



Conseil municipal du 22 novembre 2021

PROJET DE BUDGET 2022

TABLE DES MATIERES

Message du Conseil administratif	p. 3
Compte de résultats	p. 6
Variation entre le budget 2021 et le projet de budget 2022	p. 7
Synthèse à trois niveaux	p. 10
Compte de résultats (classification fonctionnelle)	p. 11
Compte des investissements	p. 19
Synthèse par nature	p. 21
Compte des investissements (classification fonctionnelle)	p. 22
Annexes	
Compte de résultats détaillé	Annexe 1
Plan des investissements détaillés (crédits en cours et projets)	Annexe 2
Plan financier quadriennal 2022-2025	Annexe 3
Budget 2022 de l'ORPC Valavran	Annexe 4

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 2022. La préparation de ce budget a débuté dans un climat alarmiste, lié à une annonce du Département cantonal des finances, indiquant une baisse de recettes fiscales de l'ordre d'un million de francs par année, dès 2020. Avant même le début des travaux budgétaires, les revenus pour 2022 étaient donc amputés d'une part non négligeable de recettes fiscales (à noter que les comptes 2021 seront encore plus touchés avec une baisse, tant sur la production annuelle que sur les correctifs, de l'ordre de 2 millions).

Réduction des charges sous contrôle

A la demande du Conseil administratif, les services de l'administration ont ainsi dû intégrer des économies de charges dans leur projet de budget. Si l'exercice peut paraître simple au vu du montant sous gestion (environ 30 millions), il l'est beaucoup moins lorsqu'on retranche les charges difficilement compressibles que sont les charges de personnel (14 millions) et les amortissements (5 millions), tout en maintenant les prestations délivrées à la population au même niveau.

Au total, sur environ CHF 11 millions de charges sous gestion des services, des économies ont pu être réalisées à hauteur de CHF 340'000, soit une baisse de 3%. Couplées à une augmentation des recettes de CHF 200'000, c'est environ deux tiers de la perte fiscale annoncée qui est compensée.

En parallèle, l'évolution de l'effectif du personnel de l'administration a été limitée au strict minimum. Le Conseil administratif a également dû se résoudre à geler les augmentations de salaires pour l'ensemble du personnel de l'administration en préservant toutefois les primes. Bien que mûrement réfléchi et somme toute compréhensible dans le contexte, cette décision reste difficile à prendre vis-à-vis des collaboratrices et collaborateurs de la Mairie.

Ces deux mesures permettent ainsi de contenir les charges de personnel quasi au même niveau qu'au budget précédent, avec une augmentation de CHF 10'600, soit moins de 0.1%. Cette stabilité est également rendue possible par une gestion rigoureuse depuis plusieurs années, des ressources humaines, avec une optimisation des postes et la création de synergies chaque fois que cela est possible. Il faut toutefois être conscient que ces optimisations ont des limites et qu'il ne sera pas possible de contenir les charges du personnel perpétuellement.

Des charges de transferts en hausse

En ce qui concerne les autres charges, le Conseil administratif est tributaire des partenaires externes à la Mairie que sont les groupements intercommunaux, les fondations communales, les services de l'Etat, etc. Ces diverses institutions transmettent à la commune les montants qui doivent être portés à son budget, qu'il s'agisse de coûts de fonctionnement refacturés ou de subventions à verser. Cette catégorie de charges, qui représente plus ou moins un quart du budget communal (environ 10 millions), enregistre une hausse de plus de CHF 350'000.- (+3.6%), provenant en grande partie de l'augmentation de la subvention de la Fondation communale de Versoix pour la petite enfance, principalement due aux mécanismes salariaux appliqués dans le cadre de la convention en vigueur. Une fois de plus, le Conseil administratif constate que sa marge de manœuvre est péjorée par des charges de transfert qu'il ne peut influencer.

Une hausse bienvenue des revenus de péréquation

Dans ce contexte, la possibilité de boucler un budget dans la limite autorisée par l'Etat, soit CHF 1.8 millions, semblait impossible. Heureusement, toutes les nouvelles n'ont pas été mauvaises durant l'été et les péréquations intercommunales sont largement plus favorables pour Versoix en 2022, avec une hausse de l'ordre de CHF 1.5 million. Ceci permet ainsi de compenser la baisse de la fiscalité et l'augmentation des charges de transfert, sans accentuer le déficit budgétaire par rapport aux dernières années, voir même de le réduire. Il faut cependant rester conscient que les mécanismes péréquatifs varient d'année en année en fonction des données financières de l'ensemble des communes du canton et contiennent une grande part d'imprévisibilité à l'échelon communal.

La pression est ainsi moins forte que prévue sur le budget 2022, par rapport à la baisse de la fiscalité annoncée. Cependant, des réflexions sur des mesures d'économie de charges ou d'augmentation des recettes doivent être entamées dès à présent. Car les charges continueront de croître, que ce soit par le biais des reports de charges du canton aux communes ou par l'augmentation des charges contraintes, même si, à ce stade, il est impossible d'en connaître ni l'ampleur ni la pérennité.

Revenus fiscaux en baisse, mais perspectives rassurantes

L'évolution des revenus fiscaux sera elle aussi déterminante. Si la crise sanitaire ne semble pas avoir eu autant d'impact que ce qui avait pu être pressenti et que les perspectives économiques semblent plutôt favorables, il n'est pas certain que ces conjectures optimistes soient suffisantes pour compenser la hausse attendue des charges. En ce qui concerne le projet de budget 2022, le Conseil administratif a donc souhaité rester prudent dans l'estimation des revenus d'impôts. D'une part, les montants portés au budget sont strictement identiques aux dernières évaluations reçues de l'Etat et, d'autre part, aucun correctif pour les années fiscales précédentes n'a été prévu. Bien que les derniers exercices aient fait ressortir que les marges - habituellement prises par rapport aux estimations du Département des finances - étaient justifiées lors du bouclage des comptes, il a été jugé plus prudent d'y renoncer temporairement.

Malgré la baisse d'un million de francs évoquée en introduction (baisse qui touche l'impôt sur les personnes physiques, mais qui est sans rapport avec la crise sanitaire), les recettes d'impôts sont toutefois meilleures que les dernières évaluations pour 2021 de presque CHF 900'000. Cette évolution est donc plutôt rassurante dans le contexte actuel. Ainsi les impôts des personnes physiques pour l'année courante (24.9 millions) sont très légèrement inférieurs au précédent budget (-0.2 millions), alors que les revenus des personnes morales baissent d'environ CHF 100'000 pour se situer à CHF 788'000.

Pour 2022, il faudra toutefois composer avec une taxe professionnelle également en baisse. En effet, le départ de contribuables relativement importants devrait entraîner une baisse de CHF 400'000. Pour conclure, les revenus fiscaux enregistrent une baisse globale de presque CHF 1.4 million par rapport au dernier budget.

Budget déficitaire et investissements réduits

Le déficit estimé au compte de résultats pour l'année 2022 est de CHF 1'376'180. Malgré cette perte le projet de budget qui vous est proposé reste cohérent si on le regarde dans sa globalité. En effet, avec un autofinancement de CHF 3.9 millions, il est difficile de maintenir le niveau des investissements des dernières années (CHF 10 millions de dépenses brutes en moyenne) sans recourir fortement à l'emprunt. Avec les deux importants projets que sont la requalification de la route de Suisse et la rénovation de l'ancienne Préfecture, entamés lors de la précédente législature, il n'a pas été

possible de réduire le volume des investissements plus rapidement (les crédits liés à ces travaux représentent environ 70% des dépenses d'investissements annuels).

L'achèvement de ces deux chantiers permet donc de songer à une décélération des investissements. Pour 2022, le montant de dépenses brut est estimé à 7.2 millions, soit une diminution de près de deux millions par rapport aux précédents budgets. De nombreux projets vont pouvoir malgré tout être lancés, car il n'est pas question de stopper les investissements de la commune (la liste des crédits qui pourraient être votés entre l'automne 2021 et l'année 2022 le démontre), mais plutôt de revenir à un niveau d'investissements soutenable à long terme.

En résumé, l'élaboration du budget d'une commune demeure un exercice délicat, qui nécessite d'ajuster constamment les éléments qui le composent pour trouver un juste équilibre. A cet effet, le Conseil administratif a effectué un certain nombre de choix afin de vous présenter un projet cohérent et fonctionnel. Le Conseil administratif vous invite donc à faire bon accueil à ce projet de budget 2022.

Au nom du Conseil administratif :



Jolanka Tchamkerten
Maire

COMPTE DE RESULTATS

Variations entre le budget 2021 et 2022.....	p. 7
Synthèse à trois niveaux.....	p. 10
Classification fonctionnelle	p. 11
Compte de résultats détaillé	Annexe 1

VARIATIONS ENTRE LE BUDGET 2021 ET LE PROJET DE BUDGET 2022

30 Charges de personnel			
	BU21	BU22	Variation
	14'416'256	14'426'930	+10'674
Nouveaux postes ¹			167'000
Introduction du salaire minimum (auxiliaires)			65'000
Postes créés en 2021 – complément pour l'année entière			55'000
Augmentation annuelle des salaires			-
Formation et frais de recherche de personnel			-50'000
Charges sociales			-67'000
Réorganisations internes			-159'000

31 Biens, services et autres charges d'exploitations			
	BU21	BU22	Variation
	9'584'940	9'431'480	-153'460
Fournitures, matériel de bureau, imprimés			-32'800
Acquisition de mobilier, machines, appareils, véhicules, matériel informatique			-6'500
Eau, énergie, combustible et élimination des déchets			-78'700
Prestations de services et honoraires			-25'300
Travaux d'entretien du patrimoine administratif			-4'300
Entretien de mobilier, machines, appareils, véhicules, matériel informatique			-39'400
Loyers, leasing, taxes d'utilisation			65'600
Indemnités et dédommagements (autorités et personnel)			-32'000

33 Amortissements du patrimoine administratif			
	BU21	BU22	Variation
	5'104'526	5'101'044	-3'482
Amortissements terminés en 2021			-231'600
Début d'amortissement des crédits terminés en 2022 (estimation)			235'000

34 Charges financières			
	BU21	BU22	Variation
	771'600	660'000	-111'600
Intérêts des engagements financier			-120'000
Frais d'entretien du patrimoine financier			9'000

¹ Un poste fait l'objet d'un subventionnement du canton pour environ CHF 70'000.

36 Charges de transfert			
	BU21	BU22	Variation
	11'098'013	12'374'160	+1'276'147
Total sans subvention en nature¹	11'098'013	11'475'837	+294'147
Subventions en nature ¹			982'000
Subvention Fondation communale de Versoix pour la petite enfance			250'800
Participation frais SIS			58'800
Compensation financière aux commune françaises (fiscalité)			38'100
Subvention FASe			33'800
Amortissements de subventions d'investissement (FIDU, etc.)			30'300
Cotisations GIAP			11'000
Cotisations ACG, SIACG			4'700
Autres participations intercommunales			-2'500
Frais de perception des impôts			-34'100
Autres subventions communales			-70'700

40 Revenus fiscaux			
	BU21	BU22	Variation
	30'590'058	29'565'870	-1'024'198
Impôts sur le revenu et la fortune (personnes physiques)			-1'027'000
Impôts sur le bénéfice et le capital (personnes morales)			-112'000
Taxe professionnelle communale			-400'000
Fonds de péréquation intercommunal			514'800

42 Taxes			
	BU21	BU22	Variation
	1'786'000	1'843'250	+ 57'250
Total sans mise à dispo gratuite matériel ¹		1'821'750	+47'250
Traitement des déchets – participation de tiers			20'000
Location matériel et tente			13'000
Taxe déchets			11'000
Mise à disposition gratuite de matériel aux associations et sociétés locales ¹			10'000

¹ Le matériel, les locaux et les infrastructures mis gratuitement à disposition des associations et sociétés locales sont mentionnés dans les comptes en revenus de location. En contrepartie, un montant identique est comptabilisé dans les charges en subventions en nature. Etant donné que ces montants n'étaient pas budgétés précédemment, ils entraînent une augmentation dans les lignes de charges et revenus concernées, par rapport à 2021. Cette opération n'a toutefois aucun impact sur le résultat.

44 Revenus financiers			
	BU21	BU22	Variation
	2'591'167	3'621'130	+1'029'963
Total sans mise à dispo gratuite infrastructures ¹		2'649'130	+57'963

Mise à disposition gratuite d'infrastructures aux associations et sociétés locales ¹	972'000
Part au résultat des SIG (nouveau)	56'800
Location de locaux du PF	6'600
Location de locaux du PA	-11'600

46 Revenus de transfert			
	BU21	BU22	Variation
	4'312'402	5'580'993	+1'268'591

Renforcement de la péréquation intercommunale (LRPFI)	839'000
Fondation pour le développement de l'accueil préscolaire (FDAP)	142'300
Compensation verticale RFFA	61'400
Loyers du Fonds intercommunal d'assainissement (FIA)	230'000

¹ Le matériel, les locaux et les infrastructures mis gratuitement à disposition des associations et sociétés locales sont mentionnés dans les comptes en revenus de location. En contrepartie, un montant identique est comptabilisé dans les charges en subventions en nature. Etant donné que ces montants n'étaient pas budgétés précédemment, ils entraînent une augmentation dans les lignes de charges et revenus concernées, par rapport à 2021. Cette opération n'a toutefois aucun impact sur le résultat.

COMPTE DE RÉSULTATS

	Comptes 2020	Budget 2021	Projet BU 2022	Ecart BU 21/22	
3 Charges d'exploitation	39'350'471	40'203'735	41'333'613	1'129'878	2.7%
30 Charges de personnel	13'900'747	14'416'256	14'426'930	10'674	0.1%
31 Biens, services et autres charges d'exploit.	8'855'288	9'584'940	9'431'480	-153'460	-1.6%
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'688'490	5'104'526	5'101'043	-3'483	-0.1%
35 Attributions aux fonds et financ. spéciaux	19'383	-	-	-	-
36 Charges de transfert	11'886'563	11'098'013	12'374'160	1'276'147	10.3%
37 Subventions redistribuées	-	-	-	-	-
4 Revenus d'exploitation	36'323'125	36'695'660	36'996'303	300'643	0.8%
40 Revenus fiscaux	30'815'123	30'590'058	29'565'860	-1'024'198	-3.5%
42 Taxes	1'495'979	1'786'000	1'843'250	45'750	3.1%
43 Revenus divers	28'136	7'200	6'200	-1'000	-16.1%
45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	12'816	-	-	-	-
46 Revenus de transfert	3'971'071	4'312'402	5'580'993	1'268'591	22.7%
47 Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-
Résultat d'exploitation	-3'027'346	-3'508'075	-4'337'310	-829'235	19.1%
34 Charges financières	911'015	771'600	660'000	-111'600	-16.9%
44 Revenus financiers	3'738'813	2'591'167	3'621'130	1'029'963	28.4%
Résultat financier	2'827'798	1'819'567	2'961'130	1'141'563	38.6%
RESULTAT OPERATIONNEL	-199'547	-1'688'508	-1'376'180	312'328	-22.7%
38 Charges extraordinaires	-	-	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	-	-	-	-	-
RESULTAT EXTRAORDINAIRE	-	-	-	-	-
RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	-199'547	-1'688'508	-1'376'180	312'328	-22.7%
Résultat de l'exercice	-199'547	-1'688'508	-1'376'180	268'508	
Amortissements du patrimoine administratif	4'809'567	5'241'516	5'268'375	26'859	
Attributions/prélèvements aux fonds/fin. spéciaux	6'567	-	-	-	
AUTOFINANCEMENT	4'616'586	3'553'008	3'892'195	339'187	8.7%

COMPTE DE RÉSULTATS

	Comptes 2020	Budget 2021	Projet BU 2022	Ecart BU 21/22
0 ADMINISTRATION GENERALE				
TOTAL CHARGES	7'091'296	7'927'108	7'958'139	31'031
TOTAL REVENUS	1'753'995	726'317	1'793'855	1'067'538
01 CONSEIL MUNICIPAL ET EXECUTIF				
TOTAL CHARGES	566'204	583'820	593'990	10'170
30 Charges de personnel	489'624	550'820	561'490	10'670
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	74'181	28'000	27'500	-500
36 Charges de transfert	2'400	5'000	5'000	
02 SERVICES GENERAUX				
TOTAL CHARGES	6'525'092	7'343'288	7'364'149	20'861
TOTAL REVENUS	1'753'995	726'317	1'793'855	1'067'538
30 Charges de personnel	3'390'721	3'885'879	3'917'660	31'781
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'655'293	2'028'900	1'967'420	-61'480
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'124'805	1'052'444	1'093'252	40'808
36 Charges de transfert	354'272	376'065	385'817	9'752
42 Taxes	368'321	236'300	300'800	64'500
43 Revenus divers	271			
44 Revenus financiers	1'162'714	216'312	1'226'370	1'010'058
49 Imputations internes	222'690	273'705	266'685	-7'020
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS				
TOTAL CHARGES	3'066'074	3'078'346	3'097'334	18'988
TOTAL REVENUS	686'649	756'718	755'900	-818
11 SECURITE PUBLIQUE				
TOTAL CHARGES	1'445'714	1'375'292	1'390'864	15'572
TOTAL REVENUS	185'086	261'500	261'000	-500
30 Charges de personnel	1'073'478	1'086'828	1'099'680	12'852
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	292'212	208'440	196'300	-12'140
33 Amortissements du patrimoine administratif	80'024	80'024	94'884	14'860
42 Taxes	185'086	261'500	261'000	-500
14 QUESTIONS JURIDIQUES				
TOTAL CHARGES	144'385	146'000	146'000	
TOTAL REVENUS	49'344	58'000	49'300	-8'700
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	12'395	16'000	16'000	
36 Charges de transfert	131'991	130'000	130'000	
42 Taxes	28'995	33'000	33'000	
44 Revenus financiers	20'349	25'000	16'300	-8'700

	Comptes 2020	Budget 2021	Projet BU 2022	Ecart BU 21/22
15 SERVICE DU FEU				
TOTAL CHARGES	991'200	1'041'486	1'037'870	-3'616
TOTAL REVENUS	123'529	120'000	120'000	
30 Charges de personnel	99'070	101'454	101'340	-114
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	108'112	124'500	123'000	-1'500
33 Amortissements du patrimoine administratif	63'703	66'043	5'278	-60'765
36 Charges de transfert	720'316	749'489	808'252	58'763
42 Taxes	300			
46 Revenus de transfert	123'229	120'000	120'000	
16 DEFENSE				
TOTAL CHARGES	484'774	515'568	522'600	7'032
TOTAL REVENUS	328'690	317'218	325'600	8'382
30 Charges de personnel	258'190	301'118	307'500	6'382
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	34'264	25'300	32'800	7'500
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'871			
36 Charges de transfert	190'449	189'150	182'300	-6'850
42 Taxes	14'872	6'500	6'500	
44 Revenus financiers	5'072	6'000	8'000	2'000
46 Revenus de transfert	308'746	304'718	311'100	6'382
2 FORMATION				
TOTAL CHARGES	5'886'539	5'818'741	5'701'641	-117'100
TOTAL REVENUS	740'338	889'282	828'113	-61'169
21 SCOLARITE OBLIGATOIRE				
TOTAL CHARGES	5'857'839	5'759'941	5'675'191	-84'750
TOTAL REVENUS	723'672	847'182	811'463	-35'719
30 Charges de personnel	2'100'064	1'708'903	1'657'020	-51'883
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'296'221	1'453'200	1'437'880	-15'320
33 Amortissements du patrimoine administratif	739'500	718'633	637'228	-81'405
36 Charges de transfert	1'722'055	1'879'205	1'943'063	63'858
42 Taxes	475'611	614'000	614'000	
44 Revenus financiers	55'573	41'319	7'500	-33'819
46 Revenus de transfert	192'489	191'863	189'963	-1'900

	Comptes 2020	Budget 2021	Projet BU 2022	Ecart BU 21/22
29 FORMATION				
TOTAL CHARGES	28'700	58'800	26'450	-32'350
TOTAL REVENUS	16'666	42'100	16'650	-25'450
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	28'700	32'800	26'450	-6'350
36 Charges de transfert		26'000		-26'000
46 Revenus de transfert	16'666	42'100	16'650	-25'450
3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS				
TOTAL CHARGES	7'463'146	7'312'825	8'115'890	803'065
TOTAL REVENUS	261'328	440'593	422'980	-17'613
31 HERITAGE CULTUREL				
TOTAL CHARGES	453'230	559'117	621'680	62'563
TOTAL REVENUS	527	4'200	4'200	
30 Charges de personnel	319'641	373'117	458'280	85'163
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	113'589	166'000	143'400	-22'600
36 Charges de transfert	20'000	20'000	20'000	
42 Taxes	327	3'000	3'000	
43 Revenus divers	200	1'200	1'200	
32 CULTURE				
TOTAL CHARGES	1'381'180	1'769'884	1'815'124	45'240
TOTAL REVENUS	14'718	148'150	146'150	-2'000
30 Charges de personnel	814'991	894'494	926'350	31'856
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	265'555	582'150	520'200	-61'950
33 Amortissements du patrimoine administratif	43'074	108'240	107'574	-666
36 Charges de transfert	257'560	185'000	261'000	76'000
42 Taxes	13'065	146'150	144'150	-2'000
44 Revenus financiers	1'653	2'000	2'000	
33 MEDIAS				
TOTAL CHARGES	63'135	78'000	78'000	
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	50'350	53'000	53'000	
36 Charges de transfert	12'785	25'000	25'000	
34 SPORTS ET LOISIRS				
TOTAL CHARGES	5'565'601	4'905'824	5'601'086	695'262
TOTAL REVENUS	246'084	288'243	272'630	-15'613
30 Charges de personnel	2'310'398	2'359'324	2'265'820	-93'504
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	964'396	1'042'500	1'010'600	-31'900
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'163'714	1'201'000	1'184'308	-16'692

	Comptes 2020	Budget 2021	Projet BU 2022	Ecart BU 21/22
36 Charges de transfert	1'127'094	303'000	1'140'358	837'358
42 Taxes	106'682	155'700	156'000	300
44 Revenus financiers	48'183	67'178	47'400	-19'778
46 Revenus de transfert	91'219	65'365	69'230	3'865
4 SANTE				
TOTAL CHARGES	13'418	19'500	20'000	500
42 SOINS AMBULATOIRES				
TOTAL CHARGES	13'418	19'500	20'000	500
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	9'417	11'500	13'000	1'500
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'000	4'000	4'000	
36 Charges de transfert		4'000	3'000	-1'000
5 SECURITE SOCIALE				
TOTAL CHARGES	6'469'761	6'637'516	6'914'604	277'088
TOTAL REVENUS	693'264	712'513	851'805	139'292
53 VIEILLESSE ET SURVIVANTS				
TOTAL CHARGES	8'595	13'600	6'400	-7'200
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	3'695	8'700	6'400	-2'300
36 Charges de transfert	4'900	4'900		-4'900
54 FAMILLE ET JEUNESSE				
TOTAL CHARGES	5'296'803	5'402'182	5'591'803	189'621
TOTAL REVENUS	581'054	641'213	769'523	128'310
30 Charges de personnel	214'215	226'107	169'790	-56'317
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	355'376	333'000	326'000	-7'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	237'977	237'977	242'982	5'005
36 Charges de transfert	4'489'235	4'605'098	4'853'031	247'933
44 Revenus financiers	51'835	48'100	34'065	-14'035
46 Revenus de transfert	529'219	593'113	735'458	142'345
57 AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE				
TOTAL CHARGES	1'164'362	1'221'734	1'316'401	94'667
TOTAL REVENUS	112'210	71'300	82'282	10'982
30 Charges de personnel	437'090	495'320	567'470	72'150
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	99'764	120'300	115'500	-4'800
33 Amortissements du patrimoine administratif	24'762	24'762	24'762	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	19'383			
36 Charges de transfert	583'363	581'352	608'669	27'317

	Comptes 2020	Budget 2021	Projet BU 2022	Ecart BU 21/22
42 Taxes	20	50		-50
43 Revenus divers	14'893	6'000	5'000	-1'000
44 Revenus financiers	81			
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	12'816			
46 Revenus de transfert	84'400	65'250	77'282	12'032

6 TRANSPORTS					
	TOTAL CHARGES	3'921'685	4'081'765	4'044'914	-36'851
	TOTAL REVENUS	406'776	487'000	517'500	30'500

61 CIRCULATION ROUTIERE					
	TOTAL CHARGES	3'551'824	3'760'705	3'775'287	14'582
	TOTAL REVENUS	316'428	344'500	403'000	58'500

30 Charges de personnel	1'909'369	1'935'251	1'903'140	-32'111
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	873'215	956'200	1'075'200	119'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	739'684	840'254	767'947	-72'307
36 Charges de transfert	29'556	29'000	29'000	
42 Taxes	18'245	8'000	8'000	
44 Revenus financiers	228'132	283'500	342'000	58'500
46 Revenus de transfert	70'050	53'000	53'000	

62 TRANSPORTS PUBLICS					
	TOTAL CHARGES	362'227	321'060	269'627	-51'433
	TOTAL REVENUS	90'349	142'500	114'500	-28'000

31 Biens, services et autres charges d'exploitation	140'833	142'500	114'500	-28'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	13'560	13'560	30'127	16'567
36 Charges de transfert	207'834	165'000	125'000	-40'000
42 Taxes	90'349	142'500	114'500	-28'000

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

7 PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE					
	TOTAL CHARGES	3'031'319	3'312'685	3'472'901	160'216
	TOTAL REVENUS	402'225	182'000	445'000	263'000

71 APPROVISIONNEMENT EN EAU				
	TOTAL CHARGES	14'016	18'000	18'000
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	14'016	18'000	18'000	

	Comptes 2020	Budget 2021	Projet BU 2022	Ecart BU 21/22
72 TRAITEMENT DES EAUX USEES				
TOTAL CHARGES	308'892	299'541	296'541	-3'000
TOTAL REVENUS	262'881	70'000	300'000	230'000
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	194'982	127'000	124'000	-3'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	113'910	172'541	172'541	
43 Revenus divers	12'076			
46 Revenus de transfert	250'805	70'000	300'000	230'000
73 GESTION DES DECHETS				
TOTAL CHARGES	2'061'826	2'289'604	2'286'980	-2'624
TOTAL REVENUS	105'797	93'000	125'000	32'000
30 Charges de personnel	166'692	146'775	144'960	-1'815
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'605'626	1'605'750	1'560'750	-45'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	286'145	533'779	564'683	30'904
36 Charges de transfert	3'363	3'300	16'587	13'287
42 Taxes	105'797	93'000	125'000	32'000
74 AMENAGEMENTS				
TOTAL CHARGES	17'141	24'284	42'646	18'362
33 Amortissements du patrimoine administratif	17'141	24'284	42'646	18'362
77 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT				
TOTAL CHARGES	131'548	194'992	221'372	26'380
TOTAL REVENUS	33'548	19'000	20'000	1'000
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	108'556	172'000	160'380	-11'620
33 Amortissements du patrimoine administratif	22'992	22'992	60'992	38'000
42 Taxes	24'509	13'500	14'500	1'000
46 Revenus de transfert	9'038	5'500	5'500	
79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE				
TOTAL CHARGES	497'896	486'264	607'362	121'098
30 Charges de personnel	302'122	333'281	345'850	12'569
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	124'004	65'000	93'000	28'000
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'993	3'993	67'839	63'846
36 Charges de transfert	67'777	83'990	100'673	16'683

	Comptes 2020	Budget 2021	Projet BU 2022	Ecart BU 21/22
8 ECONOMIE PUBLIQUE				
TOTAL CHARGES	292'411	12'461	18'580	6'119
TOTAL REVENUS	735'413	427'600	456'775	29'175
85 INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE				
TOTAL CHARGES	292'411	12'461	18'580	6'119
30 Charges de personnels		461	580	119
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	22'411	12'000	18'000	6'000
36 Charges de transfert	270'000			
87 COMBUSTIBLES ET ENERGIE				
TOTAL REVENUS	735'413	427'600	456'775	29'175
44 Revenus financiers	735'413	427'600	456'775	29'175
9 FINANCES ET IMPÔTS				
TOTAL CHARGES	3'248'528	3'048'093	2'916'295	-131'798
TOTAL REVENUS	34'604'639	34'938'509	34'812'190	-126'319
91 IMPOTS				
TOTAL CHARGES	1'198'657	1'056'200	1'022'030	-34'170
TOTAL REVENUS	29'067'606	28'910'431	27'422'860	-1'487'571
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	408'127	252'200	252'200	
36 Charges de transfert	790'530	804'000	769'830	-34'170
40 Revenus fiscaux	28'510'860	28'540'000	27'001'000	-1'539'000
42 Taxes	63'801	72'800	62'800	-10'000
44 Revenus financiers	260	500	500	
46 Revenus de transfert	492'685	297'131	358'560	61'429
92 CONVENTIONS FISCALES				
TOTAL CHARGES	900'384	928'764	966'880	38'116
36 Charges de transfert	900'384	928'764	966'880	38'116
93 PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES				
TOTAL REVENUS	4'106'787	4'554'420	5'909'110	1'354'690
40 Revenus fiscaux	2'304'263	2'050'058	2'564'860	514'802
46 Revenus de transfert	1'802'524	2'504'362	3'344'250	839'888

	Comptes 2020	Budget 2021	Projet BU 2022	Ecart BU 21/22
96 ADMINISTRATION DE LA FORTURE ET DE LA DETTE				
TOTAL CHARGES	1'149'487	1'063'129	927'385	-135'744
TOTAL REVENUS	1'430'246	1'473'658	1'480'220	6'562
30 Charges de personnel	15'082	17'124		-17'124
34 Charges financières	911'015	771'600	660'000	-111'600
36 Charges de transfert	700	700	700	
39 Imputations internes	222'690	273'705	266'685	-7'020
43 Revenus divers	696			
44 Revenus financiers	1'429'550	1'473'658	1'480'220	6'562

TOTAL GENERAL				
TOTAL CHARGES	40'484'175	41'249'040	42'260'298	1'011'258
TOTAL REVENUS	40'284'628	39'560'532	40'884'118	1'323'586
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-199'547	-1'688'508	-1'376'180	312'328

Résultat de l'exercice	-199'547	-1'688'508	-1'376'180	268'508
Amortissements du patrimoine administratif	4'809'567	5'241'516	5'268'375	26'859
Attributions/prélèvements aux fonds/fin. spéciaux	6'567	-	-	-
AUTOFINANCEMENT	4'616'586	3'553'008	3'892'195	339'187

COMPTE DES INVESTISSEMENTS

Synthèse par nature	p. 21
Classification fonctionnelle	p. 22
Plan des investissements détaillés.....	Annexe 2

PLAN DES INVESTISSEMENTS

Le plan des investissements est 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. 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 2020	Budget 2021	Projet BU 2022	Ecart BU 21/22
50 Immobilisations corporelles	8'799'931	8'318'600	6'440'000	-1'878'600
500 Terrains non bâtis	250'274	250'000	1'585'000	1'335'000
501 Routes / voies de communication	3'188'471	3'833'600	2'075'000	-1'758'600
502 Aménagement des eaux	16'543	20'000		-20'000
503 Autres ouvrages de génie civil	1'035'082	1'210'000	1'200'000	-10'000
504 Terrains bâtis	4'024'914	2'755'000	1'200'000	-1'555'000
506 Biens meubles	245'521		300'000	300'000
509 Autres immobilisations corporelles	39'125	250'000	80'000	-170'000
52 Immobilisations corporelles	10'385	600'000	272'000	-328'000
520 Logiciels			35'000	35'000
529 Autres immobilisations incorporelles	10'385	600'000	237'000	-363'000
56 Subventions d'investissements propres	538'400	486'400	500'500	14'100
562 Subvent. aux communes et syndicats intercomm.	538'400	486'400	500'500	14'100
Total dépenses d'investissement	9'348'716	9'405'000	7'212'500	-2'192'500
63 Subventions d'investissements acquises	666'855	950'000	250'000	-700'000
630 Subventions provenant de la confédération	558'400	800'000		-800'000
631 Subvent. provenant des cantons et concordats			200'000	200'000
632 Contributions du FIA		150'000	50'000	-100'000
635 Subventions provenant des entreprises privées	10'000			
637 Subventions provenant de ménages	98'455			
64 Remboursement de prêts	83'000	83'000	83'000	
642 Remb. prêts de communes et syndicats intercomm.	83'000	83'000	83'000	
Total recettes d'investissement	749'855	1'033'000	333'000	-700'000
INVESTISSEMENTS NETS	8'598'861	8'372'000	6'879'500	-1'492'500
Résultat de l'exercice	-199'547	-1'688'508	-1'376'180	268'508
Amortissements du patrimoine administratif	4'809'567	5'241'516	5'268'375	26'859
Attributions/prélèvements aux fonds/fin. spéciaux	6'567	-	-	-
AUTOFINANCEMENT	4'616'586	3'553'008	3'892'195	339'187
INSUFFISANCE (-) / EXEDENT (+) DE FINANCEMENT	-3'982'274	-4'818'992	-2'987'305	1'831'687

COMPTE DES INVESTISSEMENTS

	Comptes 2020	Budget 2021	Projet BU 2022
0 ADMINISTRATION GENERALE			
TOTAL DEPENSES	3'534'611	1'770'000	685'000
02 SERVICES GENERAUX			
TOTAL DEPENSES	3'534'611	1'770'000	685'000
50 Immobilisations corporelles	3'534'611	1'770'000	685'000
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS			
TOTAL DEPENSES	37'910		35'000
11 SECURITE PUBLIQUE			
TOTAL DEPENSES	37'910		35'000
50 Immobilisations corporelles	37'910		
52 Immobilisations incorporelles			35'000
2 FORMATION			
TOTAL DEPENSES	208'374	605'000	375'000
21 SCOLARITE OBLIGATOIRE			
TOTAL DEPENSES	208'374	605'000	375'000
50 Immobilisations corporelles	208'374	605'000	375'000
3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS			
TOTAL DEPENSES	2'759'478	1'350'000	1'585'000
TOTAL RECETTES	591'828	700'000	50'000
32 CULTUR			
TOTAL DEPENSES	160'788	400'000	
50 Immobilisations corporelles	160'788	400'000	
34 SPORTS ET LOISIRS			
TOTAL DEPENSES	2'598'690	950'000	1'585'000
TOTAL RECETTES	591'828	700'000	50'000
50 Immobilisations corporelles	2'598'690	950'000	1'585'000
63 Subventions d'investissements acquises	591'828	700'000	50'000

5	SECURITE SOCIALE			
	TOTAL RECETTES	83'000	83'000	83'000
54	FAMILLE ET JEUNESSE			
	TOTAL RECETTES	83'000	83'000	83'000
64	Remboursement de prêts	83'000	83'000	83'000
6	TRANSPORTS			
	TOTAL DEPENSES	1'197'119	3'113'600	2'515'000
	TOTAL RECETTES		100'000	150'000
61	CIRCULATION ROUTIERE			
	TOTAL DEPENSES	1'189'821	3'113'600	2'375'000
	TOTAL RECETTES		100'000	150'000
50	Immobilisations corporelles	1'189'821	3'113'600	2'375'000
63	Subventions d'investissements acquises		100'000	150'000
62	TRANSPORTS PUBLICS			
	TOTAL DEPENSES	7'298		140'000
50	Immobilisations corporelles	7'298		140'000
7	PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE			
	TOTAL DEPENSES	1'611'223	2'566'400	2'017'500
	TOTAL RECETTES	75'027	150'000	50'000
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES			
	TOTAL DEPENSES	656'703	110'000	950'000
	TOTAL RECETTES	75'027	150'000	50'000
50	Immobilisations corporelles	656'703	110'000	950'000
63	Subventions d'investissements acquises	75'027	150'000	50'000
73	GESTION DES DECHETS			
	TOTAL DEPENSES	378'379	1'100'000	250'000
50	Immobilisations corporelles	378'379	1'100'000	250'000
74	AMENAGEMENTS			
	TOTAL DEPENSES	16'543	20'000	
50	Immobilisations corporelles	16'543	20'000	

	Comptes 2020	Budget 2021	Projet BU 2022
77 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT			
TOTAL DEPENSES	10'813	250'000	105'000
50 Immobilisations corporelles	10'813	250'000	80'000
52 Immobilisations incorporelles			25'000
79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE			
TOTAL DEPENSES	548'785	1'086'400	712'500
52 Immobilisations incorporelles	10'385	600'000	212'000
56 Subventions d'investissements propres	538'400	486'400	500'500
TOTAL GENERAL			
TOTAL DEPENSES	9'348'716	9'405'000	7'212'500
TOTAL RECETTES	749'855	1'033'000	333'000
INVESTISSEMENTS NETS	8'598'861	8'372'000	6'879'500
AUTOFINANCEMENT	4'616'586	3'553'008	3'892'195
INSUFFISANCE (-) / EXEDENT (+) DE FINANCEMENT	-3'982'274	-4'818'992	-2'987'305