Ville de Versoix

BUDGET 2021

Approuvé par le Conseil municipal
le 23 novembre 2020

MESSAGE DU CONSEIL ADMINISTRATIF

Le Conseil administratif de la ville de Versoix a le plaisir de vous remettre le projet de budget pour l'exercice 2021. En préambule, il convient de préciser qu'un projet de loi de l'Etat, avec une incidence sur les budgets 2021 des communes, a été communiqué à ces dernières le 18 septembre 2020. Cette communication tardive n'a pas pu être intégrée au projet de budget qui vous est présenté. Si les incidences évoquées par le canton devaient se confirmer, les modifications seraient donc apportées au budget qui sera soumis au vote du Conseil municipal le 23 novembre prochain.

Compte de résultats

Le budget de fonctionnement 2021 est globalement très similaire au précédent. Les charges sous contrôle du Conseil administratif sont particulièrement stables et comme pour les deux précédents budgets, des charges externes obligatoires pèsent relativement lourd dans la balance.

Pour mémoire, le budget 2019 était basé sur des estimations fiscales de l'Etat en baisse de 1.8 mio, présentant une rupture abrupte avec les estimations précédentes. Le Conseil administratif n'avait alors pas procédé à des coupes budgétaires drastiques et précipitées, préférant voir si ces estimations pessimistes se confirmaient. En présentant un déficit de 1.48 mio, il avait alors été possible de préserver le niveau de prestations et de services à la population. Ce « pari » s'est avéré payant, puisque les comptes 2019 ont été clôturés avec des recettes fiscales supérieures au montant budgété d'environ 3 mio et un résultat positif de 0.7 mio.

Pour le budget 2020, les recettes fiscales des personnes physiques ont pu être rétablies à un niveau semblable aux années précédentes. Par contre, les recettes fiscales des personnes morales ont dû être revues et abaissées de 1.8 mio en raison des effets prévus de la réforme de la fiscalité des entreprises et du financement de l'AVS (RFFA), acceptée en mai 2019. A cela s'est ajoutée une série de charges contraintes supplémentaires de 1.4 mio (subvention Fondation communale de Versoix pour la petite enfance, participations intercommunales, rétrocession impôts frontaliers, …). La réévaluation à la baisse de la taxe professionnelle (-0.6 mio) a heureusement pu être compensée par de nouvelle recettes (rétrocession d'une part de l'IFD et subvention pour l'accueil préscolaire). Un léger accroissement du déficit, par rapport au budget précédent, n'a toutefois pu être évité mais restait sous contrôle. A nouveau, le Conseil administratif a préféré maintenir le niveau de prestations existant, plutôt que de rechercher un équilibre budgétaire immédiat.

Ce choix est d'autant plus justifié que l'Etat accepte que les communes présentent un budget déficitaire, sans obligation de démontrer un retour à l'équilibre dans les quatre ans (valable pour les budgets 2020 à 2024, en compensation des pertes induites par RFFA). Le déficit maximum doit toutefois être équivalent aux pertes estimées. Pour Versoix, ce seuil a été fixé par l'Etat à 1.85 mio.

Avec un déficit de 1.74 mio, le projet de budget 2021 se trouve donc dans la limite prévue. Le Conseil administratif et les services de l'administration ont élaboré ce budget dans un esprit de continuité par rapport au budget 2020. Le maintien du niveau des prestations à la population reste une priorité, c'est pourquoi la réduction du déficit n'a pas été l'objectif prioritaire lors des travaux budgétaires de l'été. Ce déficit se justifie aussi par le fait qu'environ un tiers des augmentations du budget provient de charges contraintes sur lesquels le Conseil administratif n'a pas de maîtrise et un autre tiers d'éléments sur lesquels la maîtrise n'est pas directe (mécanismes salariaux, amortissements). L'augmentation des charges d'exploitation de l'ordre de 1.4% semble ainsi raisonnable, tout en sachant que les revenus d'exploitation augmentent de 2%.

Cette hausse des recettes s'explique principalement par l'évolution du renforcement de la péréquation de 0.7 mio en faveur de Versoix. L'arrivée de nouvelles sociétés sur la commune permet également de revoir à la hausse les recettes prévues pour la taxe professionnelle (+0.5 mio). Et finalement, la participation à recevoir de la Fondation pour le développement de l'accueil préscolaire est également en augmentation de 0.1 mio. Certaines lignes enregistrent tout de même des baisses relativement importantes, en particulier le fonds de péréquation intercommunal (- 0.4 mio) et la compensation verticale RFFA (-0.1 mio).

Quant aux revenus fiscaux, ils sont dans l'ensemble équivalents au dernier budget. Dans le contexte d'incertitude lié à la crise économique que nous vivons et qui va probablement durer ces prochaines années, il est extrêmement compliqué, voire impossible, d'anticiper l'évolution des recettes fiscales de manière précise. En dehors des estimations de l'Etat, reçues trois fois par année, les communes n'ont qu'une vision très approximative de leurs revenus fiscaux (qui représentent entre 70% à 80% de leur budget). Si les estimations de l'Etat pour 2021 peuvent sembler optimistes, elles sont toutefois inférieures aux montants inscrits dans les comptes 2018 et 2019. A défaut d'autre indicateur, le Conseil administratif s'est basé sur les prévisions de l'Etat, sans toutefois aller au-delà, comme il avait pu le faire pour les derniers budgets.

Investissements

En ce qui concerne les investissements, Versoix arrive au terme de deux chantiers importants (route de Suisse et Bon-Séjour), laissant ainsi de la place pour de nouveaux projets. Le Conseil administratif souhaite toutefois se donner le temps de la réflexion en ce début de législature, avant de lancer la réalisation d'ouvrage(s) ou d'aménagement(s) plus important(s). Ceci permettra d'une part de réaliser un certain nombre de projets plus modestes, en attente depuis plusieurs années, et d'effectuer quelques études qui devraient permettre de déterminer quel(s) secteur(s) nécessite(nt) plus d'attention.

Une réflexion devra également être menée sur le plan financier. Car les intérêts n'ont jamais été aussi bas et ne semblent pas prêts à remonter. Quand bien même, l'échelonnement des prêts effectués jusqu'à ce jour, permettrait de lisser la remontée des charges d'intérêts sur 15 ans. Si l'autofinancement ne peut être amélioré ces prochaines années, l'augmentation de la dette pourrait constituer une solution pour réaliser une partie des nombreux projets inscrits dans le plan des investissements. Une question essentielle sur laquelle le Conseil administratif et le Conseil municipal devront prendre position.

Sur cette réflexion, basée sur une vision prudente d'un déficit sous contrôle du budget de fonctionnement et d'une conclusion posant l'importance du défi de la priorisation à venir des investissements, le Conseil administratif vous prie de faire bon accueil à ce projet de budget 2021.

Au nom du Conseil administratif :

Jolanka Tchamkerten
Conseillère administrative déléguée

Octobre 2020

COMPTE DE RESULTATS

Variations importantes BU 2020 / projet BU 2021	p. 4
Compte de résultats – synthèse à trois niveaux	p. 6
Compte de résultats	p. 7
Compte de résultats détaillé	Annexe 1

Variations importantes entre le budget 2020 et le projet de budget 2021

Charges de personnel

Variation ETP [1]	185'000
Augmentations salaires (1% masse salariale)	135'000
Primes ancienneté	12'000
Assurances sociales	27'000
Economie réelle année 2020	-320'000

[1] Nouveaux postes, ajustements taux activité, remplacements départs retraite, …

Biens, services et autres charges d'exploitations

Fournitures, matériel de bureau, imprimés	15'500
Acquisition de mobilier, machines, appareils, véhicules, matériel informatique	21'000
Eau, énergie, combustible et élimination des déchets	10'000
Prestations de services et honoraires	17'000
Travaux d'entretien du patrimoine administratif	48'500
Entretien de mobilier, machines, appareils, véhicules, matériel informatique	56'000
Loyers, leasing, taxes d'utilisation	8'000
Indemnités et dédommagements (autorités et personnel)	-10'000

Amortissements du patrimoine administratif

Amortissements terminés en 2020	-196'000
Economies estimées sur crédits MCH1 bouclés d'ici à fin 2021	-50'000
Début d'amortissement des crédits MCH2 terminés d'ici à fin 2021	380'000

Charges de transfert

Subvention Fondation communale de Versoix pour la petite enfance	109'000
Cotisations GIAP	100'000
Subventions livraisons à domicile	32'000
Participation frais SIS	29'000
Cotisations ACG, SIACG	24'500
FASe	20'300

Revenus fiscaux

Impôts sur le revenu et la fortune (personnes physiques)	-250'000
Impôts sur le bénéfice et le capital (personnes morales)	-575'000
Impôt à la source	700'000
Taxe professionnelle communale	500'000
Fonds de péréquation intercommunal	-455'000

Revenus de transfert

Nouvelle péréquation intercommunale	700'000
Fondation pour le développement de l'accueil préscolaire (FDAP)	134'000
Compensation verticale RFFA	-97'000

Revenus financiers

Redevance des Services industriels	-93'000

COMPTE DE RÉSULTATS

		Comptes 2019	Budget 2020	Projet BU 2021	Ecart BU 20/21	
	3 Charges d'exploitation	**39'131'842**	**39'668'861**	**40'203'735**	**534'874**	**1.3%**
	30 Charges de personnel	13'817'288	14'425'666	14'416'256	-9'410	-0.1%
	31 Biens, services et autres charges d'exploitations	9'299'936	9'418'707	9'584'940	166'233	1.8%
	33 Amortissements du patrimoine administratif	4'974'189	5'005'375	5'104'526	99'151	2.0%
	35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	11	-	-	-	
	36 Charges de transfert	11'037'419	10'819'113	11'098'013	278'900	2.6%
	37 Subventions redistribuées	3'000	-	-	-	
	4 Revenus d'exploitation	**38'397'270**	**35'975'292**	**36'695'660**	**720'368**	**2.0%**
	40 Revenus fiscaux	33'380'700	30'670'910	30'590'058	-80'852	-0.3%
	42 Taxes	1'919'114	1'795'639	1'786'000	-9'639	-0.5%
	43 Revenus divers	108'591	9'000	7'200	-1'800	-20.0%
	45 Prélévements sur les fonds et fin. spéciaux	1'718	-	-	-	
	46 Revenus de transfert	2'984'147	3'499'743	4'312'402	812'659	23.2%
	47 Subventions à redistribuer	3'000	-	-	-	
4-3	**Résultat d'exploitation (RE)**	**-734'572**	**-3'693'569**	**-3'508'075**	**185'494**	**5.0%**
	34 Charges financières	2'844'714	764'600	771'600	7'000	
	44 Revenus financiers	5'659'508	2'689'815	2'591'167	-98'648	
44-34	**Résultat financier (RF)**	**2'814'794**	**1'925'215**	**1'819'567**	**-105'648**	**-5.5%**
RE+RF	**RESULTAT OPERATIONNEL (RO)**	**2'080'222**	**-1'768'354**	**-1'688'508**	**79'846**	**4.5%**
	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**	**-1'768'354**	**-1'688'508**	**79'846**	**4.5%**

COMPTE DE RÉSULTATS

		Comptes 2019	Budget 2020	Projet BU 2021	Ecart BU 20/21
0	ADMINISTRATION GENERALE				
	TOTAL CHARGES	7'007'799	7'714'500	7'927'108	212'608
	TOTAL REVENUS	1'904'010	719'006	726'317	7'311
01	**CONSEIL MUNICIPAL ET EXECUTIF**				
	TOTAL CHARGES	**550'116**	**657'440**	**583'820**	**-73'620**
30	CHARGES DE PERSONNEL	523'977	548'440	550'820	2'380
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	23'889	104'000	28'000	-76'000
36	CHARGES DE TRANSFERT	2'250	5'000	5'000	
02	**SERVICES GENERAUX**				
	TOTAL CHARGES	**6'457'683**	**7'057'060**	**7'343'288**	**286'228**
	TOTAL REVENUS	**1'904'010**	**719'006**	**726'317**	**7'311**
30	CHARGES DE PERSONNEL	3'121'532	3'651'521	3'934'379	282'858
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1'844'277	1'905'075	2'028'900	123'825
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1'143'411	1'148'882	1'052'444	-96'438
36	CHARGES DE TRANSFERT	348'463	351'582	376'065	24'483
42	TAXES	456'153	236'300	236'300	
43	REVENUS DIVERS	310			
44	REVENUS FINANCIERS	1'197'863	216'752	216'312	-440
49	IMPUTATIONS INTERNES	249'685	265'954	273'705	7'751
1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS				
	TOTAL CHARGES	2'981'177	2'990'458	3'078'346	87'888
	TOTAL REVENUS	637'338	743'000	756'718	13'718
11	**SECURITE PUBLIQUE**				
	TOTAL CHARGES	**1'382'045**	**1'321'975**	**1'375'292**	**53'317**
	TOTAL REVENUS	**155'204**	**261'500**	**261'500**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	1'058'838	1'054'439	1'086'828	32'389
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	252'661	188'740	208'440	19'700
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	70'546	78'796	80'024	1'228
42	TAXES	155'204	261'500	261'500	
14	**QUESTIONS JURIDIQUES**				
	TOTAL CHARGES	**127'073**	**147'341**	**146'000**	**-1'341**
	TOTAL REVENUS	**57'080**	**58'000**	**58'000**	
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	14'030	16'000	16'000	
36	CHARGES DE TRANSFERT	113'043	131'341	130'000	-1'341
42	TAXES	30'425	33'000	33'000	
44	REVENUS FINANCIERS	26'655	25'000	25'000	
15	**SERVICE DU FEU**				
	TOTAL CHARGES	**995'669**	**1'020'496**	**1'041'486**	**20'990**
	TOTAL REVENUS	**124'072**	**120'000**	**120'000**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	94'984	101'209	101'454	245
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	142'489	125'500	124'500	-1'000
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	73'467	73'471	66'043	-7'428
36	CHARGES DE TRANSFERT	684'729	720'316	749'489	29'173
42	TAXES	552			
46	REVENUS DE TRANSFERT	123'520	120'000	120'000	

COMPTE DE RÉSULTATS

		Comptes 2019	Budget 2020	Projet BU 2021	Ecart BU 20/21
16	**DEFENSE**				
	TOTAL CHARGES	**476'390**	**500'646**	**515'568**	**14'922**
	TOTAL REVENUS	**300'982**	**303'500**	**317'218**	**13'718**
30	CHARGES DE PERSONNEL	286'026	287'400	301'118	13'718
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	27'291	25'300	25'300	
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1'871	3'121		-3'121
36	CHARGES DE TRANSFERT	161'203	184'825	189'150	4'325
42	TAXES	6'500	6'500	6'500	
44	REVENUS FINANCIERS	4'857	6'000	6'000	
46	REVENUS DE TRANSFERT	289'625	291'000	304'718	13'718
2	**FORMATION**				
	TOTAL CHARGES	**6'818'489**	**6'183'379**	**5'818'741**	**-364'638**
	TOTAL REVENUS	**973'148**	**906'388**	**889'282**	**-17'106**
21	**SCOLARITE OBLIGATOIRE**				
	TOTAL CHARGES	**6'764'138**	**6'116'779**	**5'759'941**	**-356'838**
	TOTAL REVENUS	**931'048**	**864'288**	**847'182**	**-17'106**
30	CHARGES DE PERSONNEL	2'200'333	2'157'596	1'708'903	-448'693
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1'527'417	1'461'200	1'453'200	-8'000
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1'203'212	753'125	718'633	-34'492
36	CHARGES DE TRANSFERT	1'833'177	1'744'858	1'879'205	134'347
42	TAXES	602'400	609'739	614'000	4'261
44	REVENUS FINANCIERS	133'899	54'886	41'319	-13'567
46	REVENUS DE TRANSFERT	194'749	199'663	191'863	-7'800
29	**FORMATION, AUTRES**				
	TOTAL CHARGES	**54'351**	**66'600**	**58'800**	**-7'800**
	TOTAL REVENUS	**42'100**	**42'100**	**42'100**	
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	28'773	32'800	32'800	
36	CHARGES DE TRANSFERT	25'578	33'800	26'000	-7'800
46	REVENUS DE TRANSFERT	42'100	42'100	42'100	
3	**CULTURE, SPORT ET LOISIRS**				
	TOTAL CHARGES	**7'726'756**	**7'205'054**	**7'312'825**	**107'771**
	TOTAL REVENUS	**446'382**	**450'672**	**440'593**	**-10'079**
31	**HERITAGE CULTUREL**				
	TOTAL CHARGES	**508'611**	**556'516**	**559'117**	**2'601**
	TOTAL REVENUS	**6'191**	**6'000**	**4'200**	**-1'800**
30	CHARGES DE PERSONNEL	325'419	370'516	373'117	2'601
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	163'192	166'000	166'000	
36	CHARGES DE TRANSFERT	20'000	20'000	20'000	
42	TAXES	5'591	3'000	3'000	
43	REVENUS DIVERS	600	3'000	1'200	-1'800

COMPTE DE RÉSULTATS

		Comptes 2019	Budget 2020	Projet BU 2021	Ecart BU 20/21
32	**CULTURE, AUTRES**				
	TOTAL CHARGES	**1'848'821**	**1'695'469**	**1'769'884**	**74'415**
	TOTAL REVENUS	**131'393**	**160'150**	**148'150**	**-12'000**
30	CHARGES DE PERSONNEL	933'325	848'997	894'494	45'497
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	592'801	553'150	582'150	29'000
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	43'740	108'322	108'240	-82
36	CHARGES DE TRANSFERT	278'956	185'000	185'000	
42	TAXES	129'343	158'150	146'150	-12'000
44	REVENUS FINANCIERS	2'050	2'000	2'000	
33	**MEDIAS**				
	TOTAL CHARGES	**51'923**	**78'000**	**78'000**	
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	51'923	53'000	53'000	
36	CHARGES DE TRANSFERT		25'000	25'000	
34	**SPORTS ET LOISIRS**				
	TOTAL CHARGES	**5'317'401**	**4'875'069**	**4'905'824**	**30'755**
	TOTAL REVENUS	**308'798**	**284'522**	**288'243**	**3'721**
30	CHARGES DE PERSONNEL	2'190'115	2'329'329	2'359'324	29'995
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1'008'387	1'015'500	1'042'500	27'000
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1'002'865	1'229'240	1'201'000	-28'240
36	CHARGES DE TRANSFERT	1'116'034	301'000	303'000	2'000
42	TAXES	166'282	157'700	155'700	-2'000
44	REVENUS FINANCIERS	63'990	61'457	67'178	5'721
46	REVENUS DE TRANSFERT	78'527	65'365	65'365	
4	**SANTE**				
	TOTAL CHARGES	**34'287**	**17'117**	**19'500**	**2'383**
42	**SOINS AMBULATOIRES**				
	TOTAL CHARGES	**34'287**	**17'117**	**19'500**	**2'383**
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	11'316	8'500	11'500	3'000
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**	**6'637'516**	**175'713**
	TOTAL REVENUS	**155'255**	**524'606**	**712'513**	**187'907**
53	**VIEILLESSE ET SURVIVANTS**				
	TOTAL CHARGES	**10'670**	**13'700**	**13'600**	**-100**
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	5'770	8'700	8'700	
36	CHARGES DE TRANSFERT	4'900	5'000	4'900	-100
54	**FAMILLE ET JEUNESSE**				
	TOTAL CHARGES	**4'456'512**	**5'397'884**	**5'402'182**	**4'298**
	TOTAL REVENUS	**55'570**	**510'906**	**641'213**	**130'307**
30	CHARGES DE PERSONNEL	315'731	328'085	226'107	-101'978
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	288'679	340'000	333'000	-7'000
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	237'977	240'564	237'977	-2'587
36	CHARGES DE TRANSFERT	3'614'125	4'489'235	4'605'098	115'863
44	REVENUS FINANCIERS	55'570	51'835	48'100	-3'735
46	REVENUS DE TRANSFERT		459'071	593'113	134'042

COMPTE DE RÉSULTATS

		Comptes 2019	Budget 2020	Projet BU 2021	Ecart BU 20/21
57	**AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE**				
	TOTAL CHARGES	**1'058'946**	**1'050'219**	**1'221'734**	**171'515**
	TOTAL REVENUS	**99'685**	**13'700**	**71'300**	**57'600**
30	CHARGES DE PERSONNEL	352'235	367'433	495'320	127'887
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	109'202	115'300	120'300	5'000
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	24'762	24'762	24'762	
35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX	11			
36	CHARGES DE TRANSFERT	572'736	542'724	581'352	38'628
42	TAXES	15	50	50	
43	REVENUS DIVERS	6'387	6'000	6'000	
44	REVENUS FINANCIERS	115			
45	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX	1'718			
46	REVENUS DE TRANSFERT	91'450	7'650	65'250	57'600
6	**TRANSPORTS**				
	TOTAL CHARGES	**4'273'808**	**3'909'599**	**4'081'765**	**172'166**
	TOTAL REVENUS	**402'764**	**477'000**	**487'000**	**10'000**
61	**CIRCULATION ROUTIERE**				
	TOTAL CHARGES	**3'694'287**	**3'580'905**	**3'760'705**	**179'800**
	TOTAL REVENUS	**269'084**	**334'500**	**344'500**	**10'000**
30	CHARGES DE PERSONNEL	1'951'801	1'918'050	1'935'251	17'201
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	889'005	953'000	956'200	3'200
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	823'925	680'855	840'254	159'399
36	CHARGES DE TRANSFERT	29'556	29'000	29'000	
42	TAXES	24'221	8'000	8'000	
44	REVENUS FINANCIERS	199'762	283'500	283'500	
46	REVENUS DE TRANSFERT	45'101	43'000	53'000	10'000
62	**TRANSPORTS PUBLICS**				
	TOTAL CHARGES	**571'889**	**321'060**	**321'060**	
	TOTAL REVENUS	**133'680**	**142'500**	**142'500**	
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	140'990	142'500	142'500	
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	13'560	13'560	13'560	
36	CHARGES DE TRANSFERT	417'339	165'000	165'000	
42	TAXES	133'680	142'500	142'500	
64	**TELECOMMUNICATIONS**				
	TOTAL CHARGES	**7'632**	**7'634**		**-7'634**
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	7'632	7'634		-7'634
7	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**				
	TOTAL CHARGES	**2'698'237**	**3'093'442**	**3'312'685**	**219'243**
	TOTAL REVENUS	**407'977**	**182'000**	**182'000**	
71	**APPROVISIONNEMENT EN EAU**				
	TOTAL CHARGES	**16'373**	**18'000**	**18'000**	
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	13'250	18'000	18'000	
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	3'123			

COMPTE DE RÉSULTATS

		Comptes 2019	Budget 2020	Projet BU 2021	Ecart BU 20/21
72	**TRAITEMENT DES EAUX USEES**				
	TOTAL CHARGES	**306'932**	**299'541**	**299'541**	
	TOTAL REVENUS	**244'344**	**70'000**	**70'000**	
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	193'059	127'000	127'000	
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	113'873	172'541	172'541	
43	REVENUS DIVERS	101'119			
46	REVENUS DE TRANSFERT	143'226	70'000	70'000	
73	**GESTION DES DECHETS**				
	TOTAL CHARGES	**1'812'571**	**2'151'161**	**2'289'604**	**138'443**
	TOTAL REVENUS	**101'208**	**93'000**	**93'000**	
30	CHARGES DE PERSONNEL	144'337	147'440	146'775	-665
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	1'526'038	1'585'742	1'605'750	20'008
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	138'925	414'616	533'779	119'163
36	CHARGES DE TRANSFERT	3'271	3'363	3'300	-63
42	TAXES	101'208	93'000	93'000	
74	**AMENAGEMENTS**				
	TOTAL CHARGES	**24'284**	**24'284**	**24'284**	
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	24'284	24'284	24'284	
77	**PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES**				
	TOTAL CHARGES	**129'062**	**166'992**	**194'992**	**28'000**
	TOTAL REVENUS	**62'425**	**19'000**	**19'000**	
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	103'070	144'000	172'000	28'000
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	22'992	22'992	22'992	
37	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER	3'000			
42	TAXES	45'654	13'500	13'500	
46	REVENUS DE TRANSFERT	13'771	5'500	5'500	
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER	3'000			
79	**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**				
	TOTAL CHARGES	**409'015**	**433'464**	**486'264**	**52'800**
30	CHARGES DE PERSONNEL	302'575	297'641	333'281	35'640
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	52'617	65'000	65'000	
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	3'993	3'993	3'993	
36	CHARGES DE TRANSFERT	49'830	66'830	83'990	17'160
8	**ECONOMIE PUBLIQUE**				
	TOTAL CHARGES	**8'646**	**12'452**	**12'461**	**9**
	TOTAL REVENUS	**742'457**	**520'457**	**427'600**	**-92'857**
85	**INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE**				
	TOTAL CHARGES	**8'646**	**12'452**	**12'461**	**9**
30	CHARGES DE PERSONNEL	764	452	461	9
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	7'882	12'000	12'000	
87	**COMBUSTIBLES ET ENERGIE**				
	TOTAL REVENUS	**742'457**	**520'457**	**427'600**	**-92'857**
44	REVENUS FINANCIERS	742'457	520'457	427'600	-92'857

COMPTE DE RÉSULTATS

		Comptes 2019	Budget 2020	Projet BU 2021	Ecart BU 20/21
9	FINANCES ET IMPÔTS				
	TOTAL CHARGES	5'150'915	3'111'611	3'048'093	-63'518
	TOTAL REVENUS	37'301'256	34'407'932	34'938'509	530'577
91	IMPOTS				
	TOTAL CHARGES	1'097'324	1'060'450	1'056'200	-4'250
	TOTAL REVENUS	29'287'375	28'632'570	28'910'431	277'861
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	267'725	252'700	252'200	-500
36	CHARGES DE TRANSFERT	829'599	807'750	804'000	-3'750
40	REVENUS FISCAUX	30'561'290	28'165'000	28'540'000	375'000
42	TAXES	61'888	72'700	72'800	100
44	REVENUS FINANCIERS	74	1'000	500	-500
46	REVENUS DE TRANSFERT		393'870	297'131	-96'739
48	REVENUS EXTRAORDINAIRES	-1'335'876			
92	CONVENTIONS FISCALES				
	TOTAL CHARGES	928'991	1'002'789	928'764	-74'025
36	CHARGES DE TRANSFERT	928'991	1'002'789	928'764	-74'025
93	PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES				
	TOTAL REVENUS	4'781'488	4'308'434	4'554'420	245'986
40	REVENUS FISCAUX	2'819'410	2'505'910	2'050'058	-455'852
46	REVENUS DE TRANSFERT	1'962'078	1'802'524	2'504'362	701'838
96	ADMINISTRATION DE LA FORTURE ET DE LA DETTE				
	TOTAL CHARGES	3'124'599	1'048'372	1'063'129	14'757
	TOTAL REVENUS	3'232'393	1'466'928	1'473'658	6'730
30	CHARGES DE PERSONNEL	15'299	17'118	17'124	6
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	14'201			
34	CHARGES FINANCIÈRES	2'844'714	764'600	771'600	7'000
36	CHARGES DE TRANSFERT	700	700	700	
39	IMPUTATIONS INTERNES	249'685	265'954	273'705	7'751
43	REVENUS DIVERS	176			
44	REVENUS FINANCIERS	3'232'218	1'466'928	1'473'658	6'730
	TOTAL GENERAL				
	TOTAL CHARGES	42'226'241	40'699'415	41'249'040	549'625
	TOTAL REVENUS	42'970'587	38'931'061	39'560'532	629'471
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE	744'346	-1'768'354	-1'688'508	79'846

PLAN DES INVESTISSEMENTS

Plan des investissements – synthèse par nature	p. 15
Plan des investissements	p. 16
Listes détaillées crédits en cours et projets	Annexe 2

Plan des investissements

Le plan des investissements doit être présenté au Conseil municipal en même temps que le budget, mais n'est pas soumis au vote. Il doit présenter les tranches de dépenses et de recettes de l'année à venir, selon la classification fonctionnelle et par nature du plan comptable MCH2, pour les crédits d'engagement déjà votés et ceux à voter (art. 52 al. 1 à 3 RAC).

Dans les faits, il est difficile d'estimer précisément les dépenses sur les crédits à voter, en raison des nombreux paramètres à prendre en compte (date de vote du crédit, avancement des travaux, échelonnement des paiements, …) et les dépenses réellement effectuées peuvent différer assez largement des prévisions du budget. C'est pourquoi le Conseil administratif fixe une enveloppe globale de dépenses destinée aux nouveaux crédits. Dans le plan des investissements présenté ci-après, selon le standard MCH2, ces dépenses sont attribuées aux rubriques les plus probables, mais sans aucune certitude. A cela s'ajoute l'estimation des dépenses sur les crédits déjà votés, afin de déterminer le montant total qui pourrait être dépensé durant l'année à venir.

Afin que le Conseil municipal dispose d'une vision plus précise, les listes des crédits en cours et de l'ensemble des projets sont présentées en annexe. Ces listes se veulent les plus complètes possible, mais elles sont bien entendu amenées à évoluer constamment.

COMPTE DES INVESTISSEMENTS

		Comptes 2019	Budget 2020	Projet BU 2021	Ecart BU 20/21
50	**Immobilisations corporelles**	**11'740'194**	**8'436'600**	**8'318'600**	**-118'000**
500	Terrains non bâtis	1'066'817	300'000	250'000	-50'000
501	Routes / voies de communication	4'339'083	2'461'600	3'833'600	1'372'000
502	Aménagement des eaux	-	-	20'000	20'000
503	Autres ouvrages de génie civil	1'372'445	1'200'000	1'210'000	10'000
504	Terrains bâtis	4'529'285	4'175'000	2'755'000	-1'420'000
506	Biens meubles	432'565	300'000	-	-300'000
509	Autres immobilisations corporelles	-	-	250'000	250'000
52	**Immobilisations incorporelles**	**9'377**	**270'000**	**600'000**	**330'000**
529	Autres immobilisations incorporelles	9'377	270'000	600'000	330'000
56	**Subventions d'investissements propres**	**607'900**	**538'400**	**486'400**	**-52'000**
562	Subvent. aux communes et syndicats intercommunaux	507'900	538'400	486'400	-52'000
566	Subvent. aux organisations privées à but non lucratif	100'000	-	-	-
Total dépenses d'investissement		**12'357'472**	**9'245'000**	**9'405'000**	**160'000**
63	**Subventions d'investissements acquises**	**1'539'771**	**100'000**	**950'000**	**850'000**
630	Subventions provenant de la confédération	-	100'000	800'000	700'000
631	Subventions provenant des cantons et concordats	38'845	-	-	-
632	Contributions du FIA	-	-	150'000	150'000
634	Subventions provenant des entreprises publiques	1'427'752	-	-	-
637	Subventions provenant de ménages	73'174	-	-	-
64	**Remboursement de prêts**	**83'000**	**83'000**	**83'000**	**-**
642	Remb. prêts de communes et syndicats intercommunaux	83'000	83'000	83'000	-
Total recettes d'investissement		**1'622'771**	**183'000**	**1'033'000**	**850'000**
INVESTISSEMENTS NETS		**10'734'701**	**9'062'000**	**8'372'000**	**-690'000**
Amortissements		5'077'319	5'125'505	5'241'516	116'011
Charges et recettes liées aux fonds et financements spéciaux		-1'707	-	-	
Résultat du compte de résultats		744'346	-1'768'354	-1'688'508	79'846
Autofinancement		**5'819'958**	**3'357'151**	**3'553'008**	**195'857**
INSUFFISANCE (-) / EXEDENT (+) DE FINANCEMENT		**-4'914'743**	**-5'704'849**	**-4'818'992**	**885'857**

COMPTE DES INVESTISSEMENTS

		Comptes 2019	Budget 2020	Projet BU 2021	Ecart BU 20/21
0	ADMINISTRATION GENERALE				
	TOTAL DEPENSES	4'249'056	3'700'000	1'770'000	-1'930'000
02	SERVICES GENERAUX				
	TOTAL DEPENSES	4'249'056	3'700'000	1'770'000	-1'930'000
501	Routes / voies de communication	50'324	100'000	20'000	-80'000
504	Terrains bâtis	4'182'947	3'600'000	1'750'000	-1'850'000
506	Biens meubles	15'784			
2	FORMATION				
	TOTAL DEPENSES	48'215	250'000	605'000	355'000
21	SCOLARITE OBLIGATOIRE				
	TOTAL DEPENSES	48'215	250'000	605'000	355'000
504	Terrains bâtis	48'215	250'000	605'000	355'000
3	CULTURE, SPORT ET LOISIRS				
	TOTAL DEPENSES	4'382'376	2'045'000	1'350'000	-695'000
	TOTAL RECETTES	1'500'926		700'000	700'000
31	HERITAGE CULTUREL				
	TOTAL DEPENSES	100'000			
566	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	100'000			
32	CULTURE, AUTRES				
	TOTAL DEPENSES	19'000	245'000	400'000	155'000
504	Terrains bâtis		245'000	400'000	155'000
506	Biens meubles	19'000			
34	SPORTS ET LOISIRS				
	TOTAL DEPENSES	4'263'376	1'800'000	950'000	-850'000
	TOTAL RECETTES	1'500'926		700'000	700'000
500	Terrains non bâtis	1'066'817	300'000	250'000	-50'000
501	Routes / voies de communication	2'871'301	1'500'000	700'000	-800'000
504	Terrains bâtis	29'338			
506	Biens meubles	295'920			
630	Subventions provenant de la Confédération			700'000	700'000
634	Subventions provenant des entreprises publiques	1'427'752			
637	Subventions provenant de ménages	73'174			
4	SANTE				
	TOTAL DEPENSES	4'389			
42	SOINS AMBULATOIRES				
	TOTAL DEPENSES	4'389			
506	Biens meubles	4'389			

5	SECURITE SOCIALE				
	TOTAL DEPENSES	222'520			
	TOTAL RECETTES	83'000	83'000	83'000	
54	FAMILLE ET JEUNESSE				
	TOTAL DEPENSES	222'520			
	TOTAL RECETTES	83'000	83'000	83'000	
504	Terrains bâtis	222'520			
642	Remboursement de prêts de communes et syndicats intercommunaux	83'000	83'000	83'000	
6	TRANSPORTS				
	TOTAL DEPENSES	1'526'144	1'241'600	3'113'600	1'872'000
	TOTAL RECETTES	38'845	100'000	100'000	
61	CIRCULATION ROUTIERE				
	TOTAL DEPENSES	1'479'880	1'161'600	3'113'600	1'952'000
	TOTAL RECETTES	38'845	100'000	100'000	
501	Routes / voies de communication	1'414'880	861'600	3'113'600	2'252'000
506	Biens meubles	65'000	300'000		-300'000
630	Subventions provenant de la Confédération		100'000	100'000	
631	Subventions provenant des cantons et concordats	38'845			
62	TRANSPORTS PUBLICS				
	TOTAL DEPENSES	46'264	80'000		-80'000
504	Terrains bâtis	46'264	80'000		-80'000
7	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT DU TERRITOIRE				
	TOTAL DEPENSES	1'924'772	2'008'400	2'566'400	558'000
	TOTAL RECETTES			150'000	150'000
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES				
	TOTAL DEPENSES	502'684	500'000	110'000	-390'000
	TOTAL RECETTES			150'000	150'000
503	Autres ouvrages de génie civil	502'684	450'000	110'000	-340'000
529	Autres immobilisations incorporelles		50'000		-50'000
632	Contributions du FIA			150'000	150'000
73	GESTION DES DECHETS				
	TOTAL DEPENSES	902'232	750'000	1'100'000	350'000
503	Autres ouvrages de génie civil	869'761	750'000	1'100'000	350'000
506	Biens meubles	32'472			
74	AMENAGEMENTS				
	TOTAL DEPENSES			20'000	20'000
502	Aménagement des eaux			20'000	20'000
77	PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES				
	TOTAL DEPENSES			250'000	250'000
509	Autres immobilisations corporelles			250'000	250'000

79	**AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**				
	TOTAL DEPENSES	**519'855**	**758'400**	**1'086'400**	**328'000**
501	Routes / voies de communication	2'578			
529	Autres immobilisations incorporelles	9'377	220'000	600'000	380'000
562	Subventions provenant des communes et syndicats intercommunaux	507'900	538'400	486'400	-52'000

TOTAL GENERAL				
TOTAL DEPENSES	**12'357'472**	**9'245'000**	**9'405'000**	**160'000**
TOTAL RECETTES	**1'622'771**	**183'000**	**1'033'000**	**850'000**
INVESTISSEMENTS NETS	**10'734'701**	**9'062'000**	**8'372'000**	**-690'000**