



COMPTES ANNUELS
2020

Table des matières

Message du conseil administratif.....	p. 3
Bilan au 31.12.2020	p. 6
Compte de résultats (synthèse à trois niveaux)	p. 7
Compte de résultats.....	p. 8
Compte des investissements.....	p. 16
Tableau des flux de trésorerie	p. 19

MESSAGE DU CONSEIL ADMINISTRATIF

Aux membres du Conseil municipal

Mesdames, Messieurs,

Le Conseil administratif de la Ville de Versoix a le plaisir de vous remettre les comptes annuels pour l'exercice 2020.

En novembre 2019, le Conseil municipal acceptait le budget 2020 prévoyant un déficit de 1.7 million. En décembre 2020, il acceptait un crédit budgétaire supplémentaire de CHF 290'000 pour la distribution de bons d'achats dans les commerces de la ville, portant ainsi, sur le papier, le déficit budgétaire à 2 millions.

A l'heure du bilan de cet exercice 2020, force est de constater qu'un excédent de charges au compte de résultat n'a pas pu être évité. Dans le contexte de grande incertitude qui a plané sur l'ensemble de l'année et face aux nombreux défis qu'il a fallu relever dans tous les secteurs, ce déficit a toutefois pu être contenu à un niveau qui reste acceptable. Ainsi, l'excédent de charges se monte CHF 199'547.-, soit 0.5% des charges totales et en amélioration de 1.8 millions par rapport au budget.

Les charges sont sous contrôle, avec une économie globale de CHF 460'000.- par rapport au budget.

Dans le détail, ce chiffre se compose de lignes budgétaires présentant un montant non utilisé pour 2.2 millions et d'autres présentant un dépassement pour 1.7 millions. Ces dépassements sont dus, pour plus de 50%, à la comptabilisation des subventions en nature accordée aux sociétés locales pour la mise à disposition d'infrastructures et de matériel (970'000.-). **Ce type de subventions, qui ne figurait pas au budget, est toutefois compensé par un montant identique dans les revenus financiers et n'a donc pas d'impact sur le résultat annuel.** L'ensemble de ces dépassements sont détaillés dans l'annexe aux comptes. En ce qui concerne les économies réalisées, une partie importante est due aux événements qui n'ont pas été organisés en 2020, en raison des restrictions qui étaient en vigueur. L'ensemble des manifestations annulées représente approximativement la moitié des 2.2 millions d'économies réellement constatées. Il est toutefois difficile de chiffrer précisément ce montant, en particulier dans les charges du personnel qui représentent à elles seules CHF 500'000.- de non dépensé.

Les événements annulés ont également entraîné des pertes de revenus à hauteur CHF 500'000.- environ. Heureusement, ces diminutions sont compensées par d'autres recettes qui ont été plus importantes que prévues, comme la part de l'impôt fédéral direct versée en compensation de la réforme fiscale des entreprises (+100'000.-), la contribution de la Fondation pour le développement de l'accueil de jour (+70'000.-), les loyers versés par le Fond intercommunal d'assainissement (+180'000.-) ou la redevance des SIG pour l'usage du domaine public (+ 215'000.-).

Globalement, les revenus ont été supérieurs au budget de CHF 350'000.- environ, mais sont en diminution de 2 millions par rapport à 2019. Cette baisse s'explique par des revenus fiscaux, certes équivalents aux montants budgétés, mais en diminutions de 2.6 millions par rapport à 2019. Si les effets de la réforme fiscale des entreprises ont été plus importants que ce qui était attendu au budget, les impôts des personnes morales sont tout de même plus élevés que l'année dernière (+ 370'000.-), en raison de correctifs sur les années précédentes plus favorables.

Impôts personnes morales (en mio)	C19	BU20	C20	Ecart	
				BU20/C20	C19/C20
Bénéfice et capital - année courante	1.7	1.3	0.8	-0.5	-0.9
Bénéfice et capital - années précédentes	-1.3	0.2	-0.1	-0.3	1.2
Total impôts PM	0.4	1.5	0.7	-0.8	0.3

La baisse de la fiscalité provient donc essentiellement des impôts sur les personnes physiques et en particulier des correctifs des années précédentes, qui étaient particulièrement élevés en 2019. Cette part des recettes fiscales est toutefois fluctuante d'une année à l'autre et la baisse constatée n'est en soi pas alarmante. A l'inverse la stabilité de l'impôt sur le revenu et la fortune, depuis plusieurs années, est quant à elle extrêmement positive.

Impôts personnes physiques (en mio)	C19	BU20	C20	Ecart	
				BU20/C20	C19/C20
Revenu et fortune PP - année courante	21.2	21.0	21.0	0.0	-0.2
Impôt à la source	3.3	2.8	3.2	0.4	-0.1
Impôt s/les prestations en capital	0.2	0.2	0.3	0.1	0.1
Total impôts PP - année courante	24.7	24.0	24.5	0.5	-0.2
Revenu et fortune PP - années précédentes	3.6	1.5	1.5	0.0	-2.1
Total impôts PP	28.3	25.5	26.0	0.5	-2.3

Au chapitre des autres recettes fiscales, la taxe professionnelle communale reste stable à 1.7 millions, alors que le budget avait été fixé à 1.2 millions. Cet écart n'est pas surprenant, puisque le budget avait été fixé relativement bas en raison de plusieurs incertitudes. Quant au fonds de péréquation des personnes morales, il est légèrement inférieur au montant annoncé au moment du budget.

Autres recettes fiscales (en mio)	C19	BU20	C20	Ecart	
				BU20/C20	C19/C20
Taxe professionnelle communale	1.8	1.2	1.7	0.5	-0.1
Péréquation financière intercommunale	2.8	2.5	2.3	-0.2	-0.5
Autres recettes fiscales	4.6	3.7	4.0	0.3	-0.6

Revenus fiscaux (en mio)	C19	BU20	C20	Ecart	
				BU20/C20	C19/C20
Impôts personnes physiques	28.4	25.5	26.0	0.5	-2.4
Impôts personnes morales	0.4	1.5	0.7	-0.8	0.3
Autres recettes fiscales	4.6	3.7	4.1	0.4	-0.5
Total revenus fiscaux	33.4	30.7	30.8	0.1	-2.6

L'ensemble de ces éléments permet ainsi de dégager du compte de résultat un montant d'autofinancement de 4.6 millions, ce qui représente un taux d'autofinancement de 11.5%. Bien qu'en diminution par rapport aux années précédentes, ce taux reste tout à fait satisfaisant. Il demeure cependant trop bas par rapport aux investissements nets de 8.6 millions pour l'année 2020. Avec un degré d'autofinancement de 53%, l'insuffisance de financement de 4 millions a été compensé par la dette, qui augmente de 5 millions en 2020. Le montant total de la dette brute, qui atteint 50 millions, n'est certes pas négligeable et reste important par rapport aux revenus courants. Il reste toutefois largement acceptable au regard de l'ensemble du patrimoine communal, en particulier avec les terrains et bâtiments du patrimoine financier qui, à eux seuls, représentent 52 millions de l'actif du bilan.

Les finances de la commune ne sont pas optimales pour autant et, au vu de la situation sanitaire et économique actuelle, le Conseil administratif devra faire preuve de prudence. Toutefois, s'il est généralement admis que les collectivités publiques accumulent des excédents de recettes lorsque la conjoncture est bonne, il faut aussi accepter de puiser dans les réserves accumulées en périodes moins favorables. En ce sens, la situation financière de la commune est suffisamment solide pour traverser une période de turbulences.

Pour conclure, le résultat de l'exercice 2020 reste globalement satisfaisant, puisque le déficit budgétaire annoncé de 2 millions n'est de loin pas atteint. L'excédent de charges de CHF 199'547.- reste raisonnable par rapport à ce qui était pressenti.

Il est par ailleurs impossible de savoir quels seront les impacts de la crise économique telle qu'elle nous est annoncée. Le Conseil administratif restera donc attentif à l'évolution de la situation et se tiendra prêt à procéder à des adaptations si nécessaire.

Veillez croire, Mesdames, Messieurs, à l'assurance de nos sentiments les meilleurs.

Au nom du Conseil administratif :



Jolanka Tchamkerten
Conseillère administrative déléguée

BILAN AU 31.12.2020

		31.12.2019	31.12.2020
1	ACTIF	132'170'669	135'519'301
10	PATRIMOINE FINANCIER	74'813'739	74'373'077
100	Disponibilités et placements à court terme	1'549'199	2'515'541
101	Créances	19'321'167	17'032'688
102	Placements financiers à court terme	4'307	-
104	Actifs de régularisation	188'936	1'098'535
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	23'585	23'585
107	Placements financiers	1'006'226	822'559
108	Immobilisations corporelles PF	51'944'000	52'103'850
109	Créances envers les financ. spéciaux et fonds des capitaux de tiers	776'320	776'320
14	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	57'356'930	61'146'224
140	Immobilisations corporelles du PA	49'084'162	52'542'135
142	Immobilisations incorporelles	103'655	100'653
144	Prêts	923'000	840'000
145	Participations, capital social	5'736'800	5'703'500
146	Subventions d'investissements	1'509'313	1'959'936
2	PASSIF	132'170'669	135'519'301
20	CAPITAUX DE TIERS	53'684'906	57'233'085
200	Engagements courants	2'037'712	1'830'213
201	Engagements financiers à court terme	3'000'000	11'000'000
204	Passifs de régularisation	986'395	885'911
205	Provisions à court terme	3'710'051	2'844'115
206	Engagements financiers à long terme	42'000'000	39'000'000
208	Provisions à long terme	392'000	108'193
209	Engagements envers les financ. spéciaux et fonds des capitaux de tiers	1'558'748	1'564'653
29	CAPITAL PROPRE	78'485'763	78'286'216
291	Fonds enregistrés comme capital propre	223'076	174'555
299	Excédent du bilan	78'262'687	78'111'660

COMPTE DE RÉSULTATS

	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart CO/BU	
3 Charges d'exploitation	39'131'842	39'958'861	39'350'470	-608'391	-1.5%
30 Charges de personnel	13'817'288	14'425'666	13'900'747	-524'919	-3.6%
31 Biens, services et autres charges d'exploitations	9'299'936	9'438'707	8'855'288	-583'419	-6.2%
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'974'189	5'005'375	4'688'490	-316'885	-6.3%
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	11	-	19'383	19'383	
36 Charges de transfert	11'037'419	11'089'113	11'886'563	797'450	7.2%
37 Subventions redistribuées	3'000	-	-	-	
4 Revenus d'exploitation	38'397'270	35'975'292	36'323'125	347'833	1.0%
40 Revenus fiscaux	33'380'700	30'670'910	30'815'123	144'213	0.5%
42 Taxes	1'919'114	1'795'639	1'495'979	-299'660	-16.7%
43 Revenus divers	108'591	9'000	28'136	19'136	212.6%
45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	1'718	-	12'816	12'816	
46 Revenus de transfert	2'984'147	3'499'743	3'971'071	471'328	13.5%
47 Subventions à redistribuer	3'000	-	-	-	
4-3 Résultat d'exploitation (RE)	-734'572	-3'983'569	-3'027'346	956'223	-24.0%
34 Charges financières	2'844'714	764'600	911'015	146'415	19.1%
44 Revenus financiers	5'659'508	2'689'815	3'738'813	1'048'998	39.0%
44-34 Résultat financier (RF)	2'814'794	1'925'215	2'827'798	902'583	46.9%
RE+RF RESULTAT OPERATIONNEL (RO)	2'080'222	-2'058'354	-199'547	1'858'807	-90.3%
38 Charges extraordinaires	-	-	-	-	
48 Revenus extraordinaires	-1'335'876	-	-	-	
48-38 RESULTAT EXTRAORDINAIRE (REXT)	-1'335'876	-	-	-	
RO+REXT RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	744'346	-2'058'354	-199'547	1'858'807	-90.3%
Résultat de l'exercice	744'346	-2'058'354	-199'547	1'858'807	
Amortissements du patrimoine administratif	5'077'319	5'125'505	4'809'567	-315'938	
Attributions aux fonds et financements spéciaux	11	-	19'383	19'383	
Prélèvements sur les fonds et financem. spéciaux	-1'718	-	-12'816	-12'816	
AUTOFINANCEMENT	5'819'958	3'067'151	4'616'587	1'549'436	50.5%

COMPTE DE RÉSULTATS

	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart CO/BU
0 ADMINISTRATION GENERALE				
TOTAL CHARGES	6'940'243	7'644'169	7'027'195	-616'974
TOTAL REVENUS	1'904'010	719'006	1'753'995	1'034'989
01 CONSEIL MUNICIPAL ET EXECUTIF				
TOTAL CHARGES	550'116	657'440	566'204	-91'236
30 Charges de personnel	523'977	548'440	489'624	-58'816
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	23'889	104'000	74'181	-29'819
36 Charges de transfert	2'250	5'000	2'400	-2'600
02 SERVICES GENERAUX				
TOTAL CHARGES	6'390'127	6'986'729	6'460'991	-525'738
TOTAL REVENUS	1'904'010	719'006	1'753'995	1'034'989
30 Charges de personnel	3'053'976	3'581'190	3'326'621	-254'569
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'844'277	1'905'075	1'655'293	-249'782
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'143'411	1'148'882	1'124'805	-24'077
36 Charges de transfert	348'463	351'582	354'272	2'690
42 Taxes	456'153	236'300	368'321	132'021
43 Revenus divers	310		271	271
44 Revenus financiers	1'197'863	216'752	1'162'714	945'962
49 Imputations internes	249'685	265'954	222'690	-43'264
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE				
TOTAL CHARGES	2'981'177	2'990'458	3'066'074	75'616
TOTAL REVENUS	637'338	743'000	686'649	-56'351
11 SECURITE PUBLIQUE				
TOTAL CHARGES	1'382'045	1'321'975	1'445'714	123'739
TOTAL REVENUS	155'204	261'500	185'086	-76'414
30 Charges de personnel	1'058'838	1'054'439	1'073'478	19'039
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	252'661	188'740	292'212	103'472
33 Amortissements du patrimoine administratif	70'546	78'796	80'024	1'228
42 Taxes	155'204	261'500	185'086	-76'414
14 QUESTIONS JURIDIQUES				
TOTAL CHARGES	127'073	147'341	144'385	-2'956
TOTAL REVENUS	57'080	58'000	49'344	-8'656
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	14'030	16'000	12'395	-3'605
36 Charges de transfert	113'043	131'341	131'991	650
42 Taxes	30'425	33'000	28'995	-4'005
44 Revenus financiers	26'655	25'000	20'349	-4'651

	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart CO/BU
15 SERVICE DU FEU				
TOTAL CHARGES	995'669	1'020'496	991'200	-29'296
TOTAL REVENUS	124'072	120'000	123'529	3'529
30 Charges de personnel	94'984	101'209	99'070	-2'139
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	142'489	125'500	108'112	-17'388
33 Amortissements du patrimoine administratif	73'467	73'471	63'703	-9'768
36 Charges de transfert	684'729	720'316	720'316	
42 Taxes	552		300	300
46 Revenus de transfert	123'520	120'000	123'229	3'229
16 DEFENSE				
TOTAL CHARGES	476'390	500'646	484'774	-15'872
TOTAL REVENUS	300'982	303'500	328'690	25'190
30 Charges de personnel	286'026	287'400	258'190	-29'210
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	27'291	25'300	34'264	8'964
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'871	3'121	1'871	-1'250
36 Charges de transfert	161'203	184'825	190'449	5'624
42 Taxes	6'500	6'500	14'872	8'372
44 Revenus financiers	4'857	6'000	5'072	-929
46 Revenus de transfert	289'625	291'000	308'746	17'746
2 FORMATION				
TOTAL CHARGES	6'818'489	6'183'379	5'886'539	-296'840
TOTAL REVENUS	973'148	906'388	740'338	-166'050
21 SCOLARITE OBLIGATOIRE				
TOTAL CHARGES	6'764'138	6'116'779	5'857'839	-258'940
TOTAL REVENUS	931'048	864'288	723'672	-140'616
30 Charges de personnel	2'200'333	2'157'596	2'100'064	-57'532
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'527'417	1'461'200	1'296'221	-164'979
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'203'212	753'125	739'500	-13'625
36 Charges de transfert	1'833'177	1'744'858	1'722'055	-22'804
42 Taxes	602'400	609'739	475'611	-134'128
44 Revenus financiers	133'899	54'886	55'573	687
46 Revenus de transfert	194'749	199'663	192'489	-7'174

	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart CO/BU
29 FORMATION, AUTRES				
TOTAL CHARGES	54'351	66'600	28'700	-37'900
TOTAL REVENUS	42'100	42'100	16'666	-25'434
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	28'773	32'800	28'700	-4'100
36 Charges de transfert	25'578	33'800		-33'800
46 Revenus de transfert	42'100	42'100	16'666	-25'434
3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS				
TOTAL CHARGES	7'726'756	7'205'054	7'463'146	258'092
TOTAL REVENUS	446'382	450'672	261'328	-189'344
31 HERITAGE CULTUREL				
TOTAL CHARGES	508'611	556'516	453'230	-103'286
TOTAL REVENUS	6'191	6'000	527	-5'473
30 Charges de personnel	325'419	370'516	319'641	-50'875
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	163'192	166'000	113'589	-52'411
36 Charges de transfert	20'000	20'000	20'000	
42 Taxes	5'591	3'000	327	-2'673
43 Revenus divers	600	3'000	200	-2'800
32 CULTURE, AUTRES				
TOTAL CHARGES	1'848'821	1'695'469	1'381'180	-314'289
TOTAL REVENUS	131'393	160'150	14'718	-145'432
30 Charges de personnel	933'325	848'997	814'991	-34'006
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	592'801	553'150	265'555	-287'595
33 Amortissements du patrimoine administratif	43'740	108'322	43'074	-65'248
36 Charges de transfert	278'956	185'000	257'560	72'560
42 Taxes	129'343	158'150	13'065	-145'085
44 Revenus financiers	2'050	2'000	1'653	-347
33 MEDIAS				
TOTAL CHARGES	51'923	78'000	63'135	-14'865
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	51'923	53'000	50'350	-2'650
36 Charges de transfert		25'000	12'785	-12'215
34 SPORTS ET LOISIRS				
TOTAL CHARGES	5'317'401	4'875'069	5'565'601	690'532
TOTAL REVENUS	308'798	284'522	246'084	-38'438
30 Charges de personnel	2'190'115	2'329'329	2'310'398	-18'931
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'008'387	1'015'500	964'396	-51'104
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'002'865	1'229'240	1'163'714	-65'526

	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart CO/BU
36 Charges de transfert	1'116'034	301'000	1'127'094	826'094
42 Taxes	166'282	157'700	106'682	-51'018
44 Revenus financiers	63'990	61'457	48'183	-13'274
46 Revenus de transfert	78'527	65'365	91'219	25'854
4 SANTE				
TOTAL CHARGES	34'287	17'117	13'418	-3'699
42 SOINS AMBULATOIRES				
TOTAL CHARGES	34'287	17'117	13'418	-3'699
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	11'316	8'500	9'417	917
33 Amortissements du patrimoine administratif	20'031	4'617	4'000	-617
36 Charges de transfert	2'940	4'000		-4'000
5 SECURITE SOCIALE				
TOTAL CHARGES	5'526'128	6'461'803	6'469'761	7'958
TOTAL REVENUS	155'255	524'606	693'264	168'658
53 VIEILLESSE ET SURVIVANTS				
TOTAL CHARGES	10'670	13'700	8'595	-5'105
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	5'770	8'700	3'695	-5'005
36 Charges de transfert	4'900	5'000	4'900	-100
54 FAMILLE ET JEUNESSE				
TOTAL CHARGES	4'456'512	5'397'884	5'296'803	-101'081
TOTAL REVENUS	55'570	510'906	581'054	70'148
30 Charges de personnel	315'731	328'085	214'215	-113'870
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	288'679	340'000	355'376	15'376
33 Amortissements du patrimoine administratif	237'977	240'564	237'977	-2'587
36 Charges de transfert	3'614'125	4'489'235	4'489'235	
44 Revenus financiers	55'570	51'835	51'835	
46 Revenus de transfert		459'071	529'219	70'148
57 AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE				
TOTAL CHARGES	1'058'946	1'050'219	1'164'362	114'143
TOTAL REVENUS	99'685	13'700	112'210	98'510
30 Charges de personnel	352'235	367'433	437'090	69'657
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	109'202	115'300	99'764	-15'536
33 Amortissements du patrimoine administratif	24'762	24'762	24'762	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	11		19'383	19'383
36 Charges de transfert	572'736	542'724	583'363	40'639

	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart CO/BU
42 Taxes	15	50	20	-30
43 Revenus divers	6'387	6'000	14'893	8'893
44 Revenus financiers	115		81	81
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1'718		12'816	12'816
46 Revenus de transfert	91'450	7'650	84'400	76'750

6 TRANSPORTS				
TOTAL CHARGES	4'273'808	3'909'599	3'921'685	12'086
TOTAL REVENUS	402'764	477'000	406'776	-70'224

61 CIRCULATION ROUTIERE				
TOTAL CHARGES	3'694'287	3'580'905	3'551'824	-29'081
TOTAL REVENUS	269'084	334'500	316'428	-18'072

30 Charges de personnel	1'951'801	1'918'050	1'909'369	-8'681
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	889'005	953'000	873'215	-79'785
33 Amortissements du patrimoine administratif	823'925	680'855	739'684	58'829
36 Charges de transfert	29'556	29'000	29'556	556
42 Taxes	24'221	8'000	18'245	10'245
44 Revenus financiers	199'762	283'500	228'132	-55'368
46 Revenus de transfert	45'101	43'000	70'050	27'050

62 TRANSPORTS PUBLICS				
TOTAL CHARGES	571'889	321'060	362'227	41'167
TOTAL REVENUS	133'680	142'500	90'349	-52'152

31 Biens, services et autres charges d'exploitation	140'990	142'500	140'833	-1'668
33 Amortissements du patrimoine administratif	13'560	13'560	13'560	
36 Charges de transfert	417'339	165'000	207'834	42'834
42 Taxes	133'680	142'500	90'349	-52'152

64 TELECOMMUNICATIONS				
TOTAL CHARGES	7'632	7'634	7'634	
33 Amortissements du patrimoine administratif	7'632	7'634	7'634	

7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE				
TOTAL CHARGES	2'698'237	3'093'442	3'031'319	-62'123
TOTAL REVENUS	407'977	182'000	402'225	220'225

71 APPROVISIONNEMENT EN EAU				
TOTAL CHARGES	16'373	18'000	14'016	-3'984
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	13'250	18'000	14'016	-3'984
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'123			

	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart CO/BU
72 TRAITEMENT DES EAUX USEES				
TOTAL CHARGES	306'932	299'541	308'892	9'351
TOTAL REVENUS	244'344	70'000	262'881	192'881
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	193'059	127'000	194'982	67'982
33 Amortissements du patrimoine administratif	113'873	172'541	113'910	-58'631
43 Revenus divers	101'119		12'076	12'076
46 Revenus de transfert	143'226	70'000	250'805	180'805
73 GESTION DES DECHETS				
TOTAL CHARGES	1'812'571	2'151'161	2'061'826	-89'335
TOTAL REVENUS	101'208	93'000	105'797	12'797
30 Charges de personnel	144'337	147'440	166'692	19'252
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'526'038	1'585'742	1'605'626	19'884
33 Amortissements du patrimoine administratif	138'925	414'616	286'145	-128'471
36 Charges de transfert	3'271	3'363	3'363	
42 Taxes	101'208	93'000	105'797	12'797
74 AMENAGEMENTS				
TOTAL CHARGES	24'284	24'284	17'141	-7'143
33 Amortissements du patrimoine administratif	24'284	24'284	17'141	-7'143
77 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES				
TOTAL CHARGES	129'062	166'992	131'548	-35'444
TOTAL REVENUS	62'425	19'000	33'548	14'548
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	103'070	144'000	108'556	-35'444
33 Amortissements du patrimoine administratif	22'992	22'992	22'992	
37 Subventions à redistribuer	3'000			
42 Taxes	45'654	13'500	24'509	11'009
46 Revenus de transfert	13'771	5'500	9'038	3'538
47 Subventions à redistribuer	3'000			
79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE				
TOTAL CHARGES	409'015	433'464	497'896	64'432
30 Charges de personnel	302'575	297'641	302'122	4'481
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	52'617	65'000	124'004	59'004
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'993	3'993	3'993	
36 Charges de transfert	49'830	66'830	67'777	947

	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart CO/BU
8 ECONOMIE PUBLIQUE				
TOTAL CHARGES	76'202	372'783	356'511	-16'272
TOTAL REVENUS	742'457	520'457	735'413	214'956
85 INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE				
TOTAL CHARGES	76'202	372'783	356'511	-16'272
30 Charges de personnels	68'320	70'783	64'101	-6'682
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	7'882	32'000	22'411	-9'589
36 Charges de transfert		270'000	270'000	
87 COMBUSTIBLES ET ENERGIE				
TOTAL REVENUS	742'457	520'457	735'413	214'956
44 Revenus financiers	742'457	520'457	735'413	214'956
9 FINANCES ET IMPÔTS				
TOTAL CHARGES	5'150'915	3'111'611	3'248'528	136'917
TOTAL REVENUS	37'301'256	34'407'932	34'604'639	196'707
91 IMPOTS				
TOTAL CHARGES	1'097'324	1'060'450	1'198'657	138'207
TOTAL REVENUS	29'287'375	28'632'570	29'067'606	435'036
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	267'725	252'700	408'127	155'427
36 Charges de transfert	829'599	807'750	790'530	-17'220
40 Revenus fiscaux	30'561'290	28'165'000	28'510'860	345'860
42 Taxes	61'888	72'700	63'801	-8'899
44 Revenus financiers	74	1'000	260	-740
46 Revenus de transfert		393'870	492'685	98'815
48 Revenus extraordinaires	-1'335'876			
92 CONVENTIONS FISCALES				
TOTAL CHARGES	928'991	1'002'789	900'384	-102'405
36 Charges de transfert	928'991	1'002'789	900'384	-102'405
93 PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES				
TOTAL REVENUS	4'781'488	4'308'434	4'106'787	-201'647
40 Revenus fiscaux	2'819'410	2'505'910	2'304'263	-201'647
46 Revenus de transfert	1'962'078	1'802'524	1'802'524	

	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart CO/BU
96 ADMINISTRATION DE LA FORTURE ET DE LA DETTE				
TOTAL CHARGES	3'124'599	1'048'372	1'149'487	101'115
TOTAL REVENUS	3'232'393	1'466'928	1'430'246	-36'682
30 Charges de personnel	15'299	17'118	15'082	-2'036
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	14'201			
34 Charges financières	2'844'714	764'600	911'015	146'415
36 Charges de transfert	700	700	700	
39 Imputations internes	249'685	265'954	222'690	-43'264
43 Revenus divers	176		696	696
44 Revenus financiers	3'232'218	1'466'928	1'429'550	-37'378

TOTAL GENERAL				
TOTAL CHARGES	42'226'241	40'989'415	40'484'175	-505'240
TOTAL REVENUS	42'970'587	38'931'061	40'284'628	1'353'567
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	744'346	-2'058'354	-199'547	1'858'807

Résultat de l'exercice	744'346	-2'058'354	-199'547	1'858'807
Amortissements du patrimoine administratif	5'077'319	5'125'505	4'809'567	-315'938
Attributions aux fonds et financements spéciaux	11		19'383	19'383
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-1'718		-12'816	-12'816
AUTOFINANCEMENT	5'819'958	3'067'151	4'616'587	1'549'436

COMPTE DES INVESTISSEMENTS		Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020
0	ADMINISTRATION GENERALE			
	TOTAL DEPENSES	4'249'056	3'700'000	3'534'611
02	SERVICES GENERAUX			
	TOTAL DEPENSES	4'249'056	3'700'000	3'534'611
50	Immobilisations corporelles	4'249'056	3'700'000	3'534'611
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE			
	TOTAL DEPENSES			37'910
11	SECURITE PUBLIQUE			
	TOTAL DEPENSES			37'910
50	Immobilisations corporelles			37'910
2	FORMATION			
	TOTAL DEPENSES	48'215	250'000	208'374
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE			
	TOTAL DEPENSES	48'215	250'000	208'374
50	Immobilisations corporelles	48'215	250'000	208'374
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS			
	TOTAL DEPENSES	4'382'376	2'045'000	2'759'478
		1 500		
	TOTAL RECETTES	926.00		591'828
31	HERITAGE CULTUREL			
	TOTAL DEPENSES	100'000		
56	Subventions d'investissements propres	100'000		
32	CULTURE, AUTRES			
	TOTAL DEPENSES	19'000	245'000	160'788
50	Immobilisations corporelles	19'000	245'000	160'788
34	SPORTS ET LOISIRS			
	TOTAL DEPENSES	4'263'376	1'800'000	2'598'690
	TOTAL RECETTES	1'500'926		591'828
50	Immobilisations corporelles	4'263'376	1'800'000	2'598'690
63	Subventions d'investissements acquises	1'500'926		591'828

		Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020
4	SANTE			
	TOTAL DEPENSES	4'389		
42	SOINS AMBULATOIRES			
	TOTAL DEPENSES	4'389		
	50 Immobilisations corporelles	4'389		
5	SECURITE SOCIALE			
	TOTAL DEPENSES	222'520		
	TOTAL RECETTES	83 000.00	83'000	83'000
54	FAMILLE ET JEUNESSE			
	TOTAL DEPENSES	222'520		
	TOTAL RECETTES	83'000	83'000	83'000
	50 Immobilisations corporelles	222'520		
	64 Remboursement de prêts	83'000	83'000	83'000
6	TRANSPORTS			
	TOTAL DEPENSES	1'526'144	1'241'600	1'197'119
	TOTAL RECETTES	38 844.90	100'000	
61	CIRCULATION ROUTIERE			
	TOTAL DEPENSES	1'479'880	1'161'600	1'189'821
	TOTAL RECETTES	38'845	100'000	
	50 Immobilisations corporelles	1'479'880	1'161'600	1'189'821
	63 Subventions d'investissements acquises	38'845	100'000	
62	TRANSPORTS PUBLICS			
	TOTAL DEPENSES	46'264	80'000	7'298
	50 Immobilisations corporelles	46'264	80'000	7'298

	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020
7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE			
TOTAL DEPENSES	1'924'772	2'008'400	1'611'223
TOTAL RECETTES			75'027
72 TRAITEMENT DES EAUX USEES			
TOTAL DEPENSES	502'684	500'000	656'703
TOTAL RECETTES			75'027
50 Immobilisations corporelles	502'684	450'000	656'703
52 Immobilisations incorporelles		50'000	
63 Subventions d'investissements acquises			75'027
73 GESTION DES DECHETS			
TOTAL DEPENSES	902'232	750'000	378'379
50 Immobilisations corporelles	902'232	750'000	378'379
74 AMENAGEMENTS			
TOTAL DEPENSES			16'543
50 Immobilisations corporelles			16'543
77 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES			
TOTAL DEPENSES			10'813
50 Immobilisations corporelles			10'813
79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE			
TOTAL DEPENSES	519'855	758'400	548'785
50 Immobilisations corporelles	2'578		
52 Immobilisations incorporelles	9'377	220'000	10'385
56 Subventions d'investissements propres	507'900	538'400	538'400
TOTAL GENERAL			
TOTAL DEPENSES	12'357'472	9'245'000	9'348'716
TOTAL RECETTES	-1'622'771	-183'000	-749'855
INVESTISSEMENTS NETS	10'734'701	9'062'000	8'598'861
AUTOFINANCEMENT	5'819'958	3'067'151	4'616'587
Excédent (+) / Insuffisance de financement (-)	-4'914'743	-5'994'849	-3'982'274

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE
**Comptes
2019**
**Comptes
2020**

	Résultat total du compte de résultats	744'346	-199'547
	+ Amortissement du PA et subv. d'investissement	5'044'019	4'776'267
	+ Amortissement des prêts et participations du PA	33'300	33'300
	- Augmentation / + diminution des créances	-3'344'864	2'288'479
	- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	171'633	-909'599
	+ Pertes / - bénéfices réévaluation du PF	297'068	183'667
	+ Augmentation / - diminution des engagements courants	-313'331	-207'499
	+ Augmentation / - diminution des provisions	603'456	-1'149'743
	+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	351'186	-100'484
	+ Augmentations / - prélèvements pour les financ./fonds spéciaux	-1'707	5'905
	Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle (FTO)	3'585'107	4'720'746
	+ Subventions acquises	1'539'771	666'855
	+ Remboursements des prêts et de participations	83'000	83'000
	Recettes d'investissement avec influence sur les liquidités (RI)	1'622'771	749'855
	- Immobilisations corporelles	-11'740'194	-8'799'931
	- Immobilisations incorporelles	-617'277	-548'785
	Dépenses d'investissements avec influence sur les liquidités (CI)	-12'357'472	-9'348'716
RI+CI	Flux de trésorerie provenant de l'activité d'invest. dans le PA	-10'734'701	-8'598'861
	+/- Variation des placements financiers à court terme (PF)	-4'307	4'307
	- Investissements dans le patrimoine financier	-	-159'850
	Flux de trésorerie provenant de l'activité d'invest. dans le PF	-4'307	-155'543
PA+PF	Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement (FTI)	-10'739'008	-8'754'404
	+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	500'000	8'000'000
	+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-	-3'000'000
	Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement (FTF)	500'000	5'000'000
FTO+FTI +FTF	VARIATION DES LIQUIDITES ET PLACEMENTS A COURT TERME	-6'653'901	966'342
	Liquidités et placements à court terme au 01.01.2020	8'203'100	1'549'199
	Liquidités et placements à court terme au 31.12.2020	1'549'199	2'515'541
	VARIATION DES LIQUIDITES ET PLACEMENTS A COURT TERME	-6'653'901	966'342