitent à augmenter les projections de ce poste.	
9100.4002.00	<b>Impôt prélevé à la source</b>	<b>-250'000.00</b>
	La gestion de l'impôt à la source est assurée directement par le canton. Le service communal des contributions enregistre les acomptes versés trimestriellement et le décompte final intervient dans le courant de l'année suivante. Une baisse de ces recettes fiscales est attendue. Celle-ci résulte principalement de l'observation d'un transfert régulier de taxations à la source vers des taxations ordinaires, par de nombreux contribuables.	
9100.4009.00	<b>Impôt global</b>	<b>+25'000.00</b>
	Cette rubrique concerne les recettes fiscales relatives aux impôts calculés d'après la dépense. Cette estimation à la hausse s'explique par la réévaluation des montants forfaitaires appliquée par le canton.	

9100.4022.00	<b>Impôt prest capital prévoyance prof</b> Ce poste concerne les recettes relatives aux impôts notifiés pour les prestations en capital (2 <sup>ème</sup> et 3 <sup>ème</sup> pilier). Une moyenne établie sur les cinq dernières années permet d'estimer le montant de cette rubrique. Elle reste toutefois sujette à de fortes incertitudes dans la mesure où elle dépend du comportement du contribuable face à son capital prévoyance.	<b>+100'000.00</b>
9100.4022.03	<b>Impôt sur gains immobiliers</b> Pour autant que le nombre de transactions immobilières ainsi que les prix pratiqués sur le marché se maintiennent au niveau de ces dernières années, les recettes attendues en 2024 devrait progresser par rapport à l'année précédente.	<b>+185'000.00</b>
9100.4023.00	<b>Droits de mutations</b> La loi cantonale sur les droits de mutations (transactions immobilières) prévoit le prélèvement d'un droit de mutation communal. L'estimation de la valeur globale des actes instrumentés justifie cette variation à la hausse.	<b>+115'000.00</b>
<b>9110</b>	<b>Impôts des personnes morales</b>	
9110.4010.00	<b>Impôt sur le bénéfice</b> La base d'estimation repose en grande partie sur les taxations des années 2020 et 2021. Il a également été tenu compte des éléments connus au moment de l'établissement du budget, notamment l'évolution positive des bénéfices des entreprises rencontrant un fort potentiel de développement. Pour ces différentes raisons, les projections sont revues à la hausse.	<b>+900'000.00</b>
9110.4010.01	<b>Impôt minimum</b> Il s'agit de l'impôt payé en lieu et place de l'impôt sur le bénéfice et le capital. Son estimation est aléatoire, puisqu'il dépend du chiffre d'affaires des entreprises. Cependant, en se basant sur les résultats des notifications intervenues pour l'année 2021, pour laquelle tous les dossiers ne sont pas encore taxés, ainsi que sur le dernier bouclement, il est à escompter une diminution des recettes liées à ce poste.	<b>-70'000.00</b>
<b>9300</b>	<b>Péréquation financière</b>	
9300.4621.10	<b>Péréquation financière</b> En application de la loi sur la péréquation financière intercommunale, la commune de Sierre se trouve bénéficiaire du fonds de péréquation, dans une mesure plus importante que l'année dernière.	<b>+52'500.00</b>
<b>9500</b>	<b>Quote-part</b>	
9500.4120.01	<b>Taxe utilisat. du domaine public, Electricité</b> Ce compte enregistre la redevance pour l'utilisation du domaine public (PCP) encaissée auprès des clients sur la commune de Sierre. La PCP est calculée à hauteur de 12 % du total des coûts d'acheminement de l'énergie pour les consommations enregistrées sur le territoire de la commune. Il a été tenu compte de l'augmentation des tarifs prévue, ainsi que de la consommation effective de 2022.	<b>+30'000.00</b>

9500.4120.02 **Taxe utilisat. du domaine public, Gaz + Chaleur** **-10'000.00**  
Une redevance similaire à celle prélevée pour l'électricité est perçue au titre de droit de passage pour les conduites de gaz et de chaleur à distance. Le règlement stipule une redevance de 0.2 ct/kWh jusqu'à une consommation annuelle de 10 millions de kWh et de 0.1 ct/kWh au-delà. Cette redevance est estimée sur la base des consommations de l'année 2022.

## **9610 Intérêts**

9610.4401.00 **Intérêts de retard et frais récupérés** **-40'000.00**  
Les intérêts de retard et frais récupérés sont estimés en fonction de la moyenne des recettes enregistrées durant les cinq dernières années.

## **9630 Patrimoine financier, bâtiments Itagne**

9630.3439.00 **Energie Immeuble Itagne** **+13'500.00**  
Les variations des rubriques « Energie » sont fortement corrélées aux variations tarifaires enregistrées entre les budget 2023 et 2024. En l'espèce, le tarif de l'électricité prévoit une hausse de l'ordre de 10 %, alors que celui du gaz devrait chuter de plus de 20 %.

## **9631 Autres bâtiments et titres du patrimoine financier**

9631.3431.00 **Entretien bâtiments du patrimoine financier** **-300'000.00**  
Les principales dépenses ponctuelles concernent l'isolation des combles de la maison « Anthoine », ainsi que des frais liés à la déconstruction de certains mobile homes du camping Robinson. Pour le reste, il s'agit de travaux d'entretien qui fluctuent en fonction des constats et de contrats d'entretien récurrents. Compte tenu des finances communales, seuls les éléments indispensables ont été maintenus au budget.

9631.4260.00 **Remboursements et participations de tiers** **-365'000.00**  
Ce compte enregistre notamment les remboursements obtenus des assurances dans le cadre de sinistres couverts. Un cas important était prévu en 2023 (dédommagement de l'incendie survenu aux anciens dépôts Billieux). La baisse de la rubrique traduit un retour à la normale.

9631.4430.00 **Locations et DSDP (sauf parkings)** **-205'200.00**

9631.4430.01 **Locations parkings privatifs (TVA)** **+160'000.00**

9631.4430.02 **Locations parkings privatifs couverts (TVA)** **+35'000.00**

La projection des recettes prend en compte tous les contrats en vigueur au moment de l'établissement du budget, ainsi que les rendements attendus des nouvelles locations. A noter qu'en raison de l'augmentation des locations de places de parc, et pour répondre aux exigences de la TVA à laquelle certaines de ces recettes sont potentiellement soumises, certains revenus ont dû être transférés du compte 9631.4430.00 vers les comptes 9631.4430.01 et 9631.4430.02.

<b>9900</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	
9900.3300.10	<b>Amortissement, Routes et voies de communication</b>	<b>+25'000.00</b>
9900.3300.20	<b>Amortissement, Aménagement des eaux</b>	<b>+33'000.00</b>
9900.3300.30	<b>Amortissement, Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>-53'000.00</b>
9900.3300.40	<b>Amortissement, Terrains bâtis</b>	<b>-19'000.00</b>
9900.3300.60	<b>Amortissement, Biens mobiliers</b>	<b>+52'000.00</b>
9900.3320.90	<b>Amortissement, Autres immob. incorporelles</b>	<b>+83'000.00</b>
9900.3660.20	<b>Amortissement, Subv. d'investissement</b>	<b>+396'000.00</b>

Les règles d'amortissement doivent répondre aux exigences du modèle comptable harmonisé II (MCH2). Celui-ci prévoit un taux d'amortissement uniforme pour chaque type d'objet, à appliquer sur la valeur résiduelle des actifs. Les différences constatées dans les divers comptes qui enregistrent les amortissements (y compris ceux des services autofinancés de l'eau, de l'épuration et de l'élimination des ordures) sont la conséquence d'investissements qui seront consentis en 2024. Considérés dans leur globalité, les amortissements comptables sont passés de CHF 12'276'000.– en 2023 à CHF 12'557'000.– en 2024.

9900.4950.00	<b>Amortissement Autres bâtiments culturels</b>	<b>-21'000.00</b>
9900.4950.01	<b>Amortissement Espace cult. des Marais</b>	<b>-6'000.00</b>
9900.4950.02	<b>Amortissement Théâtre les Halles</b>	<b>+12'000.00</b>
9900.4950.03	<b>Amortissement Infrastructures sportives</b>	<b>-56'000.00</b>
9900.4950.04	<b>Amortissement Piscine de Guillamo</b>	<b>+20'000.00</b>
9900.4950.05	<b>Amortissement Bains de Géronde</b>	<b>-49'000.00</b>
9900.4950.06	<b>Amortissement Patinoires</b>	<b>+16'000.00</b>

Une partie des charges d'amortissement inscrites dans les comptes 9900.3300.10 et suivants est transférée dans différents secteurs de l'administration, afin de répondre à des objectifs de comptabilité analytique (connaître le coût complet d'une prestation notamment). Il s'agit d'écritures strictement internes qui n'ont aucune influence sur le résultat global de la commune, puisque la charge est compensée par une recette équivalente (voir les comptes 3210.3950.00, 3221.3950.00, 3290.3950.00, 3410.3950.00, 3411.3950.00, 3412.3950.00 et 3413.3950.00).

