



▶▶▶ **Comptes 2020** de la ville de Sierre



COMPTES DE L'EXERCICE 2020

Monsieur le Président du Conseil général,
Mesdames, Messieurs les Conseillers généraux,

Nous avons l'honneur, conformément aux dispositions légales en la matière, de soumettre à votre approbation les comptes de la commune de Sierre pour l'exercice 2020.

Ces comptes ont été approuvés dans un premier temps par la Commission des finances. Fort de ce préavis favorable, le Conseil municipal les a approuvés en séance ordinaire du 30 mars 2021.

La santé financière de la commune de Sierre demeure globalement satisfaisante en regard des indicateurs financiers figurant dans le présent fascicule.

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Charges financières	78'575'180.73
Revenus financiers	85'649'586.91
<i>Marge d'autofinancement</i>	<i>7'074'406.18</i>
Amortissements ordinaires	13'368'052.60
Amortissements complémentaires	-
Excédent de charges	-6'293'646.42

COMPTE D'INVESTISSEMENTS

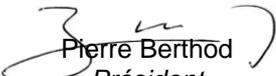
Total des dépenses	11'565'784.59
Total des recettes	1'627'013.70
<i>Investissements nets</i>	<i>9'938'770.89</i>

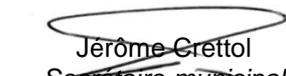
FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Investissements nets	9'938'770.89
Marge d'autofinancement	7'074'406.18
<i>Découvert de financement et recours théorique à l'emprunt</i>	<i>-2'864'364.71</i>

VARIATION DE LA FORTUNE

Reports au bilan des investissements nets	9'938'770.89
Découvert de financement et recours théorique à l'emprunt	-2'864'364.71
Amortissements comptables	-13'368'052.60
<i>Diminution de la fortune nette</i>	<i>-6'293'646.42</i>


Pierre Berthod
Président


Jérôme Gretto
Secrétaire municipal

Sierre, le 31 mars 2021

TABLE DES MATIERES

RESULTATS

Récapitulation du compte administratif	3
Détails des comptes par nature	
Tableau des charges par nature	4
Tableau des revenus par nature	5
Tableau des comptes d'investissement par nature	6
Récapitulation des comptes de fonctionnement par nature	7
Récapitulation des comptes d'investissement par nature	8
Bilan	9 - 10
Engagements conditionnels	11
Rapport de l'organe de révision	12 - 13
Tableau des amortissements	14
Indicateurs	
Aperçu du bilan et du financement	15
Aperçu des indicateurs financiers	16
Graphique des indicateurs financiers	17
Liste des crédits supplémentaires	18
Etat des crédits d'engagement	19
COMPTE DE FONCTIONNEMENT	20 - 58
COMPTE DES INVESTISSEMENTS	59 - 71
MESSAGE DU CONSEIL MUNICIPAL	73 - 153
AUTORITES COMMUNALES (exécutif et législatif)	154 - 157
COMMISSIONS DE L'EXECUTIF	158 - 160

Récapitulation du compte administratif

	Comptes 2020				Budget 2020				Comptes 2019			
	Fonctionnement		Investissements		Fonctionnement		Investissements		Fonctionnement		Investissements	
	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes	Charges	Revenus	Dépenses	Recettes
10 Administration générale	5 813 853.59	2 058 597.58			6 158 000.00	2 139 000.00			6 131 472.78	2 129 584.89	350 000.00	
20 Sécurité publique	7 692 599.64	2 997 570.19	373 943.72		8 707 400.00	4 751 050.00	748 500.00		8 709 113.50	5 143 253.89	212 702.70	436 500.00
30 Enseignement et formation	15 394 942.06	1 968 840.50	164 825.80	36 435.00	15 705 600.00	1 954 500.00	204 500.00	29 000.00	15 641 504.10	1 877 973.00	198 043.65	29 070.00
40 Affaires culturelles, sports et culte	8 698 927.27	781 745.96	2 040 049.58		8 874 250.00	1 185 450.00	4 045 000.00		8 915 610.54	1 093 369.56	2 997 776.15	164 400.00
50 Actions sociales et médico-sociales	12 589 359.02	133 474.75			12 047 300.00	206 700.00			11 645 039.78	205 146.30	1 004 438.75	
60 Eau et énergie	7 023 201.04	11 308 846.69	1 753 072.88	46 450.00	9 564 950.00	13 340 450.00	1 638 500.00	41 500.00	8 724 922.55	13 321 876.77	2 038 232.99	94 050.00
70 Trav. publics, environnement, édilité	19 925 756.60	9 665 791.13	6 433 892.61	1 544 128.70	20 337 100.00	9 950 150.00	10 058 500.00	946 000.00	19 681 483.06	10 318 346.93	11 197 090.12	2 490 368.10
90 Finances et impôts	14 804 594.11	56 734 720.11	800 000.00		15 491 000.00	57 976 900.00	800 000.00		15 259 361.98	58 083 115.86		
Total	91 943 233.33	85 649 586.91	11 565 784.59	1 627 013.70	96 885 600.00	91 504 200.00	17 495 000.00	1 016 500.00	94 708 508.29	92 172 667.20	17 998 284.36	3 214 388.10
Excédent de revenus ou de charges		6 293 646.42				5 381 400.00				2 535 841.09		
Investissements nets				9 938 770.89				16 478 500.00				14 783 896.26
	91 943 233.33	91 943 233.33	11 565 784.59	11 565 784.59	96 885 600.00	96 885 600.00	17 495 000.00	17 495 000.00	94 708 508.29	94 708 508.29	17 998 284.36	17 998 284.36
			Financement des investissements				Financement des investissements				Financement des investissements	
Investissements (désinvestissements) nets				9 938 770.89				16 478 500.00				14 783 896.26
Amortissements du patrimoine administratif				13 368 052.60				14 249 300.00				13 862 653.19
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif				0.00				0.00				300 000.00
Excédent de revenus / (charges) du compte de fonctionnement				-6 293 646.42				-5 381 400.00				-2 535 841.09
Découvert / (excédent) de financement				2 864 364.71				7 610 600.00				3 157 084.16
			Modification du capital				Modification du capital				Modification du capital	
Report au bilan des investissements nets				9 938 770.89				16 478 500.00				14 783 896.26
Insuffisance / (excédent) de financement				2 864 364.71				7 610 600.00				3 157 084.16
Report des amortissements au bilan				13 368 052.60				14 249 300.00				14 162 653.19
Augmentation / (diminution) de la fortune nette				-6 293 646.42				-5 381 400.00				-2 535 841.09
Marge d'auto-financement				7 074 406.18				8 867 900.00				11 626 812.10

TABEAU DES CHARGES PAR NATURE	Total général	10 Administration générale	20 Sécurité publique	30 Enseignement et formation	40 Affaires culturelles, sports	50 Actions sociales et médico-sociales	60 Eau et énergie	70 Trav. publics, environnement,éd	90 Finances et impôts
3 CHARGES	91'943'233.33	5'813'853.59	7'692'599.64	15'394'942.06	8'698'927.27	12'589'359.02	7'023'201.04	19'925'756.60	14'804'594.11
30 Charges du personnel	16'956'737.30	3'164'753.95	1'733'752.40	2'929'982.70	2'529'709.45			6'598'538.80	
300 Autorités et commissions	551'739.80	517'997.10	33'742.70						
301 Personnel administratif et d'exploitation	12'054'033.60	1'944'186.70	1'109'622.55	1'549'129.60	2'060'588.35			5'390'506.40	
302 Personnel enseignant	944'936.95			901'936.95	43'000.00				
303 Charges sociales	2'733'680.60	464'351.25	228'148.50	468'674.10	420'829.30			1'151'677.45	
307 Prestations aux retraités	200'000.00	200'000.00							
308 Personnel temporaire	66'593.95		10'239.00					56'354.95	
309 Autres charges du personnel	405'752.40	38'218.90	351'999.65	10'242.05	5'291.80				
31 Biens, services et marchandises	19'837'248.94	1'462'457.99	2'768'556.17	1'911'760.71	1'337'355.95	1'869'232.50	6'223'775.02	4'283'048.80	-18'938.20
310 Fournitures scolaires, de bureau et imprimés	704'304.36	153'260.88	43'985.89	382'211.05	65'756.70	1'133.20		57'956.64	
311 Mobilier, véhicules, machines	256'464.15	21'170.97	75'521.16	47'625.05	94'162.82			17'984.15	
312 Eau, énergie, combustibles	5'501'567.62	104'526.62	8'930.05	330'303.02	353'882.34		4'564'591.95	139'333.64	
313 Autres marchandises	778'288.63	20'668.48	16'909.16	118'548.35	84'700.84			537'461.80	
314 Prestations de tiers pour l'entretien des immeuble	2'188'848.58	634.35	8'812.60	80'791.22	132'471.26		42'713.80	1'923'425.35	
315 Prestations de tiers pour l'entretien objets mobil	1'890'771.34	8'014.65	231'210.41	209'025.43	71'914.95		1'208'769.69	161'836.21	
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	324'972.79	61'316.30	170'253.15	52'250.00	41'153.34				
317 Dédommagements	178'172.90	22'831.60	1'108.60	122'753.50	13'250.50			18'228.70	
318 Honoraires et prestations de service	7'912'276.05	1'007'834.34	2'181'057.05	552'109.97	480'063.20	1'868'099.30	407'699.58	1'415'412.61	
319 Frais divers	101'582.52	62'199.80	30'768.10	16'143.12				11'409.70	-18'938.20
32 Intérêts passifs	649'507.31								649'507.31
321 Dettes à court terme	6'994.23								6'994.23
322 Dettes à moyen et long terme	642'200.45								642'200.45
329 Autres intérêts passifs	312.63								312.63
33 Amortissements	14'854'958.48	34'403.48					664'439.95	375'804.30	13'780'310.75
330 Amortissements patrimoine financier	1'486'905.88	34'403.48						25'804.30	1'426'698.10
331 Amortissements ordinaires patrimoine administratif	13'368'052.60						664'439.95	350'000.00	12'353'612.65
34 Parts à des contributions sans affectation	371'385.25								371'385.25
342 Contributions aux communes pour immeuble	371'385.25								371'385.25
35 Dédommagements à des collectivités publiques	11'139'759.67	48'000.00	2'895'958.87	4'098'305.49		1'790'610.02	-32'330.93	2'339'216.22	
351 Participations à des charges cantonales	3'720'259.09		105'167.25	3'615'091.84					
352 Participations à des associations communales	7'419'500.58	48'000.00	2'790'791.62	483'213.65		1'790'610.02	-32'330.93	2'339'216.22	
36 Subventions accordées	22'047'822.75	1'048'842.60	286'800.00	6'358'831.26	2'373'859.30	8'387'516.50		3'591'973.09	
361 Cantons	11'864'669.62		286'800.00	5'912'623.26		4'561'517.46		1'103'728.90	
362 Communes	1'112'998.10				1'062'595.10			50'403.00	
364 Entreprises semi-publiques	2'716'488.77	678'903.30		432'708.00		1'604'877.47			
365 Institutions privées	4'297'998.99	369'939.30		13'500.00	1'311'264.20	165'454.30		2'437'841.19	
366 Personnes physiques	2'055'667.27					2'055'667.27			
38 Attributions aux financements spéciaux	139'322.77							139'322.77	
39 Imputations internes	5'946'490.86	55'395.57	7'532.20	96'061.90	2'458'002.57	542'000.00	167'317.00	2'597'852.62	22'329.00

TABLEAU DES REVENUS PAR NATURE

	Total général	10 Administration générale	20 Sécurité publique	30 Enseignement et formation	40 Affaires culturelles, sports	50 Actions sociales et médico-sociales	60 Eau et énergie	70 Trav. publics, environnement,éd	90 Finances et impôts
4 REVENUS	85'649'586.91	2'058'597.58	2'997'570.19	1'968'840.50	781'745.96	133'474.75	11'308'846.69	9'665'791.13	56'734'720.11
40 Impôts	50'315'295.74								50'315'295.74
400 Impôts sur le revenu et la fortune	36'418'101.79								36'418'101.79
401 Impôts sur le bénéfice et le capital	8'066'682.45								8'066'682.45
402 Impôts fonciers	2'874'850.05								2'874'850.05
403 Impôts sur gains en capital	1'446'461.10								1'446'461.10
404 Droits de mutation et de timbre	878'735.45								878'735.45
405 Impôts sur les successions et donations	470'149.90								470'149.90
406 Impôts sur la propriété et sur la dépense	140'915.00								140'915.00
407 Amendes fiscales	19'400.00								19'400.00
41 Patentes, concessions	11'562.10								11'562.10
42 Revenus des biens	8'219'130.26	1'762'581.88	1'185'869.84	25'121.00	59'258.11		1'967'676.16	161'250.00	3'057'373.27
421 Créances	288'049.24	288'049.24							
422 Placements du patrimoine financier	11'446.87								11'446.87
423 Immeubles du patrimoine financier	1'469'262.64	1'469'262.64							
424 Gains comptables sur les placements du patrimoine	156'791.10								156'791.10
426 Participations permanentes du patrimoine adm.	3'583'769.86						694'634.56		2'889'135.30
427 Immeubles du patrimoine administratif	2'658'052.44	5'270.00	1'185'869.84	25'121.00	7'500.00		1'273'041.60	161'250.00	
429 Autres revenus	51'758.11				51'758.11				
43 Contributions	16'296'402.29	296'015.70	883'763.45	126'179.30	352'529.85		9'083'601.03	5'554'312.96	
430 Contributions de remplacement	283'553.20		283'553.20						
431 Emoluments administratifs	719'170.50	75'501.05	402'352.95		20'200.00			221'116.50	
434 Redevances d'utilisation et prestations de service	5'320'791.91		55'152.00	31'800.00	310'221.60			4'923'618.31	
435 Ventes	9'180'974.18			62'808.00			9'083'601.03	34'565.15	
436 Dédommagements de tiers	498'420.25	157'808.90	136'433.65	29'315.00	12'766.00			162'096.70	
437 Amendes	145'821.65		6'271.65					139'550.00	
439 Autres dédommagements	147'670.60	62'705.75		2'256.30	9'342.25			73'366.30	
44 Parts à des recettes sans affectation	239'873.80		26'532.80						213'341.00
441 Parts à des recettes cantonales	26'532.80		26'532.80						
444 Contributions cantonales	213'341.00								213'341.00
45 Restitutions de collectivités publiques	2'099'583.50		457'669.95	1'363'478.60				278'434.95	
450 Confédération	24'000.00		24'000.00						
452 Communes	2'075'583.50		433'669.95	1'363'478.60				278'434.95	
46 Subventions	2'156'069.70		443'734.15	454'061.60	369'958.00	133'474.75		754'841.20	
460 Confédération	45'000.00		45'000.00						
461 Cantons	2'059'169.70		398'734.15	454'061.60	318'058.00	133'474.75		754'841.20	
462 Communes	51'900.00				51'900.00				
48 Prélèvements sur les financements spéciaux	365'178.66						129'630.26	235'548.40	
49 Imputations internes	5'946'490.86						127'939.24	2'681'403.62	3'137'148.00

TABLEAU DES DEPENSES PAR NATURE

	Total général	10 Administration générale	20 Sécurité publique	30 Enseignement et formation	40 Affaires culturelles, sports	50 Actions sociales et médico-sociales	60 Eau et énergie	70 Trav. publics, environnement,éd	90 Finances et impôts
5 DEPENSES	11'565'784.59		373'943.72	164'825.80	2'040'049.58		1'753'072.88	6'433'892.61	800'000.00
50 Investissements propres	10'150'860.94		373'943.72	164'825.80	2'040'049.58		1'753'072.88	5'818'968.96	
501 Ouvrages de génie civil	5'903'108.73				1'315'683.78		1'699'372.88	2'888'052.07	
503 Terrains bâtis	2'814'996.19				724'365.80		53'700.00	2'036'930.39	
506 Mobilier, machines, véhicules	1'432'756.02		373'943.72	164'825.80				893'986.50	
52 Prêts et participations permanentes	800'000.00								800'000.00
524 Sociétés d'économie mixte	800'000.00								800'000.00
56 Subventions accordées	614'923.65							614'923.65	
561 Cantons	598'768.65							598'768.65	
562 Communes	16'155.00							16'155.00	

TABLEAU DES RECETTES PAR NATURE

	Total général	10 Administration générale	20 Sécurité publique	30 Enseignement et formation	40 Affaires culturelles, sports	50 Actions sociales et médico-sociales	60 Eau et énergie	70 Trav. publics, environnement,éd	90 Finances et impôts
6 RECETTES	1'627'013.70			36'435.00			46'450.00	1'544'128.70	
61 Contributions de tiers	1'013'724.60						46'450.00	967'274.60	
66 Subventions acquises	613'289.10			36'435.00				576'854.10	
661 Cantons	613'289.10			36'435.00				576'854.10	

RECAPITULATION DES CHARGES ET DES REVENUS DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

		2020		Budget		2020		Comptes		2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges du personnel	16'956'737.30		20'811'700.00		20'466'192.47		20'466'192.47			
31	Biens, services et marchandises	19'837'248.94		22'588'800.00		20'918'077.75		20'918'077.75			
32	Intérêts passifs	649'507.31		671'000.00		653'747.78		653'747.78			
33	Amortissements	14'854'958.48		15'667'300.00		15'713'745.24		15'713'745.24			
34	Parts à des contributions sans affectation	371'385.25		380'000.00		364'885.50		364'885.50			
35	Dédommagements à des collectivités publiques	11'139'759.67		8'767'200.00		8'382'894.45		8'382'894.45			
36	Subventions accordées	22'047'822.75		21'906'100.00		21'517'507.86		21'517'507.86			
37	Subventions redistribuées										
38	Attributions aux financements spéciaux	139'322.77		35'600.00		578'897.66		578'897.66			
39	Imputations internes	5'946'490.86		6'057'900.00		6'112'559.58		6'112'559.58			
40	Impôts		50'315'295.74		51'931'000.00		52'300'540.33				
41	Patentes, concessions		11'562.10		10'000.00		12'588.40				
42	Revenus des biens		8'219'130.26		8'407'550.00		8'184'270.98				
43	Contributions		16'296'402.29		19'438'500.00		19'678'808.68				
44	Parts à des recettes sans affectation		239'873.80		296'000.00		324'036.35				
45	Restitutions de collectivités publiques		2'099'583.50		2'667'200.00		2'617'018.39				
46	Subventions		2'156'069.70		2'413'800.00		2'579'546.60				
47	Subventions à redistribuer										
48	Prélèvements sur les financements spéciaux		365'178.66		282'250.00		363'297.89				
49	Imputations internes		5'946'490.86		6'057'900.00		6'112'559.58				
Total des charges et revenus		91'943'233.33	85'649'586.91	96'885'600.00	91'504'200.00	94'708'508.29	92'172'667.20				
Excédent des revenus ou des charges			6'293'646.42		5'381'400.00		2'535'841.09				

RECAPITULATION DES DEPENSES ET DES RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR NATURE

		2020		Budget		2020		Comptes		2019	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50	Investissements propres	10'150'860.94		15'867'000.00		15'968'845.61					
52	Prêts et participations permanentes	800'000.00		800'000.00							
56	Subventions accordées	614'923.65		828'000.00		2'029'438.75					
57	Subventions redistribuées										
58	Autres dépenses à porter à l'actif										
59	Report au bilan										
60	Transferts au patrimoine financier										
61	Contributions de tiers		1'013'724.60			351'500.00				954'588.15	
62	Remboursements de prêts et de participations perma										
63	Facturation à des tiers										
64	Remboursement de subventions acquises										
66	Subventions acquises		613'289.10			665'000.00				2'259'799.95	
67	Subventions redistribuées										
69	Report au bilan										
Total des dépenses et recettes		11'565'784.59	1'627'013.70	17'495'000.00	1'016'500.00	17'998'284.36	3'214'388.10				
Excédent des recettes ou des dépenses			9'938'770.89		16'478'500.00		14'783'896.26				

Bilan au 31 décembre

ACTIF	2020 Fr.	2019 Fr.	Variation Fr.
<i>Patrimoine financier</i>			
1000 Caisse	20'468.70	21'110.10	-641
1010 Chèques postaux	6'407'228.96	5'572'096.67	835'132
1020 Banques	3'464'983.91	676'006.43	2'788'977
100 Disponibilités	9'892'681.57	6'269'213.20	3'623'468
1110 Comptes-courants	998'366.00	6'170'865.20	-5'172'499
1120 Impôts à encaisser	12'834'091.35	14'699'595.68	-1'865'504
1121 Factures diverses à encaisser	2'816'505.21	1'947'014.95	869'490
1150 Autres débiteurs	2'011'229.19	1'555'499.96	455'729
110 Avoirs	18'660'191.75	24'372'975.79	-5'712'784
1200 Valeurs à revenus fixes	510'000.00	510'000.00	-
1210 Actions et parts sociales	430'712.00	130'712.00	300'000
1234 Terrains non affectés	25'259'924.40	25'212'025.40	47'899
1235 Immeubles bâtis	4'962'968.00	5'362'968.00	-400'000
120 Placements	31'163'604.40	31'215'705.40	-52'101
130 Actifs transitoires	7'061'519.12	6'360'641.03	700'878
TOTAL DU PATRIMOINE FINANCIER	66'777'996.84	68'218'535.42	-1'440'539
<i>Patrimoine administratif</i>			
1400 Terrains non bâtis	9'009'417.60	8'396'289.82	613'128
1410 Ouvrages de génie civil	19'354'655.54	20'060'963.82	-706'308
1420 Investissements autofinancés	17'233'989.52	16'641'291.75	592'698
1430 Terrains bâtis	71'579'093.86	75'721'644.52	-4'142'551
1460 Mobilier, machines, véhicules	1'394'755.32	1'531'003.64	-136'248
140 Investissements propres	118'571'911.84	122'351'193.55	-3'779'282
150 Participations permanentes	30'176'764.00	29'376'764.00	800'000
160 Subventions d'investissements	1'654'446.75	2'104'446.75	-450'000
170 Autres dépenses activables	1.00	1.00	-
TOTAL DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	150'403'123.59	153'832'405.30	-3'429'282
TOTAL DES ACTIFS	217'181'120.43	222'050'940.72	-4'869'820

Bilan au 31 décembre

PASSIF	2020	2019	Variation
	Fr.	Fr.	Fr.
200 Engagements courants	6'449'952.50	6'834'537.04	-384'585
210 Dettes à court terme	5'500'001.00	7'000'001.00	-1'500'000
220 Dettes à moyen et long terme	67'400'000.00	62'515'000.00	4'885'000
2400 Compte de fonctionnement	4'268'545.26	5'694'412.40	-1'425'867
2410 Compte des investissements	8'978'261.00	8'978'261.00	-
240 Provisions	13'246'806.26	14'672'673.40	-1'425'867
250 Passifs transitoires	6'737'579.26	6'662'445.56	75'134
2801 Fonds pour abris publics	1'824'639.50	1'824'639.50	-
2802 Fonds pour places de parc	407'500.00	407'500.00	-
2803 Fonds de renouvellement épuration des eaux	1'292'569.93	1'528'118.33	-235'548
2804 Fonds de renouvellement élimination des ordures	408'330.05	269'007.28	139'323
2810 Fonds de renouvellement service de l'eau	797'545.06	927'175.32	-129'630
280 Engagements envers les financements spéciaux	4'730'584.54	4'956'440.43	-225'856
290 Fortune nette	113'116'196.87	119'409'843.29	-6'293'646
TOTAL DES PASSIFS	217'181'120.43	222'050'940.72	-4'869'820

ENGAGEMENTS CONDITIONNELS 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
- Job Transit Services, crédit LIM (CM 21.02.06)	112'000	168'000
- Association régionale pour l'épuration des eaux STEP à Granges (CM 24.11.92)	350'000	350'000
- Techno-pôle Sierre SA (CM 04.09.07 et CM 15.07.14)	3'270'000	3'270'000
- Télévision Sierre SA, crédit LIM (CM 18.07.06)	-	1'980'000
- Golf de la Brèche SA, crédit LIM (CM 12.09.06)	1'120'000	1'175'000
- Association Beaulieu (CM 02.12.2014)	2'627'000	2'627'000
- Club athlétisme Sierre (CM 12.06.18)	130'000	130'000
- HC Sierre SA (CM 01.12.20)	95'000	-
Cautionnements totaux	<u>7'704'000</u>	<u>9'700'000</u>

Rapport du réviseur sur les comptes annuels au conseil général de la commune de Sierre

En notre qualité de réviseur selon les articles 83 à 86 de la Loi sur les communes du Canton du Valais du 5 février 2004 (ci-après LCo) et selon les articles 72 à 75 de l'Ordonnance sur la gestion financière des communes du 16 juin 2004 (ci-après OGFCo), nous avons effectué l'audit conformément au mandat qui nous a été confié des comptes annuels ci-joints de la commune de Sierre, comprenant le bilan, le compte administratif (compte de fonctionnement et compte des investissements) et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020.

Responsabilité du conseil communal

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

Responsabilité du réviseur

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément aux prescriptions de la LCo et de l'OGFCo et à la recommandation d'audit suisse 60 *Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux*. Selon cette recommandation d'audit, nous devons respecter les règles d'éthique professionnelle ainsi que planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

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

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2020 sont conformes aux prescriptions légales (LCo et OGFCo) et aux règlements y relatifs.



Rapport sur d'autres dispositions légales

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales de qualification et d'indépendance conformément aux prescriptions de l'article 83 de la LCo et des articles 72 et 73 de l'OGFCo et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

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

- l'évaluation des participations et des autres éléments du patrimoine financier est appropriée ;
- le niveau des amortissements comptables est conforme aux dispositions de l'OGFCo ;
- l'endettement net de la commune municipale est considéré comme faible et que, durant l'exercice, il a augmenté par rapport à l'année précédente ;
- l'équilibre financier à terme paraît assuré ;
- selon notre appréciation, la commune est en mesure de faire face à ses engagements ;
- l'entretien final avec le Conseil communal a eu lieu.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Fiduciaire FIDAG SA

Anne-Laure Rey
Experte-réviser agréée
Réviser responsable

Jessy Rudaz
Expert-réviser agréé

Martigny, le 31 mars 2021
Exemplaire numérique

Annexes : Comptes annuels établis par la commune

Comptes 2020
Tableau des amortissements

No compte	Nature des actifs	Solde comptable avant amortissement 31 décembre 2020	Patrimoine financier 90.400.330.00	Amortissements 2020				Patrimoine adm. complémentaire	Total	
				Patrimoine administratif ordinaire						
				60.102.331.00	70.310.331.00	70.320.331.00	90.400.331.00			
120	Placements	31'563'604	400'000					400'000	1.3%	
140	Investissements (non autofinancés)	112'642'766				11'304'844	-	11'304'844	10.0%	
140	Investissements autofinancés	18'248'429		664'440	-	350'000		1'014'440	5.6%	
160	Subventions d'investissement	2'703'215				1'048'769	-	1'048'769	38.8%	
					13'368'053	10.0%				
150	Prêts et participations permanentes	30'176'764					-	-	0.0%	
	Total	195'334'780	400'000	664'440	-	350'000	12'353'613	-	13'768'053	7.0%

Aperçu du bilan et du financement		Etat 31.12.2019	Etat 31.12.2020	Provenance des fonds	Emploi de fonds
1	Actif	222'050'940.72	217'181'120.43	(diminution des actifs, augmentation des passifs)	(augmentation des actifs, diminution des passifs)
	Patrimoine financier	68'218'535.42	66'777'996.84		
10	Disponibilités	6'269'213.20	9'892'681.57	-	3'623'468.37
11	Avoirs	24'372'975.79	18'660'191.75	5'712'784.04	-
12	Placements	31'215'705.40	31'163'604.40	52'101.00	-
13	Actifs transitoires	6'360'641.03	7'061'519.12	-	700'878.09
	Patrimoine administratif	153'832'405.30	150'403'123.59		
14	Investissements propres	122'351'193.55	118'571'911.84		
15	Prêts et participations permanentes	29'376'764.00	30'176'764.00		
16	Subventions d'investissement	2'104'446.75	1'654'446.75		
17	Autres dépenses activables	1.00	1.00		
	Financements spéciaux	-	-		
18	Avances aux financements spéciaux	-	-	-	-
	Découvert	-	-		
19	Découvert du bilan	-	-		
2	Passif	222'050'940.72	217'181'120.43		
	Engagement	97'684'657.00	99'334'339.02		
20	Engagements courants	6'834'537.04	6'449'952.50	-	384'584.54
21	Dettes à court terme	7'000'001.00	5'500'001.00	-	1'500'000.00
22	Dettes à moyen et à long terme	62'515'000.00	67'400'000.00	4'885'000.00	-
23	Engagements envers des entités particulières	-	-	-	-
24	Provisions	14'672'673.40	13'246'806.26	-	1'425'867.14
25	Passifs transitoires	6'662'445.56	6'737'579.26	75'133.70	-
	Financements spéciaux	4'956'440.43	4'730'584.54		
28	Engagements envers les financements spéciaux	4'956'440.43	4'730'584.54	-	225'855.89
	Fortune	119'409'843.29	113'116'196.87		
29	Fortune nette	119'409'843.29	113'116'196.87		
	Excédent de financement du compte administratif			-	
	Insuffisance de financement du compte administratif				2'864'364.71
				10'725'018.74	10'725'018.74

Aperçu des indicateurs financiers

1. Degré d'autofinancement (I1)	2019	2020	Moyenne
(Autofinancement en pour cent de l'investissement net)	78.6%	71.2%	75.6%

Valeurs indicatives

$I1 \geq 100\%$	5 - très bien
$80\% \leq I1 < 100\%$	4 - bien
$60\% \leq I1 < 80\%$	3 - satisfaisant (à court terme)
$0\% \leq I1 < 60\%$	2 - insuffisant
$I1 < 0\%$	1 - très mauvais

NB : Si les investissements nets sont négatifs (recettes d'investissements supérieures aux dépenses d'investissements), le ratio n'a pas de valeur indicative et c'est pourquoi il n'est pas pris en compte dans le calcul de la moyenne.

2. Capacité d'autofinancement (I2)	2019	2020	Moyenne
(Autofinancement en pour cent des revenus financiers)	13.6%	8.9%	11.3%

Valeurs indicatives

$I2 \geq 20\%$	5 - très bien
$15\% \leq I2 < 20\%$	4 - bien
$8\% \leq I2 < 15\%$	3 - satisfaisant
$0\% \leq I2 < 8\%$	2 - insuffisant
$I2 < 0\%$	1 - très mauvais

3. Taux des amortissements ordinaires (I3)	2019	2020	Moyenne
(Amortissements ordinaires en % du PA à amortir)	10.0%	10.0%	10.0%

Valeurs indicatives

$I3 \geq 10\%$	5 - amort. suffisants
$8\% \leq I3 < 10\%$	4 - amort. moyens (à court terme)
$5\% \leq I3 < 8\%$	3 - amort. faibles
$2\% \leq I3 < 5\%$	2 - amort. insuffisants
$I3 < 2\%$	1 - amort. nettement insuffisants

3.2 Taux global des amortissements	2019	2020	Moyenne
(Amort. + solde compte fonct. en % du PA à amortir + découvert)	8.4%	5.3%	6.9%

4. Endettement net par habitant (I4)	2019	2020	Moyenne
(Dette brute moins PF réalisable par habitant)	1754	1933	1844

Valeurs indicatives

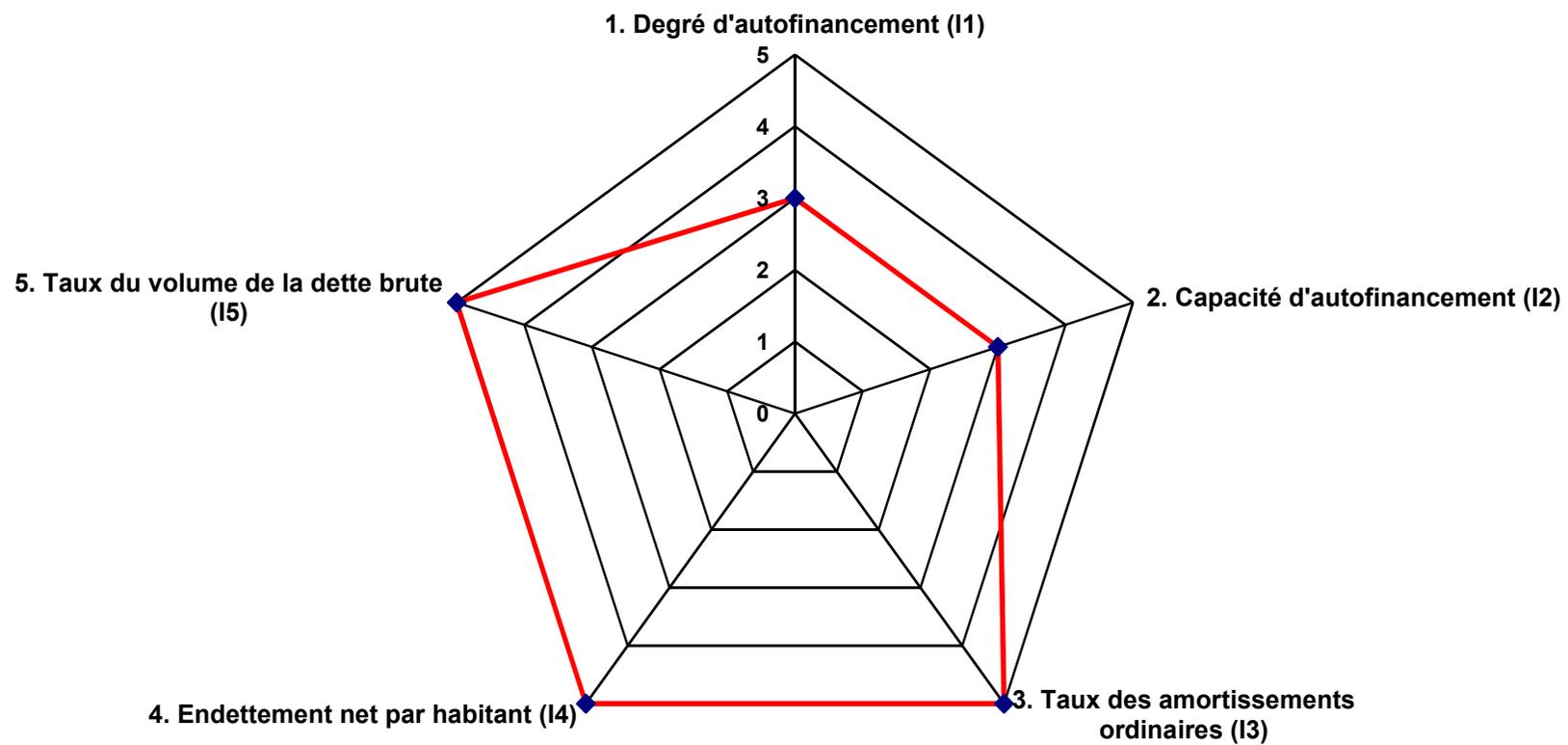
$I4 < 3'000$	5 - endettement faible
$3'000 \leq I4 < 5'000$	4 - endettement mesuré
$5'000 \leq I4 < 7'000$	3 - endettement important
$7'000 \leq I4 < 9'000$	2 - endettement très important
$I4 \geq 9'000$	1 - endettement excessif

5. Taux du volume de la dette brute (I5)	2019	2020	Moyenne
(Dette brute en % des revenus financiers)	114.0%	125.2%	119.4%

Valeurs indicatives

$I5 < 150\%$	5 - très bien
$150\% \leq I5 < 200\%$	4 - bien
$200\% \leq I5 < 250\%$	3 - satisfaisant
$250\% \leq I5 < 300\%$	2 - insuffisant
$I5 \geq 300\%$	1 - mauvais

Graphique des indicateurs - moyenne des années 2019 et 2020



CREDITS SUPPLEMENTAIRES

 FONCTIONNEMENT	Fr.	Commentaires page
20.704.318.02 Gestion dossiers et administration	64'451	105
40.100.365.14 Fondation Château Mercier	17'000	112
 Total des crédits supplémentaires liés au fonctionnement	 81'451	
 INVESTISSEMENTS		
20.502.506.01 Achat véhicules, service du feu	15'953	103
60.100.501.00 Réseau d'eau	61'235	122
60.300.503.00 Refection bâtiments Itagne	53'700	127
70.260.506.03 Machines parcs et jardins, achats	14'000	139
 Total des crédits supplémentaires liés à l'investissement	 144'888	

ETAT DES CREDITS D'ENGAGEMENT

Ouvrage	Date de la décision initiale	Crédit d'engagement				Utilisation du crédit d'engagement			Solde disponible net	Comment. page no	
		Crédit initial	Crédits complémentaires		Subvent. et particip. de tiers	Part à charge de la ville	Paiements effectués 31.12.2020	Montants de tiers reçus 31.12.2020			Coût net pour la ville 31.12.2020
			date	montant							
Station de pompage de Tschüdangna	04.06.03-CG	4'448'000			948'000	3'500'000	1'976'723		1'976'723	1'523'277	123
Complexe sud : gare routière, parking, passerelle	26.02.14-CG	19'095'000			1'477'500	17'617'500	21'996'995	1'877'500	20'119'495	(2'501'995)	137
Centre sportif Ecosia	11.06.14-CG	8'555'230	19.02.20-CG	1'955'740	630'100	9'880'870	8'589'367	480'661	8'108'706	1'772'164	116
Granges : école, UAPE, abri PC	10.06.15-CG	11'855'000			1'370'765	10'484'235	12'008'658	1'408'570	10'600'088	(115'853)	146
Passage supérieur de Beaulieu	24.02.16-CG	3'363'860				3'363'860	510'873		510'873	2'852'987	135
Centre-ville, Connexion ouest	14.12.16-CG	6'304'369				6'304'369	125'637		125'637	6'178'732	136
TOTAL		53'621'459		1'955'740	4'426'365	51'150'834	45'208'253	3'766'731	41'441'521	9'709'313	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
10	ADMINISTRATION GENERALE						
10.10	GENERALITES						
10.101	AUTORITES						
10.101.300.01	INDEMNITES DU CONSEIL	475'333.25		495'000.00		489'082.05	
10.101.300.02	INDEMNITES DES COMMISSIONS	3'115.00		6'000.00		4'032.00	
10.101.300.03	INDEMNITES DES SCRUTEURS	8'795.00		10'000.00		7'898.00	
10.101.300.04	INDEMNITES DU CONSEIL GENERAL	24'693.85		30'000.00		29'136.00	
10.101.303.00	CHARGES SOCIALES	66'910.65		80'500.00		73'124.35	
10.101.310.01	IMPRIMES ET FOURNITURES CONSEIL GENERAL	1'634.90		2'000.00		306.55	
10.101.317.00	DEDOMMAGEMENTS	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
10.101	TOTAL AUTORITES	598'482.65		641'500.00		621'578.95	
10.102	ADMINISTRATION						
10.102.301.01	TRAITEMENTS ADMINISTRATION GENERALE	94 927'443.40		967'000.00		880'020.45	
10.102.301.02	TRAITEMENTS SERVICE FINANCIER	284'360.30		288'000.00		318'885.05	
10.102.301.03	TRAITEMENTS SERVICE DES CONTRIBUTIONS ET CADASTRE	627'464.15		630'200.00		613'600.50	
10.102.303.00	CHARGES SOCIALES	94 382'209.05		398'000.00		364'537.80	
10.102.307.01	DOTATIONS SPECIALES PREVOYANCE PROF.	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
10.102.309.00	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	94 38'218.90		48'000.00		54'847.50	
10.102.310.00	FOURNITURES DE BUREAU	94 18'814.10		7'000.00		7'191.40	
10.102.310.01	IMPRIMES,PUBLICATIONS	64'588.38		65'000.00		61'961.54	
10.102.310.02	INFORMATION ET COMMUNICATION	67'095.15		73'000.00		98'988.85	
10.102.311.00	ACHAT MOBILIER ET MACHINES DE BUREAU	20'831.72		27'000.00		15'749.43	
10.102.313.01	CARNOTZET	9'632.95		9'000.00		8'994.75	
10.102.315.00	ENTRETIEN DES MACHINES ET MOBILIER DE BUREAU	2'244.30		4'000.00		3'601.50	
10.102.317.00	FRAIS DE DEPLACEMENTS	4'721.60		6'600.00		8'602.40	
10.102.318.00	FRAIS DE RECEPTION ET DIVERS	95 63'520.55		80'000.00		83'961.91	
10.102.318.01	JUMELAGE	95		14'000.00		90'000.00	
10.102.318.02	FRAIS JURIDIQUES	95 52'472.93		40'000.00		26'850.90	
10.102.318.03	FRAIS FIDUCIAIRE ET CONSULTANTS	95 76'259.60		176'000.00		153'962.35	
10.102.318.04	TELEPHONES, PORTS ET TAXES	95 159'159.65		205'000.00		173'659.25	
10.102.318.05	TAXES DU COMPTE POSTAL	30'141.38		35'000.00		30'230.40	
10.102.318.06	FRAIS DE POURSUITES	179'828.70		170'000.00		171'769.80	
10.102.318.07	ASSURANCES RESPONSABILITE CIVILE ET DIVERS	32'594.10		35'000.00		32'594.10	
10.102.318.08	IMPOTS CANTONAUX	95 187'175.60		140'000.00		181'013.40	
10.102.318.09	FORMATION	95 17'752.25		45'000.00		29'849.40	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
10.102.318.12	TVA, TAXES D'ASSAINISSEMENT	2'366.85		2'400.00		2'350.75	
10.102.319.00	COTISATIONS ET DONS	32'561.30		32'000.00		32'833.20	
10.102.330.00	PERTES DEBITEURS DIVERS	34'403.48		30'000.00		80'098.80	
10.102.364.00	PARTICIPATION REGION VALAIS ROMAND	100'806.00		102'000.00		101'160.00	
10.102.365.00	SUBSIDE NOEL UNION DU PERSONNEL	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
10.102.365.04	MANIFESTATIONS DIVERSES	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
10.102.390.00	TAXES D'ASSAINISSEMENT	30'734.05		30'450.00		30'524.40	
10.102	TOTAL ADMINISTRATION	3'673'400.44		3'885'650.00		3'883'839.83	
10.109	REVENUS						
10.109.421.00	INTERETS DE RETARD ET FRAIS RECUPERES		285'737.94		320'000.00		340'360.80
10.109.421.01	FRAIS DE RAPPELS ET SOMMATIONS		2'311.30		5'000.00		2'160.00
10.109.431.00	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS		17'315.05		20'000.00		18'316.85
10.109.431.01	EMOLUMENTS NOTAIRE PUBLIC		575.00		1'000.00		1'115.00
10.109.431.02	EMOLUMENTS TRAVAUX DE TAXATION		21'856.00		30'000.00		23'584.00
10.109.436.00	MANDATS D'ADMINISTRATION		17'346.50		18'000.00		17'731.50
10.109.436.02	PARTICIPATION FRAIS DE TELEPHONES		16'670.00		25'000.00		19'651.53
10.109.436.04	CARNOTZET		3'060.00		2'500.00		3'590.00
10.109.436.06	REMBOURSEMENT ET RECUPERATION DES SALAIRES		85'708.80		167'000.00		115'034.20
10.109.439.00	AUTRES RECETTES		27'041.45		20'000.00		12'628.71
10.109.439.01	PRESTATIONS DIVERSES	95	35'664.30		18'500.00		18'500.00
10.109	TOTAL REVENUS		513'286.34		627'000.00		572'672.59
10.10	TOTAL GENERALITES	4'271'883.09	513'286.34	4'527'150.00	627'000.00	4'505'418.78	572'672.59
10.20	HOTEL DE VILLE						
10.200	CHARGES						
10.200.301.00	CONCIERGERIE	93'309.05		96'600.00		99'056.25	
10.200.303.00	CHARGES SOCIALES	13'965.20		16'000.00		11'252.05	
10.200.312.00	CHAUFFAGE	49'994.05		41'000.00		47'904.70	
10.200.312.01	ENERGIE ELECTRIQUE	95	24'101.60	37'000.00		41'549.90	
10.200.312.02	TVA CONSOMMATION EAU		38.77	300.00		254.60	
10.200.313.00	PRODUITS DE NETTOYAGE ET D'ENTRETIEN		9'311.00	6'000.00		6'659.60	
10.200.318.00	ASSURANCES CHOSES		19'782.00	19'400.00		19'368.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
10.200.390.00	HOTEL DE VILLE, CONSOMMATION EAU	363.24		8'000.00		6'621.85	
10.200	TOTAL CHARGES	210'864.91		224'300.00		232'666.95	
10.209	REVENUS						
10.209.427.01	LOCATIONS		95 5'270.00		8'000.00		9'830.00
10.209	TOTAL REVENUS		5'270.00		8'000.00		9'830.00
10.20	TOTAL HOTEL DE VILLE	210'864.91	5'270.00	224'300.00	8'000.00	232'666.95	9'830.00
10.40	CADASTRE, AFFAIRES IMMOBILIERES						
10.400	CHARGES						
10.400.300.00	COMMISSIONS DE TAXATION	6'060.00		6'000.00		6'000.00	
10.400.301.02	CONCIERGERIE REGISTRE FONCIER	11'609.80		11'000.00		11'250.55	
10.400.303.00	CHARGES SOCIALES	1'266.35		1'300.00		1'178.00	
10.400.310.00	IMPRIMES ET MATERIEL	1'128.35		1'000.00		1'202.70	
10.400.311.00	ACHAT MACHINES ET MOBILIER	339.25		500.00		488.70	
10.400.312.00	CHAUFFAGE BATIMENTS MUNICIPAUX	23'871.20		32'000.00		36'920.10	
10.400.312.01	ENERGIE ELECTRIQUE BATIMENTS ADMINISTRATIFS	2'972.25		7'000.00		6'678.45	
10.400.312.02	ENERGIE ELECTRIQUE BATIMENTS LOUES	1'374.25		6'000.00		6'203.60	
10.400.312.03	ENERGIE ELECTRIQUE REGISTRE FONCIER	2'174.50		2'100.00		2'184.50	
10.400.313.00	PRODUITS DE NETTOYAGE, R.F.	1'724.53		1'000.00		971.25	
10.400.314.00	ENTRETIEN DES DOMAINES MUNICIPAUX	634.35		5'000.00		2'056.90	
10.400.315.00	MATERIEL ET MOBILIER IMMEUBLES LOUES	5'770.35		10'000.00		2'838.95	
10.400.316.00	LOCATION LOCAUX REGISTRE FONCIER	61'316.30		67'000.00		69'480.00	
10.400.317.00	FRAIS DE DEPLACEMENTS	110.00					
10.400.318.00	CONSERVATION DU CADASTRE	97 33'118.20		59'000.00		47'225.87	
10.400.318.02	POLICE SANITAIRE DU BETAIL			500.00		4.00	
10.400.318.04	OFFICE DE LA CULTURE DES CHAMPS	375.00		1'000.00		375.00	
10.400.318.05	ASSURANCES CHOSES	57'178.90		53'600.00		53'051.90	
10.400.318.06	VITICULTURE	5'887.21		5'900.00		5'887.21	
10.400.318.07	FRAIS D'ACTES	6'057.40		15'000.00		21'155.40	
10.400.318.09	SYSTEME D'INFORMATION DU TERRITOIRE	11'338.75		13'000.00		11'825.10	
10.400.318.11	TVA, TAXES D'ASSAINISSEMENT	1'779.35		1'950.00		1'956.20	
10.400.318.12	REDEVANCES AGRICOLES	4'047.00		4'000.00		3'752.70	
10.400.318.14	CONTROLE DES CHAMPIGNONS	98 4'095.00					

Comptes de fonctionnement			Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
10.400.319.00	IMPOTS, TAXES ET CHARGES DE COPROPRIETES	98	29'638.50		15'000.00		10'168.05	
10.400.352.00	PARTICIPATION TRIAGE SIERRE/NOBLE-CONTREE		48'000.00		48'000.00		48'000.00	
10.400.365.03	LUTTE CONTRE LES PARASITES		6'606.30		5'000.00			
10.400.390.00	TAXES D'ASSAINISSEMENT		23'110.90		25'200.00		25'407.55	
10.400.390.01	CONSOMMATION D'EAU BATIMENTS LOUES		1'187.38		1'500.00		3'561.25	
10.400	TOTAL CHARGES		352'771.37		398'550.00		379'823.93	
10.409	REVENUS							
10.409.423.00	LOCATIONS	98		1'458'840.00		1'407'000.00		1'377'644.30
10.409.423.01	REDEVANCES PUBLICITAIRES			10'422.64		10'000.00		12'544.30
10.409.424.00	GAINS NETS SUR VENTES IMMOBILIERES							77'800.00
10.409.431.00	EMOLUMENTS DU CADASTRE			35'755.00		32'000.00		32'443.00
10.409.436.01	CONSERVATION DU CADASTRE PARTICIPATIONS DIVERSES	97		32'976.10		55'000.00		46'650.70
10.409.436.02	PARTICIPATION CONTROLE DES CHAMPIGNONS	98		2'047.50				
10.409	TOTAL REVENUS			1'540'041.24		1'504'000.00		1'547'082.30
10.40	TOTAL CADASTRE, AFFAIRES IMMOBILIERES		352'771.37	1'540'041.24	398'550.00	1'504'000.00	379'823.93	1'547'082.30
10.50	ECONOMIE ET TOURISME							
10.500	CHARGES							
10.500.318.00	PROMOTION ECONOMIQUE		62'903.92		65'000.00		39'819.52	
10.500.364.00	POLITIQUE TOURISTIQUE	99	506'771.55		535'000.00		531'649.60	
10.500.364.08	DEVELOPPEMENT DE FINGES		41'924.00		42'000.00		41'924.00	
10.500.364.10	FONDS REGIONAL (PROMOTION ECONOMIQUE)		29'401.75		29'000.00		29'505.00	
10.500.365.01	VINEA		124'000.00		124'000.00		124'000.00	
10.500.365.02	SOUTIEN A TECHNOARK		213'333.00		213'000.00		246'665.00	
10.500	TOTAL CHARGES		978'334.22		1'008'000.00		1'013'563.12	
10.50	TOTAL ECONOMIE ET TOURISME		978'334.22		1'008'000.00		1'013'563.12	
10	TOTAL ADMINISTRATION GENERALE		5'813'853.59	2'058'597.58	6'158'000.00	2'139'000.00	6'131'472.78	2'129'584.89

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
20	SECURITE PUBLIQUE						
20.20	POLICE REGIONALE VILLES DU CENTRE						
20.202	CHARGES						
20.202.300.00	TRIBUNAL DE POLICE, INDEMNITES	100		26'000.00		54'555.40	
20.202.301.00	TRAITEMENTS	100		2'942'300.00		2'889'256.15	
20.202.301.18	INDEMNITES SERVICES DE NUIT ET DE PIQUET	100		125'000.00		130'456.35	
20.202.303.00	CHARGES SOCIALES	100		629'000.00		606'862.35	
20.202.309.00	COURS ET FORMATION	100		20'000.00		12'851.95	
20.202.309.10	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	100		3'500.00		612.10	
20.202.310.00	IMPRIMES ET MATERIEL DE BUREAU	101	3'254.60	22'500.00		21'553.17	
20.202.310.01	PUBLICATIONS	101	3'717.79	7'500.00		6'724.43	
20.202.310.02	ABONNEMENTS ET COTISATIONS	101		4'300.00		3'462.68	
20.202.311.00	MACHINES ET ACCESSOIRES	101		13'500.00		5'943.16	
20.202.311.01	SIGNALISATION	101		3'000.00		2'998.40	
20.202.311.03	EQUIPEMENTS	101		30'200.00		34'191.60	
20.202.313.00	MATERIEL DE TIR	101		5'200.00		3'627.35	
20.202.313.01	CARBURANTS	101		13'000.00		15'727.80	
20.202.315.00	ENTRETIEN VEHICULES	101		17'000.00		17'370.15	
20.202.315.01	AUTRES ENTRETIENS	101		8'600.00		3'875.75	
20.202.315.02	ENTRETIEN PARCOMETRES ET DIVERS	101	120'617.85	99'400.00		102'112.65	
20.202.317.00	FRAIS DE DEPLACEMENTS	101		11'000.00		12'541.30	
20.202.318.00	TELEPHONES	101		6'700.00		9'144.75	
20.202.318.01	TAXES ET ASSURANCES VEHICULES	101		3'000.00		2'806.90	
20.202.318.02	PUPITRE DE COMMANDE	101		13'000.00		14'040.10	
20.202.318.03	ACTIONS DE SALUBRITE PUBLIQUE	101		6'000.00		8'023.25	
20.202.318.04	GESTION CENTRALE TAXIS	101		1'500.00		1'406.95	
20.202.318.05	CONSULTANTS		19'235.10	20'000.00			
20.202.318.06	CONTROLE DES CHAMPIGNONS	101		5'000.00		6'471.00	
20.202.318.07	TRANSPORT DE FONDS		11'186.55	13'000.00		13'095.05	
20.202.318.08	FRAIS DE POURSUITES	101		39'000.00		43'473.58	
20.202.318.10	FRAIS ORGANISATION FOIRE STE-CATHERINE	101		4'700.00		4'266.45	
20.202.351.01	PART AUX AMENDES POLICE INTERCOMMUNALE	101		35'000.00		36'267.50	
20.202.352.00	PARTICIPATION PRVC	102	2'566'778.32				
20.202.352.01	TACHES NON POLICIERES CONFIEES PRVC	102	224'013.30				
20.202	TOTAL CHARGES		2'948'803.51	4'127'900.00		4'063'718.27	

Comptes de fonctionnement			Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
20.209	REVENUS							
20.209.427.00	PARKINGS NON SOUMIS A TVA	102		569'303.25		689'000.00		713'916.93
20.209.427.01	PARKINGS COUVERTS (TVA)			562'283.79		560'000.00		700'625.52
20.209.427.02	PARKINGS NON COUVERTS (TVA)			54'282.80		58'000.00		54'282.80
20.209.431.00	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS	102		7'653.00		90'000.00		89'569.40
20.209.431.01	PATENTES POLICE DU COMMERCE			18'279.50		15'000.00		19'969.50
20.209.431.04	FOIRES ET MARCHES	101				20'000.00		16'345.30
20.209.431.11	RECETTES ADMINISTRATIVES TRIBUNAL DE POLICE	101				60'000.00		76'240.00
20.209.434.00	PRESTATIONS A DES TIERS	101				15'000.00		8'746.40
20.209.436.02	PARTICIPATION CONTROLE DES CHAMPIGNONS	101				2'500.00		2'735.50
20.209.437.00	AMENDES	101		6'271.65		700'000.00		682'188.05
20.209.441.00	TAXES ET REDEVANCES ETABLISSEMENTS PUBLICS	101		26'532.80		30'000.00		29'676.35
20.209.452.00	PART.COMMUNES PARTENAIRES	101				674'000.00		673'629.35
20.209	TOTAL REVENUS			1'244'606.79		2'913'500.00		3'067'925.10
20.20	TOTAL POLICE REGIONALE VILLES DU CENTRE		2'948'803.51	1'244'606.79	4'127'900.00	2'913'500.00	4'063'718.27	3'067'925.10
20.30	CONTROLE DES HABITANTS							
20.302	CHARGES							
20.302.301.01	TRAITEMENTS		229'334.60		228'700.00		234'856.35	
20.302.303.00	CHARGES SOCIALES		45'439.15		51'000.00		46'294.80	
20.302.309.00	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL		755.50		500.00		490.00	
20.302.310.00	IMPRIMES ET MATERIEL		1'118.20		1'500.00		994.23	
20.302.310.03	CARTES D'IDENTITE	102	19'918.50		31'200.00		22'914.80	
20.302.315.00	ENTRETIEN MACHINES ET MOBILIER DE BUREAU		767.00		1'200.00		1'133.35	
20.302.317.00	FRAIS DE DEPLACEMENTS		208.60		500.00		490.00	
20.302.318.01	TAXES TELEPHONIQUES		2'533.53		3'000.00		2'737.01	
20.302.351.00	TAXES CANTONALES	103	105'167.25		120'000.00		122'035.00	
20.302	TOTAL CHARGES		405'242.33		437'600.00		431'945.54	
20.309	REVENUS							
20.309.431.00	TAXES ET EMOLUMENTS			80'089.85		90'000.00		87'587.14
20.309.431.01	PERMIS	103		163'737.50		200'000.00		199'351.00

Comptes de fonctionnement			Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
20.309.436.01	RECETTES CARTES D'IDENTITE	102		28'735.00		42'000.00		34'340.00
20.309	TOTAL REVENUS			272'562.35		332'000.00		321'278.14
20.30	TOTAL CONTROLE DES HABITANTS		405'242.33	272'562.35	437'600.00	332'000.00	431'945.54	321'278.14
20.31	INFORMATIQUE							
20.312	CHARGES							
20.312.301.00	TRAITEMENTS, SERVICE INFORMATIQUE		270'570.20		269'000.00		262'807.65	
20.312.303.00	CHARGES SOCIALES		56'443.25		58'700.00		53'685.40	
20.312.315.01	ENTRETIEN EQUIPEMENTS INFORMATIQUES		46'399.65		47'200.00		46'431.25	
20.312.317.00	FRAIS DE DEPLACEMENT		900.00		1'500.00		1'139.00	
20.312.318.00	TAXES TELEINFORMATIQUES		19'771.55		21'400.00		21'119.65	
20.312.318.09	LICENCES, LOGICIELS ET PROGRAMMATION		333'437.50		332'100.00		290'487.31	
20.312	TOTAL CHARGES		727'522.15		729'900.00		675'670.26	
20.319	REVENUS							
20.319.431.00	REFACTURATION INFORMATIQUE			22'623.75		26'000.00		33'018.40
20.319	TOTAL REVENUS			22'623.75		26'000.00		33'018.40
20.31	TOTAL INFORMATIQUE		727'522.15	22'623.75	729'900.00	26'000.00	675'670.26	33'018.40
20.40	PROTECTION CIVILE							
20.402	ADMINISTRATION							
20.402.301.00	TRAITEMENTS		332'685.70		330'100.00		330'315.15	
20.402.303.00	CHARGES SOCIALES		71'637.80		75'000.00		71'038.10	
20.402.311.00	MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL	103	23'083.50		67'000.00		70'314.35	
20.402.315.00	ENTRETIEN MOBILIER, MACHINES ET MATERIEL		5'713.20		6'000.00		14'332.05	
20.402.317.00	FRAIS DE DEPLACEMENTS				1'000.00		75.00	
20.402.318.00	TELEPHONES ET PORTS		1'366.95		2'000.00		1'537.00	
20.402.318.01	CONCIERGERIE		3'495.80		4'000.00		4'149.05	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
20.402.318.02	FRAIS DE COURS	50'864.50		55'000.00		55'503.05	
20.402	TOTAL ADMINISTRATION	488'847.45		540'100.00		547'263.75	
20.404	ABRIS PC PUBLICS						
20.404.312.01	ENERGIE ELECTRIQUE	2'913.05		10'000.00		8'722.60	
20.404.314.00	ENTRETIEN IMMEUBLES, INSTALLATIONS & MOBILIER	4'819.00		8'000.00		7'095.95	
20.404.318.00	ASSURANCES CHOSES	4'527.00		3'500.00		3'501.00	
20.404.318.01	TELEPHONES, PORTS ET ABONNEMENTS	7'151.80		7'000.00		7'569.05	
20.404.332.00	AMORTISSEMENT COMPLEMENT. ABRIS PC					300'000.00	
20.404	TOTAL ABRIS PC PUBLICS	19'410.85		28'500.00		326'888.60	
20.409	REVENUS						
20.409.427.00	LOCATIONS ABRIS PC				6'000.00		6'126.00
20.409.436.00	REMBOURSEMENT ET RECUPERATION DES SALAIRES		103	107'698.65	25'000.00		19'053.20
20.409.461.00	SUBVENTIONS CANTONALES ENTRETIEN ABRIS PC			8'550.00	8'550.00		6'000.00
20.409.461.02	SUBV.CANT.FONCTIONNEMENT PC REGIONALE		103	381'301.45	515'000.00		528'210.55
20.409.480.00	PRELEVEMENT FONDS POUR ABRIS PUBLICS						300'000.00
20.409	TOTAL REVENUS			497'550.10	554'550.00		859'389.75
20.40	TOTAL PROTECTION CIVILE	508'258.30		497'550.10	568'600.00	554'550.00	874'152.35
20.50	SERVICE DU FEU						
20.502	CHARGES						
20.502.300.00	ASSEMBLEES ETAT-MAJOR	5'812.50		5'000.00		11'150.00	
20.502.301.00	TRAITEMENTS	257'175.40		256'600.00		266'984.90	
20.502.303.00	CHARGES SOCIALES	51'074.20		53'000.00		54'883.85	
20.502.308.00	PERSONNEL TEMPORAIRE	1'073.80		3'000.00		9'247.25	
20.502.308.01	CONCIERGERIE	9'165.20		11'200.00		10'864.20	
20.502.309.01	CORPS DES POMPIERS (SOLDE ET DIVERS)	248'016.65		243'000.00		217'999.12	
20.502.310.00	IMPRIMES ET MATERIEL	10'818.20	103	3'500.00		3'601.65	
20.502.311.00	ACHAT EQUIPEMENT	30'155.25	103	22'700.00		40'683.72	
20.502.312.01	ENERGIE ELECTRIQUE	342.35		1'000.00		698.00	
20.502.313.01	MATERIEL, LOCAL DU FEU A ITAGNE	15'184.62		17'000.00		12'422.98	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
20.502.314.00	ENTRETIEN IMMEUBLES	3'993.60		4'500.00		1'104.05	
20.502.315.00	ENTRETIEN MOBILIER ET VEHICULES	53'042.76		39'400.00		47'651.78	
20.502.315.01	ENTRETIEN HYDRANTS	4'669.95		20'000.00		12'209.50	
20.502.318.00	CORPS DES POMPIERS VISITES MEDICALES	1'835.50		3'000.00		1'967.15	
20.502.318.01	TELEPHONES ET TAXES	28'056.48		11'800.00		10'320.20	
20.502.318.02	ASSURANCES	5'312.55		12'500.00		15'992.35	
20.502.319.00	COTISATIONS	4'257.55		4'000.00		3'503.05	
20.502.319.01	FRAIS D'ASSEMBLEES	2'489.65		3'500.00		3'461.60	
20.502.390.00	IMPUTATIONS INTERNES, CARBURANTS	7'532.20		10'500.00		9'080.80	
20.502	TOTAL CHARGES	740'008.41		725'200.00		733'826.15	
20.503	INCENDIES ET INONDATIONS						
20.503.309.00	INDEMNITES DES POMPIERS SINISTRES	103'227.50		55'000.00		70'872.50	
20.503.319.00	FRAIS DES POMPIERS	4'588.80		5'500.00		5'076.05	
20.503	TOTAL INCENDIES ET INONDATIONS	107'816.30		60'500.00		75'948.55	
20.509	REVENUS						
20.509.430.00	TAXES EXEMPTION DU SERVICE DU FEU		283'553.20		260'000.00		273'902.10
20.509.434.00	PARTICIPATION POUR INTERVENTIONS		55'152.00		45'000.00		37'166.00
20.509.450.00	PARTICIPATION DE L'ETAT AU CSI		24'000.00		24'000.00		24'000.00
20.509.452.01	PARTICIPATION SERVICE DU FEU		151'627.95		144'700.00		150'132.30
20.509.460.00	PARTICIPATION DES ROUTES NATIONALES		45'000.00		40'000.00		40'000.00
20.509.461.00	SUBVENTION CANTONALE		8'882.70		22'300.00		11'792.50
20.509	TOTAL REVENUS		568'215.85		536'000.00		536'992.90
20.50	TOTAL SERVICE DU FEU	847'824.71	568'215.85	785'700.00	536'000.00	809'774.70	536'992.90
20.70	TRIBUNAL, AUTORITE PROTEC CURATELLE OFFICIELLE						
20.703	TRIBUNAL						
20.703.300.00	AUTORITES JUDICIAIRES	9'304.00		12'000.00		8'960.00	
20.703.301.00	PERSONNEL DE NETTOYAGE	19'856.65		23'000.00		22'385.80	
20.703.303.00	CHARGES SOCIALES	2'231.95		4'000.00		2'286.95	
20.703.312.00	ENERGIE ELECTRIQUE	5'674.65		4'300.00		3'947.75	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
20.703.313.00	MATERIEL DE NETTOYAGE	1'724.54		2'000.00		971.25	
20.703.316.00	LOCATION LOCAUX	170'253.15		171'200.00		175'437.75	
20.703.318.00	ASSURANCE DU MOBILIER	186.00		200.00		187.00	
20.703	TOTAL TRIBUNAL	209'230.94		216'700.00		214'176.50	
20.704	AUTORITE DE PROTECTION CURATELLE OFFICIELLE						
20.704.300.00	INDEMNITES	18'626.20	104	10'000.00		11'100.05	
20.704.303.00	CHARGES SOCIALES	1'322.15		1'500.00		616.00	
20.704.310.00	IMPRIMES ET MATERIEL	5'158.60		5'000.00		11'458.45	
20.704.311.00	MOBILIER ET MACHINES	22'282.41	104	30'200.00		13'720.45	
20.704.318.00	MANDATS CURATEURS EXTERNES	145'577.00	104	75'000.00		99'860.90	
20.704.318.01	FRAIS D'EXPERTISES	53'467.85	105	36'000.00		13'157.54	
20.704.318.02	GESTIONS DOSSIERS ET ADMINISTRATION	1'493'051.39	105	1'428'600.00		1'196'399.73	
20.704.319.00	AUTRES FRAIS	19'432.10		19'700.00		23'362.76	
20.704.361.00	CONTRIBUTION CURATELLE EDUCATIVE	286'800.00	105	235'000.00		270'000.00	
20.704	TOTAL AUTORITE DE PROTECTION CURATELLE OFFICIELLE	2'045'717.70		1'841'000.00		1'639'675.88	
20.709	REVENUS						
20.709.431.00	PARTICIPATIONS ADMINISTRES				67'922.00		106'682.80
20.709.431.01	FRAIS DECISIONS		105		42'047.35		37'895.80
20.709.452.00	PART DES COMMUNES TRIBUNAL DE DISTRICT				94'582.00		91'319.00
20.709.452.01	PARTICIP. DES COMMUNES CURATELLE OFFICIELLE		105		187'460.00		88'752.00
20.709	TOTAL REVENUS				392'011.35		324'649.60
20.70	TOTAL TRIBUNAL, AUTORITE PROTEC CURATELLE OFFICIEL	2'254'948.64		2'057'700.00	392'011.35	1'853'852.38	324'649.60
20	TOTAL SECURITE PUBLIQUE	7'692'599.64		8'707'400.00	2'997'570.19	8'709'113.50	5'143'253.89

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	ENSEIGNEMENT ET FORMATION						
30.10	GENERALITES						
30.100	CHARGES						
30.100.301.00	TRAITEMENTS DIRECTION DES ECOLES		487'855.50	478'800.00		470'593.20	
30.100.302.00	TRAITEMENTS PERSONNEL CPS	107	87'856.70	82'000.00		92'169.65	
30.100.303.00	CHARGES SOCIALES		117'478.95	117'000.00		119'887.35	
30.100.310.00	FOURNITURES, MATERIEL ET BIBLIOTHEQUE		1'507.70	1'500.00		2'003.40	
30.100.311.00	MOBILIER ET MACHINES		413.00	500.00		2'084.00	
30.100.317.00	FRAIS DE DEPLACEMENTS		817.20	1'000.00		971.00	
30.100.318.02	FRAIS DIRECTS CPS	107	9'418.60	26'500.00		13'950.48	
30.100.318.06	PROJETS JEUNESSE	107	22'165.87	32'500.00		37'377.43	
30.100.351.00	PARTICIPATION ECOLE DE COMMERCE		779.50			11'613.25	
30.100.351.02	HES-SO VALAIS	107	3'211'937.04	3'150'000.00		3'135'175.20	
30.100.351.04	ECOLE DE DESIGN ET HAUTE ECOLE D'ART DU VS (EDHEA)	107	282'375.30	279'500.00		249'437.75	
30.100.351.08	INSTITUT DE RECHERCHE EN INFORMATIQUE (ICARE)		120'000.00	120'000.00		120'000.00	
30.100.364.00	FORMATION UNIVERSITAIRE A DISTANCE (FS-CH)	107	432'708.00	400'000.00		379'463.20	
30.100.365.00	SUBSIDES ET SOUTIENS DIVERS		13'500.00	18'500.00		18'357.00	
30.100	TOTAL CHARGES		4'788'813.36	4'707'800.00		4'653'082.91	
30.109	REVENUS						
30.109.452.00	PART COMMUNES DISTRICT AUX FRAIS HES		381'107.60		383'000.00		423'021.30
30.109.461.00	SUBVENTIONS CANTONALES TRAITEMENT DIRECTION		57'460.25		54'000.00		54'582.40
30.109.461.01	SUBVENTIONS CANTONALES CPS	107	127'870.75		108'500.00		135'050.05
30.109	TOTAL REVENUS		566'438.60		545'500.00		612'653.75
30.10	TOTAL GENERALITES		4'788'813.36	566'438.60	4'707'800.00	4'653'082.91	612'653.75
30.20	ECOLES PRIMAIRES						
30.200	CHARGES						
30.200.301.00	PATROUILLEURS SCOLAIRES		67'064.90	75'000.00		77'486.00	
30.200.302.00	ACTIVITES SPECIALISEES, ANIMATIONS, ENCADREMENT		288'013.45	287'000.00		292'870.45	
30.200.302.01	PREFETS		69'251.50	70'000.00		66'779.75	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30.200.303.00	CHARGES SOCIALES	85'482.70		80'000.00		78'293.10	
30.200.309.00	FORMATION ET CHARGES DIV. PERSONNEL ENSEIGNANT	2'163.45		2'500.00		2'680.10	
30.200.310.00	MOYENS D'ENSEIGNEMENT	108 94'965.51		100'000.00		94'690.75	
30.200.310.01	FOURNITURES SCOLAIRES	108 125'774.42		200'500.00		134'764.29	
30.200.311.00	MOBILIER, MACHINES, APPAREILS	6'470.05		10'000.00		54'567.70	
30.200.313.00	DISTRIBUTION DE POMMES AUX ECOLES	107 1'442.00		10'000.00		7'854.10	
30.200.315.00	ENTRETIEN MOBILIER, MACHINES, APPAREILS	108 33'160.45		44'500.00		65'828.75	
30.200.315.02	ENTRETIEN EQUIPEMENTS INFORMATIQUES	108 63'168.88		82'500.00		53'017.35	
30.200.316.00	LOCATIONS	52'250.00		53'000.00		52'025.00	
30.200.317.00	SPORT SCOLAIRE FACULTATIF	17'915.00		17'000.00		15'287.50	
30.200.317.01	APRES-MIDI DE SPORT ET CULTURE	107 72'449.10		119'000.00		97'018.15	
30.200.318.02	SOINS DENTAIRES SCOLAIRES	108 194'973.05		230'000.00		260'891.60	
30.200.318.04	SPECTACLES	107 14'283.00		43'000.00		50'665.75	
30.200.318.06	TRANSPORTS D'ELEVES	5'991.40		8'000.00		12'695.60	
30.200.319.01	DEPENSES DIVERSES	13'478.43		15'000.00		14'241.17	
30.200.352.00	FRAIS D'ECOLAGE	8'000.00		4'100.00		5'310.00	
30.200.361.00	TRANSPORT D'ELEVES EN SITUATION DE HANDICAP	108 121'975.26		98'000.00		98'631.00	
30.200.361.01	CONTRIBUTION COMMUNALE AU PERS. ENSEIGN. PRIMAIRE	108 4'132'535.10		4'280'000.00		4'210'359.00	
30.200.390.00	TRANSPORTS D'ELEVES BUS SIERROIS	26'971.20		37'000.00		39'057.40	
30.200	TOTAL CHARGES	5'497'778.85		5'866'100.00		5'785'014.51	
30.209	REVENUS						
30.209.436.00	PARTICIPATION DES PARENTS ACTIVITES SPORTIVES/CULT	107	12'790.00		36'000.00		39'508.40
30.209.436.05	ETUDES SURVEILLEES, PARTICIPATION DES PARENTS		2'195.00		4'000.00		2'940.00
30.209.439.00	AUTRES RECETTES		1'215.10		2'500.00		15'838.00
30.209.452.00	FRAIS D'ECOLAGE		55'568.00		50'500.00		52'054.00
30.209.461.00	SUBVENTIONS MOYENS D'ENSEIGNEMENT	108	111'616.35		122'000.00		2'154.95
30.209	TOTAL REVENUS		183'384.45		215'000.00		112'495.35
30.20	TOTAL ECOLES PRIMAIRES	5'497'778.85	183'384.45	5'866'100.00	215'000.00	5'785'014.51	112'495.35
30.30	CYCLES D'ORIENTATION						
30.300	CHARGES						
30.300.302.00	ACTIVITES SPECIALISEES, ANIMATIONS, ENCADREMENT	107	67'488.80		90'000.00		88'467.15
30.300.302.01	RESPONSABLES DE CENTRES		389'326.50		382'000.00		384'897.50

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30.300.303.00	CHARGES SOCIALES	112'140.95		110'000.00		113'042.10	
30.300.309.00	FORMATION ET CHARGES DIV. PERSONNEL ENSEIGNANT	8'078.60		5'000.00		5'175.00	
30.300.310.00	MOYENS D'ENSEIGNEMENT	108 86'530.52		75'000.00		95'623.28	
30.300.310.01	FOURNITURES SCOLAIRES	108 73'432.90		100'000.00		91'380.01	
30.300.311.00	MOBILIER, MACHINES, APPAREILS	27'567.65		27'000.00		36'549.38	
30.300.313.00	REPAS CANTINE SCOLAIRE, CO	70'099.75		67'500.00		82'596.45	
30.300.315.00	ENTRETIEN MOBILIER, MACHINES, APPAREILS	35'759.80		34'000.00		28'714.80	
30.300.315.02	ENTRETIEN EQUIPEMENTS INFORMATIQUES	43'010.14		40'500.00		38'431.50	
30.300.316.01	LOCATIONS			2'500.00		250.00	
30.300.317.01	JOURNEES SPORTIVES CULTURELLES FRAIS DIVERS	108 19'294.20		89'000.00		39'579.90	
30.300.317.02	SPECTACLES	108 3'000.00		15'000.00		15'639.35	
30.300.318.02	SOINS DENTAIRE SCOLAIRES	108 211'990.50		200'000.00		242'057.35	
30.300.318.06	TRANSPORTS D'ELEVES	6'973.40		5'000.00		5'841.00	
30.300.319.01	DEPENSES DIVERSES	2'664.69		4'000.00		3'441.87	
30.300.352.00	FRAIS D'ECOLAGE	109 475'213.65		358'000.00		422'378.80	
30.300.361.00	CONTRIBUTION COMMUNALE AU PERS. ENSEIGN. SECONDAIR	108 1'658'112.90		1'700'000.00		1'686'937.30	
30.300.390.00	TRANSPORTS D'ELEVES BUS SIERROIS	5'250.00		6'500.00		6'900.00	
30.300	TOTAL CHARGES	3'295'934.95		3'311'000.00		3'387'902.74	
30.309	REVENUS						
30.309.435.01	REPAS CANTINE SCOLAIRE, CO		62'808.00		61'000.00		74'568.00
30.309.436.01	ETUDES SURVEILLEES		14'330.00		15'000.00		17'550.00
30.309.436.09	PARTICIPATION DES PARENTS ACTIVITES SPORTIVES/CULT						24'172.45
30.309.439.00	AUTRES RECETTES		1'041.20		1'000.00		2'443.20
30.309.452.00	FRAIS D'ECOLAGE	109 926'803.00		892'500.00		853'009.00	
30.309.461.00	SUBVENTIONS MOYENS D'ENSEIGNEMENT	108 45'415.60		59'000.00		2'887.85	
30.309.461.10	SUBVENTION RESPONSABLES DE CENTRES		111'698.65		107'000.00		109'130.05
30.309	TOTAL REVENUS		1'162'096.45		1'135'500.00		1'083'760.55
30.30	TOTAL CYCLES D'ORIENTATION	3'295'934.95	1'162'096.45	3'311'000.00	1'135'500.00	3'387'902.74	1'083'760.55
30.40	BATIMENTS SCOLAIRES						
30.400	CHARGES						
30.400.301.00	CONCIERGERIE SALLE OMNISPORTS		22'899.10		27'000.00		31'146.70
30.400.301.01	CONCIERGERIE ECOLES PRIMAIRES	109 636'735.10		625'600.00		613'164.30	

Comptes de fonctionnement			Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30.400.301.02	CONCIERGERIE CYCLES D'ORIENTATION	109	334'575.00		324'800.00		317'759.65	
30.400.303.00	CHARGES SOCIALES		153'571.50		158'000.00		143'039.15	
30.400.311.00	EQUIPEMENT SALLE OMNISPORTS		2'184.95		3'500.00		3'438.90	
30.400.311.01	EQUIPEMENT SALLES DE GYMNASTIQUE PRIMAIRES		8'227.60		7'000.00		6'718.80	
30.400.311.02	EQUIPEMENT SALLES DE GYMNASTIQUE, C.O.		2'761.80		2'500.00		3'718.36	
30.400.312.00	CHAUFFAGE SALLE OMNISPORTS		40'075.25		41'000.00		36'352.00	
30.400.312.01	CHAUFFAGE ECOLES PRIMAIRES		133'382.50		150'000.00		151'350.60	
30.400.312.02	CHAUFFAGE CYCLES D'ORIENTATION		95'875.80		65'000.00		79'527.65	
30.400.312.05	ENERGIE ELECTRIQUE SALLE OMNISPORTS		7'212.40		11'100.00		11'865.45	
30.400.312.06	ENERGIE ELECTRIQUE ECOLES PRIMAIRES		30'842.35		40'000.00		40'696.90	
30.400.312.07	ENERGIE ELECTRIQUE CYCLES D'ORIENTATION		22'726.75		26'500.00		29'347.65	
30.400.312.09	TVA CONSOMMATION EAU		187.97		300.00		371.35	
30.400.313.00	PRODUITS DE NETTOYAGE SALLE OMNISPORTS		3'308.35		4'000.00		4'016.50	
30.400.313.01	PRODUITS DE NETTOYAGE ECOLES PRIMAIRES		31'335.55		35'500.00		40'075.65	
30.400.313.02	PRODUITS DE NETTOYAGE CYCLES D'ORIENTATION		12'362.70		13'000.00		13'900.40	
30.400.314.00	ENTRETIEN SALLE OMNISPORTS		10'853.05		10'500.00		7'976.55	
30.400.314.01	ENTRETIEN ECOLES PRIMAIRES		42'920.93		41'000.00		43'935.97	
30.400.314.02	ENTRETIEN CYCLES D'ORIENTATION		27'017.24		25'500.00		23'621.66	
30.400.315.00	ENTRETIEN EQUIPEMENT SALLE OMNISPORTS		7'505.41		8'000.00		13'492.85	
30.400.315.01	ENTRETIEN EQUIPEMENT SALLES DE GYMNASTIQUE, PRIMAIRES		13'916.15		15'000.00		15'359.90	
30.400.315.02	ENTRETIEN EQUIPEMENT SALLES DE GYMNASTIQUE, C.O.		12'504.60		13'000.00		8'388.55	
30.400.317.00	FRAIS DE DEPLACEMENTS ECOLES PRIMAIRES		7'552.90		8'000.00		7'565.80	
30.400.317.01	FRAIS DE DEPLACEMENTS CYCLES D'ORIENTATION		1'725.10		2'100.00		1'572.55	
30.400.318.00	ASSURANCES CHOSES SALLE OMNISPORTS		4'524.00		4'400.00		4'424.00	
30.400.318.01	ASSURANCES CHOSES ECOLES PRIMAIRES		40'505.00		41'800.00		41'788.00	
30.400.318.02	ASSURANCES CHOSES CYCLES D'ORIENTATION		30'532.00		29'900.00		29'872.00	
30.400.318.04	TAXES DE COMMUNICATION, ECOLES PRIMAIRES		5'810.60		6'000.00		7'097.50	
30.400.318.05	TAXES DE COMMUNICATION, CYCLE D'ORIENTATION		606.00		500.00		657.20	
30.400.318.06	TVA, TAXES D'ASSAINISSEMENT		4'336.55		4'900.00		4'890.75	
30.400.390.01	ECOLES PRIMAIRES, CONSOMMATION EAU		3'822.17		5'700.00		5'786.40	
30.400.390.02	CYCLES D'ORIENTATION, CONSOMMATION EAU		2'257.74		3'900.00		5'219.50	
30.400.390.03	SALLE OMNISPORTS, CONSOMMATION EAU		1'440.49		2'000.00		3'847.80	
30.400.390.04	TAXES D'ASSAINISSEMENT		56'320.30		63'700.00		63'516.95	
30.400	TOTAL CHARGES		1'812'414.90		1'820'700.00		1'815'503.94	
30.409	REVENUS							
30.409.427.00	LOCATIONS SALLE OMNISPORTS			1'700.00		1'500.00		9'350.00
30.409.427.01	LOCATION ECOLES PRIMAIRES			1'990.00		6'000.00		7'438.55
30.409.427.02	LOCATIONS CYCLES D'ORIENTATION			21'431.00		21'000.00		22'274.80

Comptes de fonctionnement		Comptes Charges	2020 Revenus	Budget Charges	2020 Revenus	Comptes Charges	2019 Revenus
30.409.434.04	REVENU PARTICIPATION NETTOYAGES		31'800.00		30'000.00		30'000.00
30.409	TOTAL REVENUS		56'921.00		58'500.00		69'063.35
30.40	TOTAL BATIMENTS SCOLAIRES	1'812'414.90	56'921.00	1'820'700.00	58'500.00	1'815'503.94	69'063.35
30	TOTAL ENSEIGNEMENT ET FORMATION	15'394'942.06	1'968'840.50	15'705'600.00	1'954'500.00	15'641'504.10	1'877'973.00

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
40	AFFAIRES CULTURELLES, SPORTS ET CULTE						
40.10	AFFAIRES CULTURELLES						
40.100	CHARGES						
40.100.301.00	TRAITEMENTS	377'670.30		376'600.00		367'239.55	
40.100.301.02	CONCIERGERIE MAISON DE COURTEN	7'722.15		11'200.00		8'910.45	
40.100.302.00	PERSONNEL CULTURE PARASCOLAIRE	43'000.00		43'000.00		43'000.00	
40.100.303.00	CHARGES SOCIALES	82'208.05		87'000.00		78'814.95	
40.100.310.00	MATERIEL D'ENSEIGNEMENT CULTURE PARASCOLAIRE	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
40.100.310.01	IMPRIMES,PUBLICATIONS	1'321.34		1'200.00		838.90	
40.100.311.00	OEUVRES D'ART	20'000.00		20'000.00		24'991.93	
40.100.311.01	MOBILIER,MATERIEL, EQUIPEMENTS	5'433.59		7'000.00		6'890.14	
40.100.312.00	CHAUFFAGE BATIMENTS DE LA CULTURE	24'174.35		30'000.00		26'399.85	
40.100.312.01	ENERGIE ELECTRIQUE BATIMENTS DE LA CULTURE	12'820.55		15'000.00		15'773.00	
40.100.312.02	TVA,CONSOMMATION EAU	9.85		50.00		19.05	
40.100.314.00	ENTRETIEN BATIMENTS	3'614.56		4'000.00		3'133.35	
40.100.317.00	FRAIS DE DEPLACEMENT	2'560.70		3'000.00		2'868.65	
40.100.318.00	ASSURANCES BATIMENTS DE LA CULTURE	10'634.00		10'400.00		10'406.00	
40.100.318.01	TVA, TAXES D'ASSAINISSEMENT	609.95		650.00		623.15	
40.100.318.02	ABONNEMENTS-ALARME MAISON DE COURTEN	4'869.90		5'000.00		4'863.00	
40.100.318.04	PROJETS INTEGRATION SIERRE	55'060.46		55'700.00		53'935.45	
40.100.318.05	PROJETS INTEGRATION REGION	25'293.98	112	48'000.00		49'594.97	
40.100.365.00	SOCIETES CULTURELLES	63'500.00		66'000.00		84'781.25	
40.100.365.01	CENTRE DE LOISIRS ET CULTURE (ASLEC)	430'000.00		430'000.00		430'000.00	
40.100.365.02	MANIFESTATIONS ARTISTIQUES/CULTURELLES	89'019.20		92'000.00		91'248.05	
40.100.365.04	CONSERVATOIRE CANTONAL	13'000.00		15'000.00		13'700.00	
40.100.365.05	FONDATION RAINER MARIA RILKE	80'000.00		80'000.00		86'000.00	
40.100.365.07	MUSEE VALAISAN DE LA VIGNE ET DU VIN	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
40.100.365.08	EJMA,ECOLE DE JAZZ ET MUSIQUE ACTUELLE	22'300.00		22'000.00		21'600.00	
40.100.365.09	GERONDINE	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
40.100.365.14	FONDATION CHATEAU MERCIER	77'000.00	112	60'000.00		60'000.00	
40.100.365.15	ART ET MUSIQUE	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
40.100.365.16	LUDOTHEQUE	16'000.00		16'000.00		12'000.00	
40.100.365.18	PROMOTION IMAGE CONTEMPORAINE	42'245.00		50'000.00		43'500.00	
40.100.365.22	PROMOTION MUSIQUES ACTUELLES	45'200.00		48'000.00		48'100.00	
40.100.365.25	FESTIVALS	170'000.00		170'000.00		170'000.00	
40.100.390.00	CULTURE,CONSOMMATION EAU	393.49		1'000.00		760.35	
40.100.390.01	TAXES D'ASSAINISSEMENT	7'920.75		8'200.00		8'092.75	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
40.100.390.02	INTERETS ET AMORTISSEMENT BATIMENTS DE LA CULTURE	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
40.100	TOTAL CHARGES	2'120'082.17		2'162'500.00		2'154'584.79	
40.109	REVENUS						
40.109.431.00	EMOLUMENTS NATURALISATION ET DIVERS		20'200.00		20'000.00		23'500.00
40.109.439.00	AUTRES RECETTES		2'197.25		8'500.00		10'350.00
40.109.461.01	SUBVENTIONS CANTONALES INTEGRATION		160'093.00		155'450.00		159'886.00
40.109.462.00	SUBVENTIONS COMMUNALES INTEGRATION		51'900.00		52'000.00		51'900.00
40.109	TOTAL REVENUS		234'390.25		235'950.00		245'636.00
40.10	TOTAL AFFAIRES CULTURELLES	2'120'082.17	234'390.25	2'162'500.00	235'950.00	2'154'584.79	245'636.00
40.20	BIBLIOTHEQUE, ESPACE CULTUREL DES MARAIS						
40.200	CHARGES						
40.200.301.00	TRAITEMENTS BIBLIOTHEQUE	407'524.05		406'200.00		400'129.85	
40.200.301.05	CONCIERGERIE ESPACE CULTUREL DES MARAIS	36'798.75		36'900.00		37'991.60	
40.200.303.00	CHARGES SOCIALES	91'585.80		82'500.00		87'977.05	
40.200.310.00	LIVRES ET IMPRIMES	49'902.46		50'000.00		49'932.68	
40.200.310.01	CD, DVD, SUPP.NUMERIQUES	12'032.90		12'000.00		9'578.20	
40.200.311.01	MOBILIER, MATERIEL, EQUIPEMENTS	9'777.98		10'000.00		15'356.56	
40.200.312.00	CHAUFFAGE ESPACE CULTUREL DES MARAIS	9'101.60		9'000.00		11'022.15	
40.200.312.01	ENERGIE ELECTRIQUE ESPACE CULTUREL DES MARAIS	4'382.95		6'800.00		7'302.90	
40.200.312.02	TVA SUR CONSOMMATION EAU ESPACE CULTUREL	3.60		50.00		5.90	
40.200.313.00	ANIMATIONS	9'934.55		10'000.00		10'715.65	
40.200.314.00	ENTRETIEN BATIMENT ESPACE CULTUREL MARAIS	8'212.95		8'200.00		7'267.60	
40.200.315.00	ENTRETIEN MOBILIER ET MACHINES	241.40		2'000.00		2'721.90	
40.200.316.02	INFORMATIQUE	24'653.34		26'000.00		25'382.99	
40.200.318.00	TAXES DIVERSES	4'343.94		7'000.00		6'265.20	
40.200.318.01	ASSURANCE ESPACE CULTUREL DES MARAIS	3'908.00		3'800.00		3'834.00	
40.200.318.02	TVA, TAXES D'ASSAINISSEMENT	202.40		200.00		229.25	
40.200.390.00	ESPACE CULTUREL DES MARAIS, CONSOMMATION D'EAU	144.00		150.00		236.00	
40.200.390.01	TAXES D'ASSAINISSEMENT	2'628.70		2'700.00		2'977.45	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
40.200.390.04	INTERETS ET AMORTISSEMENT ESPACE CULT.DES MARAIS	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
40.200	TOTAL CHARGES	795'379.37		793'500.00		798'926.93	
40.209	REVENUS						
40.209.439.00	AUTRES RECETTES		7'145.00		15'000.00		12'358.95
40.209.461.00	SUBVENTIONS CANTONALES		42'610.00		45'000.00		46'425.00
40.209	TOTAL REVENUS		49'755.00		60'000.00		58'783.95
40.20	TOTAL BIBLIOTHEQUE, ESPACE CULTUREL DES MARAIS	795'379.37	49'755.00	793'500.00	60'000.00	798'926.93	58'783.95
40.25	THEATRE LES HALLES						
40.250	CHARGES						
40.250.301.00	TRAITEMENTS	392'344.60		402'400.00		399'704.30	
40.250.303.00	CHARGES SOCIALES	82'393.25		85'500.00		80'642.30	
40.250.311.00	MOBILIER,MATERIEL, EQUIPEMENTS	34'424.80		37'000.00		33'210.83	
40.250.312.00	CHAUFFAGE	21'111.50		28'000.00		29'709.35	
40.250.312.01	ENERGIE ELECTRIQUE	10'707.90		12'200.00		11'681.15	
40.250.312.02	TVA CONSOMMATION EAU	5.21		50.00		9.85	
40.250.313.01	ACHAT MARCHANDISES BARS	17'369.00		45'000.00		40'039.65	
40.250.313.02	PRODUITS DE NETTOYAGE ET D'ENTRETIEN	965.19		1'500.00		2'240.25	
40.250.315.00	ENTRETIEN DE L'EQUIPEMENT SPECTACLE	3'732.00		7'000.00		7'124.23	
40.250.317.00	FRAIS DE DEPLACEMENT	2'417.90		3'000.00		4'962.60	
40.250.317.01	LOCATION MATERIEL	8'271.90		8'000.00		4'977.55	
40.250.318.00	ASSURANCES CHOSES	2'593.00		2'500.00		2'541.00	
40.250.318.01	TVA, TAXES D'ASSAINISSEMENT	441.30		550.00		478.20	
40.250.318.03	PROGRAMMATION	225'913.50	113	275'000.00		230'379.92	
40.250.318.04	DROITS D'AUTEURS	16'697.45	113	25'000.00		28'419.83	
40.250.318.05	PROMOTION	36'461.50	113	50'000.00		49'944.10	
40.250.318.06	TELEPHONES,TELECOMM. PORTS	1'907.69		2'000.00		1'938.41	
40.250.390.00	LES HALLES,CONSOMMATION D'EAU	208.38		400.00		393.30	
40.250.390.01	TAXES D'ASSAINISSEMENT	5'731.15		6'850.00		6'210.60	
40.250.390.02	INTERETS ET AMORTISSEMENT DU BATIMENT	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
40.250	TOTAL CHARGES	963'697.22		1'091'950.00		1'034'607.42	

Comptes de fonctionnement				Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
				Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
40.259	REVENUS								
40.259.429.00	RECETTES BAR	113		25'707.31			95'000.00		79'446.35
40.259.434.00	RECETTES BILLETTERIE	113		48'816.25			135'000.00		117'959.25
40.259.434.01	LOCATIONS ET AUTRES RECETTES			3'955.00			5'000.00		1'545.80
40.259.461.00	SUBVENTIONS ET DONNS	113		115'355.00			170'000.00		132'800.00
40.259	TOTAL REVENUS			193'833.56			405'000.00		331'751.40
40.25	TOTAL THEATRE LES HALLES		963'697.22	193'833.56	1'091'950.00		405'000.00	1'034'607.42	331'751.40
40.30	SPORTS								
40.300	CHARGES								
40.300.301.00	TRAITEMENTS			145'367.00		145'700.00		142'708.65	
40.300.301.01	CONCIERGERIE			39'844.15		50'700.00		52'604.05	
40.300.303.00	CHARGES SOCIALES			38'251.00		44'000.00		40'171.05	
40.300.312.00	ENERGIE ELECTRIQUE PRATIQUE SPORTIVE			13'988.90		23'000.00		23'423.65	
40.300.312.02	TVA CONSOMMATION EAU			16.86		300.00		291.50	
40.300.312.03	CHAUFFAGE			9'284.70		9'000.00		9'801.40	
40.300.314.00	ENTRETIEN ET INSTALLATIONS SPORTIVES			42'025.10		41'500.00		38'097.35	
40.300.316.00	LOCATION VESTIAIRES PAVILLON			1'500.00		1'500.00		1'500.00	
40.300.316.01	LOCATION SALLE GYM ECOLE COMMERCE			15'000.00		20'000.00			
40.300.318.00	TVA, TAXES D'ASSAINISSEMENT			167.55		300.00		328.60	
40.300.318.01	ASSURANCES AMENAGEMENTS SPORTIFS			5'375.00		5'100.00		5'104.00	
40.300.365.00	SOCIETES SPORTIVES			100'000.00		101'000.00		100'000.00	
40.300.365.07	MANIFESTATIONS SPORTIVES	115		29'000.00		50'000.00		52'500.00	
40.300.365.09	MERITE SPORTIF							6'620.15	
40.300.390.01	SPORT,CONSOMMATION EAU	115		675.68		12'000.00		11'660.60	
40.300.390.03	TAXES D'ASSAINISSEMENT			2'176.25		3'950.00		4'267.70	
40.300.390.04	INTERETS ET AMORTISSEMENT INFRASTRUCTURES SPORTIVE	115		550'000.00		450'000.00		550'000.00	
40.300	TOTAL CHARGES			992'672.19		958'050.00		1'039'078.70	
40.30	TOTAL SPORTS			992'672.19		958'050.00		1'039'078.70	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
40.31	PISCINE DE GUILLAMO						
40.310	CHARGES						
40.310.301.00	TRAITEMENTS	116	298'022.85			322'938.35	
40.310.303.00	CHARGES SOCIALES		58'634.60		60'000.00	58'343.95	
40.310.309.00	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL		4'291.80		6'500.00	6'503.20	
40.310.311.00	MOBILIER, MACHINES ET LOCAL MACHINES		12'842.35		13'000.00	5'964.54	
40.310.312.00	CHAUFFAGE		45'195.40		45'000.00	51'457.60	
40.310.312.01	PISCINE, ENERGIE		27'900.40		24'000.00	26'688.45	
40.310.312.02	TVA CONSOMMATION EAU		129.41		200.00	182.35	
40.310.313.00	MATERIEL DE DESINFECTION/ NETTOYAGE		22'933.40		24'500.00	24'504.65	
40.310.313.01	AUTRE MATERIEL		6'073.60		5'500.00	6'646.45	
40.310.313.03	ACHAT MARCHANDISE BUVETTE ET AUTOMATE	116	4'797.85		11'000.00	8'723.75	
40.310.315.00	ENTRETIEN MOBILIER/MACHINES		27'145.90		28'000.00	28'259.88	
40.310.318.00	TAXES ET PRIMES (TELEPHONES, LABORATOIRE)		4'817.80		4'800.00	4'380.36	
40.310.318.01	PUBLICITE		1'493.80		1'500.00	1'116.25	
40.310.318.02	ASSURANCES DES BATIMENTS		6'520.00		6'400.00	6'373.00	
40.310.318.03	TVA, TAXES D'ASSAINISSEMENT		595.40		700.00	713.90	
40.310.390.01	INTERETS ET AMORTISSEMENT PISCINE		350'000.00		350'000.00	350'000.00	
40.310.390.02	PISCINE DE GUILLAMO CONSOMMATION EAU		5'176.54		6'500.00	7'293.15	
40.310.390.03	TAXES D'ASSAINISSEMENT		7'732.65		9'150.00	9'271.70	
40.310	TOTAL CHARGES		884'303.75		901'550.00	919'361.53	
40.319	REVENUS						
40.319.429.00	RECETTES BUVETTE	116	5'116.00		11'000.00	9'041.25	
40.319.429.01	RECETTES AUTOMATE	116	3'746.90		9'000.00	7'781.05	
40.319.434.00	ENTREES PISCINE	116	113'721.35		215'000.00	200'872.85	
40.319.436.00	PARTICIPATIONS DIVERSES		5'590.00		5'500.00	6'190.00	
40.319	TOTAL REVENUS		128'174.25		240'500.00	223'885.15	
40.31	TOTAL PISCINE DE GUILLAMO		884'303.75	128'174.25	901'550.00	919'361.53	223'885.15

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
40.32	BAINS DE GERONDE						
40.320	CHARGES						
40.320.301.00	TRAITEMENTS	116	179'124.75		183'400.00		189'584.40
40.320.303.00	CHARGES SOCIALES		31'943.50		32'000.00		31'476.80
40.320.309.00	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL		1'000.00		2'000.00		1'320.00
40.320.311.00	MOBILIER, MACHINES		11'684.10		11'500.00		5'827.45
40.320.312.00	ENERGIE		22'761.85		26'400.00		31'633.40
40.320.312.01	TVA, CONSOMMATION EAU		190.57		200.00		219.20
40.320.313.00	MATERIEL DE DESINFECTION, NETTOYAGE		17'661.95		16'000.00		15'417.81
40.320.313.01	AUTRE MATERIEL		2'941.55		2'000.00		2'348.00
40.320.315.00	ENTRETIEN MOBILIER, MACHINES	116	35'227.10		30'000.00		35'964.95
40.320.318.00	TAXES ET DIVERS		2'881.83		2'700.00		3'399.05
40.320.318.01	PUBLICITE		1'922.70		2'000.00		1'799.10
40.320.318.02	ASSURANCES DES BATIMENTS		6'018.00		5'900.00		5'883.00
40.320.318.03	TVA, TAXES D'ASSAINISSEME		474.15		600.00		530.20
40.320.390.00	INTERETS ET AMORTISSEMENT BAINS DE GERONDE		600'000.00		600'000.00		600'000.00
40.320.390.01	BAINS DE GERONDE CONSOMMATION EAU		7'622.98		9'500.00		8'767.55
40.320.390.02	TAXES D'ASSAINISSEMENT		6'157.95		7'550.00		6'885.95
40.320	TOTAL CHARGES		927'612.98		931'750.00		941'056.86
40.329	REVENUS						
40.329.427.00	LOCATION BUVETTE	116	7'500.00		15'000.00		15'000.00
40.329.429.00	RECETTES DIVERSES	116	17'187.90		21'000.00		20'067.90
40.329.434.00	ENTREES PISCINE	116	143'729.00		200'000.00		184'061.16
40.329	TOTAL REVENUS		168'416.90		236'000.00		219'129.06
40.32	TOTAL BAINS DE GERONDE		927'612.98	168'416.90	931'750.00	236'000.00	941'056.86
40.35	PATINOIRES						
40.350	CHARGES						
40.350.301.00	TRAITEMENTS	116	176'169.75		188'900.00		186'987.90
40.350.303.00	CHARGES SOCIALES		35'813.10		41'000.00		40'644.45
40.350.312.00	ENERGIE ELECTRIQUE ET GAZ		151'501.90		138'000.00		163'257.15

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
40.350.312.01	TVA CONSOMMATION EAU	317.85		400.00		532.50	
40.350.313.00	PRODUITS DE NETTOYAGE ET D'ENTRETIEN	2'023.75		1'000.00		2'065.25	
40.350.314.00	ENTRETIEN BATIMENT	78'618.65	116	60'000.00		69'779.28	
40.350.315.00	ENTRETIEN MACHINE A GLACE	5'568.55		3'000.00		3'018.00	
40.350.318.00	ASSURANCES	7'252.00		7'100.00		7'195.30	
40.350.318.01	TVA, TAXES D'ASSAINISSEMENT	1'347.50		1'500.00		1'856.55	
40.350.318.02	TELEPHONES ET TAXES	3'288.45		2'000.00		3'297.15	
40.350.318.04	INSTALLATION & EXPLOIT. PATINOIRE DECOUVERTE	48'971.95		45'000.00		54'980.10	
40.350.390.00	PATINOIRES, CONSOMMATION EAU	12'714.00		14'000.00		21'300.09	
40.350.390.01	TAXES D'ASSAINISSEMENT	17'500.00		19'650.00		24'111.25	
40.350.390.02	INTERETS ET AMORTISSEMENT PATINOIRES	400'000.00		400'000.00		400'000.00	
40.350.390.03	IMPUTATIONS INTERNES, CARBURANTS	140.50		500.00		2'271.70	
40.350	TOTAL CHARGES	941'227.95		922'050.00		981'296.67	
40.359	REVENUS						
40.359.436.00	LOCATIONS EXCLUSIVES		7'176.00		8'000.00		14'184.00
40.359	TOTAL REVENUS		7'176.00		8'000.00		14'184.00
40.35	TOTAL PATINOIRES	941'227.95	7'176.00	922'050.00	8'000.00	981'296.67	14'184.00
40.40	CULTE						
40.400	CHARGES						
40.400.312.02	TVA CONSOMMATION EAU	276.99		300.00		112.15	
40.400.362.00	SUBVENTION PAROISSES CATHOLIQUES	965'623.10	117	1'006'600.00		945'415.79	
40.400.362.04	SUBVENTION PAROISSE PROTESTANTE	96'972.00		97'000.00		96'684.00	
40.400.390.00	COUVENT DE GERONDE, IRRIGATION	11'079.55		9'000.00		4'485.70	
40.400	TOTAL CHARGES	1'073'951.64		1'112'900.00		1'046'697.64	
40.40	TOTAL CULTTE	1'073'951.64		1'112'900.00		1'046'697.64	
40	TOTAL AFFAIRES CULTURELLES, SPORTS ET CULTTE	8'698'927.27	781'745.96	8'874'250.00	1'185'450.00	8'915'610.54	1'093'369.56

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
50	ACTIONS SOCIALES ET MEDICO-SOCIALES						
50.10	ACTIONS SOCIALES ET MEDICO-SOCIALES COMMUNE						
50.100	CHARGES						
50.100.310.00	MOBILIER, IMPRIMES ET MATERIEL		1'133.20	5'000.00		2'739.75	
50.100.318.00	COLONIES, ANIMATIONS DIVERSES	118	1'159.25	89'700.00		91'708.92	
50.100.318.01	CRECHE - UAPE	118	1'790'849.70	1'598'000.00		1'268'996.16	
50.100.318.02	OFFICE DU TRAVAIL					45'993.40	
50.100.318.03	FORMATION ET COURS D'APPUI APPRENTIS		52'201.35	56'000.00		52'249.30	
50.100.318.04	PARTICIPATION CENTRE D'INFORMATION-ORIENTATION		23'889.00	25'000.00		24'011.00	
50.100.352.00	PARTICIPATION AU CENTRE MEDICO-SOCIAL REGIONAL	118	1'790'610.02	2'065'600.00		1'781'977.56	
50.100.364.00	FRAIS D'ITINERAIRES (APPRENTIS ET ETUDIANTS)	118	275'282.45	320'000.00		305'691.65	
50.100.365.00	SUBSIDES AUX INSTITUTIONS SOCIALES		79'305.05	86'000.00		82'852.50	
50.100.365.01	ACTIONS PRECISES TIERS MONDE		20'000.00	25'000.00		20'000.00	
50.100.365.04	JOB-TRANSIT SERVICES	119	66'149.25	80'000.00		95'153.75	
50.100.366.00	SUBVENTIONS TAXE ENVIRONNEMENTALE		19'199.50	25'000.00		20'064.00	
50.100.390.01	INTERETS ET AMORTISSEMENT CRECHES ET UAPE		542'000.00	542'000.00		542'000.00	
50.100	TOTAL CHARGES		4'661'778.77	4'917'300.00		4'333'437.99	
50.109	REVENUS						
50.109.434.00	CONTRIBUTIONS COLONIES, ANIMATIONS DIVERSES	118			41'700.00		44'840.00
50.109.461.00	SUBVENTIONS COURS D'APPUI AUX APPRENTIS		6'371.10		5'000.00		3'426.95
50.109.461.01	SUBV. FRAIS D'ITINERAIRES (APPRENTIS ET ETUDIANTS)	118	127'103.65		160'000.00		156'879.35
50.109	TOTAL REVENUS		133'474.75		206'700.00		205'146.30
50.10	TOTAL ACTIONS SOCIALES ET MEDICO-SOCIALES COMMUNE		4'661'778.77	133'474.75	4'917'300.00	206'700.00	205'146.30
50.30	PARTICIPATIONS A L'ACTION SOCIALE CANTONALE						
50.300	CHARGES						
50.300.361.00	AIDES AUX CHOMEURS-FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	119	253'299.81	220'000.00		243'114.53	
50.300.361.01	CONTRIB. INSTITUTIONS DIVERSES	119	2'867'070.86	2'740'000.00		2'475'711.43	
50.300.361.02	FINANCEMENT PRESTATION COMPL.(PART.COMMUNALE)	119	1'441'146.79	1'200'000.00		1'450'425.44	
50.300.364.00	SOINS EN EMS (PART.COMMUNALE)	119	1'329'595.02	1'420'000.00		1'347'559.41	

Comptes de fonctionnement			Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
50.300.366.03	AIDES SOCIALES, PARTICIPATIONS DIV.(LIAS)	119	2'036'467.77		1'550'000.00		1'794'790.98	
50.300	TOTAL CHARGES		7'927'580.25		7'130'000.00		7'311'601.79	
50.30	TOTAL PARTICIPATIONS A L'ACTION SOCIALE CANTONALE		7'927'580.25		7'130'000.00		7'311'601.79	
50	TOTAL ACTIONS SOCIALES ET MEDICO-SOCIALES		12'589'359.02	133'474.75	12'047'300.00	206'700.00	11'645'039.78	205'146.30

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
60	EAU ET ENERGIE						
60.10	SERVICE DE L'EAU						
60.100	APPROVISIONNEMENT						
60.100.312.00	ACHATS D'EAU	122	120'271.95	113'000.00		105'305.15	
60.100.312.05	ENERGIE DE POMPAGE	122	152'468.61	165'700.00		153'190.03	
60.100.315.00	SURVEILLANCE, CONTROLE, ANALYSE (FORFAIT)		94'800.00	94'800.00		94'800.00	
60.100.315.01	EXPLOITATION ET ENTRETIEN	122	149'290.93	161'000.00		101'740.51	
60.100	TOTAL APPROVISIONNEMENT		516'831.49	534'500.00		455'035.69	
60.101	DISTRIBUTION						
60.101.315.00	EXPLOITATION, SURVEILLANCE CONTROLE, PIQUET (FORFAIT)	123	114'694.99	80'400.00		80'400.00	
60.101.315.01	EXPLOITATION, ENTRETIEN ET REPARATION	123	354'226.37	405'000.00		332'005.80	
60.101	TOTAL DISTRIBUTION		468'921.36	485'400.00		412'405.80	
60.102	ADMINISTRATION						
60.102.318.00	ASSURANCES ET AUTRES FRAIS		9'227.02	9'800.00		7'431.01	
60.102.318.01	SERVICE DES ABONNEMENTS ET FACTURATION		191'455.01	190'300.00		189'365.08	
60.102.318.02	FRAIS DE GESTION ET D'ADMINISTRATION (FORFAIT)		42'000.00	42'000.00		42'000.00	
60.102.331.00	AMORTISSEMENT RESEAU D'EAU	123	664'439.95	699'300.00		657'382.99	
60.102.380.00	ATTRIBUTIONS AUX FONDS			30'600.00		172'867.49	
60.102.390.00	INTERETS RESEAU D'EAU		167'200.00	167'700.00		150'500.00	
60.102	TOTAL ADMINISTRATION		1'074'321.98	1'139'700.00		1'219'546.57	
60.109	REVENUS						
60.109.435.00	VENTES D'EAU	123			1'882'800.00		1'790'976.82
60.109.480.00	PRELEVEMENT DEFICIT SUR LE FONDS						129'630.26

Comptes de fonctionnement			Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
60.109.490.00	EAU LIVREE A LA COMMUNE	123		127'939.24		276'800.00		296'011.24
60.109	TOTAL REVENUS			2'060'074.83		2'159'600.00		2'086'988.06
60.10	TOTAL SERVICE DE L'EAU		2'060'074.83	2'060'074.83	2'159'600.00	2'159'600.00	2'086'988.06	2'086'988.06
60.20	AMENAGEMENTS DE PRODUCTION							
60.200	CHARGES							
60.200.312.00	FRAIS D'EXPLOITATION DES AMENAGEMENTS DE PRODUCTIO	125	4'104'090.89		6'269'600.00		5'495'229.64	
60.200.318.00	FRAIS ADMINISTRATIFS ET DE GESTION		147'232.00		152'000.00		131'100.08	
60.200.352.04	FRAIS ENERGIE RESTITUTION FM GOUGRA SA	125	-32'330.93		208'000.00		205'380.00	
60.200	TOTAL CHARGES		4'218'991.96		6'629'600.00		5'831'709.72	
60.209	REVENUS							
60.209.426.05	ENERGIE DE RESTITUTION FM GOUGRA SA			694'634.56		636'000.00		574'421.05
60.209.435.00	RECETTES D'AMENAGEMENT DE PRODUCTION	126		7'281'095.70		8'894'000.00		9'011'131.41
60.209	TOTAL REVENUS			7'975'730.26		9'530'000.00		9'585'552.46
60.20	TOTAL AMENAGEMENTS DE PRODUCTION		4'218'991.96	7'975'730.26	6'629'600.00	9'530'000.00	5'831'709.72	9'585'552.46
60.30	IMMEUBLES							
60.300	CHARGES							
60.300.312.00	ELECTRICITE,GAZ		24'000.00		22'000.00		25'197.00	
60.300.314.00	ENTRETIEN DES IMMEUBLES		42'713.80		49'200.00		64'151.05	
60.300.318.00	ASSURANCE CHOSES ET RC		1'700.00		12'800.00		5'035.72	
60.300.318.01	ADMINISTRATION ET GESTION	127	16'085.55		16'100.00		16'085.55	
60.300.319.00	IMPOTS ET TAXES						3.30	
60.300.390.00	BATIMENT ITAGNE, CONSOMMATION D'EAU		117.00		150.00		131.45	
60.300	TOTAL CHARGES		84'616.35		100'250.00		110'604.07	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
60.309	REVENUS						
60.309.427.00	LOYERS BATIMENT ADMINISTRATIF ITAGNE		176'800.00		176'800.00		176'800.00
60.309.427.01	LOYERS BATIMENT TECHNIQUE ITAGNE		243'050.00		243'050.00		243'050.00
60.309.427.04	LOYERS AIRE DE STOCKAGE		78'000.00		78'000.00		78'000.00
60.309	TOTAL REVENUS		497'850.00		497'850.00		497'850.00
60.30	TOTAL IMMEUBLES	84'616.35	497'850.00	100'250.00	497'850.00	110'604.07	497'850.00
60.40	ECLAIRAGE PUBLIC						
60.400	CHARGES						
60.400.312.00	ENERGIE ECLAIRAGE PUBLIC	128	163'760.50	167'000.00		182'903.45	
60.400.315.00	ENTRETIEN ET INSTALLATION ECLAIRAGE PUBLIC		495'757.40	506'000.00		510'240.65	
60.400.318.00	TVA, TAXES D'ASSAINISSEMENT			200.00		177.05	
60.400.390.00	TAXES D'ASSAINISSEMENT			2'300.00		2'299.55	
60.400	TOTAL CHARGES		659'517.90	675'500.00		695'620.70	
60.40	TOTAL ECLAIRAGE PUBLIC		659'517.90	675'500.00		695'620.70	
60.50	PRESTATIONS COLLECTIVITES PUBLIQUES						
60.509	REVENUS						
60.509.427.00	TAXE UTILISAT. DU DOMAINE PUBLIC, ELECTRICITE	129	530'774.96		787'000.00		800'240.05
60.509.427.01	TAXE UTILISAT. DU DOMAINE PUBLIC, GAZ + CHALEUR	129	244'416.64		366'000.00		351'246.20
60.509	TOTAL REVENUS		775'191.60		1'153'000.00		1'151'486.25
60.50	TOTAL PRESTATIONS COLLECTIVITES PUBLIQUES		775'191.60		1'153'000.00		1'151'486.25
60	TOTAL EAU ET ENERGIE		7'023'201.04	9'564'950.00	13'340'450.00	8'724'922.55	13'321'876.77

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
70	TRAVAUX PUBLICS, ENVIRONNEMENT, EDILITE						
70.1	GENERALITES						
70.110	ADMINISTRATION						
70.110.301.00	TRAITEMENTS	132	1'761'681.45	1'777'000.00		1'710'122.40	
70.110.303.00	CHARGES SOCIALES		393'167.00	394'000.00		378'766.65	
70.110.310.00	FOURNITURES DE BUREAU		5'819.79	6'500.00		6'349.05	
70.110.310.01	PUBLICATIONS ET ANNONCES OFFICIELLES		9'261.63	10'000.00		9'446.37	
70.110.310.03	REVUES ET DOCUMENTATIONS		9'326.95	10'000.00		10'382.50	
70.110.310.04	COTISATIONS ASSOCIATIONS DIVERSES		6'468.10	9'000.00		6'404.60	
70.110.311.00	MOBILIER ET MACHINES DE BUREAU		3'925.95	5'500.00		2'397.20	
70.110.317.00	DEPLACEMENTS ET DEBOURS		18'228.70	23'000.00		30'037.80	
70.110.318.05	MISE A JOUR DES PLANS ET POLYGONATION		2'412.35	2'500.00		2'439.20	
70.110	TOTAL ADMINISTRATION		2'210'291.92	2'237'500.00		2'156'345.77	
70.119	REVENUS						
70.119.431.00	EMOLUMENTS, TAXES ET DIVERS		811.50		500.00		669.45
70.119.436.01	REMBOURSEMENT ET RECUPERATION DES SALAIRES		160'539.75		115'000.00		65'371.40
70.119.439.00	PRESTATIONS DIVERSES		34'500.00		34'500.00		34'500.00
70.119.490.00	FACTURATION INTERNE, SALAIRES		650'804.60		685'000.00		623'924.13
70.119	TOTAL REVENUS		846'655.85		835'000.00		724'464.98
70.1	TOTAL GENERALITES		2'210'291.92	846'655.85	2'237'500.00	835'000.00	2'156'345.77
70.2	TRAVAUX PUBLICS						
70.210	ROUTES ET PARKINGS						
70.210.312.00	ENERGIE ELECTRIQUE	134	61'695.65	51'300.00		68'919.80	
70.210.312.01	TVA CONSOMMATION EAU		327.14	3'000.00		3'193.20	
70.210.314.02	ENTRETIEN DES ROUTES URBAINES	134	249'120.20	220'000.00		270'773.75	
70.210.314.11	ENTRETIEN CHEMINS AGRICOLES		2'531.20	4'000.00		3'996.00	
70.210.314.31	SENTIERS PEDESTRES		3'690.25	4'000.00		1'991.55	
70.210.314.37	ENTRETIEN PIECES D'EAU		19'765.35	15'000.00		33'626.10	
70.210.314.38	PRESTATIONS DE MOBILITE DOUCE		48'465.00	55'000.00		36'055.80	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
70.210.318.03	ETUDES ET DIVERS	111'681.05		90'000.00		68'441.20	
70.210.318.09	TVA, TAXES D'ASSAINISSEMENT	6'735.70		6'800.00		6'612.50	
70.210.361.00	RC ENTRETIEN	529'964.00	134	800'000.00		860'956.55	
70.210.361.01	RC EXTRACANTONALES T9	49'969.90		50'000.00		36'086.90	
70.210.361.02	RC REGION SIERRE, DIVERSES PARTICIPATIONS	523'795.00	134	600'000.00		507'757.65	
70.210.362.00	AGGLO VALAIS CENTRAL	50'403.00		50'000.00		50'580.00	
70.210.380.00	ATTRIBUTION AU FONDS POUR PLACES DE PARC		134	5'000.00		205'000.00	
70.210.390.00	TRAVAUX PUBLICS, CONSOMMATION D'EAU	50'738.43	134	125'000.00		127'715.45	
70.210.390.01	TAXES D'ASSAINISSEMENT	87'476.82		88'300.00		85'877.05	
70.210	TOTAL ROUTES ET PARKINGS	1'796'358.69		2'167'400.00		2'367'583.50	
70.219	REVENUS						
70.219.427.00	REDEVANCES UTILISATION GARE ROUTIERE		134	61'300.00	60'000.00		60'600.00
70.219.430.00	TAXES COMPENSATOIRES PLACES DE PARC		134		5'000.00		205'000.00
70.219.434.06	TAXES D'UTILISATION DU DOMAINE PUBLIC			35'950.80	30'000.00		17'859.75
70.219.439.00	PARTICIPATIONS DIVERSES		137	38'866.30	20'000.00		40'799.70
70.219	TOTAL REVENUS			136'117.10	115'000.00		324'259.45
70.220	VOIRIE						
70.220.301.00	TRAITEMENTS	2'581'859.35		2'577'000.00		2'507'932.60	
70.220.303.00	CHARGES SOCIALES	546'190.15		549'000.00		531'843.80	
70.220.312.00	ENERGIE ELECTRIQUE	36'774.00		28'000.00		30'952.50	
70.220.312.01	TVA CONSOMMATION EAU	61.50		50.00		63.40	
70.220.313.00	OUTILLAGE ET EQUIPEMENT	35'269.99		36'000.00		36'744.15	
70.220.313.01	FOURNITURES	27'449.10		27'500.00		24'968.35	
70.220.313.02	MATERIAUX POUR ENTRETIEN DES ROUTES	26'543.60		30'000.00		22'403.30	
70.220.313.03	PRODUITS POUR SERVICE HIVERNAL	42'028.65		40'000.00		34'334.90	
70.220.313.04	BALUSTRADES DIVERSES	2'868.25		3'000.00		1'914.40	
70.220.314.00	TRAVAUX EN REGIE	44'985.30		51'000.00		47'089.85	
70.220.314.01	DENEIGEMENT	62'856.45		60'000.00		52'400.45	
70.220.314.02	BALAYAGE MECANIQUE	61'210.65	137	37'000.00		59'216.71	
70.220.318.00	ASSURANCES CHOSES ITAGNE	3'634.00		3'600.00		3'577.00	
70.220.318.01	TELEPHONES ET TAXES RESEAU RADIO					210.45	
70.220.390.00	VOIRIE, CONSOMMATION EAU	2'459.85		2'000.00		2'536.00	
70.220	TOTAL VOIRIE	3'474'190.84		3'444'150.00		3'356'187.86	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
70.229	REVENUS						
70.229.434.00	PRESTATIONS DE SERVICE	137	43'574.95		24'000.00		42'278.55
70.229.490.00	FACTURATION INTERNE, SALAIRES		1'513'511.10		1'492'500.00		1'510'108.28
70.229	TOTAL REVENUS		1'557'086.05		1'516'500.00		1'552'386.83
70.230	VEHICULES						
70.230.313.00	CARBURANTS		152'290.78	150'000.00		166'166.91	
70.230.313.01	MATERIEL D'ENTRETIEN ET REPARATIONS		99'541.80	85'000.00		95'605.50	
70.230.315.00	ENTRETIEN ET REPARATIONS ORDINAIRES	137	65'730.76	40'000.00		31'295.80	
70.230.318.00	ASSURANCES		11'974.15	16'000.00		19'504.80	
70.230.318.01	TAXES		19'353.18	20'000.00		20'016.55	
70.230	TOTAL VEHICULES		348'890.67	311'000.00		332'589.56	
70.239	REVENUS						
70.239.435.00	VENTES DIVERSES		34'565.15		40'000.00		42'161.65
70.239.490.00	REFACTURATION INTERNE		31'823.20		39'000.00		39'712.85
70.239	TOTAL REVENUS		66'388.35		79'000.00		81'874.50
70.240	SIGNALISATION						
70.240.313.00	SIGNAUX ROUTIERS ET INDICATEURS DE DIRECTION		27'538.90	35'000.00		35'759.35	
70.240.313.01	FOURNITURES POUR MARQUAGE ET BALISAGE		10'392.25	13'000.00		10'592.25	
70.240.314.00	ENTRETIEN SIGNALISATION LUMINEUSE		7'368.60	10'500.00		3'206.10	
70.240.314.01	TRAVAUX DE BALISAGE		24'869.65	20'000.00		11'842.05	
70.240	TOTAL SIGNALISATION		70'169.40	78'500.00		61'399.75	
70.250	TRANSPORTS PUBLICS						
70.250.310.00	BILLETS, HORAIRES, DIVERS		24'668.18	19'000.00		22'491.46	
70.250.314.01	PLACES D'ARRETS ET ABRIS		1'012.45	4'000.00		1'265.85	
70.250.318.00	FRAIS ADMINISTRATIFS ET DE CONTROLE	138	23'823.24	32'000.00		28'753.96	
70.250.318.01	GESTION CENTRALE TAXIS		1'499.75				
70.250.365.00	PARTICIPATION TRANSPORTS PUBLICS REGIONAUX		418'468.90	425'000.00		394'100.25	
70.250.365.01	TRANSPORTS PUBLICS, BUS SIERROIS	138	1'953'477.29	2'000'000.00		1'671'862.48	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
70.250.390.00	SALAIRES	109'754.15		100'000.00		104'754.04	
70.250	TOTAL TRANSPORTS PUBLICS	2'532'703.96		2'580'000.00		2'223'228.04	
70.259	REVENUS						
70.259.431.00	EMOLUMENTS TAXIS SIERROIS		5'075.00				
70.259.434.01	ABONNEMENTS, TICKETS	138	214'190.00		342'000.00		328'606.55
70.259.434.02	PUBLICITE BUS SIERROIS		25'353.00		26'500.00		20'441.45
70.259.439.00	RECETTES EXTRAORDINAIRES						329'979.65
70.259.452.00	PARTICIPATION COMMUNES DESSERVIES	138	15'138.30				
70.259.461.00	SUBVENTIONS TRANSPORTS PUBLICS		520'500.00		530'000.00		410'700.00
70.259.490.00	PARTICIPATION DES ECOLES		32'221.20		43'500.00		45'957.40
70.259	TOTAL REVENUS		812'477.50		942'000.00		1'135'685.05
70.260	PARCS ET JARDINS						
70.260.301.00	TRAITEMENTS	138	1'046'965.60	1'018'000.00		1'046'179.15	
70.260.303.00	CHARGES SOCIALES		212'320.30	211'000.00		214'740.05	
70.260.308.00	PERSONNEL TEMPORAIRE		42'350.75	48'500.00		43'239.20	
70.260.311.00	OUTILLAGE PARCS ET JARDINS		14'058.20	13'000.00		11'499.50	
70.260.312.00	CHAUFFAGE		24'490.80	26'000.00		34'902.30	
70.260.312.01	ENERGIE ELECTRIQUE		1'902.25	3'000.00		3'606.15	
70.260.312.02	TVA CONSOMMATION EAU		550.45	1'300.00		1'401.95	
70.260.313.00	FLEURS ET MATERIEL DIVERS		34'248.18	31'500.00		40'513.47	
70.260.313.02	INFRASTRUCTURE PLACES DE JEUX ET DE REPOS		8'737.60	8'000.00		5'150.25	
70.260.313.03	TRAITEMENT DES VEGETAUX		4'647.25	3'500.00		3'309.75	
70.260.313.05	ACHATS D'ARBRES		1'006.10	6'000.00		10'376.85	
70.260.313.06	TERRAINS DE SPORT, ENGRAIS ET DIVERS		25'956.90	23'500.00		18'689.70	
70.260.314.00	ENTRETIEN ESPACES VERTS	138	35'292.10	21'500.00		18'861.05	
70.260.314.02	ENTRETIEN ECOLES		3'610.18	3'000.00		2'207.85	
70.260.314.03	TERRAINS DE SPORT, ENTRETIEN		25'665.90	34'000.00		36'379.95	
70.260.314.04	ENTRETIEN INSTALLATIONS D'EAU		13'633.40	12'000.00		15'642.50	
70.260.314.06	ENTRETIEN SURFACES BOISEES ET ARBRES		12'898.65	20'000.00		13'572.05	
70.260.314.13	ENTRETIEN ENTOURAGES ARBRES D'AVENUE		4'249.55	6'000.00		18'179.25	
70.260.315.00	ENTRETIEN ET REPARATIONS DES MACHINES ET VEHICULES		31'442.30	32'500.00		32'169.90	
70.260.318.00	ASSURANCES CHOSES CENTRE HORTICOLE		1'118.00	1'100.00		1'101.00	
70.260.318.01	ASSURANCES ET TAXES VEHICULES		5'636.55	7'000.00		7'954.75	
70.260.318.03	TELEPHONES ET TAXES		1'581.05	2'500.00		2'361.75	
70.260.318.04	TVA, TAXES D'ASSAINISSEMENT		2'240.35	3'200.00		2'868.35	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
70.260.390.01	IMPUTATIONS INTERNES, CARBURANTS	15'150.50		19'000.00		19'360.35	
70.260.390.02	PARCS ET JARDINS, CONSOMMATION EAU	26'774.40		50'000.00		56'064.50	
70.260.390.04	TAXES D'ASSAINISSEMENT	29'095.55		41'400.00		37'251.05	
70.260	TOTAL PARCS ET JARDINS	1'625'622.86		1'646'500.00		1'697'582.62	
70.269	REVENUS						
70.269.490.00	FACTURATION INTERNE, SALAIRES		154'129.45		170'000.00		155'268.73
70.269	TOTAL REVENUS		154'129.45		170'000.00		155'268.73
70.270	CIMETIERES						
70.270.308.00	PERSONNEL TEMPORAIRE	14'004.20		12'500.00		12'891.70	
70.270.312.00	CHAUFFAGE	4'036.75		5'200.00		4'262.65	
70.270.312.01	ENERGIE ELECTRIQUE	4'308.25		5'500.00		5'218.65	
70.270.312.02	TVA CONSOMMATION EAU	9.40		200.00		303.90	
70.270.313.00	ACHATS DIVERS	3'191.75		3'000.00		2'272.10	
70.270.314.00	ENTRETIEN CIMETIERES	16'993.30		15'000.00		17'737.25	
70.270.318.00	CREUSEMENT DES TOMBES ET CREMATION	78'432.60		72'500.00		80'574.95	
70.270.318.01	ASSURANCES DES IMMEUBLES	1'044.00		1'000.00		1'020.00	
70.270.390.00	SALAIRES	241'319.10		267'500.00		248'706.80	
70.270.390.02	CIMETIERES, CONSOMMATION EAU	375.82		6'000.00		12'156.00	
70.270	TOTAL CIMETIERES	363'715.17		388'400.00		385'144.00	
70.279	REVENUS						
70.279.427.00	LOCATION CENTRE FUNERAIRE		8'000.00		10'000.00		9'400.00
70.279.427.01	CONCESSIONS, INHUMATIONS		91'950.00		75'000.00		69'700.00
70.279.434.00	ENTRETIEN DES TOMBES		53'295.00		58'000.00		55'590.00
70.279	TOTAL REVENUS		153'245.00		143'000.00		134'690.00
70.2	TOTAL TRAVAUX PUBLICS	10'211'651.59	2'879'443.45	10'615'950.00	2'965'500.00	10'423'715.33	3'384'164.56

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
70.3	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT						
70.310	EPURATION DES EAUX						
70.310.312.00	ENERGIE ELECTRIQUE	3'783.50		5'500.00		4'764.40	
70.310.314.01	ENTRETIEN COLLECTEURS	92'567.71		80'000.00		77'743.43	
70.310.314.02	CURAGE BOUCHES ET SACS D'EAU	72'636.10		65'000.00		69'936.30	
70.310.314.04	PROTECTION DE LA NAPPE	9'305.05		10'000.00		1'568.00	
70.310.318.00	ETUDES ET SONDAGES	25'224.31	141	35'000.00		27'022.30	
70.310.318.01	FRAIS ADMINISTRATIFS OIKEN	43'905.00		45'000.00		44'070.00	
70.310.330.00	PERTES SUR TAXES EPURATION	6'807.85		3'000.00		3'203.95	
70.310.331.00	AMORTISSEMENT COLLECTEURS		141	150'000.00		100'000.00	
70.310.352.01	STEP DE NOES	1'550'801.10		1'520'000.00		1'378'658.04	
70.310.352.02	STEP DE GRANGES	235'311.65		219'000.00		264'929.25	
70.310.390.01	SALAIRES	258'376.85		260'000.00		229'895.56	
70.310.390.04	ENVIRONNEMENT, CONSOMMATION EAU	388.10	141	20'000.00		17'474.30	
70.310	TOTAL EPURATION DES EAUX	2'299'107.22		2'412'500.00		2'219'265.53	
70.319	REVENUS						
70.319.434.00	TAXES DE QUANTITE SUR EAUX		142	946'264.00	1'005'000.00		1'007'310.35
70.319.434.01	TAXES DE BASE ASSAINISSEMENT			949'749.10	952'500.00		932'254.30
70.319.434.02	TAXES DE POMPAGES		142	2'015.30	15'000.00		10'968.85
70.319.452.00	TAXES COMMUNES VOISINES			32'982.25	33'500.00		39'351.89
70.319.461.00	SUBVENTIONS CANTONALES						12'491.10
70.319.480.00	PRELEVEMENT DEFICIT SUR LE FONDS			235'548.40	264'350.00		63'297.89
70.319.490.00	IMPUTATIONS INTERNES TAXES D'EPURATION EAUX		142	110'219.17	137'150.00		139'212.15
70.319.490.01	INTERETS EPURATION DES EAUX			22'329.00	5'000.00		14'379.00
70.319	TOTAL REVENUS			2'299'107.22	2'412'500.00		2'219'265.53
70.320	ELIMINATION DES ORDURES						
70.320.310.00	INFORMATION / SURVEILLANCE	2'411.99		5'000.00		18'651.30	
70.320.312.00	ENERGIES	1'393.95		150.00		1'093.65	
70.320.313.01	CARBURANTS	35'750.70	142	50'000.00		44'440.05	
70.320.315.00	FRAIS D'ENTRETIEN VEHICULES	29'858.65	142	40'000.00		32'801.90	
70.320.315.02	ENTRETIEN DEPOTS DECHETS	34'804.50		35'000.00		29'455.08	
70.320.318.03	BACS A VERRE	10'650.00		12'000.00		11'250.00	
70.320.318.04	EXPLOITATION AIRES DE COMPOSTAGE	147'594.51	142	182'500.00		149'522.47	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
70.320.318.05	DECHARGE MATERIAUX INERTES		15'351.40		12'000.00	15'622.45	
70.320.318.07	RECUPERATION PAPIER	142	37'163.00				
70.320.318.08	DECHETTERIES	142	237'737.77	261'000.00		228'490.72	
70.320.318.09	TAXES VEHICULES		21'782.25	24'000.00		24'810.85	
70.320.318.10	ASSURANCES		5'418.45	5'000.00		14'221.30	
70.320.318.11	DECHETS SPECIAUX ET CARNES		12'387.00	14'500.00		13'784.70	
70.320.318.12	DECHETS ALIMENTAIRES	142		150'000.00			
70.320.330.00	PERTES SUR TAXES ORDURES		18'996.45	10'000.00		8'080.05	
70.320.331.00	AMORTISSEMENT VEHICULES, AIRES COMPOSTAGE, DECHETT.		350'000.00	350'000.00		350'000.00	
70.320.352.00	UTO, UVRIER	143	550'307.42	630'000.00		593'216.10	
70.320.380.00	ATTRIBUTION AU FONDS	143	139'322.77			201'030.17	
70.320.390.00	SALAIRES		1'312'802.25	1'300'000.00		1'230'982.02	
70.320.390.01	FRAIS ANNEXES DE VEHICULES		9'000.00	9'000.00		9'000.00	
70.320.390.02	INTERETS ELIMINATION DES ORDURES		57'948.00	57'000.00		58'004.00	
70.320	TOTAL ELIMINATION DES ORDURES		3'030'681.06	3'147'150.00		3'034'456.81	
70.329	REVENUS						
70.329.434.03	COMPOSTAGE, DECHETTERIE PARTICIPATIONS DIVERSES		85'981.01		80'000.00		97'579.13
70.329.434.06	TAXES DE BASE, DECHETS		1'213'535.60		1'200'000.00		1'208'238.50
70.329.434.07	TAXES DE QUANTITE, ORDURES	143	1'306'088.05		1'440'000.00		1'308'229.11
70.329.434.08	DIVERSES RECETTES	142	2'387.50		12'000.00		14'701.47
70.329.437.00	AMENDES		27'050.00		25'000.00		17'750.00
70.329.452.00	COMPOSTAGES- DECHETTERIES PARTICIPATIONS COMMUNES		229'273.00		200'000.00		220'476.80
70.329.480.00	PRELEVEMENT DEFICIT SUR LE FONDS	143			17'900.00		
70.329.490.00	IMPUTATIONS INTERNES, TAXES ORDURES		166'365.90		172'250.00		167'481.80
70.329	TOTAL REVENUS		3'030'681.06		3'147'150.00		3'034'456.81
70.330	COURS D'EAU						
70.330.314.00	TORRENTS, BISSSES, CANAUX		46'206.79	45'000.00		34'176.57	
70.330.314.06	RHONE ENTRETIEN BERGES ET LIT MAJEUR		64'858.15	65'000.00		65'833.15	
70.330.314.09	PLANS D'EAUX, ENTRETIEN ET AMENAGEMENT	143	25'701.95	12'000.00		4'591.10	
70.330.319.00	DEGATS CAUSES PAR LES COURS D'EAU		11'409.70			209'395.45	
70.330.352.00	PARTICIPATION BISSE DU ZITTORET		902.65	1'000.00			
70.330.352.01	PARTICIPATION BISSE DE PLANIGE	143	1'893.40	9'000.00		8'516.00	

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
70.330.390.00	SALAIRES	396'192.80		420'000.00		474'962.72	
70.330	TOTAL COURS D'EAU	547'165.44		552'000.00		797'474.99	
70.339	REVENUS						
70.339.436.01	REMBOURSEMENT DE TIERS		556.95				31'212.00
70.339.452.00	PARTICIPATION BISSE DE PLANIGE		1'041.40		1'000.00		1'272.75
70.339.461.00	SUBVENTIONS CANTONALES		234'341.20		260'000.00		571'437.90
70.339	TOTAL REVENUS		235'939.55		261'000.00		603'922.65
70.340	DECHARGE DE MATERIAUX						
70.340.318.00	REMBLAYAGE	144 29'728.05		50'000.00		26'982.75	
70.340	TOTAL DECHARGE DE MATERIAUX	29'728.05		50'000.00		26'982.75	
70.349	REVENUS						
70.349.434.00	TAXES DE MISE EN DECHARGE	144	45'234.00		110'000.00		66'762.00
70.349.461.00	SUBVENTIONS RENATURATION						143'791.95
70.349	TOTAL REVENUS		45'234.00		110'000.00		210'553.95
70.350	NUISANCES						
70.350.318.01	ANALYSE DES NUISANCES	144	2'429.70	1'000.00			
70.350.318.04	SURVEILLANCE ET ASSAINISSEMENT	441'327.35		55'000.00			
70.350	TOTAL NUISANCES	443'757.05		56'000.00			
70.3	TOTAL PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT	6'350'438.82	5'610'961.83	6'217'650.00	5'930'650.00	6'078'180.08	6'068'198.94
70.4	EDILITE ET URBANISME						
70.410	EDILITE						
70.410.314.00	ENTRETIEN DES BATIMENTS MUNICIPAUX	461'193.15		488'000.00		448'384.65	
70.410.314.01	ENTRETIEN DES BATIMENTS SCOLAIRES	306'163.77		300'000.00		287'860.72	

Comptes de fonctionnement			Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
70.410.314.03	MESURES D'ECONOMIE D'ENERGIE	145	171'648.50		225'000.00		207'602.16	
70.410.318.00	MAQUETTES MISES A JOUR	145			8'000.00		5'000.00	
70.410.318.01	EMOLUMENTS CANTONAUX	145	72'605.77		45'000.00		53'273.00	
70.410.318.02	ETUDES EDILITE	145	34'622.15		80'000.00		9'486.80	
70.410.365.00	AIDE COMMUNALE A L'INVESTISSEMENT		65'895.00		70'000.00			
70.410	TOTAL EDILITE		1'112'128.34		1'216'000.00		1'011'607.33	
70.419	REVENUS							
70.419.431.00	PERMIS DE CONSTRUIRE	145		208'470.00		150'000.00		108'281.00
70.419.431.01	AUTRES EMOLUMENTS			6'760.00		4'000.00		12'896.00
70.419.436.01	REMBOURSEMENT ASSURANCES ET DIVERS			1'000.00		15'000.00		6'341.45
70.419.437.00	AMENDES POUR INFRACTIONS	146		112'500.00		50'000.00		14'000.00
70.419	TOTAL REVENUS			328'730.00		219'000.00		141'518.45
70.420	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE							
70.420.318.00	ETUDES DIVERSES	147	6'319.93		15'000.00		7'000.00	
70.420	TOTAL AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		6'319.93		15'000.00		7'000.00	
70.430	ESPACES URBAINS							
70.430.314.00	DIVERS AMENAGEMENTS URBAINS		34'926.00		35'000.00		4'634.55	
70.430	TOTAL ESPACES URBAINS		34'926.00		35'000.00		4'634.55	
70.4	TOTAL EDILITE ET URBANISME		1'153'374.27	328'730.00	1'266'000.00	219'000.00	1'023'241.88	141'518.45
70	TOTAL TRAVAUX PUBLICS, ENVIRONNEMENT, EDILITE		19'925'756.60	9'665'791.13	20'337'100.00	9'950'150.00	19'681'483.06	10'318'346.93

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
90	FINANCES ET IMPOTS						
90.20	PORTEFEUILLE ET PLACEMENTS DE FONDS						
90.209	REVENUS						
90.209.422.01	INTERETS CREANCIERS ET DIVERS		11'446.87		15'000.00		11'445.01
90.209.426.00	DIVIDENDE FM GOUGRA SA		112'500.00		112'500.00		112'500.00
90.209.426.01	DIVIDENDE FM MATTMARK SA		225'000.00		225'000.00		225'000.00
90.209.426.02	DIVIDENDE FM LIZERNE ET MORGES S.A.		40'000.00		40'000.00		40'000.00
90.209.426.03	DIVIDENDE AKEB,BUGEY		21'762.00		17'700.00		19'390.50
90.209.426.04	DIVIDENDE FM VALAISANNES SA		18'873.30		28'000.00		18'873.35
90.209.426.05	DIVIDENDE SOGAVAL SA	148	1'600'000.00		1'120'000.00		800'000.00
90.209.426.06	DIVIDENDE OIKEN		871'000.00		970'000.00		967'190.00
90.209	TOTAL REVENUS		2'900'582.17		2'528'200.00		2'194'398.86
90.20	TOTAL PORTEFEUILLE ET PLACEMENTS DE FONDS		2'900'582.17		2'528'200.00		2'194'398.86
90.3	IMPOTS						
90.300	CHARGES						
90.300.319.02	RETROCESSIONS D'IMPOTS		-18'938.20	10'000.00		11'370.25	
90.300.329.00	INTERETS REMUNERATOIRES		312.63	1'000.00		438.37	
90.300.330.00	PERTES FISCALES S/ REVENU & FORTUNE PERS PHYSIQUES		962'652.75	900'000.00		956'492.55	
90.300.330.01	AUTRES PERTES FISCALES		53'075.45	50'000.00		45'196.10	
90.300.330.02	REMISES D'IMPOTS	152	10'969.90	25'000.00		58'020.60	
90.300.342.00	IMPOT SUR IMMEUBLES BATIS (ART.188 LF)		371'385.25	380'000.00		364'885.50	
90.300	TOTAL CHARGES		1'379'457.78	1'366'000.00		1'436'403.37	
90.309	REVENUS IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES						
90.309.400.00	IMPOT SUR LE REVENU	152	28'912'058.25		28'700'000.00		29'095'109.65
90.309.400.01	IMPOT SUR LA FORTUNE		4'730'346.55		4'700'000.00		4'690'374.95
90.309.400.03	IMPOT PRELEVE A LA SOURCE		1'850'009.79		1'900'000.00		1'763'400.78
90.309.400.04	IMPOT PERSONNEL	152	252'294.40		350'000.00		246'779.55
90.309.400.05	IMPOT GLOBAL		154'199.60		110'000.00		112'574.20
90.309.400.06	IMPOT SUR IMMEUBLES BATIS (ART.188 LF)		519'193.20		480'000.00		506'892.75

Comptes de fonctionnement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
90.309.402.00	IMPOT FONCIER PERSONNES PHYSIQUES (Y.C.FORAINS)		1'405'119.80		1'400'000.00		1'360'944.75
90.309.403.00	IMPOT PREST CAPITAL PROV. DE LA PREVOYANCE PROF	153	733'233.85		800'000.00		693'523.65
90.309.403.01	IMPOT SUR LES BENEFICES DE LIQUIDATION		63'042.30		60'000.00		2'537.35
90.309.403.02	IMPOT SUR LES GAINS DE LOTERIE		11'039.15		20'000.00		17'837.30
90.309	TOTAL REVENUS IMPOTS PERSONNES PHYSIQUES		38'630'536.89		38'520'000.00		38'489'974.93
90.319	REVENUS IMPOTS PERSONNES MORALES						
90.319.401.00	IMPOT SUR LE BENEFICE	153	5'769'091.85		7'250'000.00		7'482'891.05
90.319.401.01	IMPOT SUR LE CAPITAL		2'128'648.45		2'150'000.00		2'411'755.55
90.319.401.02	IMPOT MINIMUM		168'942.15		140'000.00		249'990.55
90.319.402.00	IMPOT FONCIER PERSONNES MORALES	153	1'469'730.25		2'075'000.00		1'860'329.50
90.319	TOTAL REVENUS IMPOTS PERSONNES MORALES		9'536'412.70		11'615'000.00		12'004'966.65
90.329	REVENUS AUTRES IMPOTS						
90.329.403.00	IMPOT SUR GAINS IMMOBILIERS	153	639'145.80		450'000.00		314'452.85
90.329.404.00	DROITS DE MUTATIONS COMMUNAUX	153	878'735.45		710'000.00		776'068.00
90.329.405.00	IMPOT SUR SUCCESSIONS ET DONATIONS		470'149.90		485'000.00		489'275.40
90.329.406.00	IMPOT SUR LES CHIENS		140'915.00		130'000.00		146'102.50
90.329.407.00	AMENDES FISCALES PERS PHYSIQUES		19'400.00		20'000.00		79'700.00
90.329.407.01	AMENDES FISCALES PERS MORALES				1'000.00		
90.329.411.00	REDEVANCES HYDRAULIQUES		11'562.10		10'000.00		12'588.40
90.329.424.00	RACHAT ADB IMPOTS PERS. PHYSIQUES	153	154'454.80		195'000.00		159'114.92
90.329.424.01	RACHATS ADB AUTRES IMPOTS		2'336.30		10'000.00		1'609.35
90.329.444.00	PEREQUATION FINANCIERE	153	213'341.00		266'000.00		294'360.00
90.329	TOTAL REVENUS AUTRES IMPOTS		2'530'040.35		2'277'000.00		2'273'271.42
90.3	TOTAL IMPOTS		1'379'457.78	50'696'989.94	1'366'000.00	52'412'000.00	1'436'403.37
90.40	SERVICE DE LA DETTE						
90.400	CHARGES						
90.400.321.00	INTERETS SUR C/C ET DIVERS		6'994.23		10'000.00		4'352.61
90.400.322.16	EMPRUNT A LONG TERME		642'200.45		660'000.00		648'956.80
90.400.330.00	AMORTISSEMENT PATRIMOINE FINANCIER		400'000.00		400'000.00		400'000.00

Comptes de fonctionnement			Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
90.400.331.00	AMORTISSEMENT PATRIMOINE ADMINISTRATIF	148	12'353'612.65		13'050'000.00		12'755'270.20	
90.400.390.01	INTERETS EPURATION DES EAUX		22'329.00		5'000.00		14'379.00	
90.400	TOTAL CHARGES		13'425'136.33		14'125'000.00		13'822'958.61	
90.409	REVENUS							
90.409.490.03	INTERETS ELIMINATION DES ORDURES			57'948.00		57'000.00		58'004.00
90.409.490.04	INTERETS ET AMORTISSEMENT CRECHES ET UAPE			542'000.00		542'000.00		542'000.00
90.409.490.06	INTERETS ET AMORTISSEMENT PISCINE DE GUILLAMO			350'000.00		350'000.00		350'000.00
90.409.490.07	INTERETS ET AMORTISSEMENT BAINS DE GERONDE			600'000.00		600'000.00		600'000.00
90.409.490.09	INTERETS ET AMORTISSEMENT PATINOIRES			400'000.00		400'000.00		400'000.00
90.409.490.11	INTERETS RESEAU D'EAU			167'200.00		167'700.00		150'500.00
90.409.490.18	INTERETS ET AMORTISSEMENT BATIMENTS DE LA CULTURE			250'000.00		250'000.00		250'000.00
90.409.490.19	INTERETS ET AMORTISSEMENT ESPACE CULT.DES MARAIS			120'000.00		120'000.00		120'000.00
90.409.490.20	INTERETS ET AMORTISSEMENT DES HALLES			100'000.00		100'000.00		100'000.00
90.409.490.21	INTERETS ET AMORTISSEMENT INFRASTRUCTURES SPORTIVE	148		550'000.00		450'000.00		550'000.00
90.409	TOTAL REVENUS			3'137'148.00		3'036'700.00		3'120'504.00
90.40	TOTAL SERVICE DE LA DETTE		13'425'136.33	3'137'148.00	14'125'000.00	3'036'700.00	13'822'958.61	3'120'504.00
90	TOTAL FINANCES ET IMPOTS		14'804'594.11	56'734'720.11	15'491'000.00	57'976'900.00	15'259'361.98	58'083'115.86
	Total compte de fonctionnement		91'943'233.33	85'649'586.91	96'885'600.00	91'504'200.00	94'708'508.29	92'172'667.20
	Excédent de revenus ou de charges			6'293'646.42		5'381'400.00		2'535'841.09

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2020 Recettes	Budget Dépenses	2020 Recettes	Comptes Dépenses	2019 Recettes
10	ADMINISTRATION GENERALE						
10.40	CADASTRE, AFFAIRES IMMOBILIERES						
10.400	CHARGES						
10.400.503.00	ACHATS IMMEUBLES					350'000.00	
10.400	TOTAL CHARGES					350'000.00	
10.40	TOTAL CADASTRE, AFFAIRES IMMOBILIERES					350'000.00	
10	TOTAL ADMINISTRATION GENERALE					350'000.00	

Comptes d'investissement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
20	SECURITE PUBLIQUE						
20.20	POLICE REGIONALE VILLES DU CENTRE						
20.202	CHARGES						
20.202.506.00	ACHATS VEHICULES	101		58'000.00			
20.202.506.02	PARCOMETRES COLLECTIFS	102	232'142.93	455'000.00		89'241.40	
20.202.506.03	RADAR					39'458.60	
20.202.506.09	EQUIPEMENTS	101		35'000.00			
20.202	TOTAL CHARGES		232'142.93	548'000.00		128'700.00	
20.20	TOTAL POLICE REGIONALE VILLES DU CENTRE		232'142.93	548'000.00		128'700.00	
20.31	INFORMATIQUE						
20.312	CHARGES						
20.312.506.00	EQUIPEMENT ELECTRONIQUE, INFORMATIQUE	103	25'764.99	91'500.00		43'805.25	
20.312	TOTAL CHARGES		25'764.99	91'500.00		43'805.25	
20.31	TOTAL INFORMATIQUE		25'764.99	91'500.00		43'805.25	
20.50	SERVICE DU FEU						
20.502	CHARGES						
20.502.506.01	ACHAT VEHICULE, SERV.FEU	103	15'953.00				
20.502.506.03	EQUIPEMENTS SERV.DU FEU		63'746.55	69'000.00			
20.502.506.05	INSTALLATION BORNES HYDRANTES		36'336.25	40'000.00		40'197.45	
20.502	TOTAL CHARGES		116'035.80	109'000.00		40'197.45	

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2020 Recettes	Budget Dépenses	2020 Recettes	Comptes Dépenses	2019 Recettes
20.509	REVENUS						
20.509.661.00	SUBVENTIONS CANTONALES						436'500.00
20.509	TOTAL REVENUS						436'500.00
20.50	TOTAL SERVICE DU FEU	116'035.80		109'000.00		40'197.45	436'500.00
20	TOTAL SECURITE PUBLIQUE	373'943.72		748'500.00		212'702.70	436'500.00

Comptes d'investissement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
30	ENSEIGNEMENT ET FORMATION						
30.20	ECOLES PRIMAIRES						
30.200	CHARGES						
30.200.506.00	EQUIPEMENT INFORMATIQUE	108 98'644.25		148'000.00		125'733.40	
30.200	TOTAL CHARGES	98'644.25		148'000.00		125'733.40	
30.209	REVENUS						
30.209.661.00	SUBVENTION EQUIPEMENT INFORMATIQUE		19'245.00		20'000.00		19'755.00
30.209	TOTAL REVENUS		19'245.00		20'000.00		19'755.00
30.20	TOTAL ECOLES PRIMAIRES	98'644.25	19'245.00	148'000.00	20'000.00	125'733.40	19'755.00
30.30	CYCLES D'ORIENTATION						
30.300	CHARGES						
30.300.506.00	EQUIPEMENT INFORMATIQUE	66'181.55		56'500.00		72'310.25	
30.300	TOTAL CHARGES	66'181.55		56'500.00		72'310.25	
30.309	REVENUS						
30.309.661.00	SUBVENTIONS EQUIPEMENT INFORMATIQUE		17'190.00		9'000.00		9'315.00
30.309	TOTAL REVENUS		17'190.00		9'000.00		9'315.00
30.30	TOTAL CYCLES D'ORIENTATION	66'181.55	17'190.00	56'500.00	9'000.00	72'310.25	9'315.00
30	TOTAL ENSEIGNEMENT ET FORMATION	164'825.80	36'435.00	204'500.00	29'000.00	198'043.65	29'070.00

Comptes d'investissement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
40	AFFAIRES CULTURELLES, SPORTS ET CULTE						
40.10	AFFAIRES CULTURELLES						
40.100	CHARGES						
40.100.503.07	SKATEPARK	9'177.35		25'000.00		131'924.55	
40.100	TOTAL CHARGES	9'177.35		25'000.00		131'924.55	
40.109	REVENUS						
40.109.661.01	SUBVENTION SKATEPARK						155'000.00
40.109	TOTAL REVENUS						155'000.00
40.10	TOTAL AFFAIRES CULTURELLES	9'177.35		25'000.00		131'924.55	155'000.00
40.25	THEATRE LES HALLES						
40.250	CHARGES						
40.250.503.00	HALLES	13'510.75		21'000.00		57'595.95	
40.250	TOTAL CHARGES	13'510.75		21'000.00		57'595.95	
40.25	TOTAL THEATRE LES HALLES	13'510.75		21'000.00		57'595.95	
40.30	SPORTS						
40.300	CHARGES						
40.300.501.00	CENTRE SPORTIF ECOSSIA	1'315'683.78		3'000'000.00		1'849'218.35	
40.300.501.02	ESPACES DE JEUX DE QUARTIERS					44'088.60	
40.300	TOTAL CHARGES	1'315'683.78		3'000'000.00		1'893'306.95	

116

Comptes d'investissement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
40.309	REVENUS						
40.309.661.01	SUBVENTIONS CANTONALES INFRASTRUCTURES SPORTIVES						9'400.00
40.309	TOTAL REVENUS						9'400.00
40.30	TOTAL SPORTS	1'315'683.78		3'000'000.00		1'893'306.95	9'400.00
40.31	PISCINE DE GUILLAMO						
40.310	CHARGES						
40.310.503.00	PISCINE DE GUILLAMO, REFECTION	116 318'567.35		270'000.00		232'762.35	
40.310	TOTAL CHARGES	318'567.35		270'000.00		232'762.35	
40.31	TOTAL PISCINE DE GUILLAMO	318'567.35		270'000.00		232'762.35	
40.35	PATINOIRES						
40.350	CHARGES						
40.350.503.00	PATINOIRES	116 383'110.35		729'000.00		516'361.25	
40.350.506.00	ACHAT MACHINE A GLACE					165'825.10	
40.350	TOTAL CHARGES	383'110.35		729'000.00		682'186.35	
40.35	TOTAL PATINOIRES	383'110.35		729'000.00		682'186.35	
40	TOTAL AFFAIRES CULTURELLES, SPORTS ET CULTURE	2'040'049.58		4'045'000.00		2'997'776.15	164'400.00

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2020 Recettes	Budget Dépenses	2020 Recettes	Comptes Dépenses	2019 Recettes
50	ACTIONS SOCIALES ET MEDICO-SOCIALES						
50.10	ACTIONS SOCIALES ET MEDICO-SOCIALES COMMUNE						
50.100	CHARGES						
50.100.564.00	PARTICIPATION CONSTRUCTION EMS					1'004'438.75	
50.100	TOTAL CHARGES					1'004'438.75	
50.10	TOTAL ACTIONS SOCIALES ET MEDICO-SOCIALES COMMUNE					1'004'438.75	
50	TOTAL ACTIONS SOCIALES ET MEDICO-SOCIALES					1'004'438.75	

Comptes d'investissement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
60	EAU ET ENERGIE						
60.10	SERVICE DE L'EAU						
60.100	APPROVISIONNEMENT						
60.100.501.00	RESEAU D'EAU	122	1'629'735.00	1'568'500.00		2'018'436.91	
60.100.501.01	POMPAGE D'EAU DE TCHUDANGNA	123	69'637.88	70'000.00		19'796.08	
60.100	TOTAL APPROVISIONNEMENT		1'699'372.88	1'638'500.00		2'038'232.99	
60.109	REVENUS						
60.109.610.00	TAXES RACCORDEMENT EAU	123			41'500.00		94'050.00
60.109	TOTAL REVENUS				41'500.00		94'050.00
60.10	TOTAL SERVICE DE L'EAU		1'699'372.88	1'638'500.00	41'500.00	2'038'232.99	94'050.00
60.30	IMMEUBLES						
60.300	CHARGES						
60.300.503.00	REFECTION BATIMENTS ITAGNE	127	53'700.00				
60.300	TOTAL CHARGES		53'700.00				
60.30	TOTAL IMMEUBLES		53'700.00				
60	TOTAL EAU ET ENERGIE		1'753'072.88	1'638'500.00	41'500.00	2'038'232.99	94'050.00

Comptes d'investissement			Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
			Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
70	TRAVAUX PUBLICS, ENVIRONNEMENT, EDILITE							
70.2	TRAVAUX PUBLICS							
70.210	ROUTES ET PARKINGS							
70.210.501.00	DIVERS AMENAGEMENTS DE ROUTES	135	1'163'359.67		2'245'000.00		643'686.57	
70.210.501.09	AVENUE DU ROTHORN	135	641'004.88		300'000.00		1'042'590.40	
70.210.501.22	GLAREY, SECTEUR TRANCHEE CFF	135			80'000.00		274'090.01	
70.210.501.52	CENTRE-VILLE, SECTEUR AVENUE DE LA GARE	135	59'074.63		100'000.00		3'266.00	
70.210.501.56	PONT DE BEAULIEU, ASSAINISSEMENT	135	107'700.00		100'000.00			
70.210.501.78	CENTRE-VILLE, SECTEUR HOTEL DE VILLE	136			90'000.00			
70.210.501.86	CENTRE-VILLE, CONNEXION OUEST	136			25'000.00		4'728.60	
70.210.501.88	AMENAGEMENTS MOBILITE DOUCE	136	78'752.60		1'200'000.00		228'493.57	
70.210.503.02	COMPLEXE GARE (PARKING + GARE ROUTIERE)	137	1'028'295.65		500'000.00		1'228'373.95	
70.210	TOTAL ROUTES ET PARKINGS		3'078'187.43		4'640'000.00		3'425'229.10	
70.219	REVENUS							
70.219.610.00	SOULTE CLASSEMENT/ DECLASSEMENT ROUTES							411'302.10
70.219.661.01	PART. CANTON COMPLEXE GARE (PASSERELLE)							400'000.00
70.219	TOTAL REVENUS							811'302.10
70.220	VOIRIE							
70.220.506.00	EQUIPEMENTS						34'733.25	
70.220	TOTAL VOIRIE						34'733.25	
70.230	VEHICULES							
70.230.506.06	UTILITAIRES VOIRIE, ACHATS		112'181.45		110'000.00		419'889.32	
70.230.506.12	ACHATS MACHINES, VOIRIE	137	290'235.71		320'000.00			
70.230	TOTAL VEHICULES		402'417.16		430'000.00		419'889.32	
70.260	PARCS ET JARDINS							
70.260.503.02	CONSTRUCTIONS PLACES DE JEUX	138	184'274.60		160'000.00		201'628.10	

Comptes d'investissement				Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
				Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
70.260.506.03	MACHINES PARCS ET JARDINS ACHATS	139	109'000.00		95'000.00				
70.260	TOTAL PARCS ET JARDINS		293'274.60		255'000.00			201'628.10	
70.270	CIMETIERES								
70.270.501.00	CIMETIERES, REFECTIONS DIVERSES	139	4'688.90		29'500.00			29'694.64	
70.270.501.01	CIMETIERES ET COLUMBARIUMS							61'217.45	
70.270	TOTAL CIMETIERES		4'688.90		29'500.00			90'912.09	
70.2	TOTAL TRAVAUX PUBLICS		3'778'568.09		5'354'500.00			4'172'391.86	811'302.10
70.3	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT								
70.310	EPURATION DES EAUX								
70.310.501.00	EVACUATION GENERALE DES EAUX	141	374'220.00		680'000.00			584'535.89	
70.310	TOTAL EPURATION DES EAUX		374'220.00		680'000.00			584'535.89	
70.319	REVENUS								
70.319.610.00	TAXES DE RACCORDEMENT	142		967'274.60		300'000.00			449'236.05
70.319	TOTAL REVENUS			967'274.60		300'000.00			449'236.05
70.320	ELIMINATION DES ORDURES								
70.320.501.03	DECHETTERIE INTERCOMM. OUEST							130'866.12	
70.320.503.03	RAMASSAGE CENTRALISE	143	164'700.10		125'000.00			102'600.82	
70.320.506.00	CAMION A ORDURES	143	382'569.34		450'000.00				
70.320.506.05	MACHINES CENTRE COMPOSTAGE							328'174.70	
70.320	TOTAL ELIMINATION DES ORDURES		547'269.44		575'000.00			561'641.64	
70.330	COURS D'EAU								
70.330.501.06	AMENAGEMENTS MONDERECHE							83'414.05	
70.330.501.24	CARTE DE DANGERS EAUX	144	15'000.00		25'000.00				

Comptes d'investissement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
70.330.501.26	REHABILITATION DES LACS					90'247.10	
70.330.501.27	PROTECTION CONTRE LES CRUES	144	211'692.14	300'000.00		7'008.55	
70.330.501.28	AMENAGEMENTS LOQUETTE					53'682.30	
70.330.562.00	RESEAUX D'IRRIGATION	144	16'155.00	33'000.00			
70.330	TOTAL COURS D'EAU		242'847.14	358'000.00		234'352.00	
70.339	REVENUS						
70.339.661.01	SUBVENTIONS SECURISATION COURS D'EAU	144	65'257.50		175'000.00		2'000.00
70.339	TOTAL REVENUS		65'257.50		175'000.00		2'000.00
70.350	NUISANCES						
70.350.501.00	ASSAINISSEMENT ET OUVRAGE DE PROTECTION	144	24'725.96	35'000.00		59'242.70	
70.359.661.00	SUBVENTIONS CANTONALES	144			10'000.00		698.55
70.350	TOTAL NUISANCES		24'725.96	4'925.00	35'000.00	10'000.00	698.55
70.3	TOTAL PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT		1'189'062.54	1'037'457.10	1'648'000.00	485'000.00	1'439'772.23
70.4	EDILITE ET URBANISME						
70.410	EDILITE						
70.410.503.00	REFECTION DES BATIMENTS COMMUNAUX	145	191'263.62	271'000.00		1'746'126.68	
70.410.503.01	REFECTION DES BATIMENTS SCOLAIRES	146	214'362.47	205'000.00		102'032.80	
70.410.503.07	CENTRE SCOLAIRE GLARIER, SALLE OMNISPORTS	146	43'298.85	55'000.00			
70.410.503.10	SERRES	146		500'000.00		500'000.00	
70.410.503.12	ECOLE DE GRANGES, AGRANDISSEMENT	146	188'313.95	650'000.00		1'826'573.05	
70.410.503.22	CAMPING ROBINSON	146	14'301.45	50'000.00			
70.410.503.23	CENTRE SCOLAIRE DE BORZUAT	146	8'119.70	200'000.00		18'791.50	
70.410.561.00	PARTICIPATION CONSTR. ETABL. SCOLAIRE CANTONAL	146	598'768.65	795'000.00		1'025'000.00	
70.410	TOTAL EDILITE		1'258'428.69	2'726'000.00		5'218'524.03	
70.419	REVENUS						
70.419.661.00	SUBVENTIONS BATIMENTS SCOLAIRES	146		329'671.60		274'000.00	1'108'570.40

Comptes d'investissement		Comptes	2020	Budget	2020	Comptes	2019
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
70.419.661.01	SUBVENTIONS BATIMENTS COMMUNAUX		177'000.00		177'000.00		118'561.00
70.419	TOTAL REVENUS		506'671.60		451'000.00		1'227'131.40
70.420	AMENAGEMENT DU TERRITOIRE						
70.420.501.00	ETUDES PAZ, RCCZ ET PLANS SPECIAUX	147	186'073.29	300'000.00		265'558.05	
70.420	TOTAL AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		186'073.29	300'000.00		265'558.05	
70.429	REVENUS						
70.429.610.00	PART. DES PROPRIETAIRES AUX PAD ET PDQ	147			10'000.00		
70.429	TOTAL REVENUS				10'000.00		
70.430	ESPACES URBAINS						
70.430.501.00	AMENAGEMENTS DE QUARTIERS	147	21'760.00	30'000.00		100'843.95	
70.430	TOTAL ESPACES URBAINS		21'760.00	30'000.00		100'843.95	
70.4	TOTAL EDILITE ET URBANISME		1'466'261.98	3'056'000.00	461'000.00	5'584'926.03	1'227'131.40
70	TOTAL TRAVAUX PUBLICS, ENVIRONNEMENT, EDILITE		6'433'892.61	10'058'500.00	946'000.00	11'197'090.12	2'490'368.10

Comptes d'investissement		Comptes Dépenses	2020 Recettes	Budget Dépenses	2020 Recettes	Comptes Dépenses	2019 Recettes
90	FINANCES ET IMPOTS						
90.20	PORTEFEUILLE ET PLACEMENTS DE FONDS						
90.200	DEPENSES						
90.200.524.01	ACTIONS SOGAVAL SA	800'000.00		800'000.00			
90.200	TOTAL DEPENSES	800'000.00		800'000.00			
90.20	TOTAL PORTEFEUILLE ET PLACEMENTS DE FONDS	800'000.00		800'000.00			
90	TOTAL FINANCES ET IMPOTS	800'000.00		800'000.00			
	Total compte d'investissement	11'565'784.59	1'627'013.70	17'495'000.00	1'016'500.00	17'998'284.36	3'214'388.10
	Investissements nets		9'938'770.89		16'478'500.00		14'783'896.26

Note sur la lecture 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 30.400.301.02

30	indique le département dont il s'agit
400	désigne la section
301	renseigne sur la nature du compte
02	constitue la sous-rubrique

Le troisième groupe de chiffres est particulièrement important pour la bonne compréhension des informations. Quatre centaines sont utilisées. Elles révèlent la nature du compte. Soit

300	charges de fonctionnement	400	recettes de fonctionnement
500	charges d'investissement	600	recettes d'investissement

Ainsi, dans le numéro que nous donnons en exemple plus haut, on a affaire à une charge de fonctionnement.

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) dans quelle partie du message se trouve le commentaire.

Comptes 2020

Message du Conseil municipal au Conseil général

1. Les comptes 2020 de la ville de Sierre

La commune boucle ses comptes 2020 dans les chiffres rouges, avec une perte plus importante que prévu. L'excédent de charges s'établit à 6.3 millions, soit 900'000 francs de plus que ce que prévoyait le budget. La marge d'autofinancement s'établit à 7.07 millions, en retrait de 1.8 million par rapport au budget.

Cette dégradation est due en partie à la situation provoquée par la Covid-19. Les comptes en ont souffert à différents degrés. Au niveau fiscalité, si les personnes physiques ont semble-t-il bien encaissé le choc économique, les recettes des personnes morales accusent une baisse de 1.5 million de francs par rapport au budget. Du côté de la culture et des sports, les recettes des piscines et du TLH se sont effondrées, tandis que les charges d'exploitation sont restées constantes, provoquant un accroissement du découvert de 300'000 francs. Les bus sierrois ainsi que les parkings payants n'ont pas résisté et font face à des fléchissements de respectivement 130'000 et 120'000 francs par rapport au budget. Enfin, dernière victime de cette situation extraordinaire, les crèches et UAPE : les recettes en baisse et les charges non compressibles accroissent de 200'000 francs supplémentaires le déficit supporté par la ville.

D'autres facteurs contribuent également à cette dégradation des comptes 2020. L'augmentation constante des dépenses à caractère social de nature cantonale atteint 800'000 francs. Quant au coût de l'APEA, il progresse de 200'000 francs.

A noter par ailleurs que l'externalisation de la PRVC provoque une incidence sur la présentation des comptes, puisque les budgets avaient été construits sur la situation préexistante. Le coût net de la police pour la ville progresse également dans cette année particulière.

Enfin, l'issue favorable d'un litige fiscal en lien avec les aménagements de production a permis la dissolution d'une provision constituée au cours des années précédentes (1.7 million). En revanche, il a été nécessaire de créer une première provision de 400'000 francs pour anticiper les coûts liés à une pollution des sols observée dans les remblais du Rhône.

Les investissements ont également fortement souffert de la Covid-19, puisque le déroulement de nombreux projets a été bouleversé par les conditions sanitaires, sociales et économiques. Le taux de réalisation n'atteint que 66%. Cela représente 11.5 millions bruts, un niveau historiquement très faible.

2. Variations majeures

Les variations majeures de l'exercice 2020 concernent essentiellement les comptes suivants (les chiffres négatifs correspondent à des écarts défavorables) :

10.102.318.03	Frais fiduciaire et consultants		99'740.40
20.202.301.00	Traitements police	2'942'300.00	
20.202.301.18	Indemnités services de nuit et de piquet	125'000.00	
20.202.303.00	Charges sociales Police	629'000.00	
20.202.352.00	Participation PRVC	-2'566'778.32	
20.202.352.01	Taches non policières confiées PRVC	-224'013.30	
20.209.437.00	Amendes	-693'728.35	
20.209.452.00	Part. communes partenaires	-674'000.00	-462'219.97
20.209.427.00	Parkings non soumis à TVA		-119'696.75
30.200.361.01	Contribution communale au pers. enseign. primaire		147'464.90
30.300.352.00	Frais d'écolage		-117'213.65
40.319.434.00	Entrées piscine		-101'278.65
50.100.318.01	Crèche - UAPE	-192'849.70	
50.100.352.00	Participation au centre médico-social régional	274'989.98	
50.300.361.01	Contrib. Institutions diverses	-127'070.86	
50.300.361.02	Financement prestations complémentaires	-241'146.79	
50.300.366.03	Aides sociales, participations diverses (LIAS)	-486'467.77	-772'545.14
60.200.312.00	Frais d'exploitation des aménagements de production	2'165'509.11	
60.200.352.04	Frais énergie restitution FM Gouggra SA	240'330.93	
60.209.435.00	Recettes d'aménagements de production	-1'612'904.30	792'935.74
60.509.427.00	Taxe utilisation. du domaine public, électricité	-256'225.04	
60.509.427.01	Taxe utilisation du domaine public, gaz + chaleur	-121'583.36	-377'808.40
70.210.361.00	Routes cantonales, entretien		270'036.00
70.259.434.01	Abonnements, tickets Bus		-127'810.00
70.320.318.12	Déchets alimentaires		150'000.00
70.329.434.07	Taxes de quantité, ordures		-133'911.95
70.350.318.04	Surveillance et assainissement		-386'327.35
90.209.426.05	Dividende SOGAVAL SA		480'000.00
90.309.400.00	Impôt sur le revenu	212'058.25	
90.319.401.00	Impôt sur le bénéfice	-1'480'908.15	
90.319.402.00	Impôt foncier personnes morales	-605'269.75	
90.329.403.00	Impôt sur gains immobiliers	189'145.80	-1'684'973.85
90.329.404.00	Droits de mutations communaux		168'735.45
90.400.331.00	Amortissement patrimoine administratif		696'387.35
	Total		-1'478'485.87

3. Comptes de fonctionnement

3.1. Comparaison comptes - budget

	<i>Budget</i>	<i>Comptes</i>	<i>Variations</i>	
Revenus de fonctionnement	91'504'200	85'649'587	-5'854'613	-6.40%
Charges de fonctionnement	96'885'600	91'943'233	-4'942'367	-5.10%
Excédent de revenus (charges)	(5'381'400)	(6'293'646)	-912'246	

3.2. Ecarts constatés dans les différents services

Administration générale	263'744
Sécurité publique	-738'679
Enseignement et formation	324'998
Culture, sports et culte	-228'381
Actions sociales et médico-sociales	-615'284
Eau et énergie	510'146
Services techniques	126'985
Finances et impôts	-555'774
Amélioration du résultat	-912'246

3.3. Charges de fonctionnement par nature

Considérées par nature, les charges ont évolué comme suit entre le budget et les comptes 2020 (en milliers de CHF) :

Charges par nature	<i>Budget 2020</i>	<i>Comptes 2020</i>	<i>Variations</i>	
			<i>en %</i>	
Charges du personnel	20'812	16'957	-3'855	-18.52
Biens, services, marchandises	22'589	19'837	-2'752	-12.18
Intérêts passifs	671	650	-21	-3.20
Amortissements	15'667	14'855	-812	-5.18
Parts à contributions sans affectation	380	371	-9	-2.27
Dédommagements collectivités	8'767	11'140	2'373	27.06
Subventions	21'906	22'048	142	0.65
Attribution aux financements spéciaux	36	139	104	291.36
Imputations internes	6'058	5'946	-111	-1.84
Total	96'886	91'943	-4'942	-5.10

Nous présentons ci-après les dépenses les plus significatives en fonction de leur nature.

3.3.1. Charges du personnel (Rubrique 30)

	<i>Budget</i>	<i>Comptes</i>
En francs	20'811'700	16'956'737
Ecart en francs		-3'854'963
Ecart en %		-18.52

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	
	en CHF	var. %	en CHF	var. %	en CHF	var. %	en CHF	var. %	en CHF	var. %
Comptes 2016	628'930		17'305'405		487'896		1'101'248		19'523'479	
Comptes 2017	645'146	2.58	17'457'667	0.88	505'378	3.58	1'094'547	-0.61	19'702'739	0.92
Comptes 2018	674'941	4.62	17'702'162	1.40	625'873	23.84	1'112'067	1.60	20'115'041	2.09
Comptes 2019	695'038	2.98	17'999'284	1.68	649'594	3.79	1'122'277	0.92	20'466'192	1.75
Comptes 2020	618'650	-10.99	14'561'762	-19.10	672'346	3.50	1'103'978	-1.63	16'956'737	-17.15
Budget 2020	680'500		18'365'781		661'200		1'104'219		20'811'700	

La forte baisse de charge observée en 2020 trouve son origine dans la création de la Police Régionale des Villes du Centre (PRVC), et par conséquent dans l'externalisation de l'ensemble du corps de police, ainsi que du tribunal de police.

3.3.1.1. Collaborateurs communaux

Le budget 2020 prévoyait une augmentation de la masse salariale de 1% pour les ajustements liés au mérite. A fin octobre 2019, le taux d'inflation était négatif, à -0.6% par rapport à octobre 2018. Le Conseil municipal a décidé de ne pas octroyer d'augmentation générale de salaire.

3.3.1.2. Départs, engagements de personnel

Ont pris leur retraite:

Christine Favre, responsable de l'enseignement spécialisé
 Philippe Bonvin, concierge centres sportifs Ecosia et Condémines
 Gérald Duc, directeur du CO de Goubing
 Olivier Weber, collaborateur à la voirie
 Daniel Jäggin, collaborateur aux parcs et jardins

Ont quitté le service communal:

Reynold Favre, commandant du feu
 Patrick Blatter, responsable de la promotion économique
 *Rosario Nigri, commandant adjoint du service du feu
 Claude Genoud, collaborateur à la voirie
 Thierry Spalla, responsable de la coordination des études et de la planification des travaux
 Bertrand Constantin, responsable de la patinoire
 Sara Trolliet-Gonzales, agente en information documentaire
 *Isabelle Singy, collaboratrice administrative
 Valérie Quennoz, collaboratrice TLH.

Les collaborateurs suivants ont été engagés:

*Isabelle Singy, collaboratrice administrative
 Lucien Cottier, commandant du feu et responsable de la sécurité civile
 Rachel Perrin, responsable pédagogique à la direction des écoles
 Pauline Bovier, collaboratrice administrative à la chancellerie
 *Rosario Nigri, commandant adjoint du service du feu

Katrine Briguet, chargée de communication
 Carmine Pesce, collaborateur technique des infrastructures sportives
 Grégoire Clavien, directeur du CO de Goubing
 Stéphane Revey, responsable de la promotion économique
 Alain Margelisch, collaborateur à la voirie
 Altan Delacoste, collaborateur à la voirie

3.3.1.3. Répartition des effectifs dans les services

Le tableau qui suit indique, non pas le nombre de personnes employées, mais le nombre de postes équivalant à un emploi à plein temps (EPT).

Service	EPT effectif 2020	EPT effectif 2019	EPT effectif 2018
Chancellerie - Réception	6.5	5.8	5.8
Promotion économique	1.4	1.4	1.4
Concierges	5.6	5.6	5.6
Police municipale	-	29.9	29.7
Informatique	2.0	2.0	2.0
Contrôle de l'habitant	2.7	2.7	2.7
PCi, feu	5.5	5.5	5.5
Direction des écoles	7.10	7.0	7.0
Affaires culturelles et sportives	4.7	4.7	4.7
Bibliothèque	5.05	5.05	5.05
Théâtre Les Halles	4.5	4.5	4.5
Piscines municipales	4.2	4.2	4.2
Patinoires	2.4	2.1	2
Finances	2.9	2.9	3.4
Contributions et cadastre	6.7	6.7	6.8
Total administration	61.25	90.05	90.35
Administration services techniques	15.5	15.5	14.8
Parcs & jardins	11.9	11.9	12
Voirie	33	33	33
Total services techniques	60.4	60.4	59.8
Total général	121.65	150.45	150.15

On constate que la ville de Sierre emploie 121.65 EPT en 2020.

La différence entre l'effectif 2019 et 2020 s'explique comme suit :

- augmentation à la chancellerie (0.7 EPT)
- transfert des policiers vers la PRVC (-29.9 EPT)
- augmentation à la direction des écoles (0.1 EPT)
- augmentation aux infrastructures sportives (0.3 EPT)

Ne sont pas compris dans ces effectifs le personnel de nettoyage, les auxiliaires rattachés aux différents services, les apprentis et stagiaires ainsi que le personnel temporaire.

3.3.2. Biens, services, marchandises (rubrique 31)

	Budget	Comptes
En francs	22'588'800	19'837'249
Ecart en francs		-2'751'551
Ecart en %		-12.18

Le tableau suivant permet d'apprécier les écarts par rubriques entre les comptes et le budget.

Rubriques		En milliers de CHF		
		comptes	budget	différence
310	Matériel, imprimés	704	831	-126
311	Mobilier, véhicules, machines	256	362	-105
312	Eau, énergie, combustibles	5'502	7'709	-2'207
313	Autres marchandises	778	845	-66
314	Entretien des immeubles	2'189	2'174	14
315	Entretien d'objets mobiliers	1'891	1'955	-64
316	Loyers	325	341	-16
317	Dédommagements	178	327	-149
318	Honoraires, prestations de service	7'912	7'937	-24
319	Frais divers	102	109	-7
Total		19'837	22'589	-2'752

Cette diminution de charges provient de nombreuses variations budgétaires, à la hausse comme à la baisse. Les variations les plus significatives sont indiquées ci-après :

312 – Eau, énergie, combustibles

60.200.312.00	Frais d'exploitation des aménagements de production	-2'166	-2'166
---------------	---	--------	--------

318 – Honoraires, prestations de service

10.102.318.03	Frais fiduciaire et consultants	- 100	
20.704.318.00	Mandats curateurs externes	71	
50.100.318.00	Colonies, animations diverses	- 89	
50.100.318.01	Crèche - UAPE	193	
70.320.318.12	Déchets alimentaires	- 150	
70.350.318.04	Surveillance et assainissement	386	311

3.3.3. Intérêts passifs (rubrique 32)

	Budget	Comptes
En francs	671'000	649'507
Ecart en francs		-21'493
Ecart en %		-3.20

Des taux d'intérêt particulièrement bas, notamment lors du dernier renouvellement d'emprunt réalisé par la ville (en octobre 2020, voir ci-dessous), expliquent l'écart par rapport aux prévisions budgétaires.

L'endettement bancaire a augmenté de 5 millions de francs par rapport au bouclage 2019.

La ville a conclu trois contrats de crédits cadres, dont le dernier, encore ouvert, lui permet d'emprunter jusqu'à un plafond de 35 millions de francs, au taux Libor ou SWAP, plus la marge. Ces crédits cadres ont été conclus :

- pour le premier, avec un consortium bancaire composé de : Banque Cantonale du Valais, Crédit Suisse, Banque Raiffeisen, UBS,
- pour le second, avec un consortium bancaire composé de : BCVs, UBS,
- pour le dernier, avec la Banque Cantonale du Valais.

En fonction des conditions offertes par le marché, les emprunts sont parfois conclus auprès d'autres organismes de prêts.

Emprunts à moyens et longs termes existants au 31 décembre 2020

Bailleurs de fonds	début	fin	Taux %	montant	intérêts
Consortium bancaire	26.01.2012	26.01.2022	1.525	2'000'000	30'500
Consortium bancaire	24.02.2012	24.02.2022	1.525	3'000'000	45'750
Consortium bancaire	27.08.2012	29.08.2022	1.5	4'000'000	60'000
Consortium bancaire	30.06.2014	30.06.2023	1.5	3'500'000	52'500
Consortium bancaire	30.06.2014	28.06.2024	1.63	3'500'000	57'050
SUVA	27.10.2014	28.10.2024	1.1	4'000'000	44'000
Consortium bancaire	24.06.2015	24.06.2025	1.13	4'000'000	45'200
Consortium bancaire	22.12.2015	22.12.2025	0.98	4'000'000	39'200
BCVs	25.08.2016	25.08.2026	0.6	4'000'000	24'000
BCVs	22.12.2016	20.12.2030	0.88	5'000'000	44'000
BCVs	21.07.2017	21.07.2027	0.77	4'000'000	30'800
BCVs	25.08.2017	24.08.2029	0.95	8'000'000	76'000
BCVs	24.09.2018	22.09.2028	0.83	3'000'000	24'900
BCVs	24.09.2018	24.09.2030	1.02	3'000'000	30'600
Caisse pension Migros	26.06.2019	26.06.2031	0.375	7'000'000	26'250
BCVs	8.10.2020	8.10.2032	0.32	5'000'000	3'650
Crédits LIM				500'000	
Total				67'400'000	630'750

Précisons encore que la commune s'est portée caution de divers prêts. Le détail de ces engagements figure en annexe aux comptes.

3.3.4. Amortissements (rubrique 33)

	Budget	Comptes
En francs	15'667'300	14'854'958
Ecart en francs		-812'342
Ecart en %		-5.18

Les amortissements du patrimoine administratif, y compris les services autofinancés tels que les services de l'eau, de l'épuration des eaux et de l'élimination des ordures, varient principalement en fonction du volume des investissements réalisés. Ces derniers sont demeurés en deçà des prévisions budgétaires.

Les amortissements ont été calculés de manière à satisfaire au taux prescrit par les articles 51 et suivants de l'ordonnance sur la gestion financière des communes du 16 juin 2004.

Les comptes de pertes sur débiteurs enregistrent les actes de défaut de biens (ADB) reçus durant l'année ainsi que les provisions constituées pour se prémunir contre les risques encourus de non-paiement. Les montants provisionnés découlent de l'analyse périodique de l'état des débiteurs, basée sur des critères d'appréciation constants tels que leur niveau de solvabilité et les perspectives d'encaissement résultant des recours engagés.

Les principaux écarts enregistrés sur ces comptes, par rapport aux prévisions, sont les suivants (en milliers de CHF) :

Amortissements ordinaires

70.310.331.00	Amortissement collecteurs	-150	
90.400.331.00	Amortissement patrimoine administratif	-696	-846

Pertes sur débiteurs

90.300.330.00	Pertes fiscales s/ revenu & fortune personnes physiques	63	63
	Total		-784

3.3.5. Parts à des contributions sans affectation (rubrique 34)

	Budget	Comptes
En francs	380'000	371'385
Ecart en francs		-8'615
Ecart en %		-2.27

3.3.6. Dédommagements à des collectivités publiques (rubrique 35)

	Budget	Comptes
En francs	8'767'200	11'139'760
Ecart en francs		2'372'560
Ecart en %		27.06

Cette rubrique enregistre une forte baisse, essentiellement liée à la constitution de la PRVC et à l'externalisation du service communal de police au 1^{er} janvier 2020, consécutivement à la décision de décembre 2019 du conseil général. Compte tenu des délais, le budget 2020 avait été établi sur la base d'un service de la sécurité faisant toujours partie intégrante de l'administration communale.

Ainsi, dans les comptes 2020, contrairement à ce qui figurait au budget, les charges salariales et autres dépenses policières sont toutes regroupées dans deux rubriques nouvellement créées :

20.202.352.00	Participation PRVC	2'566'778
20.202.352.01	Taches non policières confiées à la PRVC	224'013
	Total	2'790'791

Les autres variations significatives sont les suivantes :

30.300.352.00	Frais d'écolage CO	117'214
60.200.352.04	Frais énergie restitution FM Gougra SA	-240'331
50.100.352.00	Participation au centre médico-social régional	-274'990
	Total	- 398'107

3.3.7. Subventions accordées et redistribuées (rubriques 36 + 37)

	Budget	Comptes
En francs	21'906'100	22'047'823
Ecart en francs		141'723
Ecart en %		0.65

Au chapitre des subventions accordées, des variations sont enregistrées, tant à la hausse qu'à la baisse, dans de très nombreux comptes. Les principaux écarts concernent des contributions obligatoires sur lesquelles la commune n'a aucune prise, telles que les participations communales à l'aide sociale (compte 50.300.366.03, + CHF 485'000.-), au financement des prestations complémentaires (compte 50.300.361.02, + CHF 240'000.-), ainsi qu'à l'entretien des routes cantonales (compte 70.210.361.00, - CHF 270'000.-).

3.3.8. Attributions aux financements spéciaux (rubrique 38)

	Budget	Comptes
En francs	35'600	139'323
Ecart en francs		103'723
Ecart en %		291.36

Cette rubrique concerne les attributions aux fonds constitués en faveur des services autofinancés (service de l'eau, épuration des eaux et élimination des ordures), lorsque ceux-ci présentent un excédent de revenus. Elle enregistre par ailleurs les dotations aux fonds pour financements spéciaux, notamment les taxes compensatoires pour places de parc et les intérêts rémunérateurs du fonds pour abris PC. Les écarts suivants ont été enregistrés sur ces comptes par rapport aux prévisions :

60.102.380.00	Attribution au fonds, service de l'eau	- 30'600
70.210.380.00	Attribution au fonds, places de parc	- 5'000
70.320.380.00	Attribution au fonds, élimination des ordures	+ 139'323
	Total	+ 103'723

Le budget 2020 prévoyait un léger déficit pour le service de l'élimination des ordures, qui s'est finalement révélé excédentaire, en raison d'une diminution globale de ses charges. Le compte d'attribution au fonds a ainsi dû être actionné, sans avoir été budgétisé.

3.4. Revenus de fonctionnement par nature

Par rapport au budget, les revenus de fonctionnement ont évolué comme suit (en milliers de CHF) :

<i>Revenus par nature</i>	<i>Budget 2020</i>	<i>Comptes 2020</i>	<i>Variations</i>	
			<i>en %</i>	
Impôts + patentes	51'941	50'327	-1'614	-3.11
Revenus des biens	8'408	8'219	-188	-2.24
Contributions	19'439	16'296	-3'142	-16.16
Parts à des recettes sans affectation	296	240	-56	-18.96
Restitutions de collectivités publiques	2'667	2'100	-568	-21.28
Subventions	2'414	2'156	-258	-10.68
Prélèvement financements spéciaux	282	365	83	29.38
Imputations internes	6'058	5'946	-111	-1.84
Total	91'504	85'650	-5'855	-6.40

Nous présentons ci-après les revenus les plus significatifs en fonction de leur nature.

3.4.1. Impôts (rubriques 40 + 41)

	<i>Budget</i>	<i>Comptes</i>
En francs	51'941'000	50'326'858
Ecart en francs		-1'614'142
Ecart en %		-3.11

Globalement, les recettes fiscales subissent une baisse très sensible par rapport aux prévisions budgétaires.

Ce phénomène concerne particulièrement les personnes morales, qui présentent un résultat global largement inférieur aux attentes. Cette tendance provient d'un net recul des recettes de l'impôt sur le bénéfice. En effet, la crise sanitaire a fortement impacté ce type de contribuable et certaines entreprises tournées vers l'exportation en ont particulièrement souffert. La baisse est également due à une importante diminution des recettes en lien avec l'impôt foncier.

Les principaux écarts s'observent sur les postes suivants (en milliers de CHF) :

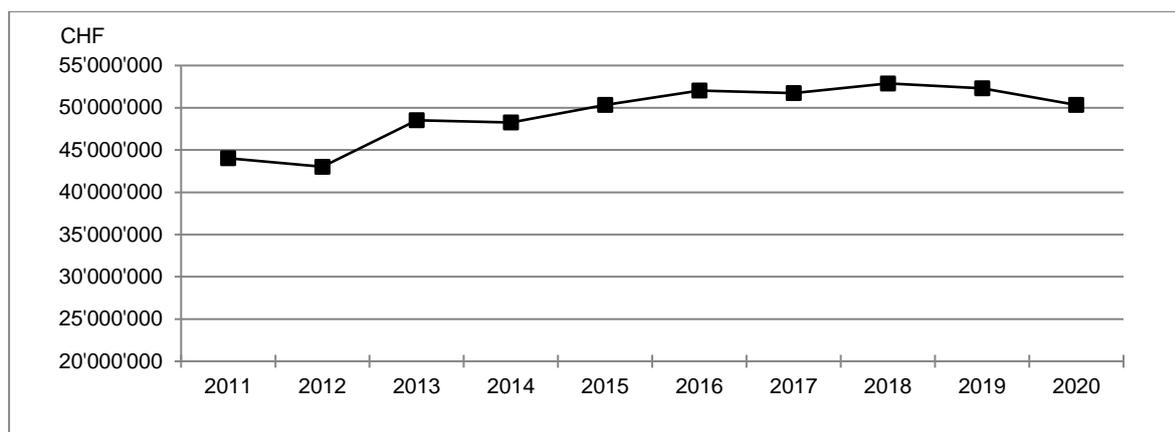
Impôts des personnes physiques

90.309.400.00	Impôt sur le revenu	212	212
---------------	---------------------	-----	-----

Impôts des personnes morales

90.319.401.00	Impôt sur le bénéfice	-1'481	
90.319.402.00	Impôt foncier personnes morales	-605	-2'086

Evolution des recettes fiscales



3.4.2. Revenus des biens (rubrique 42)

	Budget	Comptes
En francs	8'407'550	8'219'130
Ecart en francs		-188'420
Ecart en %		-2.24

Les variations les plus significatives sont les suivantes (en milliers de CHF) :

20.209.427.00	Parkings non soumis à TVA	- 120
60.509.427.00	Taxe utilisation. du domaine public, électricité	- 256
60.509.427.01	Taxe utilisation du domaine public, gaz + chaleur	- 122
90.209.426.05	Dividende SOGAVAL SA	480
90.209.426.06	Dividende Oïken	- 99
	Total	- 117

3.4.3. Contributions (rubrique 43)

	Budget	Comptes
En francs	19'438'500	16'296'402
Ecart en francs		-3'142'098
Ecart en %		-16.16

Les variations majeures qui influencent cette rubrique sont (en milliers de CHF) :

20.209.437.00	Amendes	- 694
40.259.434.00	Recettes billetterie	- 86
40.319.434.00	Entrées piscine	- 101
60.209.435.00	Recettes d'aménagements de production	- 1'613
70.259.434.01	Abonnements, tickets	- 128
70.329.434.07	Taxes de quantité, ordures	- 134
	Total	- 2'756

La diminution de la rubrique relative aux amendes (20.209.437.00) est due à la création au 1^{er} janvier 2020 de la PRVC, qui prévoit un transfert de ce type de recettes au profit de la nouvelle structure. Quant à la deuxième évolution majeure, elle concerne les recettes des aménagements de production, qui ont subi une forte baisse en raison d'une diminution importante de production, pour cause d'arrêt de deux réacteurs d'AKEB/Buguey depuis la mi-mai.

3.4.4. Part à des recettes sans affectation, restitutions, subventions (rubriques 44-47)

	<i>Budget</i>	<i>Comptes</i>
En francs	5'377'000	4'495'527
Ecart en francs		-881'473
Ecart en %		-16.39

L'essentiel de cette baisse s'explique par la disparition des comptes communaux de la participation financière des communes voisines à la police intercommunale sierroise (CHF 674'000). Leur participation est désormais comptabilisée dans les comptes de la nouvelle police régionale (PRVC).

3.4.5. Prélèvements financements spéciaux (rubrique 48)

	<i>Budget</i>	<i>Comptes</i>
En francs	282'250	365'179
Ecart en francs		82'929
Ecart en %		29.38

Cette rubrique concerne principalement les prélèvements sur les fonds constitués en faveur des services autofinancés (service de l'eau, épuration des eaux et élimination des ordures), lorsque ceux-ci présentent un excédent de charges. Ces comptes sont sollicités en fonction des besoins avérés pour parvenir à l'autofinancement. Le service de l'eau est à l'origine de la différence par rapport au budget, car il s'est soldé par un exercice déficitaire, alors que le budget prévoyait un résultat excédentaire (sans aucun prélèvement sur les fonds).

3.5. Compte d'investissement

Le compte d'investissement se présente comme suit :

	<i>Budget</i>	<i>Comptes</i>
Total des dépenses	17'495'000	11'565'785
Total des recettes	1'016'500	1'627'014
Investissements nets	16'478'500	9'938'771
Ecart investissements nets		-6'539'729

Le taux de réalisation des investissements budgétisés s'élève à 66 % pour l'exercice 2020. Il était de quelque 86 % pour l'exercice 2019.

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice 2020 se rapportent aux objets suivants :

Réseau d'eau	1'629'735
Centre sportif Ecosia	1'315'684
Divers aménagements de route	1'163'360
Complexe gare (parking + gare routière)	1'028'296
Actions SOGAVAL	800'000
Avenue du Rothorn	641'005
Participation constr. établ. scolaire cantonal	598'769
Total	7'176'848

Les écarts les plus significatifs par rapport au budget, tant à la hausse qu'à la baisse, sont indiqués ci-dessous.

Investissements réalisés au-delà du budget

70.319.610.00	Complexe gare (parking + gare routière)	528'000
---------------	---	---------

Investissements avec taux de réalisation inférieur au budget

40.300.501.00	Centre sportif Ecosia	-1'684'000
70.210.501.88	Aménagements mobilité douce	-1'121'000
70.210.501.00	Divers aménagements de routes	-1'082'000
70.210.503.02	Serres	-500'000
70.410.503.10	Ecole de Granges, agrandissement	-462'000
	Total	- 4'849'000

3.6. Financement des investissements

Investissements nets	9'938'771	100%
Marge d'autofinancement	7'074'406	71%
Insuffisance de financement	2'864'365	29%

En ce qui concerne la couverture des investissements par la marge d'autofinancement, la situation est la suivante sur les derniers 10 ans :

<i>Année</i>	<i>Marge d'autofinancement</i>	<i>Investissements nets</i>	<i>Taux de couverture (en %)</i>
2011	12'708'587	14'086'464	90.22
2012	10'596'728	16'980'454	62.41
2013	14'920'947	19'476'891	76.61
2014	11'438'733	17'262'870	66.26
2015	11'108'080	16'243'452	68.38
2016	9'314'538	18'446'570	50.49
2017	8'467'443	18'810'988	45.01
2018	13'452'652	18'947'059	71.00
2019	11'626'812	14'783'896	78.65
2020	7'074'406	9'938'771	71.18

En dix ans, la municipalité a investi un montant net de CHF 164'977'415.–. Ces dépenses ont été payées majoritairement par les marges d'autofinancement successives dont le total s'élève à CHF 110'708'926.–.

Les investissements ont ainsi été autofinancés à hauteur de 67.11 %.

4. Bilan

4.1. Administration communale - bilan groupé au 31 décembre

Schématiquement, le bilan de la commune se présente comme suit :

<i>Actifs</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020 en %</i>
Capitaux circulants (disponible + avoir)	35'614'392	37'002'830	17
Patrimoine financier	31'163'604	31'215'705	14
Patrimoine administratif	150'403'124	153'832'405	69
Total	217'181'120	222'050'941	100

<i>Passifs</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020 en %</i>
Engagements courants	6'449'953	6'834'537	3
Dettes à court terme	12'237'580	13'662'447	6
Dettes à moyen et long termes	67'400'000	62'515'000	31
Engagements envers financements spéciaux	4'730'585	4'956'440	2
Provisions	13'246'806	14'672'673	6
Fortune nette	113'116'197	119'409'843	52
Total	217'181'120	222'050'941	100

4.2. Endettement

L'endettement net par habitant se détermine comme suit (16'927 habitants, population au 31.12.2020) :

	2020	2019	2020 par habitant
Engagements courants	6'449'953	6'834'537	
Dettes à court terme	5'500'001	7'000'001	
Dettes à moyen et long termes	67'400'000	62'515'000	
Provisions	13'246'806	14'672'673	
Passifs transitoires	6'737'579	6'662'446	
Dette brute	99'334'339	97'684'657	5'868
Disponibilités	9'892'682	6'269'213	
Avoirs	18'660'192	24'372'976	
Placements	31'163'604	31'215'705	
Actifs transitoires	7'061'519	6'360'641	
Patrimoine financier réalisable	66'777'997	68'218'535	3'945
Endettement net	32'556'342	29'466'122	1'923

4.3. Patrimoine financier

Le poste « Terrains non affectés » a vu sa valeur comptable passer de CHF 25'212'025.40 à CHF 25'259'924.40, soit une augmentation de quelque CHF 50'000.-. Quant au poste « Immeubles bâtis », il a uniquement fluctué du montant de l'amortissement (CHF 400'000.-). Sa valeur se situe désormais à CHF 4'962'968.-.

4.4. Amortissements comptables

Les amortissements comptables, y compris les amortissements complémentaires du patrimoine administratif, s'élèvent à CHF 13'368'053. Le détail se présente comme suit :

N° de compte	Libellé	Montant
60.102.331.00	Amortissement du patrimoine administratif ordinaire, investissements autofinancés Service de l'eau	644'440
70.310.331.00	Amortissement du patrimoine administratif ordinaire, investissements autofinancés Epuración des eaux	0
70.320.331.00	Amortissement du patrimoine administratif ordinaire, investissements autofinancés Elimination des ordures	350'000
90.400.331.00	Amortissement du patrimoine administratif ordinaire, investissements non autofinancés	12'353'613
	Total	13'368'053

Il convient d'y ajouter un montant de CHF 400'000.-, affecté à l'amortissement du patrimoine financier et enregistré dans le compte 90.400.330.00.

Les articles 51 et suivants de l'ordonnance sur la gestion financière des communes du 16 juin 2004 précisent les principes applicables en matière d'amortissement.

Le patrimoine administratif, après déduction de la valeur comptable des prêts et des participations permanentes, est amorti à raison de 10 % de sa valeur résiduelle. Cet amortissement est comptabilisé comme charge, au titre d'amortissement ordinaire (comptes par nature 331). Des taux d'amortissement différenciés selon le type d'actifs et la durée d'utilisation des installations sont autorisés, sous réserve que le total des amortissements représente au minimum 10 % du patrimoine administratif déterminant.

Le taux d'amortissement découlant des comptes communaux 2020 s'établit à 10.0 %.

4.5. Engagements conditionnels

Les engagements conditionnels sont publiés dans le présent fascicule, en annexe au bilan.

Pour le surplus, il y a lieu de mentionner l'engagement pris par la ville à l'égard des collaborateurs qui étaient en fonction à la date du changement de caisse de pension (passage de la primauté des prestations à la primauté des cotisations au 1^{er} avril 2012). Ce changement de primauté va entraîner pour ces personnes une diminution des avoirs de libre passage, que le Conseil municipal a décidé de compenser. Cette mesure ne sera toutefois exigible qu'à la date de départ à la retraite, et ceci pour autant que le collaborateur soit encore au service de la ville à cette échéance.

Les charges induites sont lissées sur les années durant lesquelles les départs à la retraite sont attendus. Selon les estimations actuelles, elles s'élèveront à environ 1.2 million de francs et s'étendront encore sur une période de 6 ans (CHF 200'000.– de 2021 à 2026). Si la prévision se révèle excessive, c'est-à-dire si les départs avant l'âge officiel de la retraite sont plus nombreux que prévu, les dernières dotations seront réduites, voire supprimées.

5. Fortune nette

La fortune nette de la commune a évolué comme suit :

Situation de la fortune au 1 ^{er} janvier 2020	119'409'843.29
Diminution de fortune résultant des comptes 2020	- 6'293'646.42
Situation de la fortune au 31 décembre 2020	113'116'196.87

6. Conclusions

L'année particulière, bouleversée par la situation sanitaire exceptionnelle, a eu un fort impact sur le résultat des comptes, qui se sont fortement dégradés par rapport au budget. De nombreux repères utilisés pour constituer le budget ont été altérés par les facteurs conjoncturels qui découlent des conditions extraordinaires, tant sur le plan sanitaire, économique, que social.

Ce résultat met encore davantage en avant les difficultés économiques endémiques de la Ville de Sierre. En plus des pertes liées directement à la Covid-19, la commune souffre de l'augmentation des dépenses à caractère social de nature cantonale.

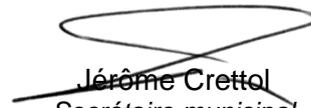
Malgré le très faible taux de réalisation des investissements, la Ville fait son possible pour tenter de limiter les dégâts et suit de très près l'évolution de la conjoncture. Elle poursuit cependant avec ambition les grands chantiers en cours et planifie avec conviction les projets à venir.

De plus, les autorités persévèrent dans leurs négociations auprès du canton pour limiter les charges de centre et la participation au financement des écoles du degré tertiaire. Ces combats sont conduits sur le plan politique et leurs issues seront déterminantes pour espérer un retour à l'équilibre financier.

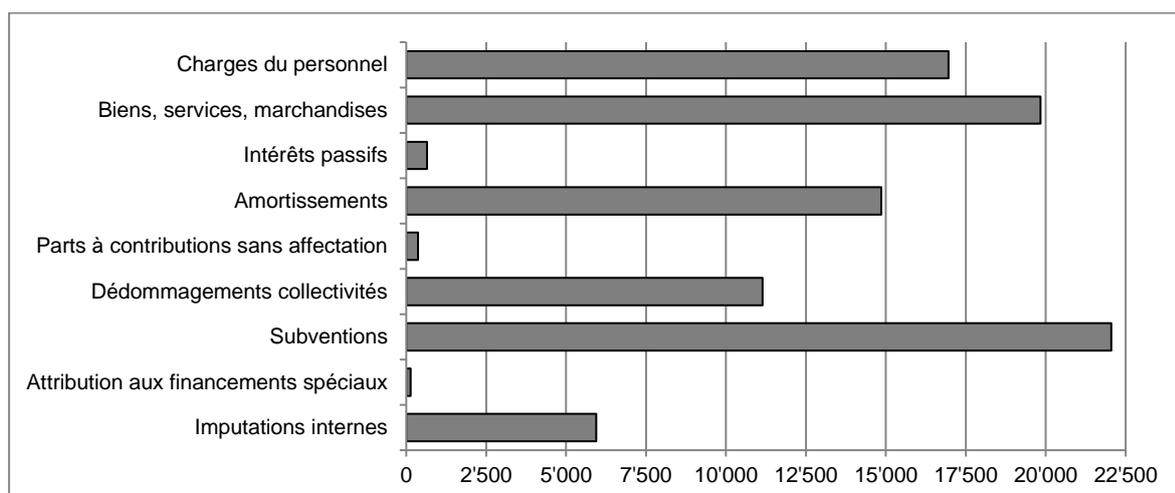
Au vu de la situation particulière qui risque de perdurer encore ces prochains mois, la Ville s'efforce de répondre au mieux aux attentes de la population en développant une écoute attentive de ses préoccupations, tout en maintenant et renforçant la palette de prestations publiques proposée.

Financement de l'Etat social, des écoles du degré tertiaire, fiscalité et Covid-19, les défis financiers qui nous attendent sont éminemment cruciaux. L'exécutif est conscient de l'ampleur de la tâche et devra trouver le juste équilibre entre les prestations de service public et la santé financière de la ville.

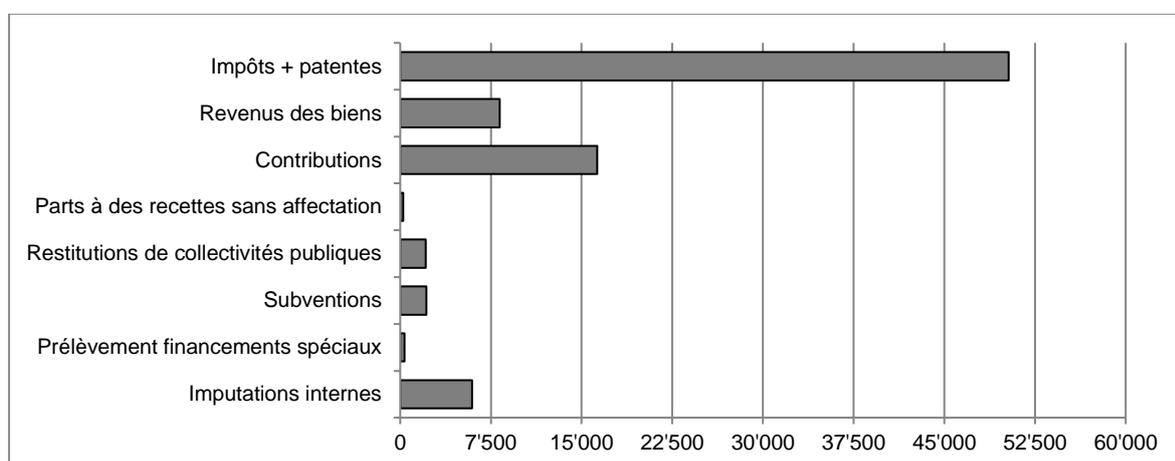

Pierre Berthod
Président


Jérôme Crettol
Secrétaire municipal

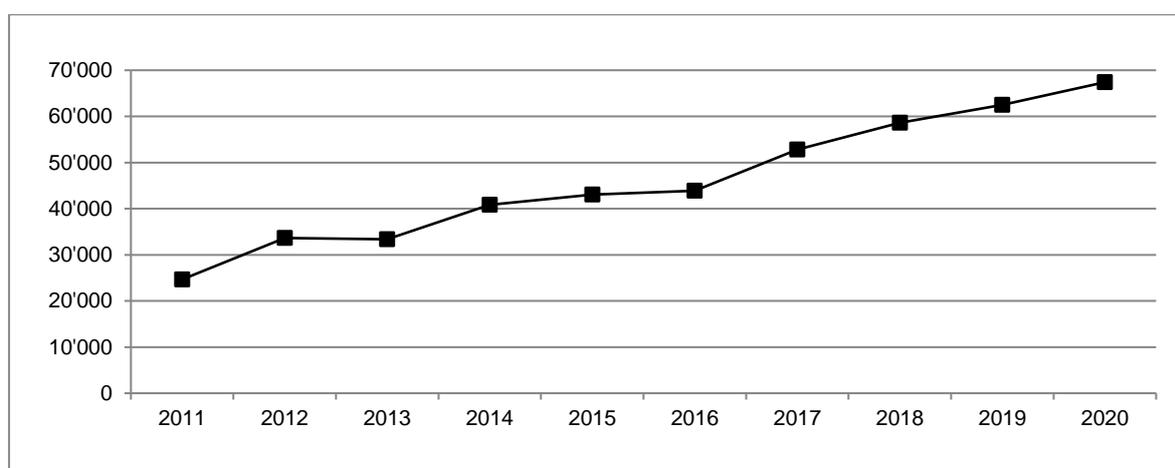
Répartition des charges de fonctionnement (en milliers de CHF)



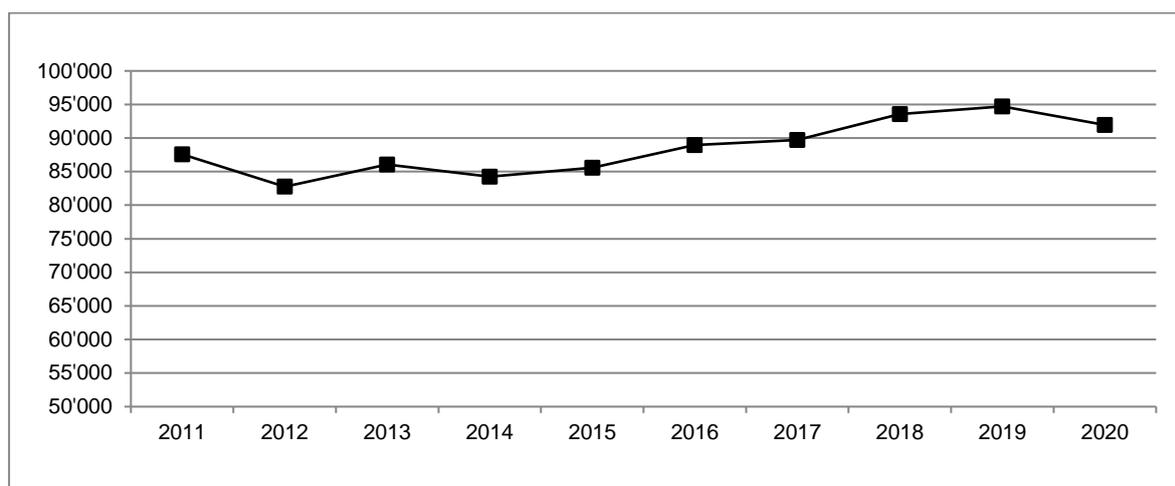
Répartition des revenus de fonctionnement (en milliers de CHF)



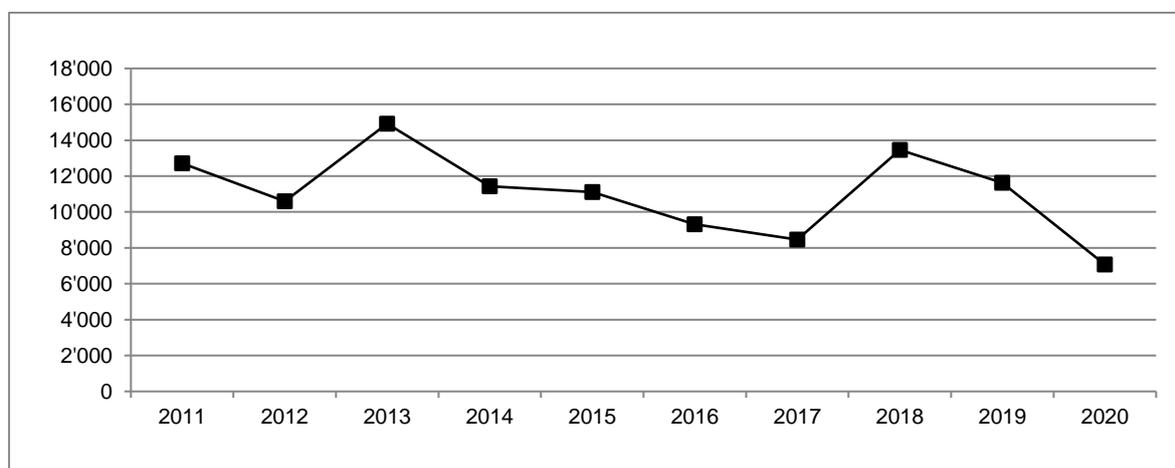
Evolution de la dette consolidée (en milliers de CHF)



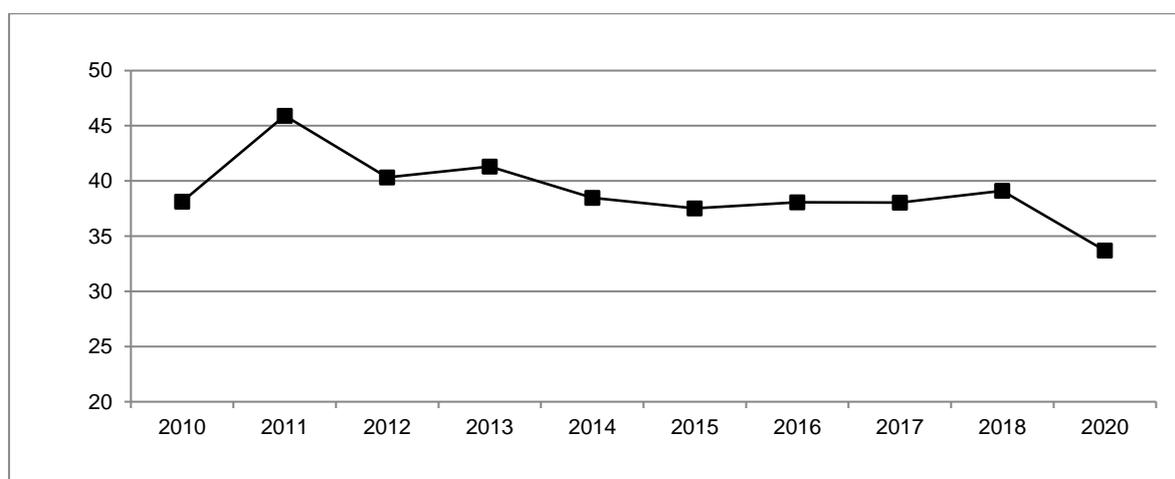
Charges de fonctionnement totales (en milliers de CHF)



Marge d'autofinancement (en milliers de CHF)



Charges du personnel divisées par les recettes fiscales (en %)



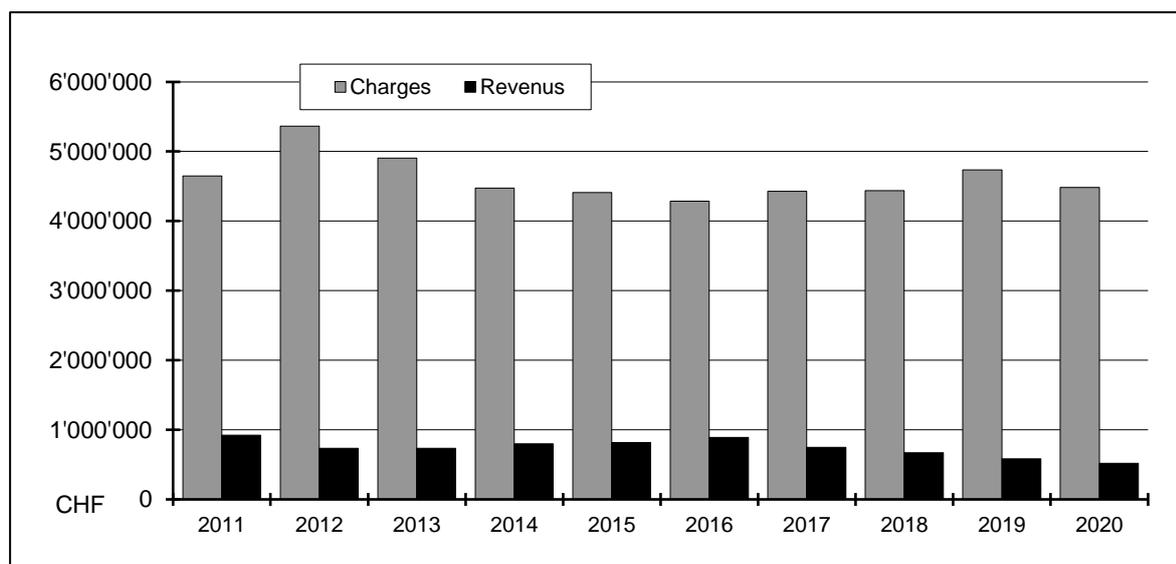
Les charges relatives aux traitements du personnel enseignant ne sont pas prises en considération dans ce graphique.

Administration générale

Compte de fonctionnement

	Charges	Revenus
Budget	4'751'450	635'000
Comptes	4'482'748	518'556
Ecart en CHF	-268'702	-116'444
Ecart en %	-5.66	-18.34

Evolution des charges et des revenus du compte de fonctionnement



Variations notables et commentaires

10.102.301.01	Traitements administration générale	- 39'556.60
10.102.303.00	Charges sociales	- 15'790.95
	La baisse enregistrée résulte principalement du non-engagement d'un stagiaire des hautes écoles, pressenti pour appuyer le responsable de la promotion économique, ainsi que d'une diminution de 10 % du taux d'activité d'un collaborateur.	
10.102.309.00	Autres charges du personnel	- 9'781.10
	Une économie a pu être réalisée sur l'enquête de satisfaction des collaborateurs confiée à un organisme externe et la prime d'encouragement octroyée aux collaborateurs qui privilégient la mobilité douce pour leurs déplacements a été réduite en raison du confinement partiel du printemps.	
10.102.310.00	Fournitures de bureau	+ 11'814.10
	Le dépassement correspond à des frais non prévisibles, liés à la situation sanitaire, avec notamment l'achat de masques pour le personnel et de désinfectant ainsi que des frais de fourniture engendrés par la hotline Covid mise sur pied au printemps.	

10.102.318.00	<p>Frais de réception et divers - 16'479.45</p> <p>En raison des restrictions liées au Covid, les sollicitations des associations locales pour participer aux frais d'organisation de manifestations ont été moindres. De plus, la ville a dû réduire le nombre de ses réceptions.</p>
10.102.318.01	<p>Jumelage - 14'000.00</p> <p>L'association du jumelage n'a pas sollicité de soutien de la ville en 2020, puisqu'elle disposait de fonds suffisants et que ses activités ont été fortement réduites en raison de la crise sanitaire.</p>
10.102.318.02	<p>Frais juridiques + 12'472.93</p> <p>Ces frais peuvent difficilement être budgétisés avec précision, puisqu'ils dépendent principalement des recours déposés contre les décisions de l'autorité communale, dont la complexité nécessite un appui juridique externe.</p>
10.102.318.03	<p>Frais fiduciaire et consultants - 99'740.40</p> <p>Un montant non affecté était réservé pour la réalisation d'un éventuel mandat d'audit ponctuel. En raison des restrictions liées au Covid, cette dépense n'a pas pu être engagée.</p>
10.102.318.04	<p>Téléphones, ports et taxes - 45'840.35</p> <p>Les frais d'affranchissement se sont révélés nettement moins importants que prévus : d'une part, l'affranchissement quotidien suit une tendance baissière depuis quelques années, dont il a été tenu compte dans le prochain budget communal ; d'autre part, la situation épidémique a contraint les autorités à annuler les votations prévues en mai 2020, réduisant de fait les coûts d'envoi du matériel de vote. A noter également que les frais liés aux abonnements téléphoniques enregistrent une baisse suite au passage à la technologie voix sur IP.</p>
10.102.318.08	<p>Impôts cantonaux + 47'175.60</p> <p>La ville paie des impôts uniquement sur les revenus ne relevant pas de la puissance publique, tels que les loyers encaissés ou les recettes provenant de l'électricité. L'augmentation de cette rubrique est due à l'augmentation du bénéfice net des aménagements de production.</p>
10.102.318.09	<p>Formation - 27'247.75</p> <p>De nombreuses formations n'ont pas pu être organisées en raison des restrictions sanitaires liées au Covid.</p>
10.109.439.01	<p>Prestations diverses + 17'164.30</p> <p>Lors de l'élaboration du budget 2020, la fusion des polices de Sierre et Sion n'avait pas encore été finalisée. Cette rubrique enregistre désormais également la refacturation des frais de conciergerie et d'entretien des locaux loués à la ville par la Police Régionale des Villes du Centre.</p>
10.209.427.01	<p>Locations - 2'730.00</p> <p>Les recettes de location de la Grande Salle de l'Hôtel de Ville, ainsi que de la salle Antoine, sont enregistrées dans cette rubrique. Les restrictions sanitaires ont diminué les possibilités de louer ces salles.</p>
10.200.312.01	<p>Energie électrique - 12'898.40</p> <p>OIKEN a mis en œuvre une nouvelle méthode de facturation. Les relevés de compteurs sont répartis durant l'année et non plus concentrés en fin d'exercice. Cela induit un décalage dans la comptabilisation des charges des rubriques électricité. Cette situation ponctuelle est amenée à se régulariser dans les prochains exercices qui enregistreront la consommation d'une année entière.</p>

Service du cadastre et de la gérance immobilière

Cadastre, agriculture, viticulture, forêts, gérance immobilière, taxations

Cadastre et taxations

Le service du cadastre et de la gérance immobilière est rattaché hiérarchiquement au service des contributions.

Le cadastre communal enregistre les mutations des transactions immobilières sur la base des actes déposés par les notaires.

Pour l'année 2020, ce sont 499 actes représentant une valeur globale de quelque 164 millions de francs qui ont été présentés pour l'enregistrement des mutations. Le tableau en page suivante montre l'évolution des transactions au cours des dix dernières années.

La mise à jour des transactions permet la communication correcte des valeurs fiscales. Elle sert également au prélèvement des taxes de base liées à la parafiscalité (eaux usées, enlèvement des ordures) ainsi que des taxes uniques de raccordement.

Ces valeurs fiscales sont reportées sur les déclarations individuelles pour servir de base au calcul de l'impôt sur la fortune et pour le prélèvement de l'impôt foncier communal. Relevons que, pour les personnes physiques, ce dernier impôt n'est pas prélevé par le canton. Le taux d'imposition est de 1 ‰ de la valeur fiscale des bâtiments et des terrains (biens-fonds) sis sur le territoire communal.

Pour les personnes morales, l'impôt foncier communal est calculé sur les valeurs fiscales et industrielles (machines et installations fixes de production). Son taux est de 1.25 ‰. Dès la période fiscale 2020 et avec l'entrée en vigueur de la réforme de l'imposition des entreprises, le canton prélève cet impôt uniquement sur les valeurs fiscales, sachant que l'imposition sur les outils de production a été supprimée. Son taux est de 0.8 ‰.

Le service du cadastre s'occupe également de toutes les questions liées à l'agriculture et à la viticulture (contrôle pour les paiements directs, contrôle des acquits de vendange, registre des vignes, contributions diverses liées à l'exploitation des sols), ainsi qu'au cadastre forestier.

La commission communale de taxation procède chaque année à l'estimation des nouvelles constructions et des transformations de biens immobiliers sis sur le territoire de la commune. Elle communique ensuite les estimations, pour validation, à la commission cantonale des taxes cadastrales. Elle procède également aux estimations demandées par diverses autorités cantonales (caisse de compensation, autorités fiscales).

Pour le SIT (système d'information du territoire), la mise à jour est mensuelle en ce qui concerne les propriétaires. Elle est annuelle pour les nouvelles constructions. La consultation est possible sur le site internet de la commune.

Gérance immobilière

La gérance immobilière a la responsabilité de veiller à l'administration et à la location des biens communaux. 480 dossiers sont concernés ; il s'agit essentiellement de biens non bâtis (terrains).

L'établissement des contrats de location, la facturation, le suivi de l'encaissement des loyers et toute l'activité liée à la gestion immobilière sont assurés par le bureau de la gérance immobilière, ainsi que par une agence immobilière de la place.

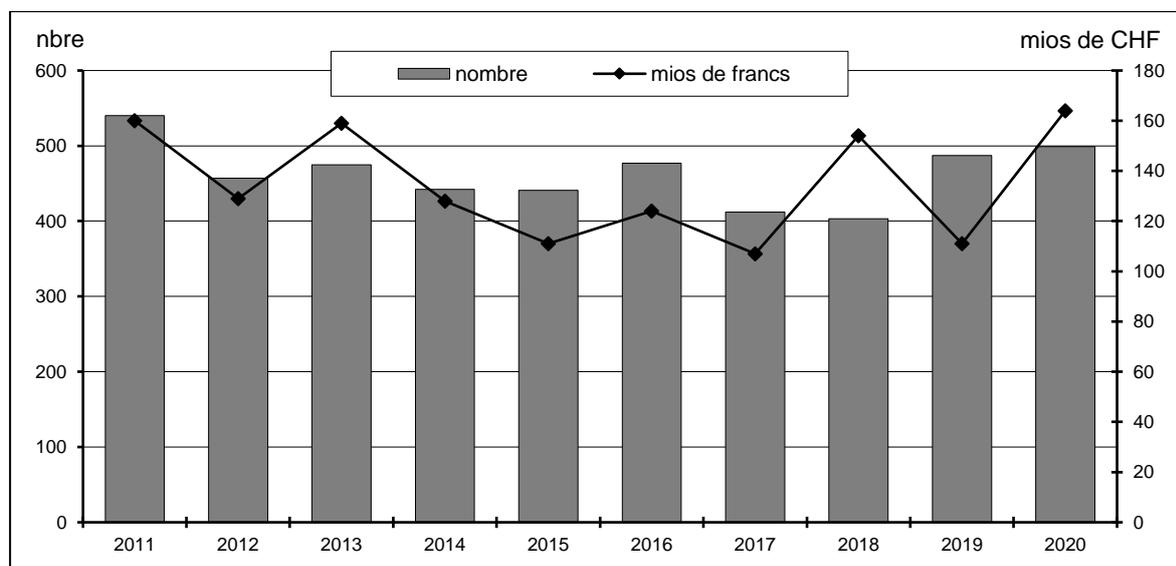
Cadastre et gérance immobilière

Compte de fonctionnement

	Charges	Revenus
Budget	398'550	1'504'000
Comptes	352'771	1'540'041
Ecart en CHF	-45'779	36'041
Ecart en %	-11.49	2.40

Mouvements cadastraux

Evolution du nombre des transactions immobilières et du volume des transactions en CHF



Variations notables et commentaires

10.400.318.00
10.409.436.01

Conservation du cadastre

- 25'881.80

Conservation du cadastre, participations diverses

- 22'023.90

Les charges de conservation concernent les frais de mise à jour du cadastre par le bureau de géomètre mandaté (compte 10.400.318.00). Les dépenses sont en corrélation avec les constructions entreprises et varient d'une année à l'autre. Une baisse du nombre de factures explique la variation constatée. Pour l'année 2020, la quasi-totalité de ces charges a pu être refacturée aux

propriétaires des biens immobiliers concernés ; la recette afférente est comptabilisée sur le compte 10.409.436.01.

10.400.318.14	Contrôle des champignons	+ 4'095.00
10.409.436.02	Participation contrôle des champignons	+ 2'047.50
	Cette tâche, auparavant gérée par le service de la sécurité, a été reprise par le service du cadastre suite à la fusion des corps de police de Sierre et Sion. Ces charges et recettes étaient auparavant imputées dans les comptes 20.202.318.06 et 20.209.436.02.	
10.400.319.00	Impôts, taxes et charges de copropriétés	+ 14'638.50
	La gestion de certains objets immobiliers, propriétés de la ville, a été confiée à une agence immobilière de la place. L'évolution constatée est essentiellement due à la participation aux coûts liés aux charges de parking du Forum, étant entendu que la commune y est propriétaire de places de parc.	
10.409.423.00	Locations	+ 51'840.00
	Malgré la décision de la municipalité de renoncer à l'encaissement des taxes d'utilisation du domaine public pour les terrasses durant l'année sous revue ainsi qu'à la perception de certains loyers de locaux commerciaux en raison de la crise sanitaire, l'évolution de ce poste est à la hausse. Cette tendance est principalement due à la location du poste de police à la nouvelle Police Régionale des Villes du Centre, ainsi qu'à la conclusion d'un nouveau droit de superficie distinct et permanent dans la zone industrielle de Daval.	

Economie et tourisme

Le service assume la responsabilité de la promotion économique, du guichet unique entre acteurs de l'économie sierroise et services communaux et cantonaux, ainsi que de la coordination des affaires immobilières de la ville.

Les postes du budget restent stables ; les montants engagés résultent de conventions ou de décisions portant sur le moyen terme avec les partenaires concernés (Société de développement de Sierre, Salgesch et environs, Fonds régional, Parc naturel Pfyn-Finges, Vinea, Techno-Pôle/Techno-Ark et Sierre-Anniviers Marketing).

Les seuls postes à pouvoir subir des variations liées à des projets ou actions ponctuels sont les comptes « Promotion économique » et « Politique touristique ».

Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	1'008'000	–
Comptes	978'334	–
Ecart en CHF	-29'666	–
Ecart en %	-2.94	–

Variations notables et commentaires

10.500.364.00	Politique touristique	- 28'228.45
	L'année 2020 a été marquée par la crise du Covid entraînant l'annulation de différents événements organisés par l'office du tourisme.	

Service de la sécurité publique

Police municipale, contrôle de l'habitant, informatique, protection civile, feu

Le processus de fusion des polices de Sierre et de Sion a abouti fin 2019, bien après l'établissement du budget 2020. Ce dernier avait donc été construit sur les mêmes bases que précédemment. Les comptes 2020 présentent quant à eux la nouvelle réalité comptable, avec un nombre de rubriques sensiblement réduit.

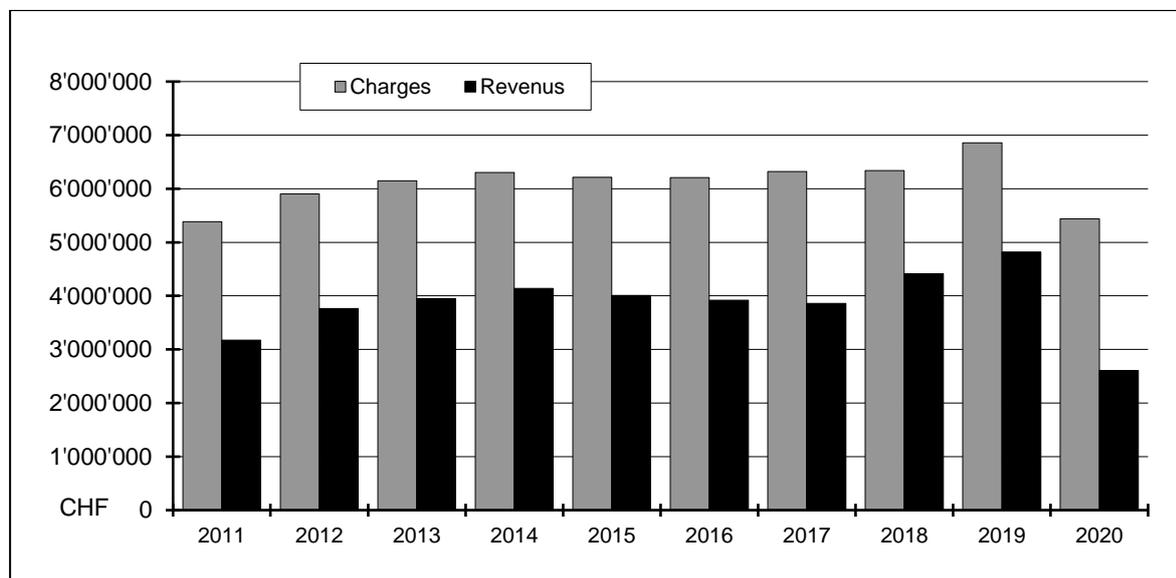
Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	6'649'700	4'362'050
Comptes	5'437'651	2'605'559
Ecart en CHF	-1'212'049	-1'756'491
Ecart en %	-18.23	-40.27

Compte d'investissement

	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
Budget	748'500	–
Comptes	373'944	–
Ecart en CHF	-374'556	–
Ecart en %	-50.04	–

Evolution des charges et des revenus du compte de fonctionnement



Variations notables et commentaires

20.202.300.00	Tribunal de police, indemnités	- 26'000.00
20.202.301.00	Traitements	- 2'942'300.00
20.202.301.18	Indemnités services de nuit et de piquet	- 125'000.00
20.202.303.00	Charges sociales	- 629'000.00
20.202.309.00	Cours et formation	- 20'000.00
20.202.309.10	Autres charges du personnel	- 3'500.00

20.202.310.02	Abonnements et cotisations	- 4'300.00
20.202.311.00	Machines et accessoires	- 13'500.00
20.202.311.01	Signalisation	- 3'000.00
20.202.311.03	Equipements	- 30'200.00
20.202.313.00	Matériel de tir	- 5'200.00
20.202.313.01	Carburants	- 13'000.00
20.202.315.00	Entretien véhicules	- 17'000.00
20.202.315.01	Autres entretiens	- 8'600.00
20.202.317.00	Frais de déplacements	- 11'000.00
20.202.318.00	Téléphones	- 6'700.00
20.202.318.01	Taxes et assurances véhicules	- 3'000.00
20.202.318.02	Pupitre de commande	- 13'000.00
20.202.318.03	Actions de salubrité publique	- 6'000.00
20.202.318.04	Gestion centrale taxis	- 1'500.00
20.202.318.06	Contrôle des champignons	- 5'000.00
20.202.318.08	Frais de poursuites	- 39'000.00
20.202.351.01	Part aux amendes police intercommunale	- 35'000.00
20.202.506.00	Achats véhicules	- 58'000.00
20.202.506.09	Equipements	- 35'000.00
20.209.431.11	Recettes administratives tribunal de police	- 60'000.00
20.209.434.00	Prestations à des tiers	- 15'000.00
20.209.436.02	Participation contrôle des champignons	- 2'500.00
20.209.437.00	Amendes	- 693'728.35
20.209.452.00	Part. communes partenaires	- 674'000.00

Tous ces comptes, auparavant utilisés pour enregistrer les charges et les recettes de la police municipale, sont abandonnés suite à la fusion des polices de Sierre et Sion. Seuls demeurent les comptes qui enregistrent les versements à la Police Régionale des Villes du Centre (PRVC) pour les tâches policières et les tâches non policières qu'elle effectue pour le compte de la commune de Sierre (voir commentaires des comptes 20.202.352.00 « Participation PRVC » et 20.202.352.01 « Tâches non policières confiées à la PRVC »). Quelques comptes, gérés par la PRVC en lien avec des tâches non policières qui lui sont confiées, subsistent également.

20.202.310.00	Imprimés et matériel de bureau	- 19'245.40
---------------	---------------------------------------	-------------

A la suite de la fusion des corps de police de Sierre et Sion, ne subsistent dans cette rubrique que les charges relatives aux dossiers des établissements publics sierrois, aux vignettes de parcage et à la prévention routière.

20.202.310.01	Publications	- 3'782.21
20.209.441.00	Taxes et redevances établissements publics	- 3'467.20

La municipalité avance les frais de publication au bulletin officiel, notamment dans les cas de changements d'horaires ou de gérants des établissements publics. Ces frais sont ensuite refacturés aux personnes concernées. Vu la situation sanitaire particulière, une diminution importante de ces demandes a été constatée.

20.202.315.02	Entretien parcomètres et divers	+ 21'217.85
---------------	--	-------------

Cette consigne concerne les différents contrats d'entretien pour les horodateurs et parkings publics de la ville, ainsi que l'achat de matériel pour procéder à des réparations en cas de dommages sur les barrières ou de pannes des systèmes. Elle peut fortement varier d'une année à l'autre en fonction des dommages constatés et des actes de vandalisme subis.

20.202.318.10	Frais organisation Foire Sainte-Catherine	- 4'700.00
20.209.431.04	Foires et marchés	- 20'000.00

Il n'a pas été possible d'organiser la foire de la Sainte-Catherine en 2020 en raison de la situation sanitaire. Cela a non seulement réduit les frais d'organisation à charge de la ville, mais également les recettes d'encaissement des patentes.

20.202.352.00	<p>Participation PRVC + 2'566'778.32</p> <p>L'excédent de charges de la PRVC est réparti entre les deux communes membres, soit Sierre et Sion, au prorata de la population résidente au 31 décembre de l'année précédente. A noter que les amendes encaissées, la participation financière des communes partenaires et les recettes administratives liées au tribunal intercommunal de police sont encaissées directement par la PRVC et réduisent l'excédent de charge à supporter par les deux villes. En 2020, la participation de la ville de Sierre est plus élevée que ce qui avait été escompté. En effet, la pandémie de Covid a fortement réduit les amendes encaissées pendant les mois de mars à mai.</p>
20.202.352.01	<p>Tâches non policières confiées PRVC + 224'013.30</p> <p>La ville de Sierre a confié à la PRVC certaines tâches non policières, notamment la gestion des parkings municipaux, l'encaissement des médailles de chiens, les procédures de naturalisation, les autorisations de manifestations, la gestion des établissements publics et l'organisation de la foire Ste-Catherine. Pour les trois premières tâches, la PRVC perçoit un pourcentage des recettes encaissées. Pour les autres, la part des salaires des collaborateurs affectés à ces tâches est prise en charge par la ville. A noter également que, pour l'année 2020, l'ancien chef de service de la sécurité a continué à assumer la direction du service du feu, du contrôle de l'habitant et de la PCi et que, de ce fait, le temps de travail qui y a été consacré a été facturé à la ville.</p>
20.202.506.02	<p>Parcomètres collectifs - 222'857.07</p> <p>Un montant de CHF 95'000.– était prévu pour le changement des barrières et de la caisse du parking du Forum. Cependant, et au vu de la configuration des lieux, c'est la pose d'horodateurs qui a été privilégiée. Des discussions sont toujours en cours avec la PPE du Forum pour l'installation de ces appareils. De plus, il a été décidé de rationaliser l'achat des nouveaux horodateurs, ce qui a permis une économie substantielle.</p>
20.209.427.00	<p>Parkings non soumis à TVA - 119'696.75</p> <p>Ce compte concerne les recettes engendrées par les parcomètres, les vignettes « ville de Sierre » du parking de la plaine Bellevue et les vignettes communales pour les places externes. La pandémie 2020 a eu un impact important sur les flux de circulation des automobilistes et l'utilisation des places de parc du domaine public.</p>
20.209.431.00	<p>Emoluments administratifs - 82'347.00</p> <p>Une part importante des recettes de cette rubrique concerne des montants qui sont désormais directement encaissés par la PRVC, tels que les notifications des poursuites, les frais d'intervention ou de mise en cellule.</p>
20.302.310.03	<p>Cartes d'identité - 11'281.50</p>
20.309.436.01	<p>Recettes cartes d'identité - 13'265.00</p> <p>Les charges et les recettes de ces rubriques dépendent de la demande de cartes d'identité. Le premier compte enregistre les factures adressées par le bureau cantonal des passeports et concerne la délivrance des cartes d'identité en 2020. Le second compte correspond à la part payée par le requérant à la commune et couvre les coûts facturés par le canton ainsi que l'émolument correspondant au travail de la commune. Il est probable que les restrictions de voyage liées à la crise sanitaire aient réduit les demandes d'établissement de cartes d'identité.</p>

20.302.351.00	Taxes cantonales	- 14'832.75
20.309.431.01	Permis	- 36'262.50
	Le compte « Permis » concerne les encaissements globaux d'émoluments liés aux permis de séjour. Une part de ces émoluments revient au canton et est enregistrée dans le compte « Taxes cantonales ». Notons que le nombre de permis délivrés dépend de la politique migratoire et du marché de l'emploi. Ces rubriques ont été fortement impactées par la pandémie.	
20.312.506.00	Equipement électronique, informatique	- 65'735.01
	Le montant dévolu au développement du guichet virtuel n'a pas été engagé. Il est prévu d'examiner avec les grandes villes du Valais romand et le canton, sous la coordination de l'Antenne Région Valais Romand, la possibilité de développer la partie d'authentification du portail en commun, ce qui pourrait amener des économies d'échelle.	
20.402.311.00	Mobilier, machines, matériel	- 43'916.50
20.409.436.00	Remboursement et récupération des salaires	+ 82'698.65
20.409.461.02	Subvention cantonale fonctionnement PC régionale	- 133'698.55
	Les charges liées au fonctionnement de la PC régionale sont intégralement subventionnées par le canton.	
20.502.310.00	Imprimés et matériel	+ 7'318.20
	Des frais de matériel non prévus et liés à la pandémie ont été enregistrés : principalement l'achat de gel hydroalcoolique et des masques nécessaires à la protection des collaborateurs du service du feu.	
20.502.311.00	Achat équipement	+ 7'455.25
	Il a fallu procéder à l'achat de certains équipements supplémentaires non planifiés. Plusieurs casques d'intervention ont également dû être changés, ces derniers n'étant plus aux normes pour assurer la sécurité des sapeurs.	
20.502.315.00	Entretien mobilier et véhicules	+ 13'642.76
	Des réparations imprévues ont été effectuées sur plusieurs véhicules du feu.	
20.502.318.01	Téléphones et taxes	+ 16'256.48
	Le canton a facturé les frais d'exploitation du réseau Polycom à l'ensemble des communes du territoire. Ces frais s'élèvent à CHF 1.– par habitant et n'ont pas été planifiés dans le budget 2020, l'information étant parvenue trop tardivement.	
20.502.506.01	Achat véhicule service du feu	+ 15'953.00
20.509.434.00	Participation pour interventions	+ 10'152.00
	Un crédit supplémentaire a été octroyé pour l'achat d'une remorque d'extinction à poudre. A noter que l'ancien modèle, qui ne pouvait plus être utilisé, a été vendu à un collectionneur pour un montant équivalent.	
20.503.309.00	Indemnités des pompiers pour sinistres	+ 48'227.50
	Cette consigne est directement liée au nombre d'interventions effectuées par les pompiers dans le courant de l'année. En 2020, 245 interventions ont été réalisées, contre 180 en 2019.	
20.509.461.00	Subventions cantonales	- 13'417.30
	Certaines subventions qui devaient être versées par l'office cantonal du feu en 2020 l'ont été durant l'année 2019.	

Tribunal de district, juge de commune, autorité de protection de l'enfant et de l'adulte, curatelle officielle

La participation de la municipalité aux frais du tribunal du district de Sierre se limite à la location et à l'entretien des locaux. Les communes du district contribuent en outre à cette charge à hauteur de 45 % environ, au prorata de leur population résidente. Cette participation est fondée sur les dispositions cantonales.

L'autorité de protection de l'enfant et de l'adulte (APEA) de Sierre est une autorité de première instance indépendante. Ses frais de fonctionnement, tout comme ceux du juge de commune de Sierre, sont couverts par la municipalité conformément à la législation cantonale.

La curatelle officielle est placée sous la responsabilité administrative du centre médico-social (CMS). Elle exécute les mandats confiés par l'APEA de Sierre et d'autres APEA du district en vertu des conventions de délégation établies entre la ville de Sierre et les communes concernées.

Le coût net à charge de la municipalité s'établit de la manière suivante :

	<i>Comptes 2020</i>	<i>Budget 2020</i>	<i>Comptes 2019</i>
Tribunal de district de Sierre	105'345	109'700	113'898
Juge de commune	9'304	12'000	8'960
APEA/Curatelle officielle	1'748'288	1'547'000	1'406'345
Total	1'862'937	1'668'700	1'529'203

Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	2'057'700	389'000
Comptes	2'254'949	392'011
Ecart en CHF	197'249	3'011
Ecart en %	9.59	0.77

Variations notables et commentaires

20.704.300.00	Indemnités Suite au départ de la présidente de l'APEA, cette instance a dû solliciter certains de ses membres pour l'instruction de dossiers.	+ 8'626.20
20.704.311.00	Mobilier, machines Les déménagements envisagés en 2020 ont été reportés à 2021. Dès lors, les achats de mobilier neuf ont été réduits.	- 7'917.59
20.704.318.00	Mandats curateurs externes La rémunération des curateurs externes n'intervient que lorsqu'ils remettent les comptes à l'APEA et que celle-ci les contrôle et prend les décisions qui en découlent. Elle dépend donc directement du nombre de dossiers traités par l'APEA durant l'année et de leur complexité.	+ 70'577.00

Dans ce compte, figurent également les honoraires de la fiduciaire mandatée pour le contrôle des comptes, afin de rattraper les retards pris durant ces dernières années.

20.704.318.01	Frais d'expertises	+ 17'467.85
	Les frais juridiques peuvent varier d'une année à l'autre en fonction des cas traités rendant les prévisions budgétaires difficiles.	
20.704.318.02	Gestion dossiers et administration	+ 64'451.39
	Compte tenu de la charge toujours plus importante dévolue à l'APEA et à la curatelle, tant en nombre qu'en complexité des dossiers, les effectifs ont dû être étoffés. Cette dépense a fait l'objet d'un crédit supplémentaire octroyé par le Conseil municipal. Des heures supplémentaires ont également été payées suite au départ de certains collaborateurs. A noter encore que les frais prévus pour le déménagement des locaux en 2020, reporté en 2021, n'ont pas été engagés.	
20.704.361.00	Contribution curatelle éducative	+ 51'800.00
	L'office cantonal pour la protection de l'enfant (OPE) facture ses prestations à l'APEA sur la base d'un forfait mensuel par cas. L'excédent de charges s'explique par l'augmentation du nombre de dossiers confiés.	
20.709.431.01	Frais de décisions	- 12'952.65
	Les frais de décision sont facturés au moment du rendu des comptes et peuvent fortement varier compte tenu de l'avancement des dossiers. A noter encore qu'un nombre relativement élevé de frais de décision ne peut être facturé car les ressources des personnes concernées sont insuffisantes.	
20.709.452.01	Particip. des communes curatelle officielle	+ 18'460.00
	Les recettes dépendent du nombre de dossiers confiés à la curatelle officielle de Sierre par les autres communes du district.	

Service de l'enseignement et de la formation

Le budget alloué à l'enseignement et à la formation concerne les frais de fonctionnement de l'école obligatoire, ainsi que la participation communale aux écoles supérieures. Les évolutions notables du budget du service de l'enseignement sont majoritairement dues à des coûts non maîtrisables par la ville, car dépendant de lois ou de directives cantonales.

En 2020, au rang des différences significatives par rapport au budget, figure bien évidemment l'impact du Covid, qui a empêché les élèves sierrois de profiter de bon nombre d'activités sportives et culturelles. Cela représente un montant de plus de CHF 180'000.– qui n'a pas été utilisé.

Notons encore que, vu le peu de recul dont nous disposons lors de l'établissement du budget, l'impact de la gratuité de l'école définie selon l'arrêt du Tribunal fédéral n'a pas pu être considéré avec précision. Les dépenses se sont révélées d'environ CHF 95'000.– inférieures au budget. En effet, certains moyens d'enseignement ne nécessitent pas un renouvellement annuel. Les prochains budgets seront affinés dans ce sens.

En ce qui concerne les hautes écoles, la proposition de modification de la *loi fixant la localisation des écoles cantonales du degré tertiaire* n'a toujours pas été présentée au parlement.

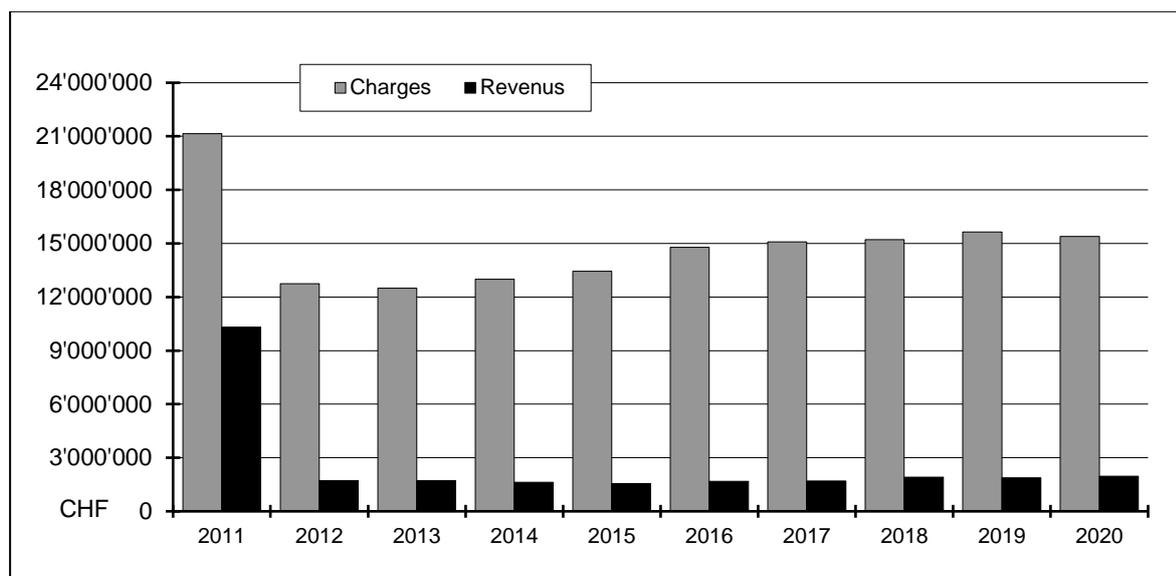
Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	15'705'600	1'954'500
Comptes	15'394'942	1'968'841
Ecart en CHF	-310'658	14'341
Ecart en %	-1.98	0.73

Compte d'investissement

	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
Budget	204'500	29'000
Comptes	164'826	36'435
Ecart en CHF	-39'674	7'435
Ecart en %	-19.40	25.64

Evolution des charges et des revenus du compte de fonctionnement



Variations notables et commentaires

30.100.302.00	Traitements personnel CPS	+ 5'856.70
30.100.318.02	Frais directs CPS	- 17'081.40
30.109.461.01	Subventions cantonales CPS	+ 19'370.75
	L'ensemble des comptes désignés par la mention CPS (centre pédagogique spécialisé) concerne l'aide aux élèves en situation de handicap intégrés dans les classes ; ces charges sont entièrement subventionnées par le canton. Ces montants peuvent varier d'une année à l'autre, notamment en raison du nombre d'élèves concernés et de la nature de leur handicap. Durant l'année 2020, aucun frais de transport n'a été comptabilisé ; par contre nous avons dû recourir à l'engagement d'un stagiaire supplémentaire. Notons qu'il existe un léger décalage entre le paiement effectif des charges par la commune et le versement de la subvention par le canton. Les comptes CPS font toutefois l'objet d'une vérification par un organisme professionnel indépendant.	
30.100.318.06	Projets jeunesse	- 10'334.13
	Les circonstances sanitaires ont eu un fort impact sur le soutien aux activités culturelles et sportives organisées par et en faveur des jeunes, sur celui destiné aux manifestations jeunesse ainsi qu'aux projets de prévention.	
30.100.351.02	HES-SO Valais-Wallis	+ 61'937.04
30.100.351.04	Ecole de design et haute école d'art du Valais (édhéa)	+ 2'875.30
30.100.364.00	Formation universitaire à distance (FS-CH)	+ 32'708.00
	Les chiffres sont communiqués par les services financiers de ces écoles, en application de la <i>loi fixant la localisation des écoles cantonales du degré tertiaire</i> . Durant l'été 2020, la ville s'est positionnée sur le projet de révision de cette loi qui n'a, pour l'instant, pas été présenté au parlement. Il y est notamment question du financement des instituts de formation universitaire à distance.	
30.200.317.01	Après-midi de sport et culture – primaires	- 46'550.90
30.200.318.04	Spectacles – primaires	- 28'717.00
30.200.313.00	Distribution de pommes – primaires	- 8'558.00
30.209.436.00	Participation des parents – Activités sportives et culturelles	- 23'210.00
30.300.302.00	Activités spécialisées, animations, encadrement – CO	- 22'511.20

30.300.317.01	Journées sportives et culturelles – CO	- 69'705.80
30.300.317.02	Spectacles – CO	- 12'000.00
	En raison des restrictions liées à la crise sanitaire, il n'a pas été possible de proposer certaines activités culturelles et sportives aux élèves.	
30.200.310.00	Moyens d'enseignement – primaires	- 5'034.49
30.200.310.01	Fournitures scolaires – primaires	- 74'725.58
30.209.461.00	Subvention moyens d'enseignement – primaires	- 10'383.65
30.300.310.00	Moyens d'enseignement – CO	+ 11'530.52
30.300.310.01	Fournitures scolaires – CO	- 26'567.10
30.309.461.00	Subvention moyens d'enseignement – CO	- 13'584.40
	L'écart important entre le budget et la réalité se justifie essentiellement par le non-renouvellement d'une partie du matériel fourni aux élèves à la rentrée scolaire 2019/2020, car toujours en état de fonctionnement. Cela correspond à une différence de CHF 42.–/élève. Les prochains budgets seront adaptés pour tenir compte du cycle de renouvellement des fournitures (ciseaux, règles, équerres, cartables, compas, etc.)	
	Les subventions cantonales qui s'y rattachent sont également revues à la baisse.	
30.200.315.00	Entretien mobilier, machines, appareils	- 11'339.55
30.200.315.02	Entretien équipement informatique	- 19'331.12
	Les charges d'entretien du mobilier, des machines et des appareils ont été moins importantes que prévues. Il en va de même pour le matériel informatique, avec des frais de remplacements de postes et de réparation de tableaux interactifs réduits.	
30.200.318.02	Soins dentaires scolaires – primaires	- 35'026.95
30.300.318.02	Soins dentaires scolaires – CO	+ 11'990.50
	Les communes de résidence des élèves prennent en charge 40 % des frais de soins dentaires (contrôle, prévention, interventions médicales, appareils dentaires, etc.). Cette exigence découle de <i>l'ordonnance sur la promotion de la santé</i> . La société valaisanne de prophylaxie dentaire est chargée du contrôle de ces factures ; elle veille à ce que les soins subventionnés ne relèvent pas d'un seul souci esthétique.	
	La tâche de la direction des écoles se limite donc à contrôler que les élèves concernés résident effectivement à Sierre et qu'ils sont en âge de scolarité obligatoire. Pour le reste, elle ne peut que constater les variations de coûts et ajuster les prochains budgets en conséquence.	
30.200.361.00	Transport d'élèves en situation de handicap	+ 23'975.26
	Les frais de transport des élèves en situation de handicap sont répartis entre les communes valaisannes en fonction de leur nombre d'habitants. Les coûts 2019 pour l'ensemble du Valais, facturés en 2020, ont connu une augmentation de près de CHF 500'000.– par rapport à 2018.	
30.200.361.01	Contribution communale au pers. enseignant primaire	- 147'464.90
30.300.361.00	Contribution communale au pers. enseignant secondaire	- 41'887.10
	Le système de participation communale aux salaires du personnel enseignant se base sur le nombre d'élèves domiciliés dans la commune ; cette donnée est multipliée par un coefficient de coût, établi par le canton, qui est identique pour toutes les communes valaisannes. La diminution de ces coûts s'explique notamment par la variation du nombre d'élèves entre l'établissement des budgets et le décompte définitif, ainsi que par celui du montant dû par élève (CHF 3'440.– en 2020).	
30.200.506.00	Equipement informatique	- 49'355.75
	Un montant de CHF 33'000.– n'a pas été utilisé. Il correspond à la dernière étape planifiée afin de desservir les centres scolaires en fibre optique. Ces travaux n'ont pas été réalisés, notamment en raison d'un changement de	

stratégie et du retard pris pour ces travaux. Notons également que le coût des tableaux interactifs, installés régulièrement dans les écoles, est en constante baisse.

30.300.352.00	Frais d'écolage	+ 117'213.65
	La hausse significative des frais d'écolage s'explique de la manière suivante :	
	- CHF 37'300.–, augmentation du nombre d'élèves de Granges scolarisés au CO de Grône par rapport au budget (+ 9) ;	
	- CHF 36'800.–, différence entre le coût par élève budgété et le coût final pour le CO de Grône ;	
	- CHF 43'100.–, nombre exceptionnellement élevé d'élèves scolarisés dans les CO sédunois (11), en raison de circonstances non prévisibles (tutelle, classes spécialisées, préapprentissage, etc).	
30.309.452.00	Frais d'écolage	+ 34'303.00
	Les montants d'écolage facturés par la ville à d'autres communes (accueil d'élèves en immersion linguistique, élèves qui font une troisième, voire une quatrième année dans les CO sierrois) ont été plus conséquents qu'escompté (+ 8 élèves).	
30.400.301.01	Conciergerie écoles primaires	+ 11'135.10
30.400.301.02	Conciergerie cycles d'orientation	+ 9'775.00
	Ces dépassements résultent des mesures supplémentaires de désinfection des locaux qu'il a fallu mettre en place en raison du Covid.	

Culture, sports et intégration

La gestion des domaines de la culture, des sports et de l'intégration est assurée au sein d'un même service administratif. Elle concerne notamment l'analyse des demandes de soutien financier, la coordination entre les différents partenaires subventionnés par la municipalité, le coaching et la mise sur pied de multiples projets, ainsi que le soutien aux sociétés locales et aux grandes manifestations.

Par ailleurs, le service assure l'administration et la gestion de diverses infrastructures, qui offrent des prestations culturelles, sportives et d'intégration à la population sierroise et à celle de la région :

- la bibliothèque-médiathèque (BMS),
- le Théâtre Les Halles (TLH),
- la Sacoche (mandat de gestion confié à l'ASLEC),
- la piscine couverte de Guillamo,
- les bains de Géronde,
- 3 centres sportifs : Ecosia, Condémines, Granges,
- 11 salles de gym,
- la patinoire de Graben,
- la patinoire extérieure,
- la maison des cultures (le Cairn).

Culture et intégration

Affaires culturelles

Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	2'162'500	235'950
Comptes	2'120'082	234'390
Ecart en CHF	-42'418	-1'560
Ecart en %	-1.96	-0.66

Compte d'investissement

	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
Budget	25'000	–
Comptes	9'177	–
Ecart en CHF	-15'823	–
Ecart en %	-63.29	–

Bibliothèque-médiathèque (BMS)

Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	793'500	60'000
Comptes	795'379	49'755
Ecart en CHF	1'879	-10'245
Ecart en %	0.24	-17.08

Théâtre Les Halles (TLH)

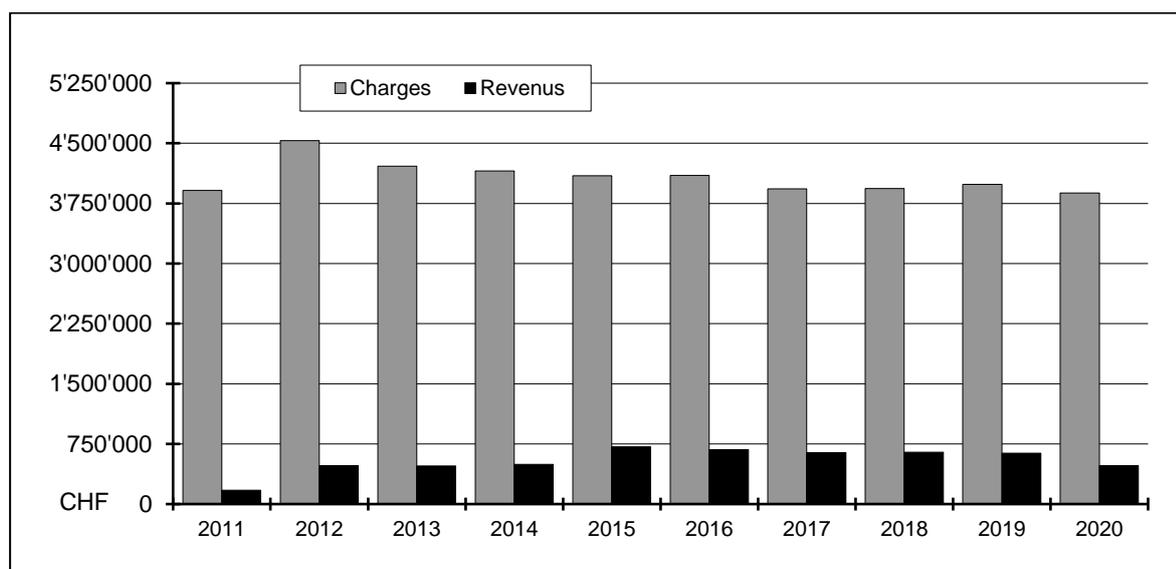
Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	1'091'950	405'000
Comptes	963'697	193'834
Ecart en CHF	-128'253	-211'166
Ecart en %	-11.75	-52.14

Compte d'investissement

	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
Budget	21'000	–
Comptes	13'511	–
Ecart en CHF	-7'489	–
Ecart en %	-35.66	–

Evolution des charges et des revenus du compte de fonctionnement de la culture et intégration



Variations notables et commentaires

Affaires culturelles

40.100.318.05 **Projets intégration région** - 22'706.02

Les mesures sanitaires liées au Covid ont fortement influencé la tenue des activités intégratives. Elles ont engendré l'arrêt des activités proposées à la Maison des cultures – Le Cairn, ainsi que celles menées en collaboration avec la BMS. Les ateliers suivants ont été impactés : cours de préparation à la naturalisation, matinées parents, cours de CV et lettre de motivation, soirée « Enfin, je vote », ateliers café emploi, lectures en langue d'origine ainsi que le projet Tandem. Au niveau de la région, la semaine d'action contre le racisme, ainsi que la fête des voisins ont été annulées et les projets dans les écoles fortement réduits.

40.100.365.14 **Fondation Château Mercier** + 17'000.00

La pandémie a fortement impacté les activités de la fondation du Château Mercier, engendrant une perte annuelle estimée à plus de CHF 110'000.– pour l'année 2020. Un crédit supplémentaire de CHF 17'000.– a permis d'octroyer une subvention communale complémentaire à la fondation. Le canton a également contribué à combler le déficit, avec un versement complémentaire de CHF 85'000.–, de même que la bourgeoisie avec un montant de CHF 8'000.–.

40.109.439.00 **Autres recettes** - 6'302.75

Cette rubrique comprend notamment une contribution des parents pour la culture parascolaire ; ces cours n'ont pu être que peu dispensés en raison du Covid, ce qui explique en partie la baisse des recettes. Par ailleurs, pour les mêmes raisons, il y a une forte diminution des paiements relatifs à la participation aux cours de naturalisation des personnes résidant à Sierre et dans le district, ainsi que des cours de français des personnes résidant sur les communes hors du PIC (programme d'intégration cantonal).

Bibliothèque-médiathèque Sierre (BMS)

40.209.439.00 **Autres recettes** - **7'855.00**
Les taxes ont été suspendues ou annulées en raison du Covid.

Théâtre Les Halles (TLH)

Le Covid-19 a fait de cette saison une année très particulière pour le TLH – Sierre. La 1^{ère} fermeture obligatoire du 13 mars au 16 mai 2020 a contraint la direction à annuler ou reporter ses spectacles. Après une très courte reprise, le TLH – Sierre a dû à nouveau fermer ses portes au public dès le 22 octobre et ceci jusqu'à nouvel ordre. De plus, entre mai et octobre, certains spectacles ou concerts des sociétés locales ont dû être annulés car ces dernières n'ont pas pu répéter.

Le TLH – Sierre n'a eu droit à aucun soutien financier ou indemnités, car les structures publiques sont exclues des critères de soutien ; il en va de même pour les RHT. Le théâtre a néanmoins pu accueillir des résidences et a mis à disposition ses salles pour les compagnies désireuses de pouvoir répéter.

40.250.313.01 **Achat marchandises bar** - **27'631.00**
40.259.429.00 **Recettes bar** - **69'292.69**
En raison des restrictions sanitaires et de la fermeture du théâtre, le bar n'a pas pu être exploité.

40.250.318.03 **Programmation** - **49'086.50**
40.259.461.00 **Subventions et dons** - **54'645.00**
Un montant de CHF 15'000.– était inscrit dans le budget pour le changement des appartements mis à disposition des compagnies en résidence. Finalement, les logements ont pu être conservés l'an dernier. Les nouveaux appartements seront loués dès avril 2021.
Par ailleurs, CHF 30'000.– n'ont pas été dépensés pour la programmation car l'engagement de ce montant est conditionné à l'obtention d'une recette supplémentaire équivalente dans la rubrique « subventions et dons », ce qui ne s'est pas réalisé en 2020.
De plus, un montant d'environ CHF 4'000.– a été économisé sur certains frais, mais le théâtre a maintenu le versement de tous les cachets des artistes programmés.
Enfin, la loterie romande a, quant à elle, décidé d'attendre le décompte du printemps 2021 avant de payer le reste de la somme octroyée sur 2020. Ce montant non perçu à ce jour s'élève à CHF 40'000.–.

40.250.318.04 **Droits d'auteur** - **8'302.55**
Les droits d'auteur payés sont liés au nombre de spectacles programmés. Une partie des spectacles n'ayant pas pu être présentés, certains droits d'auteur ont été épargnés.

40.250.318.05 **Promotion** - **13'538.50**
Les frais de communication et de promotion ont été revus à la baisse en raison des spectacles annulés.

40.259.434.00 **Recettes billetterie** - **86'183.75**
Les billets des spectacles qui ont dû être annulés n'ont évidemment pas pu être vendus.

Sports

Sports

Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	958'050	–
Comptes	992'672	–
Ecart en CHF	34'622	–
Ecart en %	3.61	–

Compte d'investissement

	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
Budget	3'000'000	–
Comptes	1'315'684	–
Ecart en CHF	-1'684'316	–
Ecart en %	-56.14	–

Piscine de Guillamo

Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	901'550	240'500
Comptes	884'304	128'174
Ecart en CHF	-17'246	-112'326
Ecart en %	-1.91	-46.71

Compte d'investissement

	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
Budget	270'000	–
Comptes	318'567	–
Ecart en CHF	48'567	–
Ecart en %	17.99	–

Bains de Géronde

Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	931'750	236'000
Comptes	927'613	168'417
Ecart en CHF	-4'137	-67'583
Ecart en %	-0.44	-28.64

Patinoires

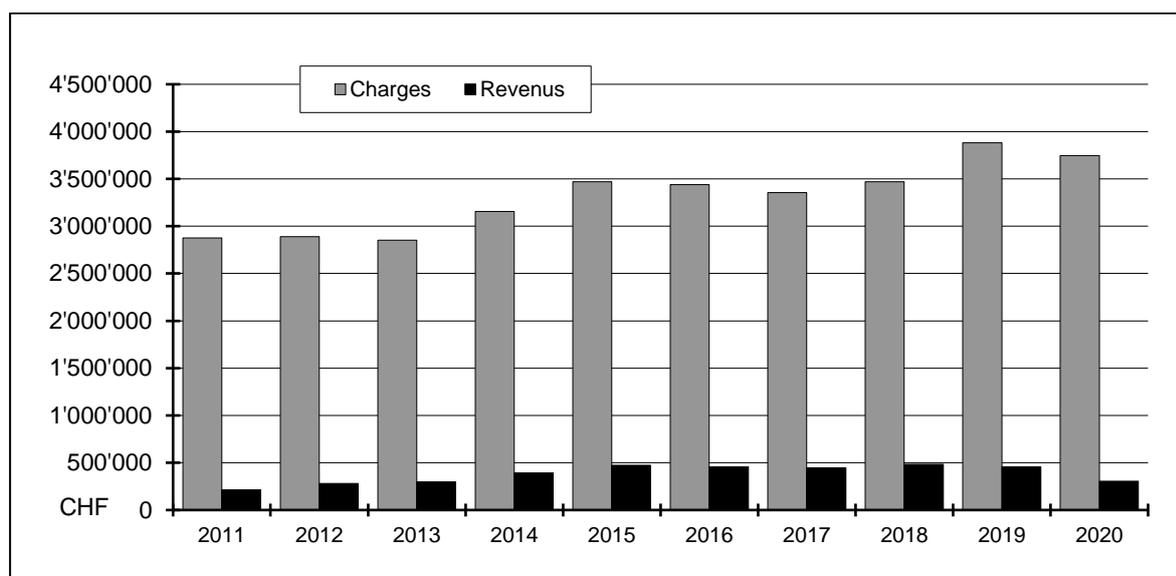
Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	922'050	8'000
Comptes	941'228	7'176
Ecart en CHF	19'178	-824
Ecart en %	2.08	-10.30

Compte d'investissement

	Dépenses	Recettes
Budget	729'000	–
Comptes	383'110	–
Ecart en CHF	-345'890	–
Ecart en %	-47.45	–

Evolution des charges et des revenus du compte de fonctionnement des sports



Variations notables et commentaires

Sports

- 40.300.365.07 **Manifestations sportives** **- 21'000.00**
Plusieurs manifestations sportives ont été annulées en lien avec les restrictions de la crise sanitaire, ce qui a induit la suppression ou la diminution des subventions budgétisées.
- 40.300.390.01 **Sport, consommation d'eau** **- 11'324.32**
OIKEN a mis en œuvre une nouvelle méthode de facturation. Les relevés de compteurs sont répartis durant l'année et non plus concentrés en fin d'exercice. Cela induit un décalage dans la comptabilisation de la consommation d'eau propre. Cette situation ponctuelle est amenée à se régulariser dans les prochains exercices qui enregistreront la consommation d'une année entière.
- 40.300.390.04 **Intérêts et amortissement infrastructures sportives** **+ 100'000.00**
L'augmentation de l'enveloppe financière affectée au centre sportif d'Ecozia, consécutivement à l'octroi d'un crédit complémentaire accordé par le Conseil général en février 2020, explique la hausse de la charge de cette rubrique. Précisons qu'il s'agit d'un compte d'imputation interne destiné à transférer des charges d'un service communal à l'autre. Le compte de recettes 90.409.490.21 enregistre de ce fait une augmentation équivalente.

40.300.501.00 **Centre sportif Ecosia** - 1'684'316.22
 En raison des délais relatifs aux procédures de demandes de crédit complémentaire et de mise à l'enquête du terrain synthétique, seule une partie des travaux prévus en 2020 a pu être réalisée. Cette phase du chantier, débutée à la mi-août 2020, se poursuivra et se terminera en 2021. Le décompte final sera présenté la même année et devrait être conforme au crédit total octroyé.

Piscine de Guillamo

40.310.313.03 **Achat marchandise buvette et automate** - 6'202.15
 40.319.429.00 **Recettes buvette** - 5'884.00
 40.319.429.01 **Recettes automate** - 5'253.10
 40.319.434.00 **Entrées piscine** - 101'278.65

En lien avec les restrictions de la crise sanitaire, la piscine de Guillamo a été fermée au public du 13 mars au 31 décembre 2020, ce qui représente 122 jours d'exploitation, contre une moyenne de 250 jours les années précédentes.

40.310.503.00 **Piscine de Guillamo, réfection** + 48'567.35

Les installations techniques de la piscine profitent d'une réfection, échelonnée de 2019 à 2023. Lors des travaux de cette année, il a été constaté que les pompes du chauffage solaire, datant de 2005, étaient défectueuses et devaient être changées avant la remise en service de l'installation. L'éclairage du petit bassin, dont le changement était initialement prévu en 2021, a dû être modifié dans l'urgence en raison d'un danger électrique pour les utilisateurs.

Bains de Gèronde

40.320.315.00 **Entretien mobilier, machines** + 5'227.10

Ce dépassement est lié à des frais non prévisibles de remplacement d'une installation technique pour un montant de CHF 10'000.–.

40.329.427.00 **Location buvette** - 7'500.00

40.329.429.00 **Recettes diverses** - 3'812.10

40.329.434.00 **Entrées piscine** - 56'271.00

En lien avec les restrictions de la crise sanitaire, les bains de Gèronde ont été ouverts du 6 juin au 30 août 2020, ce qui représente 86 jours d'exploitation, contre une moyenne de 110 jours les années précédentes.

Patinoires

40.350.301.00 **Traitements** - 12'730.25

Cette diminution résulte du report de l'entrée en fonction d'un collaborateur, en raison de la fermeture des infrastructures liée au Covid.

40.350.314.00 **Entretien bâtiment** + 18'618.65

Ce dépassement est lié à des frais de main d'œuvre et de matériel pour des pannes et dysfonctionnements non prévisibles dans le secteur de la production de froid et de la tour de refroidissement.

40.350.503.00 **Patinoires** - 345'889.65

Les travaux prévus à la patinoire de Graben ont été réalisés conformément au budget. Les études liées à la nouvelle patinoire se sont, quant à elles, concentrées sur la consolidation du cahier des charges ainsi que la recherche de financement. Elles n'ont pas atteint les prévisions budgétaires.

Service du culte

Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	1'112'900	–
Comptes	1'073'952	–
Ecart en CHF	-38'948	–
Ecart en %	-3.50	–

Les charges des paroisses catholiques sont conformes au budget. Elles se présentent ainsi :

	2019	2020
Charges de personnel	799'509.00	758'989.80
Frais généraux	330'845.75	343'366.75
Total des charges	1'130'354.75	1'102'356.55
Recettes	184'938.96	136'733.45
Déficit d'exploitation	945'415.79	965'623.10

La participation de la ville aux charges de la paroisse réformée se monte à CHF 96'972.–.

Variations notables et commentaires

40.400.362.00	Subvention paroisses catholiques	- 40'976.90
	En application de la loi réglant les relations entre l'Eglise et l'Etat, les communes assument le déficit des paroisses catholiques.	
	En 2020, les charges salariales se sont révélées moins importantes que prévues. Cette baisse est en partie atténuée par une hausse des frais généraux.	

Actions sociales et médico-sociales

Pour les postes régis par la *loi cantonale sur l'harmonisation du financement des régimes sociaux et d'insertion socioprofessionnelle*, les prévisions budgétaires ont été prises en compte, dès lors que la facture et le décompte définitifs 2020 du canton n'étaient pas disponibles au moment de l'établissement des comptes communaux.

Compte de fonctionnement

	Charges	Revenus
Budget	12'047'300	206'700
Comptes	12'589'359	133'475
Ecart en CHF	542'059	-73'225
Ecart en %	4.50	-35.43

Variations notables et commentaires

50.100.318.00	Colonie, animations diverses	- 88'540.75
50.109.434.00	Contributions colonies, animations diverses Compte tenu de la situation sanitaire, la colonie 2020 a dû être annulée.	- 41'700.00
50.100.318.01	Crèche – UAPE La pandémie a contraint les structures d'accueil à réduire drastiquement leurs activités durant presque deux mois, à la demande de l'Etat. Il s'en est suivi une reprise très lente des placements. Les nombreuses absences maladie (Covid) du personnel ont considérablement pesé sur les coûts salariaux, tout comme l'enregistrement d'un mois supplémentaire des salaires horaires en raison d'une restructuration comptable. Au final, la diminution des recettes suivie de l'augmentation de la charge salariale ont généré un dépassement conséquent de budget, qui a pu être partiellement compensé par une aide exceptionnelle reçue du canton (CHF 143'000.-).	+ 192'849.70
50.100.352.00	Participation au Centre médico-social régional La participation au financement du CMS est inférieure au budget, malgré les coûts supplémentaires de matériel de protection pour le personnel en raison du Covid. La diminution est due à la contraction des charges globales du CMS, notamment la masse salariale, ainsi que le montant prévu pour le financement des produits LIMA qui n'a pas été utilisé. Nous constatons également une stabilisation des coûts des infirmières indépendantes en ville de Sierre, contrairement à la situation sur les autres communes du district. D'autre part, en accord avec le service de la santé, des produits et charges hors exercice ont été comptabilisés cette année afin de ramener la comptabilisation à l'année civile.	- 274'989.98
50.100.364.00	Frais d'itinéraires (apprentis et étudiants)	- 44'717.55
50.109.461.01	Subvention frais d'itinéraires (apprentis et étudiants) Les charges et les recettes enregistrées dans ces comptes dépendent du nombre d'apprentis et étudiants qui bénéficient d'une participation à leurs frais de déplacement.	- 32'896.35

50.100.365.04	Job-Transit Services	- 13'850.75
	En 2019, la charge enregistrée dans ce compte avait subi une forte hausse en raison de l'impact induit par l'introduction de la taxe au sac (augmentation du matériel récupéré). Cet impact semble se stabiliser.	
50.300.361.00	Aide aux chômeurs – Fonds cantonal pour l'emploi	+ 33'299.81
50.300.361.01	Contributions institutions diverses	+ 127'070.86
50.300.361.02	Financement prestations compl. (part. communale)	+ 241'146.79
50.300.366.03	Aides sociales, participations diverses (LIAS)	+ 486'467.77
	Le montant de la facture définitive de l'Etat du Valais pour ces postes n'est connu qu'au mois d'avril de chaque année, après le bouclage des comptes communaux. Par conséquent, ce sont les montants des prévisions budgétaires communiquées en juillet 2020 qui ont été pris en compte.	
50.300.364.00	Soins en EMS	- 90'404.98
	La <i>loi cantonale sur les soins de longue durée</i> 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 %). Le nombre de résidents sierrois placés est quasiment identique aux prévisions, compte tenu de la situation sanitaire 2020.	

Service de l'eau et de l'énergie

La gestion et l'exploitation du service de l'eau et de l'énergie est confiée à OIKEN SA.

Ce chapitre concerne les postes suivants :

- service de l'eau,
- aménagements de production,
- immeubles loués par OIKEN SA,
- éclairage public,
- prestations collectivités publiques.

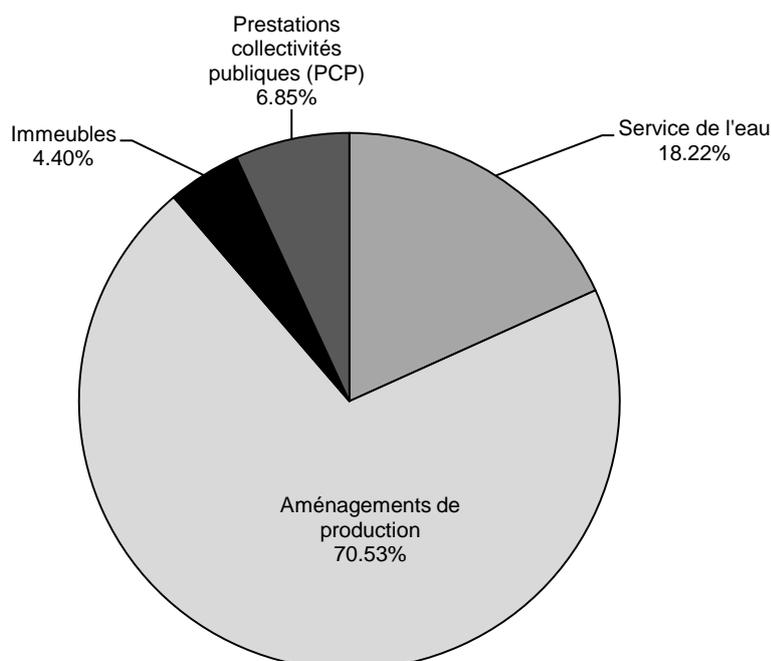
Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	9'564'950	13'340'450
Comptes	7'023'201	11'308'847
Ecart en CHF	-2'541'749	-2'031'603
Ecart en %	-26.57	-15.23

Compte d'investissement

	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
Budget	1'638'500	41'500
Comptes	1'753'073	46'450
Ecart en CHF	114'573	4'950
Ecart en %	6.99	11.93

Répartition des recettes selon les comptes 2020



Service de l'eau

Les comptes de charges de ce service sont subdivisés en quatre groupes importants :

- l'approvisionnement : pompages, réservoirs, sources ;
- la distribution : entretien du réseau d'eau et d'irrigation, compteurs ;
- l'administration : direction, gestion, service aux clients et comptabilité ;
- l'amortissement, les intérêts.

Avec la récente création d'OIKEN SA, d'importants changements ont eu lieu, notamment concernant la méthode de facturation des prestations de ventes d'eau. En effet, jusqu'à présent, tous les relevés de consommation des compteurs et tous les décomptes étaient établis en fin d'année. Dès le 1^{er} janvier 2020, les relevés se font selon un planning réparti tout au long de l'année. Il existe en conséquence un décalage entre consommations et facturations pour cette première année de transition.

En ce qui concerne les ventes d'eau, les recettes ont été ajustées en se basant sur la totalité des m³ entrés sur le réseau, soit 2'737'827 m³ en 2020 contre 2'782'260 m³ l'année précédente. En y retranchant une perte de réseau estimée à 13 %, la consommation totale estimée pour 2020 s'élève à quelque 2'381'000 m³, parmi lesquels 1'971'000 m³ à facturer pour l'eau de boisson et d'irrigation.

Le présent exercice présente un résultat négatif de CHF 129'630, réduisant le fonds de renouvellement à CHF 797'545.

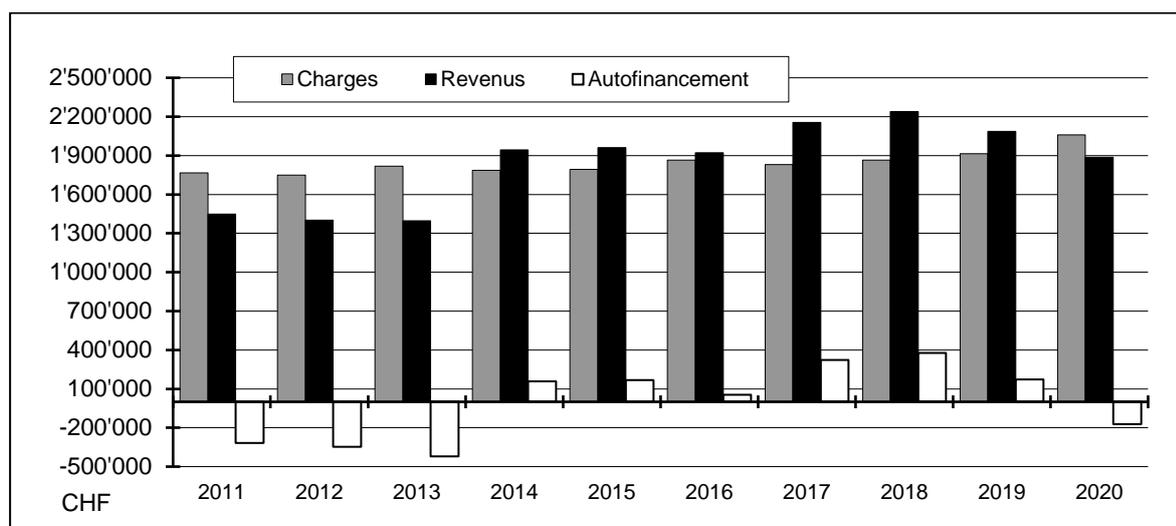
Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	2'159'600	2'159'600
Comptes	2'060'075	2'060'075
Ecart en CHF	-99'525	-99'525
Ecart en %	-4.61	-4.61

Compte d'investissement

	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
Budget	1'638'500	41'500
Comptes	1'699'373	46'450
Ecart en CHF	60'873	4'950
Ecart en %	3.72	11.93

Evolution des charges et des revenus du compte de fonctionnement



Evolution des ventes d'eau en m³

	2016	2017	2018	2019	Budget 2020	Comptes 2020*
Eau de boisson	1'880'350	1'952'304	1'989'676	1'842'210	1'947'300	1'986'000
Communes	19'183	29'340	81'765	40'752	25'300	
Irrigation	40'819	84'396	69'562	35'339	67'300	
Commune de Sierre	348'186	332'019	380'271	366'530	355'400	67'857
Total annuel	2'288'538	2'389'059	2'521'274	2'284'831	2'395'300	2'053'857

* En raison des modifications dans le planning de facturation, ces données sont incomplètes

Variations notables et commentaires

- 60.100.312.00 **Achats d'eau** **+ 7'271.95**
 La quantité d'eau livrée sur le réseau a atteint 2'737'827 m³, soit 44'433 m³ (-1.59 %) de moins qu'en 2019, mais légèrement plus que la quantité budgétisée. Le volume de l'eau de pompage est de 1'811'680 m³, ce qui représente environ 66 % du total de l'approvisionnement.
- 60.100.312.05 **Energie de pompage** **- 13'231.39**
 Le tarif de l'énergie pour l'exercice 2020 se monte à 17.84 cts/kWh, contre 17.95 pour le budget 2020 et 16.19 pour les comptes 2019. Notons que c'est le pompage de la Raspille qui engendre la quasi-totalité des coûts (91 %), avec une consommation de 780'795 kWh pour une dépense de l'ordre de CHF 140'000.—.
- 60.100.315.01 **Exploitation et entretien approvisionnement** **- 11'709.07**
 Les frais d'exploitation pour l'entretien et l'approvisionnement sont inférieurs d'environ 7 % aux frais budgétés.
- 60.100.501.00 **Réseau d'eau** **+ 61'235.00**
 En 2020, des interventions ont été effectuées sur les ouvrages suivants :
 - réseau d'eau potable :
 - rue de Cloux-Roussier,

- rue Edmond-Bille,
- chemin de l'Ancien Cimetière,
- chemin du Bisse,
- route des Bernunes,
- avenue de la Gare à Granges,
- surpresseur des Bonzons,
- système de détection des fuites,
- pompage de la Raspille : remplacement des tableaux d'introduction,
- réservoir de Muraz : déboisement et étanchéité (une partie de ces travaux, initialement prévus en 2019, n'ont pu être terminés qu'en 2020 – crédit supplémentaire accordé),
- réservoir de Vaye-Planaz : conduite d'eau, trop-plein et études.

60.100.501.01	Pompage d'eau de Tschüdangna Cet investissement a fait l'objet d'un crédit d'engagement accepté par le Conseil général en date du 4 juin 2003 pour un montant de 3.5 millions. Les montants engagés en 2020 concernent uniquement des travaux d'étude. Jusqu'à ce jour, les étapes de réalisation (2003-2006) ont représenté des coûts de l'ordre de 1.3 million de francs, les mesures de compensation (2008-2013) environ CHF 450'000.– et les études près de CHF 180'000.–.	- 362.12
60.101.315.00	Exploitation, surveillance, contrôle, piquet (forfait) Cette rubrique enregistre des charges supplémentaires liées à la situation sanitaire. Il a été en effet nécessaire de dédoubler le personnel de piquet pour respecter les mesures de distanciation et éviter des mises en quarantaine.	+ 34'294.99
60.101.315.01	Exploitation, entretien et réparation Les frais d'exploitation pour la distribution sont inférieurs aux frais budgétisés. A noter que les entretiens se réalisent en fonction des besoins, des avaries et des opportunités et sont difficilement planifiables.	- 50'773.63
60.102.331.00	Amortissement du réseau d'eau Le plan d'amortissement est revu annuellement en fonction des investissements effectués durant l'exercice en cours. Les taux suivants ont été appliqués : - 20 %, soit 5 ans, pour la télégestion, - 3.5 %, soit 28 ans, pour le réseau d'eau.	- 34'860.05
60.109.435.00	Ventes d'eau Le rythme de facturation a été modifié avec la création d'OIKEN SA, les relevés se faisant désormais selon un planning réparti tout au long de l'année. La consommation d'eau a été calculée sur la base des m ³ d'eau entrés sur le réseau, auxquels il a été retranché une perte de réseau estimée à 13 %. La consommation d'eau de boisson et d'irrigation s'élève ainsi à quelque 1'971'000 m ³ , en légère augmentation par rapport au budget. Notons toutefois que le coût facturé au m ³ est légèrement inférieur au budget, ce qui explique la baisse constatée dans cette rubrique.	- 80'294.67
60.109.490.00	Eau livrée à la commune Le rythme de facturation a été modifié avec la création d'OIKEN SA, induisant un décalage dans la facturation de l'eau livrée. Les montants enregistrés dans ce compte ne reflètent ainsi pas la réalité de l'eau consommée par les services de la commune de Sierre, puisque seules les factures définitives ont été comptabilisées en 2020. Cette situation provisoire ne devrait plus se rencontrer en 2021.	- 148'860.76
60.109.610.00	Taxes raccordement eau Au total, 25 nouveaux raccordements ont été facturés.	+ 4'950.00

Aménagements de production

En 2020, les participations aux aménagements de production électrique ont fourni 115'882'860 kWh contre 141'151'797 kWh en 2019, soit une diminution de 17.9 %. Le budget prévoyait une production totale de 129'300'100 kWh.

L'écart négatif enregistré sur la production est dû à l'arrêt des réacteurs 2 et 3 d'AKEB/Bugey depuis le mois de mai 2020, suite à des problèmes techniques majeurs observés sur ces installations. En conséquence le résultat financier sur cette participation enregistre une perte nette de CHF 779'330.–.

En parallèle à cet élément, la provision pour litige fiscal entre les sociétés de production d'électricité et l'Etat du Valais, concernant les années 2009 à 2018, constitué pour un montant de CHF 1'815'000.–, a pu être dissoute sur le présent exercice à hauteur de CHF 1'720'000.–.

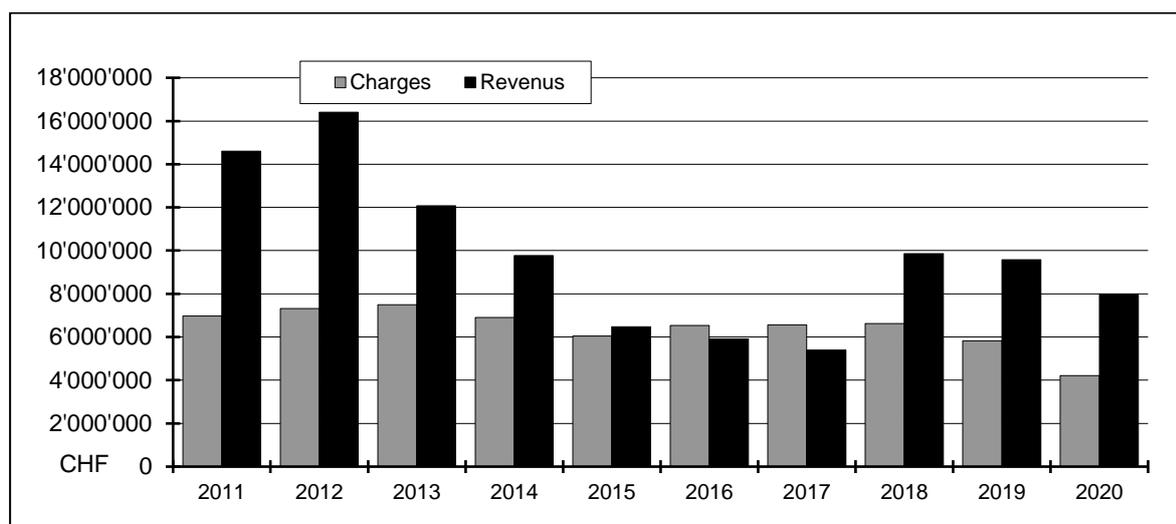
Les aménagements de production enregistrent un résultat net de CHF 3'756'738.30 en 2020, en augmentation de CHF 856'338.30 par rapport au budget. Cette amélioration s'analyse de la manière suivante :

• Diminution des charges d'exploitation <i>Principalement AKEB/Bugey pour CHF 439'000.–</i>	+ CHF 690'000.–
• Diminution des recettes d'exploitation <i>Différences production et reprise cts/kWh</i>	- CHF 1'942'000.–
<i>FM Gougra</i> - 377'000.–	
<i>FM Mattmark</i> - 583'000.–	
<i>FM Lizerne et Morges</i> + 113'000.–	
<i>AKEB/Bugey</i> - 1'095'000.–	
• Prime de marché obtenue par l'OFEN	+ CHF 239'000.–
• Dissolution de la provision pour impôts 2009-2018	+ CHF 1'720'000.–
• Energie primaire, réactive, autres	+ CHF 150'000.–
Excédent de revenus par rapport au budget	+ CHF 857'000.–

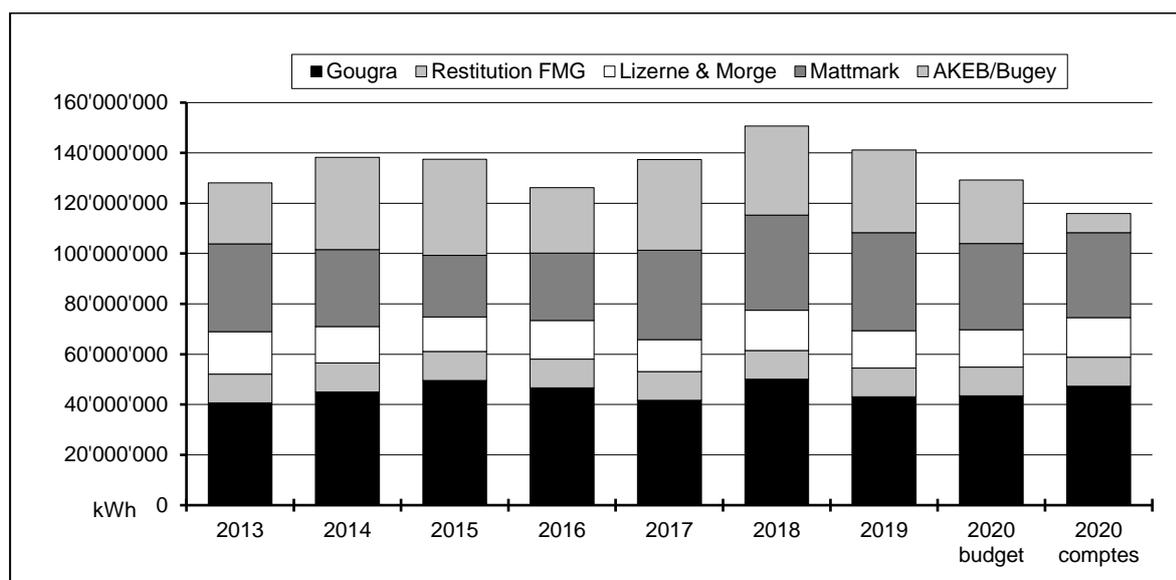
Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	6'629'600	9'530'000
Comptes	4'218'992	7'975'730
Ecart en CHF	-2'410'608	-1'554'270
Ecart en %	-36.36	-16.31

Evolution des charges et des revenus du compte de fonctionnement



Productions d'énergie en kWh



Variations notables et commentaires

60.200.312.00
60.200.352.04

Frais d'exploitation des aménagements de production - 2'165'509.11
Frais énergie restitution FM Gougtra SA - 240'330.93

Les coûts d'exploitation sont inférieurs au budget en raison d'une baisse des coûts d'AKEB/Bugey, liée à l'arrêt des réacteurs 2 et 3 depuis la mi-mai, mais surtout grâce à la dissolution de la provision pour impôts supplémentaires constituée entre 2009 à 2018.

A noter que la dissolution de cette provision concerne également l'énergie de restitution des forces motrices de la Gougtra pour CHF 238'000.-.

60.209.435.00

Recettes d'aménagements de production

- 1'612'904.30

Pour 2020, la production enregistrée a été inférieure à la production budgétée (-13'417'240 kWh, soit - 10.38 %). Cette diminution est due à l'arrêt des réacteurs 2 et 3 d'AKEB/Bugey depuis la mi-mai, qui a entraîné un manco de production de 17'832'000 kWh par rapport au budget, ainsi qu'à une diminution du prix moyen du kWh qui a atteint 5.91 cts (contre 6.89 au budget). A noter qu'une prime de marché pour les forces motrices de la Gougra et de Lizerne & Morge a été obtenue pour un montant total de CHF 239'332.97.

Immeubles

Ce compte concerne les immeubles loués et gérés par OIKEN SA, soit :

- bâtiment administratif Itagne,
- bâtiment d'exploitation Itagne,
- bâtiments de service.

Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	100'250	497'850
Comptes	84'616	497'850
Ecart en CHF	-15'634	–
Ecart en %	-15.59	–

Compte d'investissement

	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
Budget	–	–
Comptes	53'700	–
Ecart en CHF	53'700	–
Ecart en %	–	–

Variations notables et commentaires

60.300.318.00	Assurances choses et RC	- 11'100.00
	La police d'assurance est conclue par l'intermédiaire de OIKEN SA. Avec la nouvelle répartition de la prime globale payée par OIKEN, le montant à charge de la commune est de CHF 1'700.– pour l'année 2020.	
60.300.503.00	Réfection bâtiments Itagne	+ 53'700.00
	Un crédit supplémentaire a été octroyé par le Conseil municipal pour des travaux urgents d'étanchéité de la toiture de l'une des villas de service, suite à la constatation d'infiltrations d'eau à l'intérieur du bâtiment.	

Eclairage public

Ce poste regroupe les besoins liés à l'éclairage des rues de la commune

Dès 2020, la facturation de la consommation d'énergie est réalisée par la nouvelle société OIKEN SA avec un changement de méthode par rapport aux années précédentes. En effet, le relevé des consommations ne se fait plus une fois en fin d'année mais selon un planning réparti tout au long de l'année. En 2020, le total des kWh facturés est de 552'975 pour un prix moyen 15.88 cts/kWh (15.70 cts/kWh au budget 2020). Dès lors un ajustement de la consommation a été fait, portant la consommation à 1'031'000 kWh (1'062'000 kWh au budget 2020).

Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	675'500	–
Comptes	659'518	–
Ecart en CHF	-15'982	–
Ecart en %	-2.37	–

Variations notables et commentaires

60.400.312.00	Energie éclairage public	- 3'239.50
	La consommation d'énergie de l'éclairage public facturée en 2020 est de 552'975 kWh à un prix moyen de 15.88 cts/kWh, contre 15.70 cts/kWh au budget. Suite au changement du système de facturation appliqué par OIKEN SA, un ajustement de la consommation a été enregistré, portant cette dernière à 1'031'000 kWh.	

Prestations collectivités publiques (PCP)

Ce poste concerne la perception des taxes d'utilisation du domaine public, tant pour les conduites d'électricité que pour celles de gaz et de chaleur. Pour ces dernières, la redevance PCP est prélevée dès le 1^{er} janvier 2018.

Evolution du budget

Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	–	1'153'000
Comptes	–	775'192
Ecart en CHF	–	-377'808
Ecart en %	–	-32.77

Variations notables et commentaires

60.509.427.00	Taxe utilisation du domaine public, électricité	- 256'225.04
60.509.427.01	Taxe utilisation du domaine public, gaz+chaleur	- 121'583.36

Les redevances PCP sont reversées à la commune selon les montants effectivement encaissés auprès de la clientèle, en se basant sur les décomptes de consommation établis. Avec le changement de méthode de facturation appliqué par OIKEN SA, les décomptes définitifs sont établis tout au long de l'année et non plus en fin d'année, ce qui explique les différences avec le budget.

Services techniques

Retards, ajournements, absences, quarantaines et mesures d'isolement, renvois et reports, redéfinition des priorités, diminution des rendements et de la productivité, modification de planification, transferts de ressources, etc. A l'instar de ses effets sur toute l'économie, la crise Covid a fortement influencé la marche des services techniques en 2020.

Lors du semi-confinement du printemps 2020, les différents services ont concentré leurs activités sur les tâches régaliennes qui ne souffraient ni retard ni report. Le suivi des procédures légales, la conduite des procédures administratives, la récolte des déchets, le traitement des eaux usées, l'entretien du patrimoine immobilier communal, la surveillance des cours d'eau ou la gestion des cimetières ont ainsi nécessité que les schémas traditionnels d'accomplissement de ces tâches soient adaptés ; ceci afin de garantir leur exécution pérenne et sans défaut avec toute la prudence requise lors de cette période marquée par les incertitudes liées à la transmission du virus.

Une fois ces adaptations mises en place, la commune a essayé de jouer un rôle anticyclique dans le contexte de contraction économique pressenti. D'importants efforts ont été consentis pour éviter de freiner les appels d'offres, lesancements d'études ou les démarrages de chantier, sans toutefois pouvoir se soustraire aux procédures des autorisations nécessaires dont l'obtention reste, comme relevé les années passées, de plus en plus complexe et chronophage. Malgré tout, et même si le secteur de la construction a été relativement épargné par les arrêts de l'activité, de nombreux projets ou chantiers portés au budget 2020 ont été impactés dans leur rythme d'avancement.

Les taux de réalisation des investissements portés au budget (64 % brut, 54 % net) figurent parmi les plus bas enregistrés depuis le début des années 2000. De même, certains comptes d'exploitation enregistrent des écarts importants entre la projection budgétaire et le bouclage de l'exercice. Ces écarts influenceront le prochain exercice, 2021, car les réalisations qui n'ont pas pu être finalisées en 2020 devront se poursuivre en l'absence de budget ad hoc. Cet exercice d'équilibre devra toutefois s'inscrire dans le cadre du respect global des disponibilités financières communales mais conduira à une difficulté supplémentaire lors de l'établissement des budgets 2022, avec un rythme d'avancement toujours dépendant des mesures sanitaires et économiques imposées par la situation.

Les éléments et variations notables enregistrés durant l'exercice 2020 sont détaillés ci-après par secteur.

Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	20'337'100	9'950'150
Comptes	19'925'757	9'665'791
Ecart en CHF	-411'343	-284'359
Ecart en %	-2.02	-2.86

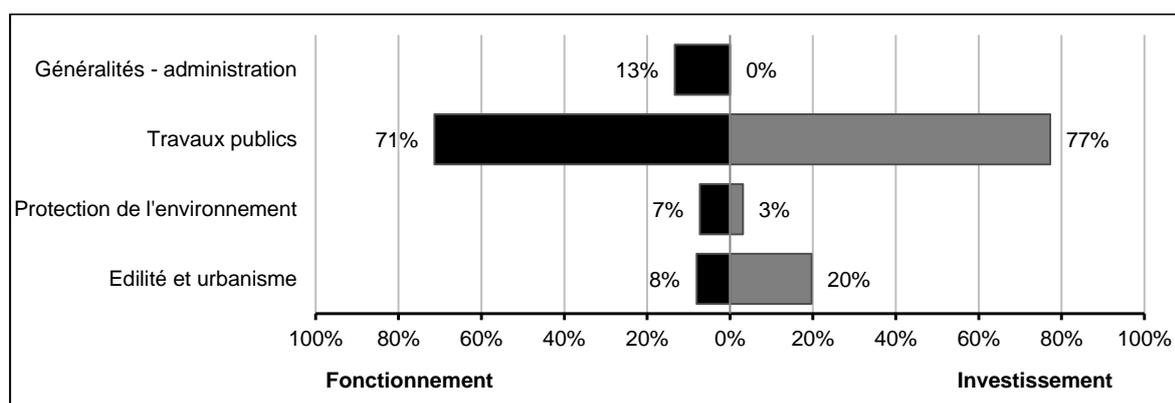
Compte d'investissement

	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
Budget	10'058'500	946'000
Comptes	6'433'893	1'544'129
Ecart en CHF	-3'624'607	598'129
Ecart en %	-36.04	63.23

Comptes de fonctionnement	<i>charges</i>		<i>revenus</i>		<i>charges nettes</i>	
	<i>en CHF</i>	<i>en %</i>	<i>en CHF</i>	<i>en %</i>	<i>en CHF</i>	<i>en %</i>
Généralités - administration	2'210'291.92	11.09	846'655.85	8.76	1'363'636.07	13.29
Travaux publics	10'211'651.59	51.25	2'879'443.45	29.79	7'332'208.14	71.46
Protection de l'environnement	6'350'438.82	31.87	5'610'961.83	58.05	739'476.99	7.21
Edilité et urbanisme	1'153'374.27	5.79	328'730.00	3.40	824'644.27	8.04

Comptes d'investissement	<i>dépenses</i>		<i>recettes</i>		<i>charges nettes</i>	
	<i>en CHF</i>	<i>en %</i>	<i>en CHF</i>	<i>en %</i>	<i>en CHF</i>	<i>en %</i>
Généralités - administration	–	–	–	–	–	–
Travaux publics	3'778'568.09	58.73	–	–	3'778'568.09	77.28
Protection de l'environnement	1'189'062.54	18.48	1'037'457.10	67.19	151'605.44	3.10
Edilité et urbanisme	1'466'261.98	22.79	506'671.60	32.81	959'590.38	19.62

Répartition par secteur, charges et dépenses nettes



Généralités et administration

Ce chapitre des comptes regroupe majoritairement des charges liées aux ressources humaines affectées aux services administratifs et techniques basés à l'Hôtel de Ville. Les fluctuations qui y sont enregistrées sont à mettre généralement en parallèle avec les mouvements de personnel ou la progression salariale standard.

Le dernier trimestre de 2020 a par ailleurs enregistré le départ du responsable des études et des travaux privant du même coup d'un tiers les effectifs techniques et administratifs œuvrant pour le service de la mobilité et des travaux publics. Le marché relativement tendu au niveau des employés qualifiés dans le domaine du génie civil, principalement lié aux infrastructures routières, n'a pas permis d'éviter une période de vacance du poste.

Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	2'237'500	835'000
Comptes	2'210'292	846'656
Ecart en CHF	-27'208	11'656
Ecart en %	-1.22	1.40

Variations notables et commentaires

70.110.301.00	Traitements	- 15'318.55
	Cette diminution résulte principalement de la vacance de deux mois d'un poste auprès des services techniques.	

Travaux publics

Le total des charges d'exploitation du groupe de compte 70.2 montre un résultat en retrait par rapport au budget. Cette différence est principalement à mettre en relation avec des participations au réseau routier cantonal inférieures aux niveaux annoncés. Le recul des recettes est, pour sa part, principalement lié à la diminution de celles des transports publics comme cela a été observé dans toute la Suisse à cause de la pandémie.

Pour les investissements, les décomptes finaux liés au Complexe sud n'ont pas permis de compenser les retards enregistrés sur les grands chantiers. Ainsi, le rythme des travaux du pont du Rhône sur la route menant à Ecosia a pâti des mesures Covid, du départ du chef de projet interne, des travaux supplémentaires générés par l'état des bétons, auxquels sont venus s'ajouter des mesures urgentes de sécurisation liées à une alerte de crue du Rhône en octobre. Pour ces raisons, les planifications prévisionnelles qui étaient envisagées lors de l'établissement des budgets n'ont pas été respectées.

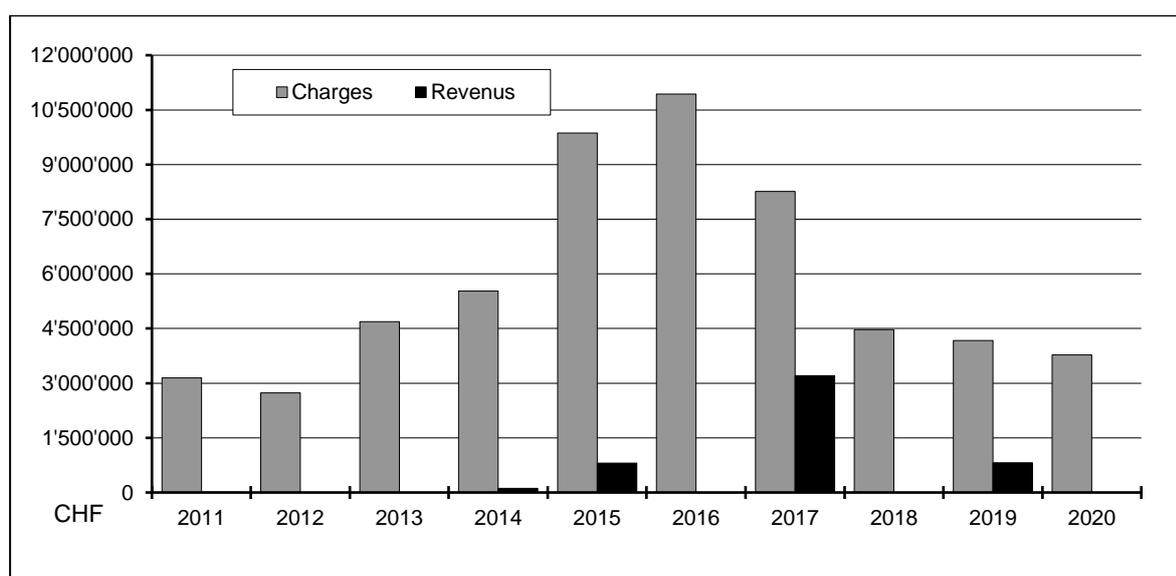
Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	10'615'950	2'965'500
Comptes	10'211'652	2'879'443
Ecart en CHF	-404'298	-86'057
Ecart en %	-3.81	-2.90

Compte d'investissement

	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
Budget	5'354'500	–
Comptes	3'778'568	–
Ecart en CHF	-1'575'932	–
Ecart en %	-29.43	–

Evolution des charges et des revenus du compte d'investissement



	Fonctionnement		Investissement	
	Charges nettes	en %	Dépenses nettes	en %
Routes et parkings	1'660'241.59	22.64	3'078'187.43	81.46
Voirie	1'917'104.79	26.15	–	–
Véhicules	282'502.32	3.85	402'417.16	10.65
Signalisation	70'169.40	0.96	–	–
Transports publics	1'720'226.46	23.46	–	–
Parcs & jardins	1'471'493.41	20.07	293'274.60	7.76
Cimetières	210'470.17	2.87	4'688.90	0.12
Total	7'332'208.14	100	3'778'568.09	100

Variations notables et commentaires

- 70.210.312.00 **Energie électrique** **+ 10'395.65**
Ce compte regroupe les consommations électriques des différents parkings publics auxquelles s'ajoutent celles des fontaines. L'écart observé s'explique en majeure partie par un rattrapage de facturation pour les consommations liées à la place de l'Hôtel de Ville, pour lesquelles OIKEN avait sous-estimé les acomptes demandés pour les 3 années précédentes ; le relevé exact n'avait été réalisé qu'en 2019 et son impact n'a finalement été porté en comptabilité qu'en 2020.
- 70.210.314.02 **Entretien des routes urbaines** **+ 29'120.20**
Les travaux de réfection du chemin du Devin se sont révélés d'une ampleur supérieure à ce qui avait été initialement prévu. Les travaux prévus à Granges sur la rue des Remparts ont, par contre, dû être reportés afin d'obtenir les autorisations nécessaires. Dès lors, une série d'interventions de plus petites ampleurs ont été ajoutées au programme standard afin de ne pas retarder la mise sur le marché de travaux facilement réalisables.
- 70.210.361.00 **RC entretien** **- 270'036.00**
70.210.361.02 **RC région Sierre – diverses participations** **- 76'205.00**
Les montants prévus pour l'entretien des routes cantonales sont fournis à titre indicatif par le canton, parfois après l'établissement du projet de budget communal. Ces montants fluctuent selon les éventuelles interventions urgentes sur les routes cantonales et reflètent les travaux réalisés et décomptés durant l'exercice. La participation communale pour ces travaux en zone urbaine se monte à 50 % des coûts reconnus.
- 70.210.380.00 **Attribution au fonds pour places de parc** **- 5'000.00**
70.219.430.00 **Taxes compensatoires places de parc** **- 5'000.00**
Les taxes compensatoires (compte 70.219.430.00) sont facturées en fonction du nombre de places de parc manquantes par rapport au règlement communal des constructions. Elles dépendent intégralement de projets privés et ne peuvent donc pas être budgétisées avec précision.
Les montants encaissés sont reversés au fonds communal permettant le financement de nouvelles infrastructures de stationnement, par le biais du compte 70.210.380.00.
- 70.210.390.00 **Travaux publics, consommation d'eau** **- 74'261.57**
OIKEN a mis en œuvre une nouvelle méthode de facturation. Les relevés de compteurs sont répartis durant l'année et non plus concentrés en fin d'exercice. Cela induit un décalage dans la comptabilisation de la consommation d'eau propre. Certains comptes enregistrent des charges partielles, alors que d'autres n'enregistrent aucune charge. Cette situation

ponctuelle est amenée à se régulariser dans les prochains exercices qui enregistreront la consommation d'une année entière.

A cela s'ajoute le fait qu'un montant forfaitaire de Fr. 34'199.45.-, imputé chaque année depuis 2017 dans ce compte pour les consommations d'eau soutirées des diverses bornes hydrantes de la ville (équivalant 50'000 m³ d'eau), n'a plus été comptabilisé faute de justifications.

- 70.210.501.00 **Divers aménagements de routes** **- 1'081'640.33**
Après une longue procédure d'autorisation, les travaux de réfection du pont sur le Rhône à Pont-Chalais ont finalement pu débuter, toutefois pas suffisamment tôt dans l'année pour permettre l'avancement prévu, ni le démarrage des travaux de la nouvelle passerelle piétonne. La réfection du système d'évacuation des eaux claires à la rue des Vergers à Granges a pu être réalisée. Par contre, la situation ne s'est pas débloquée en ce qui concerne la réalisation du nouveau parking sous l'église à Noës, la piétonnisation de la place de l'Hôtel de Ville, le nouvel accès à la T9 par la rue de Pranou à Noës ou encore la création d'une zone de croisement au chemin des Vendanges.
Afin de ne pas préteriter les investissements qui en découlent, l'accent a été mis sur la création d'un agospaces à Noës qui, ayant obtenu les autorisations nécessaires, a pu être réalisé en grande partie.
- 70.210.501.09 **Avenue du Rothorn** **+ 341'004.88**
Ces travaux devaient initialement être terminés en 2019. Des imprévus apparus lors du chantier ont repoussé le bouclage des finitions et, par conséquent, des décomptes finaux.
- 70.210.501.22 **Glarey, secteur tranchée CFF** **- 80'000.00**
Les derniers aménagements relatifs à ce secteur sont tributaires d'échanges fonciers avec le canton, dans un premier temps, et avec des propriétaires privés riverains, ensuite. La première étape de ces transactions n'a pu être réglée qu'en 2020, rendant *de facto* impossible le démarrage de travaux dans le secteur.
- 70.210.501.52 **Centre-ville, secteur Avenue de la Gare** **- 40'925.37**
Ce compte regroupe les coûts liés à la démarche participative, initiée en 2020, qui vise à tracer les lignes directrices du futur aménagement de l'avenue de la Gare. Ce processus, accompagné par un bureau spécialisé d'urbanisme, permettra de définir une image de ce que sera cet espace central. Différents scénarios d'aménagement seront ainsi testés durant 2021.
- 70.210.501.56 **Pont de Beaulieu, assainissement** **+ 7'700.00**
Le projet de reconstruction du passage supérieur de Beaulieu et d'aménagement de ses liaisons routières avec création d'une rampe en direction de la gare, développé en commun entre les CFF et la ville a été mis à l'enquête par deux publications successives en mars 2016 et janvier 2017. La procédure d'approbation des plans selon la *loi fédérale sur les chemins de fer (LCdF)* a fait l'objet de diverses oppositions et recours. Le projet a été validé et les recours rejetés par l'office fédéral des transports, puis par le tribunal administratif fédéral dont la décision a finalement été partiellement annulée par le tribunal fédéral (TF) le 19.08.2020. Ce dernier a en effet jugé la procédure suivie selon la LCdF non adaptée aux éléments routiers du projet qui devaient être traités selon la *loi cantonale sur les routes (LRoutes)*.
A ce sujet, il convient de préciser que les CFF et la commune avaient logiquement décidé, sur avis juridiques, de lier les deux éléments du projet (pont et routes). Les structures et les modes de construction de ces ouvrages étant tellement interconnectés que la conduite de deux procédures en parallèle (LCdF et LRoutes) aurait inévitablement amené à une demande de jonction des causes afin de répondre aux exigences de coordination des

procédures. Il semblait donc logique que la procédure supérieure (LCdF) conduite devant une autorité fédérale répondait à ce besoin de coordination. L'autorité judiciaire suprême en a jugé autrement en acceptant le projet du pont sans y intégrer les éléments routiers, le rendant *de facto* irréalisable. Fin 2020, le Conseil municipal a pris acte de cette décision et a décidé, en coordination avec les CFF, de soumettre le projet à la procédure requise par le TF. Une nouvelle demande d'autorisation des éléments routiers sera donc déposée en 2021, en suivant une procédure cantonale selon la LRoutes. Les charges enregistrées en 2020 sur cette rubrique correspondent à une participation de la commune aux études menées jusqu'ici et pour lesquelles les CFF avaient avancé les frais. Il faut de plus relever que les retards enregistrés dans l'avancement du projet ont induit des surcoûts qui pourraient conduire les CFF à demander une nouvelle répartition des frais par rapport à ce qui avait été initialement projeté. Ces derniers éléments ne pourront être clarifiés qu'une fois le projet en force et le planning des travaux arrêté.

70.210.501.78 **Centre-ville, secteur Hôtel de Ville** **- 90'000.00**
Les montants portés à cette rubrique devaient permettre les aménagements de détails qui auraient accompagné la fermeture à la circulation automobile de la place de l'Hôtel de Ville. La demande d'autorisation y relative s'est heurtée à quelques oppositions qui ont été levées. Deux recours ont été déposés par la suite et sont en cours de traitement par le Conseil d'Etat.

70.210.501.86 **Centre-ville, connexion ouest** **- 25'000.00**
Il avait été prévu de finaliser les dossiers permettant le dépôt pour mise à l'enquête de la Connexion ouest en 2020. Toutefois, l'aménagement de la place Beaulieu est intimement lié au sort réservé à la réalisation du pont Beaulieu et d'un accès ouest à la gare. Le tribunal fédéral a retenu l'argument des recourants contre le projet du pont Beaulieu pour une question formelle et cela sans se prononcer sur le fond du litige. L'avancement du projet de la Connexion ouest s'est donc trouvé entravé, car il constitue la suite logique des travaux à réaliser dans le cadre du chantier du passage supérieur de Beaulieu. En effet la Connexion ouest, telle que présentée au Conseil général, se base sur un contexte routier qui doit permettre une répartition du trafic ouest-est entre l'avenue nord (déjà réalisée) et l'esplanade de la Gare (tributaire du pont de Beaulieu).
Finalement, il faut encore relever que le projet de Connexion ouest a été accepté par la Confédération en 2018 comme mesure d'agglomération du projet Agglo Valais central (mesure M1.2 - Requalification de la place Beaulieu et de l'avenue du Marché (connexion ouest)). Il est ainsi cofinancé par le fonds fédéral à hauteur de 35 %. Ce subventionnement implique toutefois que les mesures retenues dans le cadre de ce projet d'agglomération devront débuter au plus tard le 31 décembre 2025. L'étude d'alternatives sera donc menée en 2021 pour que ces impératifs puissent être respectés malgré le retard imposé par la décision du tribunal fédéral sur le projet du pont Beaulieu et sa jonction à la gare.

70.210.501.88 **Aménagements mobilité douce** **- 1'121'247.40**
A l'instar de ce qui a été enregistré sur le compte 70.210.501.00 « Divers aménagements de routes », le programme de la mise en œuvre de la passerelle appondue au pont de Pont-Chalais a été freiné par une délivrance tardive d'autorisation. Les travaux de la passerelle seront donc en grande partie réalisés durant l'année 2021.
La mise en chantier de la piste cyclable prévue depuis la rue de l'Industrie jusqu'au TLH a, pour sa part, pris du retard pour des questions de maîtrise foncière, aujourd'hui réglées. Seuls des aménagements superficiels liés à des bandes cyclables ou à des sécurisations de passages piétons ont donc pu être réalisés.

70.210.503.02	<p>Complexe gare (parking + gare routière) + 528'295.65</p> <p>Durant l'année 2020, l'ensemble des revendications et offres complémentaires des ouvrages du Complexe sud ont définitivement été traitées, ce qui a permis notamment de régler les factures finales de l'entreprise de maçonnerie du parking. De manière identique, les décomptes d'honoraires des mandataires principaux ont été contrôlés sur la base de la totalité des coûts des travaux afin de permettre l'édition de leur facture finale. Du côté du chantier de la nouvelle école de commerce, les décomptes ont également été bouclés pour les parties d'ouvrage communes aux deux chantiers (commune et canton), ce qui a également permis l'édition des factures réparties entre chacun des partenaires.</p> <p>Demeurera à payer pour 2021 le solde des travaux concernant les aménagements extérieurs à charge de la commune, qui ont été réalisés sous la direction du chantier cantonal et qui sont principalement liés à la réfection du chemin contournant le Petit-Bois.</p> <p>Le décompte définitif sera ainsi présenté au Conseil général courant 2021. Un surcoût de l'ordre de 15 % par rapport au crédit est à escompter. Le dépassement de la marge de précision du devis est majoritairement lié aux mesures non prévisibles qui ont dû être mises en œuvre lors de la construction du parking. La pollution des sols, dont l'ampleur avait été estimée lors des investigations préliminaires, s'est révélée plus importante que prévu lors des excavations du parking, sans toutefois que sa nature ne soit aggravée. Les mesures supplémentaires mises en œuvre et l'adaptation de la planification comme celle des filières d'évacuation des matériaux ont conduit à l'augmentation des coûts préparatoires.</p>
70.219.439.00	<p>Participations diverses + 18'866.30</p> <p>En plus de sa participation légale au déneigement des trottoirs des axes cantonaux, l'Etat du Valais a versé une subvention pour les travaux réalisés dans le cadre de la diminution du bruit routier, notamment lorsque des revêtements bitumineux phono-absorbants ont été mis en œuvre.</p>
70.220.314.02	<p>Balayage mécanique + 24'210.65</p> <p>Suite à la mise en service de la nouvelle déchetterie de Chétroz, une modification de la gestion des déchets des balayeuses a dû être adoptée, puisque la commune n'y produit plus directement le compost qui absorbait la majeure partie des balayures après tri et tamisage. Dès lors, ces éléments doivent être évacués vers un repreneur spécialisé augmentant sensiblement les charges liées au balayage.</p>
70.229.434.00	<p>Prestations de service + 19'574.95</p> <p>Ces recettes résultent majoritairement de la facturation des réparations effectuées par la voirie suite à des accidents ayant occasionné des dégâts aux infrastructures communales. Le nombre et l'ampleur de ces interventions sont par nature difficilement programmables.</p>
70.230.315.00	<p>Entretien et réparations ordinaires + 25'730.76</p> <p>L'augmentation des coûts pour l'exercice 2020 est principalement due à l'âge des véhicules. Le remplacement de certains éléments non visibles ou non atteignables sans démontage complet du véhicule ne peut que difficilement être anticipé dans l'entretien standard et les réparations sont par nature imprévues.</p>
70.230.506.12	<p>Achats machines, voirie - 29'764.29</p> <p>Cette rubrique comprend notamment l'achat de divers utilitaires nécessaires au bon fonctionnement de la voirie. En 2020, une balayeuse mécanique, une nacelle élévatrice ainsi qu'une faucheuse à bras ont été acquises pour remplacer des engins vieillissant ou hors d'usage. Les conditions de reprises des anciens véhicules ainsi qu'un marché favorable ont permis une économie par rapport aux moyens alloués.</p>

70.250.318.00	<p>Frais administratifs et de contrôle</p> <p>Afin de réduire les coûts d'exploitation, il a été décidé de diminuer la fréquence des contrôles de billets à l'intérieur des bus. Cette réduction a été amplifiée par les restrictions liées au Covid.</p>	- 8'176.76
70.250.365.01	<p>Transports publics, bus sierrois</p> <p>L'indice partiel des prix à la consommation utilisé pour l'établissement de la facture des Bus sierrois est en retrait par rapport à la base admise lors de l'établissement du budget. De plus, lors du semi-confinement et la période qui a suivi, les Bus sierrois ont réduit leurs horaires de passage (horaires du samedi) durant 7 semaines, tout en maintenant un service à la population. Les kilomètres globaux parcourus ont donc diminué.</p>	- 46'522.71
70.259.434.01	<p>Abonnements, tickets</p> <p>La baisse considérable de la vente de billets et abonnements en 2020 est sans conteste à mettre en relation avec la pandémie. Suite aux recommandations fédérales et lors de la première vague, l'utilisation des transports publics a enregistré un très net repli dans toute la Suisse. Les incertitudes liées au risque de transmission du virus dans les transports publics ont également conduit à un report vers d'autres modes de transport, dont l'effet cumulé à celui de la diminution globale de la demande (loisirs, télétravail, etc) devrait perdurer sur les exercices à venir.</p>	- 127'810.00
70.259.452.00	<p>Participation communes desservies</p> <p>Le prolongement de la ligne de bus urbain n°1 jusqu'au téléphérique Chalais-Briey-Vercorin dès octobre 2020 implique, <i>de facto</i>, une desserte sur la commune de Chalais. Par le biais d'une convention, la nouvelle commune desservie participe aux coûts d'exploitation de cette ligne au prorata des intérêts retirés.</p>	+ 15'138.30
70.260.301.00	<p>Traitements</p> <p>Cette hausse résulte d'une augmentation des heures d'auxiliaires générée par l'absence maladie de longue durée d'un collaborateur. Les indemnités journalières afférentes à cette absence se trouve en recette dans le compte 70.119.436.01 « Remboursement et récupération des salaires ».</p>	+ 28'965.60
70.260.390.02	<p>Parcs et Jardins, consommation d'eau</p> <p>OIKEN a mis en œuvre une nouvelle méthode de facturation. Les relevés de compteurs sont répartis durant l'année et non plus concentrés en fin d'exercice. Cela induit un décalage dans la comptabilisation des charges des rubriques électricité, consommation d'eau propre et évacuation des eaux usées (dont la facturation est étroitement liée à la consommation d'eau propre). Certains comptes enregistrent des charges partielles, alors que d'autres n'enregistrent aucune charge. Cette situation ponctuelle est amenée à se régulariser dans les prochains exercices qui enregistreront la consommation d'une année entière.</p>	- 23'225.60
70.260.314.00	<p>Entretien espaces verts</p> <p>Suite à plusieurs absences de longue durée, le recours à des entreprises privées a été accru durant l'exercice. De plus, il a été décidé de procéder à l'évacuation et au recyclage d'un ancien dépôt de déchets verts au centre horticole résultant des activités d'entretien.</p>	+ 13'792.10
70.260.503.02	<p>Constructions places de jeux</p> <p>Les travaux de réalisation de l'agorospace de Noës font partie des rares réalisations à avoir pu se dérouler de manière quasi normale. Priorité a donc été donnée à cet objet pour permettre un avancement maximal. L'acquisition des superstructures a pu être réalisée en 2020 encore. Leur pose, les travaux</p>	+ 24'274.60

de revêtements ainsi que les plantations achèveront cette réalisation au printemps 2021.

70.260.506.03	Machines parcs et jardins achats	+ 14'000.00
	Le choix du véhicule lors du remplacement du tracteur en charge des tontes des terrains de sports s'est porté sur un nouveau modèle qui n'existait pas lors de l'établissement des budgets. Les avantages en termes d'ergonomie et de sécurité d'usage de ce véhicule ont justifié l'octroi d'un crédit supplémentaire.	
70.270.501.00	Cimetières, réfections diverses	- 24'811.10
	Il avait été initialement prévu de désaffecter environ 75 tombes dont la date de retrait était arrivée à échéance. Seule une douzaine l'a été, dans les espaces nécessaires aux futurs réaménagements.	

Protection de l'environnement

De manière générale, les comptes de fonctionnement du secteur de l'environnement ont été impactés par la crise du Covid. En effet, les éléments liés à l'épuration des eaux ou à l'élimination des déchets sont tributaires de l'activité socio-économique de la commune. Notons de plus qu'aucun phénomène naturel exceptionnel n'est apparu durant l'exercice 2020, évitant les frais d'intervention ou de remise en état exceptionnels enregistrés les dernières années.

Pour les investissements, le même constat peut être tiré, mis à part les recettes qui enregistrent une hausse massive liée à la taxation de deux importants ouvrages cantonaux. Le résultat général présente donc un fort recul des investissements nets en matière d'environnement.

Un autre élément doit être signalé dans ce domaine. Il s'agit de l'existence de divers sites pollués, pour lesquels la commune pourrait être appelée à participation financière. Un seul d'entre eux est jugé important et pourrait constituer un risque financier significatif pour la ville, non pas du fait de sa responsabilité directe, mais en qualité de commune de situation appelée à prendre en charge une partie de l'assainissement en cas de défaut des parties responsables. Il s'agit du site dit « Normpack », dont le remblai, qui a été constitué dans la première partie du 20^{ème} siècle, est composé de résidus issus de l'industrie de l'aluminium. Les investigations et les procédures relatives à l'établissement des responsabilités sont loin d'être achevées, mais selon toute probabilité la ville devrait être amenée à payer des montants de l'ordre de 4 à 5.5 millions lors du règlement final de cette affaire, soit dans une échéance de 10 à 15 ans. En application du principe de précaution et afin de satisfaire aux exigences comptables en la matière, une 1^{ère} tranche de 400'000 francs a été provisionnée dans les comptes 2020.

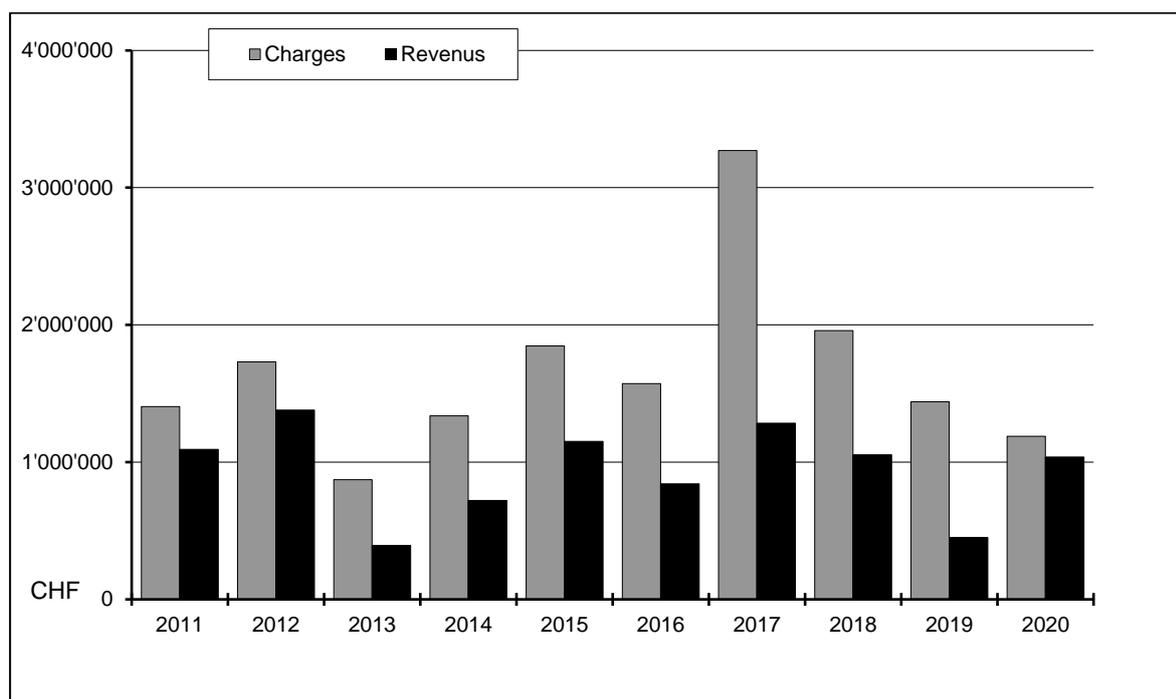
Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	6'217'650	5'930'650
Comptes	6'350'439	5'610'962
Ecart en CHF	132'789	-319'688
Ecart en %	2.14	-5.39

Compte d'investissement

	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
Budget	1'648'000	485'000
Comptes	1'189'063	1'037'457
Ecart en CHF	-458'937	552'457
Ecart en %	-27.85	113.91

Evolution des charges et des revenus du compte d'investissement



Variations notables et commentaires

- 70.310.318.00 **Etudes et sondages** **- 9'775.69**
Le recours à des contrôles par vidéo pour l'inspection des bisses a été moins important qu'estimé initialement. De plus, les études liées à la révision du règlement sur l'évacuation des eaux ont principalement occupé les collaborateurs des services techniques, en collaboration avec la commune de Sion, ne nécessitant pas le recours à des spécialistes externes.
- 70.310.331.00 **Amortissement collecteurs** **- 150'000.00**
Le solde au bilan avant amortissement pour les collecteurs s'élève à quelque CHF 40'000.-, ceci en raison de l'encaissement d'importantes taxes de raccordement en 2020 (voir commentaire du compte 70.319.610.00).
- 70.310.390.04 **Environnement, consommation d'eau** **- 19'611.90**
OIKEN a mis en œuvre une nouvelle méthode de facturation. Les relevés de compteurs sont répartis durant l'année et non plus concentrés en fin d'exercice. Cela induit un décalage dans la comptabilisation des charges des rubriques électricité, consommation d'eau propre et évacuation des eaux usées (dont la facturation est étroitement liée à la consommation d'eau propre). Certains comptes enregistrent des charges partielles, alors que d'autres n'enregistrent aucune charge. Cette situation ponctuelle est amenée à se régulariser dans les prochains exercices qui enregistreront la consommation d'une année entière.
- 70.310.501.00 **Evacuation générale des eaux** **- 305'780.00**
Tous les travaux prévus ont été réalisés. Différentes modifications ont dû toutefois être apportées aux projets initiaux afin de s'adapter aux contraintes souterraines. Ainsi, dans les zones où la proximité d'autres infrastructures souterraines n'avait pas pu être identifiée en phase de planification, des chemisages ont été préférés au remplacement des conduites. Les rabais accordés par les entreprises adjudicataires ont fortement contribué à cette diminution.

De plus, les mesures Covid rendant délicates les coordinations et rencontres découlant d'une actualisation du PGEE, il a été jugé préférable de repousser l'établissement du cahier des charges par un bureau spécialisé afin de réaliser l'appel d'offres pour cette étude d'ampleur.

70.319.434.00	Taxes de quantité sur eaux	- 58'736.00
70.319.434.02	Taxes de pompages	- 12'984.70
70.319.490.00	Imputations internes taxes d'épuration eaux	- 26'930.83
	OIKEN a mis en œuvre une nouvelle méthode de facturation des consommations d'eau. Les relevés de compteurs sont répartis durant l'année et non plus concentrés en fin d'exercice. Ce changement, qui permet une moins grande concentration des tâches de contrôle, conduira durant les premières années à des facturations sur des périodes différant des douze mois habituels, voire même, pour 2020, à des absences de facturation pour certains compteurs. Une fois ce nouveau système mis en place, des décomptes correspondant à une année de consommation pourront à nouveau être inscrits dans les comptes. Les taxes d'épuration d'eau découlant de la consommation d'eau décomptée, des différences apparaissent également sous ces rubriques.	
70.319.610.00	Taxes de raccordement	+ 667'274.60
	Durant l'exercice sous revue, les taxes de raccordement facturées à l'Etat du Valais pour l'école de commerce et la construction de deux bâtiments cellulaires à Crêtelongue ont été encaissées. Ces deux objets représentent à eux seuls plus de la moitié de cette recette d'investissement et expliquent la forte différence par rapport au budget, basé sur des valeurs annuelles moyennes.	
70.320.313.01	Carburants	- 14'249.30
	La baisse des prix des carburants enregistrée suite à la diminution planétaire de la demande en hydrocarbures liée à la pandémie a permis de réduire les coûts associés à la consommation des véhicules de voirie.	
70.320.315.00	Frais d'entretien véhicules	- 10'141.35
	La mise en service d'un nouveau camion poubelles fin 2020 a permis de limiter les frais d'entretien sur le camion à remplacer.	
70.320.318.04	Exploitation aires de compostage	- 34'905.49
	La mise en service en automne 2019 d'une nouvelle broyeuse a permis de réduire les coûts liés à l'entretien et la consommation de carburant. De plus, les projections liées à une augmentation des apports de déchets verts et alimentaires aux déchetteries ne se sont pas confirmées.	
70.320.318.07	Récupération de papier	+ 37'163.00
70.329.434.08	Diverses recettes	- 9'612.50
	Suite à la chute massive des prix de reprise des vieux papiers et cartons sur le marché mondial, une nouvelle rubrique financière a dû être créée afin d'enregistrer des charges, en lieu et place des recettes encaissées ces dernières années et portées jusqu'ici au compte 70.329.434.08 « Diverses recettes ».	
70.320.318.08	Déchetteries	- 23'262.23
	Le transfert des dépôts des habitants de Granges de la déchetterie des Etreys vers celle de l'UTO a eu lieu en janvier 2019. Une projection prudente des coûts facturés par la déchetterie de l'UTO pour les usagers supplémentaires en provenance des Etreys explique cette différence.	
70.320.318.12	Déchets alimentaires	- 150'000.00
	L'UTO, à qui la commune avait confié ce mandat, a annoncé un report de la mise en place de la collecte des déchets alimentaires au printemps 2021. De	

facto, les charges de fonctionnement de ce nouveau service n'ont pas été actionnées.

70.320.352.00	UTO, Uvrier	- 79'692.58
	Sur la base de ses résultats 2019, l'UTO a, en 2020, rétrocédé un montant de CHF 20.– par tonne livrée de déchets ménagers aux communes partenaires. Malgré une légère augmentation (env. 2 %) des quantités livrées, la facture finale de l'UTO se trouve ainsi réduite, sans qu'il ne soit possible pour l'instant de déterminer si cet épisode restera isolé ou s'il devra conduire à une réduction du prix de reprise.	
70.320.380.00	Attribution au fonds	+ 139'322.77
70.329.480.00	Prélèvement déficit sur le fonds	- 17'900.00
	La diminution des charges portées au budget, avec principalement le non-engagement des frais liés à la récupération des déchets alimentaires, fait que la balance légèrement déficitaire prévue initialement se solde par un excédent de recettes en 2020. En application du principe d'autofinancement régissant le service de l'élimination des ordures, ce montant est versé dans le fonds d'équilibrage qui lui est lié.	
70.320.503.03	Ramassage centralisé	+ 39'700.10
	La réalisation du nouvel écopoint de la rue de Pradec, en contrebas du talus du funiculaire, a nécessité la reprise d'un mur de soutien. La qualité des terrains rencontrée a montré que l'ampleur de ces travaux avait été sous-estimée.	
70.320.506.00	Camion à ordures	- 67'430.66
	Les conditions d'achat du nouveau camion à ordures ont bénéficié d'un marché concurrentiel, qui a permis de cumuler les avantages d'un prix intéressant de reprise de l'ancien camion avec un rabais global obtenu sur le nouveau.	
70.329.434.07	Taxe de quantité ordures	- 133'911.95
	Avec 2020, c'est le troisième exercice qui s'achève depuis l'instauration de la taxe au sac. Après une première année marquée par des recettes extraordinaires liées aux ventes initiales de sacs, 2020 devait enregistrer une stabilisation du système. Ce compte de recettes, qui résultent majoritairement de la rétrocession faite par l'Antenne Région Valais romand sur la vente des sacs taxés, semble le montrer. Les produits de cette vente sont répartis entre les communes partenaires au prorata de leurs apports en déchets incinérables et, si les tonnages ainsi considérés pour Sierre sont comparables entre 2019 et 2020, le montant unitaire de la rétrocession est pour sa part en léger recul. Cela est compensé par les apports d'entreprises taxées au poids en hausse. Au final, la recette demeure donc relativement stable mais en retrait par rapport aux projections faites à la mi-2019. Il conviendra de vérifier si cette stabilisation se confirme par la suite, notamment lors de l'introduction de la récolte des déchets alimentaires.	
70.330.314.09	Plans d'eau, entretien et aménagement	+ 13'701.95
	D'entente avec le canton, les mesures de qualité des eaux déversées dans le lac ont été prolongées et les granulés du système de filtration servant à sécuriser cette alimentation ont dû être renouvelés. Ces éléments n'avaient pas été portés au budget.	
70.330.352.01	Participation bisse de Planige	- 7'106.60
	La commune de Venthône, occupée à son processus de fusion, n'a pas été en mesure de nous transmettre la facture liée aux coûts d'entretien du bisse de Planige et du Tsittoret. Un report de cette charge est donc à escompter.	

70.330.501.24	Carte de dangers eaux L'établissement de la mise à jour du plan d'alarme lié aux crues n'a pas pu suivre le programme initial, suite aux divers retards et reports liés aux mesures sanitaires.	- 10'000.00
70.330.501.27	Protection contre les crues Le report de la mise à l'enquête du projet sur le Tsatellard, piloté par la commune de Crans-Montana, et le traitement du recours toujours pendant auprès du Conseil d'Etat concernant la sécurisation du tronçon du parking de St-Ginier expliquent la réduction des charges portées dans ce compte.	- 88'307.86
70.330.562.00	Réseaux d'irrigation Les travaux urgents liés au réseau de Lens, sur Flanthey et Granges, ont été retardés par un recours et ont pris fin en automne 2020. Il n'a pas été possible à l'office cantonal des améliorations structurelles de boucler le décompte final avant la fin de l'année. La participation sierroise sera donc portée à l'exercice prochain.	- 16'845.00
70.339.661.01	Subventions sécurisation de cours d'eau Seul le projet lié à la réfection des dépotoirs sur la Loquette a pu être achevé et ses décomptes bouclés dans le courant de l'exercice. Il a ainsi pu être mis au bénéfice de subventions cantonales et fédérales.	- 109'742.50
70.340.318.00	Remblayage	- 20'271.95
70.349.434.00	Taxe de mise en décharge Pour rappel, ces rubriques se rapportent au projet régional de compensation de Pramont, qui consiste à remblayer la gouille afin de pouvoir, à terme, aménager plusieurs types de milieux naturels. L'entreprise adjudicatrice bénéficie d'un droit exclusif pour le dépôt définitif de matériaux d'excavation propres, en contrepartie duquel elle s'acquitte d'une taxe de décharge. Les objectifs quantitatifs n'ont pas été atteints par l'entreprise. Il en résulte les écarts constatés dans les comptes de charges et recettes.	- 64'766.00
70.350.318.04	Surveillance et assainissement Afin de satisfaire aux exigences comptables en matière de prise en compte des risques avérés, une 1 ^{ère} tranche de provision de CHF 400'000 a été constituée pour couvrir les risques liés à l'assainissement d'un site pollué. L'ordonnance fédérale en la matière prévoit, en effet, que lorsque des parties identifiées comme responsables pour tout ou partie d'une pollution sont défailtantes, les pouvoirs publics doivent prendre en charge la part leur incombant. La commune, comme le canton et la Confédération, peuvent ainsi être appelés à contribuer à des frais d'assainissement pour des sites ne leur appartenant pas.	+ 386'327.35
70.350.501.00	Assainissement et ouvrages de protection Initialement programmée pour fin 2020, la révision de la carte des dangers géologiques n'a pas été finalisée par les bureaux mandataires, suite à des problématiques rencontrées sur le terrain. Dans l'attente de ces résultats, certains travaux urgents ont dû être reportés et remplacés par une surveillance.	- 10'274.04
70.359.661.00	Subventions cantonales Le report de la fin de la révision de la carte des dangers géologiques n'a pas permis de lancer la demande de subventionnement en 2020.	- 5'075.00

Edilité et urbanisme

Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	1'266'000	219'000
Comptes	1'153'374	328'730
Ecart en CHF	-112'626	109'730
Ecart en %	-8.90	50.11

Compte d'investissement

	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
Budget	3'056'000	461'000
Comptes	1'466'262	506'672
Ecart en CHF	-1'589'738	45'672
Ecart en %	-52.02	9.91

Variations notables et commentaires

70.410.314.03	Mesures d'économie d'énergie	- 53'351.50
	Plusieurs animations de sensibilisation et événements en lien avec la démarche « Cité de l'énergie » ont dû être annulées en raison du Covid, induisant une réduction importante des dépenses en matière de communication. Cette rubrique a de plus bénéficié d'une subvention cantonale non prévue d'un montant de CHF 26'000.–. L'arrêt du projet « Group-it » avant le terme prévu explique l'écart restant.	
70.410.318.00	Maquettes, mise à jour	- 8'000.00
	Il a été décidé de mettre à jour la maquette chaque 2 à 3 ans afin d'optimiser l'intervention. La dernière mise à jour a eu lieu en 2019. Un nouveau montant sera engagé en 2022.	
70.410.318.01	Emoluments cantonaux	+ 27'605.77
70.419.431.00	Permis de construire	+ 58'470.00
	Le montant des émoluments cantonaux ou communaux est fixé en fonction de l'importance, en volume et en complexité, des demandes d'autorisation de construire. Le nombre de dossiers traités en 2020 est un peu inférieur à celui de 2019. Toutefois, les dossiers traités se sont révélés être de plus grande importance.	
70.410.318.02	Etudes édilité	- 45'377.85
	Toutes les études en cours n'ont pu aboutir et se poursuivent. D'autre part, celles planifiées ou préparées en 2019 n'ont pas toutes pu être lancées faute de ressources. Elles seront reportées à 2021.	
70.410.503.00	Réfection des bâtiments communaux	- 79'736.38
	Les dépenses ont été inférieures aux coûts estimés, en particulier suite au retard pris dans le dossier de la mise en conformité feu de l'aile ouest de l'Hôtel de Ville (locaux occupés par le CMS), dont les travaux ne démarreront pas avant 2021. Ce retard est en partie consécutif au changement de direction au CMS, dont la vision stratégique a différé quelque peu de celle de son prédécesseur. Le projet a été revu afin de respecter la nouvelle vision.	

70.410.503.01	<p>Réfection des bâtiments scolaires + 9'362.47</p> <p>Lors des travaux de réfection de la cour d'école de Noës, il a été nécessaire d'intervenir sur les canalisations existantes, dont l'état était défectueux. Le raccord à la rue des Lutins a également nécessité une intervention plus conséquente en raison de la mauvaise qualité de ce tronçon.</p>
70.410.503.07	<p>Centre scolaire des Glariers, Salle Omnisports - 11'701.15</p> <p>L'appel d'offres pour le remplacement des éclairages des salles de gym a été plus avantageux qu'estimé. La tendance s'est confirmée lors des travaux.</p>
70.410.503.10	<p>Serres - 500'000.00</p> <p>La convention liant les villes de Sion et Sierre pour la construction et la gestion des futures serres qui accueilleront les productions florales des deux communes prévoit des versements dépendant de l'avancement du projet. La mise à l'enquête du projet n'ayant pas été réalisée, la tranche prévue pour cette étape n'a pas été activée.</p>
70.410.503.12	<p>Ecole de Granges, agrandissement - 461'686.05</p> <p>Les dernières factures relatives au crédit d'engagement pour l'agrandissement de l'école de Granges ont été acquittées. Le décompte final a été transmis au canton en janvier 2021 pour contrôle et validation de la subvention définitive. Le montant de cette subvention devrait nous être communiqué dans le courant de l'année 2021. Un surcoût de l'ordre de 2 % est attendu pour cet objet. Le dépassement est principalement dû à la sous-estimation des CFC 211 « maçonnerie & béton » et 214 « charpente », ainsi qu'à une étude préalable pour un chauffage à distance (CAD) et la prise en charge de la fibre optique.</p> <p>Concernant l'assainissement du bâtiment de 1956, les études ont finalement été repoussées (priorité à l'école de Borzuat).</p>
70.410.503.22	<p>Camping Robinson - 35'698.55</p> <p>Les travaux d'assainissement des infrastructures ont débuté par la coupe des haies et vont se poursuivre avec la suppression de mobile-homes insalubres, pour lesquels un diagnostic a été réalisé mais dont les travaux ont été repoussés pour ne pas mettre une pression supplémentaire en cette période de pandémie.</p>
70.410.503.23	<p>Centre scolaire de Borzuat - 191'880.30</p> <p>Les études se poursuivent, conformément au planning général ; cependant elles n'ont pas généré de dépenses particulières. Sur la base de la clause du besoin, le canton a pris connaissance et validé le principe de l'étude de faisabilité. Les études parasismiques et énergétiques sont en cours de finalisation. Au terme de cette étape, les appels d'offres pour les mandataires spécialisés pourront être lancés.</p>
70.410.561.00	<p>Participation constr. établissement scolaire cantonal - 196'231.35</p> <p>Le canton a bouclé le décompte de l'école de commerce à la fin de l'année 2020 et a transmis la facture finale du montant à charge de la ville. Ce montant est inférieur de CHF 346'000.– aux estimations faites sur la base du devis et budgétisées dans les comptes communaux.</p>
70.419.437.00	<p>Amendes pour infractions + 62'500.00</p> <p>Le montant des amendes pour infraction au règlement communal des constructions fluctue de manière importante. Ce résultat s'explique par un montant de CHF 100'000.– encaissé pour une seule amende.</p>
70.419.661.00	<p>Subventions bâtiments scolaires + 55'671.60</p> <p>Le montant budgétisé concernait le solde de la subvention à recevoir pour l'école de Granges. Ce montant sera versé au mieux en 2021. Le canton a cependant versé les subventions pour les travaux des écoles primaires</p>

effectués en 2017 et 2019 (subventions prévues respectivement en 2025 et 2022) et pour ceux des écoles secondaires effectués en 2018 (subvention prévue en 2023).

70.420.318.00	Etudes diverses L'étude du réaménagement des rives du lac de la Corne a débuté.	- 8'680.07
70.420.501.00	Etudes PAZ, RCCZ et plans spéciaux Les études nécessaires à la révision du PAZ et RCCZ se déroulent selon le planning prévu. Par contre, celles relatives aux divers plans de quartiers et plans d'aménagement détaillés ont pris un peu de retard, résultant des difficultés à organiser des rencontres durant la période de pandémie.	- 113'926.71
70.429.610.00	Part des propriétaires aux PAD et aux PQ Selon le règlement communal des constructions, la ville peut facturer les montants qu'elle a engagés pour la réalisation des plans de quartiers et des plans d'aménagement détaillés aux propriétaires concernés. Les projets qui sont facturés se trouvent à une étape finale de validation, ce qui n'est pas encore le cas pour nombre d'entre eux. Les plans de quartiers liés à cette mesure n'ont pas encore été mis en œuvre par les privés et les montants de leur participation n'ont pas encore été encaissés.	- 10'000.00
70.430.501.00	Aménagements de quartiers Un projet mené en partenariat avec l'édhéa consiste à développer des solutions pour sensibiliser la population aux changements climatiques, tout en améliorant la qualité de vie d'un quartier. Il se déploiera en 2021.	- 8'240.00

Service financier

Compte de fonctionnement

	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	14'125'000	5'564'900
Comptes	13'425'136	6'037'730
Ecart en CHF	-699'864	472'830
Ecart en %	-4.95	8.50

Compte d'investissement

	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
Budget	800'000	–
Comptes	800'000	–
Ecart en CHF	–	–
Ecart en %	–	–

Variations notables et commentaires

90.209.426.05	Dividende Sogaval SA	+ 480'000.00
	Le conseil d'administration a décidé d'augmenter fortement le dividende octroyé à ses deux actionnaires (Sion 60 % et Sierre 40 %). Ceci afin de fournir aux deux villes la trésorerie nécessaire pour recapitaliser la société sans devoir puiser dans leurs propres liquidités (voir compte 90.200.524.01).	
90.400.331.00	Amortissement patrimoine administratif	- 696'387.35
	La municipalité conduit une politique d'amortissement constante en ce qui concerne le patrimoine administratif, en conformité avec les normes fixées dans l' <i>ordonnance sur la gestion financière des communes</i> . Le faible taux de réalisation des investissements en 2020 est à l'origine de l'important écart par rapport au budget.	
90.409.490.21	Intérêts et amortissement infrastructures sportives	+ 100'000.00
	Voir commentaire du compte 40.300.390.04.	

Service des contributions

Il est opportun de rappeler que lors du bouclage des comptes, les déclarations d'impôts de l'année concernée ne sont pas encore remplies par les contribuables. Ainsi, au moment de l'élaboration de ce message, les déclarations pour l'année 2020 ne sont pas rentrées, le délai étant fixé au 31 mars 2021 pour les personnes physiques et au 30 juin 2021 pour les personnes morales. Notons, de plus, qu'un nombre important de dossiers bénéficie de délais supplémentaires. Il faut ainsi attendre pratiquement la fin de l'année suivante pour connaître précisément les incidences des modifications de la loi, ainsi que celles découlant des fluctuations de la situation économique.

Il s'agit dès lors de procéder à une estimation des recettes fiscales aussi proche que possible de la réalité, tout en étant conscients qu'il est difficile d'en maîtriser tous les paramètres.

C'est sur la base des projections cantonales, et en considérant spécifiquement la structure de la population imposable, que ces recettes sont estimées. La dernière taxation notifiée donne également des bases fiables, à condition de prendre en compte les situations exceptionnelles connues et les mesures fiscales introduites par le législateur.

A ce sujet, il peut être relevé que l'exercice 2020 a été principalement impacté par la réforme de l'imposition des entreprises, d'une part, et par la crise sanitaire, d'autre part. Ces deux événements rendent le bouclage des comptes en lien avec la fiscalité complexe, tant les incidences financières sont difficilement chiffrables.

En ce qui concerne la réforme de l'imposition des entreprises, il a été tenu compte des principales mesures fiscales en lien avec cette dernière, à savoir :

- La réduction du taux de l'impôt sur le bénéfice des personnes morales.
- La réduction du taux de l'impôt minimum des personnes morales.
- L'adaptation de la déduction pour revenu modeste des personnes physiques.

Pour ce qui est de la crise sanitaire, le chômage, la réduction de l'horaire de travail et une réduction de l'activité pour certains secteurs économiques sont tous des éléments susceptibles de péjorer le résultat du ménage communal. Ces éléments ont donc été pris en considération pour l'établissement du présent bouclage.

Concernant les personnes physiques, les recettes globales sont légèrement supérieures aux projections budgétaires. Les recettes liées au revenu des personnes physiques suivent d'ailleurs cette tendance, malgré les éléments cités ci-dessus. L'augmentation du nombre de contribuables, une activité stable, voire soutenue dans certains secteurs, ainsi que des estimations réalisées avec des standards de prudence légèrement revus à la baisse expliquent cette évolution.

Pour les personnes morales, nous observons un résultat global largement inférieur aux attentes. Cette tendance provient d'un net recul des recettes de l'impôt sur le bénéfice. En effet, la crise sanitaire a fortement impacté ce type de structure et les entreprises tournées vers l'exportation en ont particulièrement souffert. Elle est également due à une importante diminution des recettes en lien avec l'impôt foncier. Cette dernière s'explique par le fait que d'importantes mises à jour ont été apportées sur les valeurs fiscales imposables.

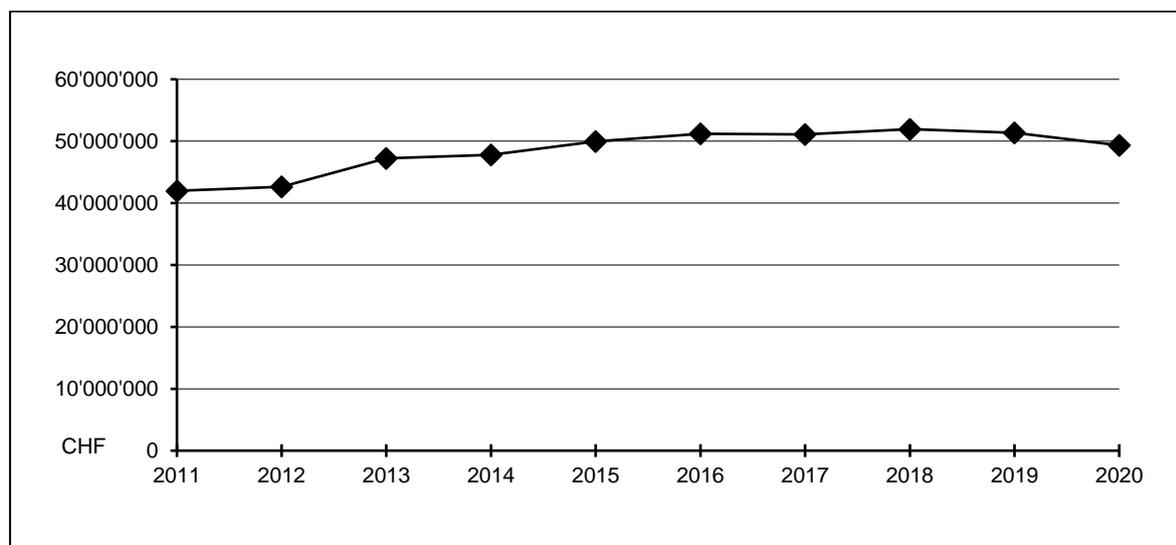
Pour ce qui est des autres impôts, le résultat dans son ensemble est légèrement supérieur aux attentes. Cet état de fait résulte principalement de deux rubriques, à savoir les impôts sur les gains immobiliers et les droits de mutations communaux.

Il convient enfin de rappeler que la prudence est de mise lors de la prise en compte des recettes fiscales attendues et cela tant que nous ne disposons pas de données fiables les concrétisant.

Compte de fonctionnement

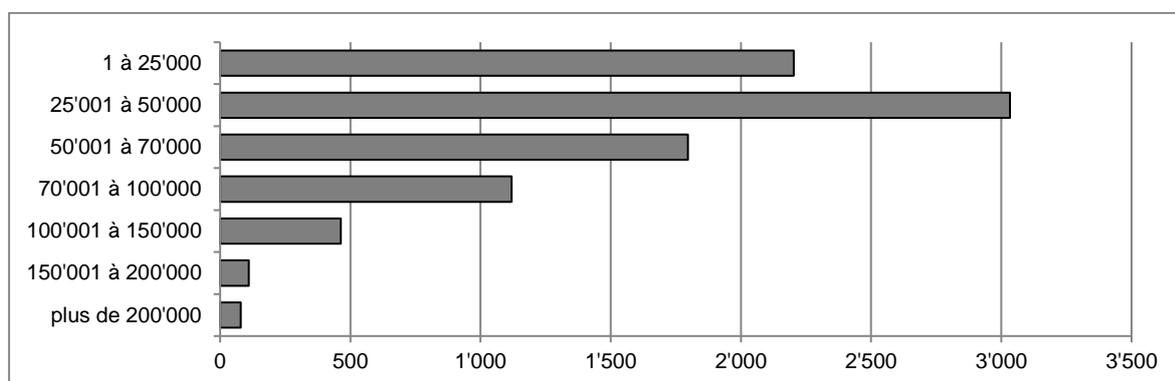
	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>
Budget	1'366'000	52'412'000
Comptes	1'379'458	50'696'990
Ecart en CHF	13'458	-1'715'010
Ecart en %	0.99	-3.27

Evolution des recettes fiscales nettes



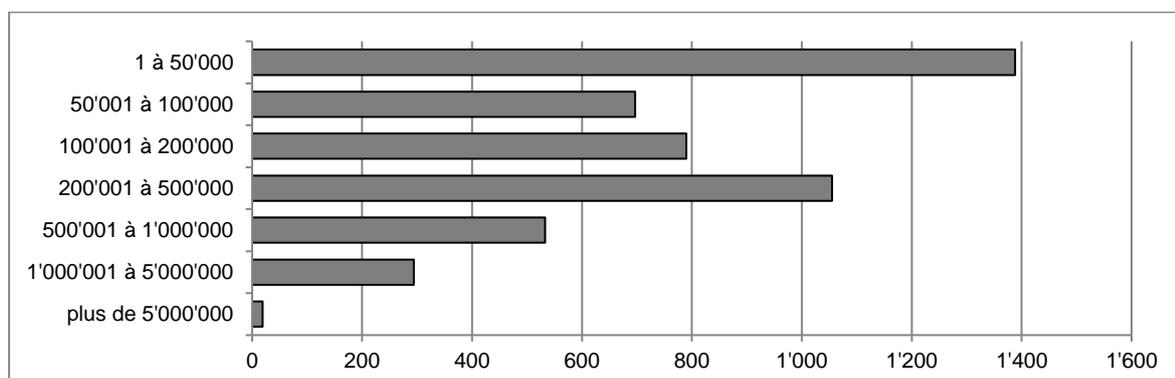
Répartition par classe des revenus fiscaux des personnes physiques pour l'année 2018

Classes <i>Revenu en CHF</i>	Contribuables		Revenus imposables		Impôts facturés	
	<i>nombre</i>	<i>%</i>	<i>montants</i>	<i>%</i>	<i>montants</i>	<i>%</i>
1 à 25'000	2'203	25.02	28'571'200	6.48	1'058'206	3.76
25'001 à 50'000	3'033	34.45	116'178'900	26.36	6'009'309	21.37
50'001 à 70'000	1'796	20.40	106'456'900	24.15	6'690'195	23.79
70'001 à 100'000	1'120	12.72	92'405'400	20.97	6'200'818	22.05
100'001 à 150'000	464	5.27	54'845'600	12.44	4'062'461	14.44
150'001 à 200'000	110	1.25	18'739'400	4.25	1'643'641	5.84
plus de 200'000	79	0.90	23'526'900	5.34	2'460'997	8.75
Total	8'805	100	440'724'300	100	28'125'627	100



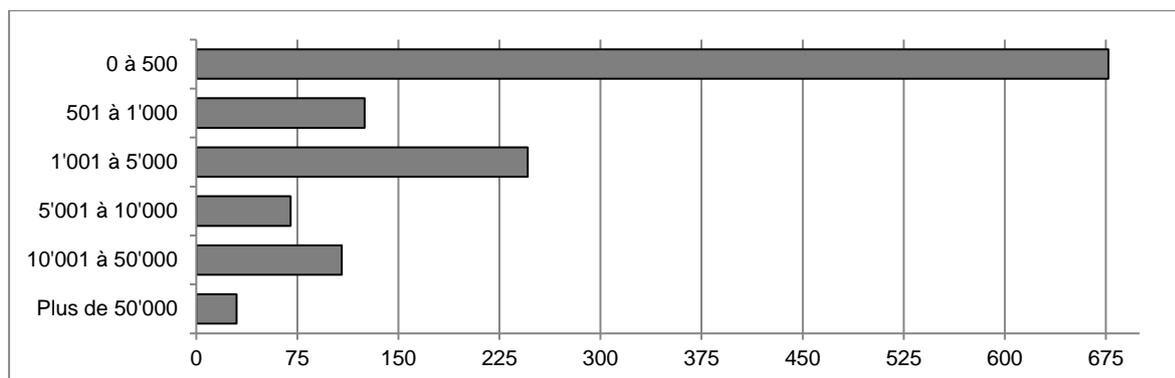
Répartition par classe des fortunes des personnes physiques pour l'année 2018

Classes <i>Fortune en CHF</i>	Contribuables		Fortunes imposables		Impôts facturés	
	<i>nombre</i>	<i>%</i>	<i>montants</i>	<i>%</i>	<i>montants</i>	<i>%</i>
1 à 50'000	1'388	29.06	29'023'000	1.82	52'084	1.12
50'001 à 100'000	697	14.59	51'690'000	3.24	110'471	2.38
100'001 à 200'000	790	16.54	116'991'000	7.33	268'956	5.79
200'001 à 500'000	1'055	22.09	340'786'000	21.36	854'304	18.39
500'001 à 1'000'000	533	11.16	374'071'000	23.44	1'060'277	22.83
1'000'001 à 5'000'000	294	6.16	536'914'000	33.65	1'811'903	39.01
plus de 5'000'000	19	0.40	146'090'000	9.16	486'520	10.48
Total	4'776	100	1'595'565'000	100	4'644'515	100



Répartition par classe des impôts totaux facturés aux personnes morales (bénéfice, capital et impôt foncier) pour l'année 2018

Classes <i>Montant en CHF</i>	Contribuables		Impôts facturés	
	<i>nombre</i>	<i>%</i>	<i>montants</i>	<i>%</i>
0 à 500	677	54	82'138	1
501 à 1'000	125	10	91'604	1
1'001 à 5'000	246	20	607'654	5
5'001 à 10'000	70	6	486'549	4
10'001 à 50'000	108	9	2'429'486	22
Plus de 50'000	30	2	7'571'257	67
Total	1'156	100	11'268'687	100



Variations notables et commentaires

- 90.300.330.02 **Remises d'impôts** **- 14'030.10**
 L'examen des demandes en remise d'impôts est assuré par le canton. Un nombre de cas admis moins important qu'estimé lors du budget explique l'évolution du résultat de la période sous revue.
- 90.309.400.00 **Impôt sur le revenu** **+ 212'058.00**
 Malgré la mesure de la réforme des entreprises tendant à adapter la déduction pour revenu modeste ainsi que la crise sanitaire et ses conséquences financières, les recettes de ce poste se situent quelque peu en dessus des projections budgétaires. L'augmentation du nombre de contribuables ainsi que des estimations 2020 réalisées selon des standards de prudence légèrement revus à la baisse, compte tenu de la situation actuelle particulière, expliquent cette tendance. Ce dernier paramètre induit des réserves d'estimation disponibles en légère régression par rapport au passé.
- 90.309.400.04 **Impôt personnel** **- 97'705.60**
 Une des mesures du projet de la réforme des entreprises était d'accorder aux communes la possibilité d'augmenter le montant de l'impôt personnel. Au moment de l'élaboration du budget, la ville avait saisi cette alternative. Entre-temps, cette mesure a été abandonnée et l'impôt personnel sierrois est resté fixé à CHF 24.–. Ce statu quo explique la diminution des recettes constatée.

90.309.403.00	<p>Impôt sur prestations en capital prov. de la prévoyance - 66'766.15</p> <p>Cette rubrique concerne les recettes fiscales relatives aux impôts notifiés pour les prestations en capital (2^{ème} et 3^{ème} piliers). Les recettes sont en baisse par rapport au budget, mais en légère hausse comparativement au bouclage des comptes 2019 (augmentation d'environ 5 %). Une certaine stabilité se dégage donc des deux derniers bouclages, démontrant que les projections budgétaires étaient quelque peu surestimées.</p>
90.319.401.00	<p>Impôt sur le bénéfice - 1'480'908.15</p> <p>La crise sanitaire a fortement impacté les recettes de cette rubrique. En effet, les structures constituées en sociétés de capitaux et, plus particulièrement, celles tournées vers l'exportation en ont considérablement souffert.</p>
90.319.402.00	<p>Impôt foncier des personnes morales - 605'269.75</p> <p>L'écart marqué par rapport au montant budgétisé provient d'une surévaluation de ce dernier chiffre, eu égard aux constructions et aux outils de production effectifs au 31.12.2020. La différence de CHF 390'600.– en comparaison avec le précédent bouclage s'explique par une importante mise à jour des valeurs fiscales imposables et plus particulièrement sur celles en lien avec des installations et outils de production de l'une des grandes industries sises sur le territoire communal.</p>
90.329.403.00	<p>Impôt sur gains immobiliers + 189'145.80</p> <p>Le nombre de transactions immobilières, ainsi que les prix pratiqués sur le marché, influencent directement ce poste ; il n'est cependant pas possible de cerner ces évolutions de manière précise lors de l'élaboration du budget. La part communale représente les deux tiers de l'impôt notifié par le canton, après déduction des frais administratifs.</p>
90.329.404.00	<p>Droits de mutations communaux + 168'735.45</p> <p>La loi cantonale sur les droits de mutation (transactions immobilières) prévoit le prélèvement d'un droit de mutation communal s'élevant au maximum à 50 % du droit cantonal. La valeur globale des actes instrumentés, supérieure à nos projections, justifie cette variation à la hausse.</p>
90.329.424.00	<p>Rachat ADB impôts personnes physiques - 40'545.20</p> <p>Une attention particulière est portée sur les actes de défauts de biens, sachant qu'ils se prescrivent 20 ans après leur délivrance. Malgré ces efforts, il est à constater que le montant budgétisé n'a pas pu être atteint.</p>
90.329.444.00	<p>Péréquation financière - 52'659.00</p> <p>En application de la loi sur la péréquation financière intercommunale, la commune de Sierre se trouve bénéficiaire du fonds de péréquation. Le montant alloué à la municipalité diminue par rapport à celui budgétisé. Cette diminution résulte de la mise à jour annuelle de la péréquation des ressources par le canton.</p>

Répartition des tâches au sein de l'Autorité politique

CONSEIL MUNICIPAL 2017-2020

Nom et prénom	Parti	Adresses	
Berthod Pierre	PDC	Rue de Plantzette 35, 3960 Sierre	Président
Salamin Olivier	AdG	Route de la Bonne-Eau 18, 3960 Sierre	Vice-président
Beney Eddy	AdG	Rue de Bottire 31, 3960 Sierre	Conseiller
Berclaz Marc-André	PLR	Rue Rainer Maria Rilke 4, 3960 Sierre	Conseiller
Kenzelmann Pierre	PLR	Impasse de la Loquette 13, 3960 Sierre	Conseiller
Lamon Anthony	PDC	Avenue du Château de la Cour 1, 3960 Sierre	Conseiller
Massy Laetitia	PLR	Rue Edmond-Bille 34, 3960 Sierre	Conseillère
Melly Nicolas	PDC	Rond-Point-Paradis 5, 3960 Sierre	Conseiller
Vianin Pierre-Alain	PDC	Avenue du Marché 11, 3960 Sierre	Conseiller

CONSEIL GENERAL 2017-2020

Nom et prénom	Parti	Adresse	
Andereggen Stéphane	AdG	Route du Rawyl 22, 3960 Sierre	
Antille Patrick	PDC	Rue de Plantassage 29, 3976 Noës	
Banjanac Alexandre	PDC	Rue des Longs-Prés 16, 3960 Sierre	
Banjanac Svetlana	PDC	Rue d'Orzival 20, 3960 Sierre	
Bellon Nathalie	PLR	Chemin du Vallon 5, 3960 Sierre	
Bilgischer David	PDC	Rue du Rawyl 16, 3960 Sierre	
Bonvin Bayard Nicole	PDC	Chemin des Collines 22, 3960 Sierre	
Bonvin Natacha	PLR	Avenue du Général-Guisan 20, 3960 Sierre	
Bonvin-Zufferey Anne-Marie	PDC	Place de la Gare 7, 3960 Sierre	
Brembilla Marie-Thérèse	AdG	Chemin du Vallon 5, 3960 Sierre	
Bruttin Loïc	PLR	Avenue du Marché 5 b, 3960 Sierre	jusqu'au 28.04.2020
Caloz Alain	AdG	Rue de la Métralie 5, 3960 Sierre	
Caloz Steves	PDC	Colline de Daval 1, 3960 Sierre	
Casimiro Irene	PLR	Place de la Gare 7, 3960 Sierre	dès le 07.06.2017
Clausen Métral Isabelle	AdG	Montée du Château 30, 3960 Sierre	

Nom et prénom	Parti	Adresse	
Cornuz Serge	UDC	Route du Mont-Noble 13, 3960 Sierre	
Cretton Patrick	PLR	Rue Centrale 2, 3960 Sierre	jusqu'au 10.04.2017
De Preux Marie-José	PDC	Route du Rawyl 18, 3960 Sierre	
Dischinger Charles Yves	PLR	Ruelle du Manoir 19 b, 3960 Sierre	
Duc Sébastien	PDC	Chemin des Vendanges 42, 3960 Sierre	
Ducry Laurent	PLR	Chemin des Vendanges 20, 3960 Sierre	
Eggs Simon	PDC	Route de Riondaz 21 b, 3960 Muraz	
Emery Michel	PLR	Rue des Laminoirs 1, 3960 Sierre	
Fadi-Zufferey David	PLR	Route des Corles 24, 3960 Sierre	jusqu'au 30.06.2017
Favre Anne-Emmanuelle	AdG	Route de Sion 48, 3960 Sierre	jusqu'au 28.09.2017
Fellay Maurice	AdG	Allée du Roc 25, 3960 Sierre	dès le 13.12.2017
Ganon-Zuber Jean-Michel	PLR	Rue Edmond-Bille 7, 3960 Sierre	
Garcia-Vogel Raphaël	PLR	Rue du Grain d'Or 14 B, 3960 Sierre	jusqu'au 27.10.2017
Gaspar (Da Cruz) Daniela	PLR		
Gatti Lydie	PLR	Avenue Max-Huber 9, 3960 Sierre	dès le 13.12.2017
Genoud Epiney Jennifer	PDC	Rue de Bottire 25, 3960 Sierre	
Glassier Murielle	AdG	Rue de Glarey 27, 3960 Sierre	
Guidoux Laurent	PLR	Route de l'Hôpital 4, 3960 Sierre	
Guntern Ralph	PLR	Route de l'Hôpital 15, 3960 Sierre	
Iaia Carmelo	PLR	Rue des Ronques 1, 3977 Granges	
Ibrahim Perruchoud Rima	AdG	Avenue du Marché 18, 3960 Sierre	dès le 13.10.2020
Imsand Jenny	UDC	Rond-Point-Paradis 13, 3960 Sierre	
Julen Stéphane	AdG	Rue de la Tannerie 20, 3960 Sierre	
Makusu Marc	AdG	Rue de Cloux-Roussier 5a, 3960 Sierre	
Martin Frédéric	PDC	Rue des Longs-Prés 33, 3960 Sierre	
Mascitti Aurelian	AdG	Rue de Glarey 36, 3960 Sierre	jusqu'au 13.10.2020
Melly Blaise	UDC	Rue du Stand 2, 3960 Sierre	
Métraiiller Robert	AdG	Chemin des Ceps 10, 3960 Sierre	
Morard Robyr Pascale	AdG	Rue des Longs-Prés 18, 3960 Sierre	
Perrin Vincent	PLR	Avenue du Rothorn 13, 3960 Sierre	
Petricis Lidia	PDC	Avenue de Rossfeld 24, 3960 Sierre	dès le 01.12.2018
Pitteloud Albert	UDC	Route des Fermes 111, 3966 Réchy	
Rey Joël	PDC	Rue de Tservetta 33, 3960 Sierre	

Nom et prénom	Parti	Adresse	
Rey Sabine	PDC	Route de Sion 50 bis, 3960 Sierre	
Roh-Toffol Caroline	PLR	Rue des Ronques 13, 3977 Granges	
Salamin-Rebmann Ulrike	PLR	Rue de Muraz 49, 3960 Muraz	
Savioz Danaëlle	PDC	Chemin de Plantassage 5, 3976 Noës	jusqu'au 01.12.2018
Savioz Jérémy	AdG	Rue de Borzuat 6, 3960 Sierre	
Schwarz Charly	PLR	Route du Rawyl 16, 39 60 Sierre	dès le 28.04.2020
Schwery Carole	PDC	Route des Longs-Prés 26, 3960 Sierre	
Siggen Michaël	ADG	Rue des Coquelicots 3, 3976 Noës	dès le 01.02.2019
Steinegger Claude	PDC	Rue de Pranou 11, 3976 Noës	
Stucky Cédric	PDC	Corniche du Soleil 23, 3960 Muraz	
Tissières-Premand Lysiane	PDC	Route de la Bonne-Eau 23, 3960 Sierre	
Travnjak Mustafa	PDC	Chemin du Vallon 1, 3960 Sierre	
Tuberosa Nathalie	PLR	Route des Boussets 22a, 3977 Granges	dès le 13.12.2017
Ulrich David	PLR	Avenue du Rothorn 10, 3960 Sierre	jusqu'au 25.08.2020
Vianin Camille	PDC	Rue des Long-Prés 27c, 3960 Sierre	
Vioget Michelle	PLR	Rue des Longs-Prés 10, 3960 Sierre	dès le 25.08.2020
Vuissoz Dave	UDC	Chemin des Abeilles 7, 3976 Noës	
Wuest Frédéric	PLR	Avenue du Rothorn 18, 3960 Sierre	
Zenhausern Jan	PDC	Route des Bernunes 20, 3960 Sierre	
Zufferey Noé	ADG	Avenue du Général-Guisan 7, 3960 Sierre	Jusqu'au 01.01.2019
Zufferey Véronique	PDC	Chemin des Pruniers 12 A, 3960 Sierre	

Bureau du Conseil général 2020

Présidence	Rey Joël
Vice-présidence	Ganon-Zuber Jean-Michel
Secrétaire	Antille Patrick
Membres	Morard Robyr Pascale Wuest Frédéric

COMMISSIONS PERMANENTES 2020

Commission de gestion

Présidence Guntern Ralph
Membres Bajnanac Svetlana, Bruttin Loïc (jusqu'au 28.04.2020), Dischinger Charles Yves (dès le 09.09.2020), Eggs Simon, Iaia Carmelo, Julen Stéphane, Martin Frédéric, Mascitti Aurelian (jusqu'au 13.10.2020), Melly Blaise, Perrin Vincent, Tissières-Premand Lysiane

Commission d'édilité et d'urbanisme

Présidence Bonvin Natacha
Membres Bonvin-Zufferey Anne-Marie, Caloz Alain, Gaspar Daniela, Genoud Epiney Jennifer, Makusu Marc, Schwery Carole, Steinegger Claude, Tuberosa Nathalie

Commission du développement durable

Présidence Jérémy Savioz
Membres De Preux Marie-José, Dischinger Charles Yves, Duc Sébastien, Petrics Lidia, Pitteloud Albert, Siggen Michael (dès le 20.02.2019), Schwarz Charly (dès le 09.09.2020), Travjnak Mustafa, Ulrich David (jusqu'au 25.08.2020)

Commissions communales

Législature 2017-2020

Secteur : Administratif

Désignation	Finances	Personnel	Dynamiques territoriales et citoyennes, communication	Transactions immobilières	Eco. publique, prom. économique, agriculture	Tourisme	Sécurité publique	Droit de cité	Informatique
Président	Pierre BERTHOD	Pierre BERTHOD	Pierre BERTHOD	Pierre BERTHOD	Nicolas MELLY	Olivier SALAMIN	Anthony LAMON	Anthony LAMON	Pierre BERTHOD
Suppléant	Marc-André BERCLAZ	Olivier SALAMIN	Olivier SALAMIN	Pierre KENZELMANN	Marc-André BERCLAZ	Nicolas MELLY	Eddy BENEY	Laetitia MASSY	
Membres	Eddy BENEY Christian MASSY Didier RION Pierrot VUISTINER Leonora KABASHI	Marc-André BERCLAZ Pierre KENZELMANN Anthony LAMON	Marc-André BERCLAZ	Eddy BENEY	Olivier SALAMIN	Marc-André BERCLAZ	Pierre KENZELMANN	Eddy BENEY	Marc-André BERCLAZ Pierre KENZELMANN
Secrétariat	Finances	R.H.	Chancellerie	Promotion Economique	Promotion Economique	Promotion Economique	Sécurité	Patricia SALAMIN	Joël DAVID
Consultants	Jérôme CRETOL	Yves MATHIEU	Jérôme CRETOL Emilia DE ANGELIS	Stéphane REVEY Jérôme CRETOL	Stéphane REVEY	Stéphane REVEY	Thomas ZIMMERMANN Lucien COTTIER *		Jérôme CRETOL Joël DAVID

* = consultant en qualité de commandant du feu, pour les affaires relevant de ce domaine.

Commissions communales

Législature 2017-2020

Secteur : Technique

Désignation	Edilité	Aménagement du territoire et urbanisme	Aménagements urbains et routiers, centre-ville	Eaux & Energie, Cité de l'Energie, développement durable
Président	Pierre-Alain VIANIN	Eddy BENEY	Pierre KENZELMANN	Marc-André BERCLAZ
Suppléant	Eddy BENEY	Pierre-Alain VIANIN	Pierre-Alain VIANIN	Pierre-Alain VIANIN
Membres	Pierre KENZELMANN	Pierre KENZELMANN	Eddy BENEY Pierre BERTHOD	Olivier SALAMIN
	Etienne BAYARD	Jessy BENEY		
	Julien CRETТАZ	Cédric BONVIN		
	Sophie SAVIOZ O'CONNELL	Jean-Marc GENOUD		
	David SALAMIN	Vincent PITTELOUD		
	Roland BUGNA *			
Secrétariat	Edilité	Edilité	Services techniques	Edilité
Consultants	Laurence SALAMIN	Laurence SALAMIN	Laurence SALAMIN	Etienne MOULIN
	Jean-Denis FELLAY	Stéphane DELALOYE	Stéphane DELALOYE	François FELLAY
		Morgane ROTHACKER		Stéphane DELALOYE
				Laurence SALAMIN

* = consultant pour la problématique des barrières architecturales

Commissions communales

Législature 2017-2020

Secteur : Socio-culturel

Désignation	Culture	Sport	Commission scolaire et jeunesse	Actions Sociales et Médico-Sociales	Intégration et vivre ensemble
Président	Olivier SALAMIN	Nicolas MELLY	Laetitia MASSY	Laetitia MASSY	Olivier SALAMIN
Suppléant	Laetitia MASSY	Laetitia MASSY	Anthony LAMON	Eddy BENEY	Nicolas MELLY
Membres	Nicolas MELLY	Olivier SALAMIN	Eddy BENEY	Anthony LAMON	Laetitia MASSY
Secrétariat	Culture et Sports	Culture et Sports	Direct. écoles	CMS	Culture et Sports
Consultants	Rachel PRALONG	Rachel PRALONG Ryan BAUMANN	Jacques ZUFFEREY Genti RAMADANI	Jean-Pierre LUGON	Rachel PRALONG Sandrine RUDAZ