



COMPTES ANNUELS 2021

Approuvés par le conseil municipal le 23 mai 2022

Table des matières

Message du conseil administratif	p. 3
Bilan.....	p. 5
Compte de résultats	p. 7
Synthèse à trois niveaux	p. 8
Charges et revenus par natures.....	p. 9
Classification fonctionnelle	p. 12
Compte des investissements	p. 20
Tableau des flux de trésorerie.....	p. 24

MESSAGE DU CONSEIL ADMINISTRATIF

Aux membres du Conseil municipal

Mesdames, Messieurs,

A l'automne 2020, au moment d'établir le budget 2021, les conséquences que pourraient avoir la crise sanitaire sur les finances communales étaient encore très incertaines. Le budget accepté par votre Conseil au mois de novembre présentait un excédent de charges de CHF 1'768'000.-, mais aucune mesure spécifique en lien avec la pandémie n'avait été intégrée. Cette situation particulière ajoutait toutefois un degré d'incertitude supplémentaire aux perspectives financières de la commune. La prudence était de mise, mais le Conseil administratif est resté optimiste et a fait le choix d'un budget basé sur la continuité, plutôt que de prendre des décisions hâtives, sans aucun recul sur l'éventuelle crise économique à venir.

Au début du mois de juin, une part de cette incertitude a toutefois été levée avec les premières estimations fiscales reçues de l'Etat. En effet, les prévisions n'annonçaient pas de baisse drastique des revenus fiscaux et se situaient dans la continuité des précédentes. Malheureusement, ces nouvelles rassurantes tout juste reçues, le département des finances de l'Etat annonçait au Conseil administratif que d'importantes corrections devaient être effectuées sur les revenus fiscaux des personnes physiques, dès l'année fiscale 2020. Ces corrections, sans aucun lien avec la crise sanitaire, réduisaient ainsi les revenus fiscaux estimés de deux millions pour 2021 et d'un million pour les années suivantes.

L'effet de stupeur passé, le Conseil administratif s'est vu dans l'obligation de demander aux services de l'administration de prévoir des mesures d'économies de charges, tant pour l'année 2021 que pour le projet de budget 2022. Un important travail de priorisation a ainsi été effectué au sein de l'administration, afin d'amortir autant que possible la perte de revenus fiscaux annoncée. Malgré ces efforts, un excédent de charges d'environ CHF 3 millions était alors pressenti pour le bouclage des comptes 2021, avec un manque, par rapport au budget, de CHF 3.4 millions de recettes fiscales.

Au moment de clôturer les comptes 2021, force est de constater que les baisses annoncées par l'Etat sont confirmées. Elles sont même plus importantes pour les personnes physiques, avec CHF 3 millions de moins que ce qui avait été initialement prévu au budget. En revanche, pour les personnes morales, les revenus comptabilisés aux comptes 2021 s'avèrent nettement plus favorables que prévus. En effet, les recettes des entreprises de la période fiscale 2021 présentent CHF 1 million de plus qu'annoncé et les correctifs des années antérieures, CHF 1.5 million de plus. Au total, avec un montant de 3.3 millions, les revenus d'impôts des personnes morales présentent un excédent de 2.4 millions par rapport au budget. Cette hausse importante permet ainsi de compenser en grande partie la baisse de revenus enregistrés pour les personnes physiques. L'ampleur de cette soudaine amélioration n'était toutefois pas prévisible avant la clôture des comptes et cela est d'autant plus regrettable que les choix effectués par le Conseil administratif, notamment dans le cadre du budget 2022, n'auraient probablement pas été tout à fait identiques, si cette donnée avait été connue plus tôt.

Compte tenu de l'important déficit estimé, ces revenus fiscaux inattendus sont en soit une bonne nouvelle. Et elle n'est pas la seule. En effet, divers revenus se sont révélés bien plus importants lors de la clôture des comptes que les montants qui avaient été budgétés. A commencer par la taxe professionnelle, qui enregistre un montant supérieur au budget de CHF 1.3 million. Cette hausse provient essentiellement de taxes pour des périodes antérieures ce qui ne constitue pas des revenus réguliers et constants. Il est à noter que la dotation provenant du fonds de péréquation des personnes morales a également été plus favorable de CHF 940'000.-.

Ainsi, l'ensemble des revenus fiscaux présente un solde positif de CHF 1.7 million par rapport au budget, permettant à eux seuls de d'équilibrer l'excédent de charges budgété.

A cela, viennent s'ajouter les économies de charges effectuées au sein de l'administration : CHF 720'000.- pour les achats de biens, services et autres charges d'exploitations (-7.5% par rapport au budget) et CHF 445'000.- dans les charges du personnel (-3.2% par rapport budget), soit un total de CHF 1'165'000.- (3.1% du budget global). Ces baisses de charges sont en partie dues à la situation sanitaire, avec des

événements et manifestations annulés, mais aussi à la recherche d'économies demandée au début de l'été 2021. Le Conseil administratif souhaite ici remercier vivement les services de l'administration pour le travail de priorisation qu'ils ont dû effectuer en cours d'année et qui a permis d'atteindre une baisse des charges plus importantes que ce qui était attendu.

Il est toutefois important de rappeler qu'une réduction des charges de cette ampleur n'est envisageable que dans un contexte de crise et a pour objectif de limiter les pertes financières attendues. Un niveau de charges aussi bas n'est pas un objectif du Conseil administratif pour les prochains budgets. Dans certains secteurs, il a été nécessaire de retarder des acquisitions, des projets ou des travaux, qui ont été reportés sur le budget 2022. Un tel niveau d'économies n'est donc ni le fruit du hasard, ni le résultat d'une mauvaise planification budgétaire.

Pour terminer sur les aspects techniques, il faut également relever que les provisions ont globalement fait l'objet d'un ajustement à la baisse, ce qui a entraîné un gain comptable de l'ordre de CHF 900'000.-. Cette importante baisse des provisions est essentiellement liée à la baisse des créances fiscales (PP, PM et TPC), qui à elles seules, entraînent la dissolution de presque CHF 870'000.- de provision. Cet élément contribue ainsi à l'amélioration du résultat des comptes 2021.

Au terme de l'exposé des éléments présentés, le Conseil administratif a l'avantage de vous présenter des comptes 2021 bien meilleurs que ce qui avait été annoncé au Conseil municipal. L'ensemble des économies réalisées sur les charges, couplées à des revenus inattendus permettent ainsi de réaliser un excédent de revenus de CHF 2'887'000.-.

Bien sûr, un tel écart entre le résultat effectif et celui qui était budgété peut surprendre. La gestion d'une collectivité publique n'est toutefois pas une science exacte, dont les nombreuses variables peuvent conduire à des résultats très différents de ce qui était initialement projeté. Une de ces variables est notamment liée aux prévisions fiscales calculées par le canton, qui cette année laissent le Conseil administratif particulièrement songeurs au vu des revenus pharaoniques encaissés par l'Etat lui-même. Pour ce qui concerne la commune de Versoix, il faut toutefois relever qu'au cours des dix dernières années, et probablement au-delà, les comptes ont toujours été meilleurs que le budget. Il en résulte une situation providentielle, dans laquelle la stratégie de prudence retenue pour les budgets ne se réalise finalement pas.

De plus, en appréciant la situation dans son ensemble, on s'aperçoit que l'excédent de revenus permet de financer intégralement les investissements de l'année. Avec un autofinancement de presque CHF 7.9 millions et des dépenses d'investissements nettes de CHF 7.3 millions, il en résulte un excédent de financement de CHF 562'000.-. En regardant les comptes sous cet angle, la situation financière de la ville paraît donc équilibrée puisque les dépenses totales sont couvertes par les seuls revenus annuels. Et le niveau de la dette reste ainsi stable à CHF 50 mio.

Il faut toutefois relever que les dépenses d'investissements sur l'année 2021 sont inférieures à celle qui étaient estimées au budget (9.4 mio de dépenses brutes au budget, contre 7.7 mio effectives). Bien que les dépenses d'investissements n'aient pas été volontairement freinées, elles tendent néanmoins vers le niveau fixé pour 2022 (7.2 mio) et contribuent ainsi à l'équilibre global des finances communales. La bonne gestion financière d'une collectivité publique ne dépend donc pas uniquement du compte de résultats.

Ainsi, les comptes 2021 permettent au Conseil administratif de confirmer que la stratégie présentée dans le plan financier quadriennal 2022-2025, où l'équilibre budgétaire n'est pas une priorité systématique, a tout son sens. Si la tendance à avoir des boucllements comptables meilleurs que les estimations se poursuit, la Ville de Versoix peut se projeter dans une situation financière solide et à la hauteur des défis qui l'attendent ces prochaines années.

Au nom du Conseil administratif :



Jolanka Tchamkerten
Maire

BILAN

AU 31.12.2021

BILAN AU 31.12.2021

		31.12.2020	31.12.2021
1	ACTIF	135'519'301	138'436'798
10	PATRIMOINE FINANCIER	74'373'077	74'965'686
100	Disponibilités et placements à court terme	2'515'541	4'769'853
101	Créances	17'032'688	14'547'849
102	Placements financiers à court terme	-	824
104	Actifs de régularisation	1'098'535	1'743'954
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours	23'585	23'585
107	Placements financiers	822'559	830'270
108	Immobilisations corporelles PF	52'103'850	52'273'031
109	Créances envers les financ. spéciaux et fonds des capitaux de tiers	776'320	776'320
14	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	61'146'224	63'471'112
140	Immobilisations corporelles du PA	52'542'135	54'175'759
142	Immobilisations incorporelles	100'653	138'403
144	Prêts	840'000	757'000
145	Participations, capital social	5'703'500	5'670'200
146	Subventions d'investissements	1'959'936	2'729'749
2	PASSIF	135'519'301	138'436'798
20	CAPITAUX DE TIERS	57'233'085	57'263'380
200	Engagements courants	1'830'213	1'990'545
201	Engagements financiers à court terme	11'000'000	6'000'000
204	Passifs de régularisation	885'911	848'345
205	Provisions à court terme	2'844'115	2'842'949
206	Engagements financiers à long terme	39'000'000	44'000'000
208	Provisions à long terme	108'193	11'880
209	Engagements envers les financ. spéciaux et fonds des capitaux de tiers	1'564'653	1'569'661
29	CAPITAL PROPRE	78'286'216	81'173'418
291	Fonds enregistrés comme capital propre	174'555	171'807
299	Excédent du bilan	78'111'660	81'001'611

COMPTE DE RESULTATS

Synthèse à trois niveaux.....	p. 8
Charges et revenus par nature	p. 9
Classification fonctionnelle	p. 12

COMPTE DE RÉSULTATS

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021	Ecart CO/BU	
3 Charges d'exploitation	39'350'470	40'203'735	39'408'457	-795'278	-2.0%
30 Charges de personnel	13'900'747	14'416'256	13'959'563	-456'693	-3.2%
31 Biens, services et autres charges d'exploitations	8'855'288	9'584'940	8'306'788	-1'278'152	-13.3%
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'688'490	5'104'526	4'858'345	-246'181	-4.8%
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	19'383	-	78	78	
36 Charges de transfert	11'886'563	11'098'013	12'278'162	1'180'149	10.6%
37 Subventions redistribuées	-	-	5'521		
4 Revenus d'exploitation	36'323'125	36'695'660	39'065'963	2'370'303	6.5%
40 Revenus fiscaux	30'815'123	30'590'058	32'269'679	1'679'621	5.5%
42 Taxes	1'495'979	1'786'000	1'859'685	73'685	4.1%
43 Revenus divers	28'136	7'200	64'754	57'554	799.4%
45 Prélèvements sur les fonds et fin. spéciaux	12'816	-	-	-	
46 Revenus de transfert	3'971'071	4'312'402	4'866'324	553'922	12.8%
47 Subventions à redistribuer	-	-	5'521		
Résultat d'exploitation	-3'027'346	-3'508'075	-342'494	3'165'581	90.2%
34 Charges financières	911'015	771'600	651'863	-119'737	-15.5%
44 Revenus financiers	3'738'813	2'591'167	3'881'559	1'290'392	49.8%
Résultat financier	2'827'798	1'819'567	3'229'696	1'410'129	77.5%
RESULTAT OPERATIONNEL	-199'547	-1'688'508	2'887'202	4'575'710	271.0%
38 Charges extraordinaires	-	-	-	-	
48 Revenus extraordinaires	-	-	-	-	
RESULTAT EXTRAORDINAIRE	-	-	-	-	
RESULTAT TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS	-199'547	-1'688'508	2'887'202	4'575'710	271.0%
Résultat de l'exercice	-199'547	-1'688'508	2'887'202	4'575'710	
Amortissements du patrimoine administratif	4'809'567	5'241'516	5'008'994	-232'522	
Attributions aux fonds et financements spéciaux	19'383	-	78	78	
Prélèvements sur les fonds et financem. spéciaux	-12'816	-	-	-	
AUTOFINANCEMENT	4'616'587	3'553'008	7'896'274	4'343'266	122.2%

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

30 Charges de personnel

(en KCHF)

	C20	BU21	C21	Ecart			
				BU21/C21		C20/C21	
Autorités et commissions	384	434	423	-11	-2.5%	38	9.9%
Salaires du personnel	10'528	10'886	10'654	-231	-2.1%	126	1.2%
Cotisations patronales	2'937	2'933	2'841	-92	-3.1%	-96	-3.3%
Autres charges de personnel	51	164	42	-123	-74.6%	-9	-18.3%
Total	13'901	14'416	13'960	-457	-3.2%	59	0.4%

31 Biens, services et autres charges d'exploitation

(en KCHF)

	C20	BU21	C21	Ecart			
				BU21/C21		C20/C21	
Matériel et marchandises	1'278	1'614	1'354	-260	-16.1%	76	5.9%
Eau, électricité, mazout	1'477	1'670	1'618	-52	-3.1%	141	9.5%
Prestations de services et honoraires	2'585	2'701	2'410	-291	-10.8%	-174	-6.7%
Travaux d'entretien	2'491	2'473	2'439	-34	-1.4%	-52	-2.1%
Loyers, leasing, fermages	580	605	618	14	2.2%	38	6.5%
Dédommagements	157	260	163	-97	-37.4%	5	3.4%
Dépréciation créances et variation provisions	287	262	-295	-557	-213%	-582	-203%
Total	8'855	9'585	8'307	-1'278	-13.3%	-548	-6.2%

33 Amortissements du PA

(en KCHF)

	C20	BU21	C21	Ecart			
				BU21/C21		C20/C21	
Immobilisations corporelles	4'649	5'081	4'835	-246	-4.8%	186	4.0%
Immobilisations incorporelles	39	24	23	-1	-2.3%	-16	-40.9%
Total	4'688	5'105	4'858	-246	-4.8%	170	3.6%

34 Charges financières

(en KCHF)

	C20	BU21	C21	Ecart			
				BU21/C21		C20/C21	
Charges d'intérêt	486	522	415	-106	-20.4%	-70	-14.5%
Entretien des immobilisations du PF	242	250	237	-13	-5.4%	-5	-2.2%
Dépréciations des immobilisations du PF	184	-	-	-	-	-184	-100%
Total	911	772	652	-120	-15.5%	-259	-28.4%

36 Charges de transfert

(en KCHF)

	C20	BU21	C21	Ecart			
				BU21/C21		C20/C21	
Compensation communes françaises	900	929	859	-70	-7.5%	-41	-4.6%
Particip./cotisations group. intercommunaux	3'867	4'049	4'025	-24	-0.6%	158	4.1%
Subventions à des collectivités et à des tiers	6'029	5'983	5'886	-98	-1.6%	-143	-2.4%
Subventions en nature ¹	969	-	1'358	1'358	-	389	40.1%
Amort. participation et subv. d'invest. du PA	121	137	151	14	10.0%	30	24.4%
	11'887	11'098	12'278	1'180	10.6%	392	3.3%

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 en 2021, ils entraînent un écart important dans les lignes de charges et revenus concernées, par rapport au budget. Cette opération n'a toutefois aucun impact sur le résultat.

40 Revenus fiscaux

(en KCHF)

	C20	BU21	C21	Ecart			
				BU21/C21		C20/C21	
Revenu et fortune PP - année courante	20'954	21'450	19'549	-1'901	-8.9%	-1'405	-6.7%
Impôt à la source	3'198	3'500	4'193	693	19.8%	995	31.1%
Impôt s/les prestations en capital	309	150	314	164	109.1%	5	1.7%
Total impôts PP - année courante	24'461	25'100	24'056	-1'044	-4.2%	-404	-1.7%
Revenu et fortune - années précédentes	1'511	800	-1'167	-1'967	-245.8%	-2'678	-177.2%
Impôts PP	25'972	25'900	22'890	-3'010	-11.6%	-3'082	-11.9%
Bénéfice et capital - année courante	820	900	1'931	1'031	114.5%	1'110	135.4%
Bénéfice et capital - années précédentes	-72	0	1'369	1'369		1'441	-1992.3%
Impôts PM	748	900	3'299	2'399	266.6%	2'551	341.2%
Taxe professionnelle communale	1'747	1'700	3'045	1'345	79.1%	1'297	74.2%
Impôt sur les chiens	44	40	45	5	11.8%	1	2.1%
Péréquation financière intercommunale	2'304	2'050	2'991	941	45.9%	687	29.8%
Autres recettes fiscales	4'096	3'790	6'081	2'291	60.4%	1'985	48.5%
	30'815	30'590	32'270	1'680	5.5%	1'455	4.7%

42 Taxes

(en KCHF)

	C20	BU21	C21	Ecart			
				BU21/C21		C20/C21	
Emoluments administratifs	30	39	37	-2	-5.6%	6	21.1%
Restaurants scolaires	435	570	517	-53	-9.3%	82	18.8%
Remboursements	454	313	626	314	100.2%	173	38.1%
Amendes	191	261	228	-33	-12.6%	37	19.2%
Ventes et taxes diverses	385	603	451	-152	-25.2%	66	17.1%
	1'496	1'786	1'860	74	4.1%	364	24.3%

44 Revenus financiers

(en KCHF)

	C20	BU21	C21	Ecart			
				BU21/C21		C20/C21	
Revenus de prêts et participations	138	133	190	57	42.7%	52	38.0%
Locations locaux PF	1'334	1'380	1'271	-109	-7.9%	-63	-4.7%
Locations locaux PA	1'316	1'078	1'113	35	3.2%	-203	-
Réévaluations immobilisations PF	-	-	8	8	-	8	-
Mise à disposition (gratuite) d'infrastructures ¹	951	-	1'300	1'300	-	349	36.7%
	3'739	2'591	3'882	1'290	49.8%	143	3.8%

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 en 2021, ils entraînent un écart important dans les lignes de charges et revenus concernées, par rapport au budget. Cette opération n'a toutefois aucun impact sur le résultat.

46 Revenus de transfert

(en KCHF)

	C20	BU21	C21	Ecart			
				BU21/C21		C20/C21	
Compensation RFFA	493	297	322	25	8.3%	-171	-
Loyers du FIA	251	70	393	323	462.1%	143	56.9%
Renforc. péréquation intercom. (LRPFI)	1'803	2'504	2'504	0	0.0%	702	38.9%
Fond. dévelop. accueil préscolaire (FDAP)	529	593	762	168	28.4%	232	43.9%
Refacturations autres coll. publiques	516	478	493	15	3.1%	-24	-4.6%
Autres revenus de transfert	380	370	392	23	6.1%	13	3.4%
	3'971	4'312	4'866	554	12.8%	895	22.5%

COMPTE DE RÉSULTATS

Classification fonctionnelle

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021	Ecart CO/BU
0 ADMINISTRATION GENERALE				
TOTAL CHARGES	7'091'296	7'927'108	8'164'758	237'650
TOTAL REVENUS	1'753'995	726'317	2'392'256	1'665'939
01 CONSEIL MUNICIPAL ET EXECUTIF				
TOTAL CHARGES	566'204	583'820	537'577	-46'244
30 Charges de personnel	489'624	550'820	529'633	-21'187
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	74'181	28'000	4'293	-23'707
36 Charges de transfert	2'400	5'000	3'650	-1'350
02 SERVICES GENERAUX				
TOTAL CHARGES	6'525'092	7'343'288	7'627'181	283'893
TOTAL REVENUS	1'753'995	726'317	2'392'256	1'665'939
30 Charges de personnel	3'390'721	3'885'879	3'694'605	-191'274
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'655'293	2'028'900	2'516'704	487'804
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'124'805	1'052'444	1'041'552	-10'892
36 Charges de transfert	354'272	376'065	374'320	-1'745
42 Taxes	368'321	236'300	515'024	278'724
43 Revenus divers	271		1'756	1'756
44 Revenus financiers	1'162'714	216'312	1'528'632	1'312'320
49 Imputations internes	222'690	273'705	346'843	73'138
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE				
TOTAL CHARGES	3'066'074	3'078'346	3'012'036	-66'310
TOTAL REVENUS	686'649	756'718	739'791	-16'927
11 SECURITE PUBLIQUE				
TOTAL CHARGES	1'445'714	1'375'292	1'353'713	-21'579
TOTAL REVENUS	185'086	261'500	220'248	-41'252
30 Charges de personnel	1'073'478	1'086'828	1'091'074	4'246
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	292'212	208'440	182'615	-25'825
33 Amortissements du patrimoine administratif	80'024	80'024	80'024	
42 Taxes	185'086	261'500	220'248	-41'252
14 QUESTIONS JURIDIQUES				
TOTAL CHARGES	144'385	146'000	127'372	-18'628
TOTAL REVENUS	49'344	58'000	55'870	-2'130
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	12'395	16'000	17'575	1'575
36 Charges de transfert	131'991	130'000	109'797	-20'203
42 Taxes	28'995	33'000	35'320	2'320
44 Revenus financiers	20'349	25'000	20'550	-4'450

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021	Ecart CO/BU
15 SERVICE DU FEU				
TOTAL CHARGES	991'200	1'041'486	1'019'597	-21'889
TOTAL REVENUS	123'529	120'000	132'958	12'958
30 Charges de personnel	99'070	101'454	117'304	15'850
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	108'112	124'500	97'761	-26'739
33 Amortissements du patrimoine administratif	63'703	66'043	55'043	-11'000
36 Charges de transfert	720'316	749'489	749'489	
42 Taxes	300		300	300
46 Revenus de transfert	123'229	120'000	132'658	12'658
16 DEFENSE				
TOTAL CHARGES	484'774	515'568	511'355	-4'213
TOTAL REVENUS	328'690	317'218	330'715	13'497
30 Charges de personnel	258'190	301'118	310'030	8'912
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	34'264	25'300	39'790	14'490
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'871			
36 Charges de transfert	190'449	189'150	161'535	-27'615
42 Taxes	14'872	6'500	6'500	
44 Revenus financiers	5'072	6'000	10'585	4'585
46 Revenus de transfert	308'746	304'718	313'630	8'912
2 FORMATION				
TOTAL CHARGES	5'886'539	5'818'741	5'537'168	-281'573
TOTAL REVENUS	740'338	889'282	817'636	-71'646
21 SCOLARITE OBLIGATOIRE				
TOTAL CHARGES	5'857'839	5'759'941	5'508'468	-251'473
TOTAL REVENUS	723'672	847'182	800'775	-46'407
30 Charges de personnel	2'100'064	1'708'903	1'539'713	-169'190
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'296'221	1'453'200	1'392'822	-60'378
33 Amortissements du patrimoine administratif	739'500	718'633	717'201	-1'432
36 Charges de transfert	1'722'055	1'879'205	1'858'731	-20'474
42 Taxes	475'611	614'000	558'246	-55'754
44 Revenus financiers	55'573	41'319	64'209	22'890
46 Revenus de transfert	192'489	191'863	178'320	-13'543

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021	Ecart CO/BU
29 FORMATION, AUTRES				
TOTAL CHARGES	28'700	58'800	28'700	-30'100
TOTAL REVENUS	16'666	42'100	16'862	-25'238
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	28'700	32'800	28'700	-4'100
36 Charges de transfert		26'000		-26'000
46 Revenus de transfert	16'666	42'100	16'862	-25'238
3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS				
TOTAL CHARGES	7'463'146	7'312'825	8'008'715	695'890
TOTAL REVENUS	261'328	440'593	277'631	-162'962
31 HERITAGE CULTUREL				
TOTAL CHARGES	453'230	559'117	545'178	-13'939
TOTAL REVENUS	527	4'200	918	-3'282
30 Charges de personnel	319'641	373'117	393'086	19'969
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	113'589	166'000	132'091	-33'909
36 Charges de transfert	20'000	20'000	20'000	
42 Taxes	327	3'000	918	-2'082
43 Revenus divers	200	1'200		-1'200
32 CULTURE, AUTRES				
TOTAL CHARGES	1'381'180	1'769'884	1'676'655	-93'229
TOTAL REVENUS	14'718	148'150	22'288	-125'862
30 Charges de personnel	814'991	894'494	907'981	13'487
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	265'555	582'150	267'614	-314'536
33 Amortissements du patrimoine administratif	43'074	108'240	119'923	11'683
36 Charges de transfert	257'560	185'000	381'136	196'136
42 Taxes	13'065	146'150	20'667	-125'483
44 Revenus financiers	1'653	2'000	1'621	-379
33 MEDIAS				
TOTAL CHARGES	63'135	78'000	50'350	-27'650
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	50'350	53'000	50'350	-2'650
36 Charges de transfert	12'785	25'000		-25'000
34 SPORTS ET LOISIRS				
TOTAL CHARGES	5'565'601	4'905'824	5'736'533	830'709
TOTAL REVENUS	246'084	288'243	254'425	-33'818
30 Charges de personnel	2'310'398	2'359'324	2'264'611	-94'713
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	964'396	1'042'500	916'647	-125'853
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'163'714	1'201'000	1'176'181	-24'819

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021	Ecart CO/BU
36 Charges de transfert	1'127'094	303'000	1'379'095	1'076'095
42 Taxes	106'682	155'700	119'100	-36'600
44 Revenus financiers	48'183	67'178	51'843	-15'335
46 Revenus de transfert	91'219	65'365	83'482	18'117
4 SANTE				
TOTAL CHARGES	13'418	19'500	12'942	-6'558
42 SOINS AMBULATOIRES				
TOTAL CHARGES	13'418	19'500	12'942	-6'558
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	9'417	11'500	8'966	-2'534
33 Amortissements du patrimoine administratif	4'000	4'000	3'976	-24
36 Charges de transfert		4'000		-4'000
5 SECURITE SOCIALE				
TOTAL CHARGES	6'469'761	6'637'516	6'674'652	37'136
TOTAL REVENUS	693'264	712'513	869'157	156'644
53 VIEILLESSE ET SURVIVANTS				
TOTAL CHARGES	8'595	13'600	8'280	-5'320
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	3'695	8'700	3'380	-5'320
36 Charges de transfert	4'900	4'900	4'900	
54 FAMILLE ET JEUNESSE				
TOTAL CHARGES	5'296'803	5'402'182	5'347'738	-54'444
TOTAL REVENUS	581'054	641'213	800'271	159'058
30 Charges de personnel	214'215	226'107	187'909	-38'198
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	355'376	333'000	316'660	-16'340
33 Amortissements du patrimoine administratif	237'977	237'977	237'977	
36 Charges de transfert	4'489'235	4'605'098	4'605'193	95
44 Revenus financiers	51'835	48'100	37'800	-10'300
46 Revenus de transfert	529'219	593'113	762'471	169'358
57 AIDE SOCIALE ET DOMAINE DE L'ASILE				
TOTAL CHARGES	1'164'362	1'221'734	1'318'634	96'900
TOTAL REVENUS	112'210	71'300	68'886	-2'414
30 Charges de personnel	437'090	495'320	539'148	43'828
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	99'764	120'300	105'870	-14'430
33 Amortissements du patrimoine administratif	24'762	24'762	24'762	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	19'383		78	78
36 Charges de transfert	583'363	581'352	648'777	67'425

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021	Ecart CO/BU
42 Taxes	20	50		-50
43 Revenus divers	14'893	6'000	5'205	-795
44 Revenus financiers	81		81	81
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	12'816			
46 Revenus de transfert	84'400	65'250	63'600	-1'650

6 TRANSPORTS				
TOTAL CHARGES	3'921'685	4'081'765	3'970'992	-110'773
TOTAL REVENUS	406'776	487'000	524'099	37'099

61 CIRCULATION ROUTIERE				
TOTAL CHARGES	3'551'824	3'760'705	3'704'688	-56'017
TOTAL REVENUS	316'428	344'500	428'172	83'672

30 Charges de personnel	1'909'369	1'935'251	1'942'434	7'183
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	873'215	956'200	924'369	-31'831
33 Amortissements du patrimoine administratif	739'684	840'254	808'329	-31'925
36 Charges de transfert	29'556	29'000	29'556	556
42 Taxes	18'245	8'000	20'158	12'158
44 Revenus financiers	228'132	283'500	335'264	51'764
46 Revenus de transfert	70'050	53'000	72'750	19'750

62 TRANSPORTS PUBLICS				
TOTAL CHARGES	362'227	321'060	266'304	-54'756
TOTAL REVENUS	90'349	142'500	95'927	-46'573

31 Biens, services et autres charges d'exploitation	140'833	142'500	113'485	-29'015
33 Amortissements du patrimoine administratif	13'560	13'560	13'560	
36 Charges de transfert	207'834	165'000	139'259	-25'741
42 Taxes	90'349	142'500	95'927	-46'573

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	2'975'723	-336'962
TOTAL REVENUS	402'225	182'000	641'458	459'458

71 APPROVISIONNEMENT EN EAU				
TOTAL CHARGES	14'016	18'000	12'589	-5'411
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	14'016	18'000	12'589	-5'411

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021	Ecart CO/BU
72 TRAITEMENT DES EAUX USEES				
TOTAL CHARGES	308'892	299'541	357'145	57'604
TOTAL REVENUS	262'881	70'000	395'434	325'434
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	194'982	127'000	190'833	63'833
33 Amortissements du patrimoine administratif	113'910	172'541	166'313	-6'228
43 Revenus divers	12'076		1'965	1'965
46 Revenus de transfert	250'805	70'000	393'470	323'470
73 GESTION DES DECHETS				
TOTAL CHARGES	2'061'826	2'289'604	2'000'603	-289'001
TOTAL REVENUS	105'797	93'000	174'304	81'304
30 Charges de personnel	166'692	146'775	144'385	-2'390
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	1'605'626	1'605'750	1'481'702	-124'048
33 Amortissements du patrimoine administratif	286'145	533'779	357'977	-175'802
36 Charges de transfert	3'363	3'300	16'539	13'239
42 Taxes	105'797	93'000	174'304	81'304
74 AMENAGEMENTS				
TOTAL CHARGES	17'141	24'284	28'628	4'344
33 Amortissements du patrimoine administratif	17'141	24'284	28'628	4'344
77 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES				
TOTAL CHARGES	131'548	194'992	140'098	-54'894
TOTAL REVENUS	33'548	19'000	71'719	52'719
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	108'556	172'000	111'463	-60'537
33 Amortissements du patrimoine administratif	22'992	22'992	22'992	
36 Charges de transfert			122	122
37 Subventions à redistribuer			5'521	5'521
42 Taxes	24'509	13'500	43'375	29'875
46 Revenus de transfert	9'038	5'500	22'823	17'323
47 Subventions à redistribuer			5'521	5'521
79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE				
TOTAL CHARGES	497'896	486'264	436'660	-49'604
30 Charges de personnel	302'122	333'281	283'453	-49'828
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	124'004	65'000	65'310	310
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'993	3'993	3'907	-86
36 Charges de transfert	67'777	83'990	83'990	

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021	Ecart CO/BU
8 ECONOMIE PUBLIQUE				
TOTAL CHARGES	292'411	12'461	20'090	7'629
TOTAL REVENUS	735'413	427'600	512'275	84'675
85 INDUSTRIE, ARTISANAT ET COMMERCE				
TOTAL CHARGES	292'411	12'461	20'090	7'629
TOTAL REVENUS			55'500	55'500
30 Charges de personnels		461		-461
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	22'411	12'000	8'390	-3'610
36 Charges de transfert	270'000		11'700	11'700
43 Revenus divers			55'500	55'500
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	2'030'086	-1'018'007
TOTAL REVENUS	34'604'639	34'938'509	36'520'063	1'581'554
91 IMPOTS				
TOTAL CHARGES	1'198'657	1'056'200	156'411	-899'789
TOTAL REVENUS	29'067'606	28'910'431	29'649'816	739'385
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	408'127	252'200	-684'080	-936'280
36 Charges de transfert	790'530	804'000	840'491	36'491
40 Revenus fiscaux	28'510'860	28'540'000	29'278'309	738'309
42 Taxes	63'801	72'800	49'598	-23'202
44 Revenus financiers	260	500	13	-487
46 Revenus de transfert	492'685	297'131	321'897	24'766
92 CONVENTIONS FISCALES				
TOTAL CHARGES	900'384	928'764	859'182	-69'582
36 Charges de transfert	900'384	928'764	859'182	-69'582
93 PEREQUATION FINANCIERE ET COMPENSATION DES CHARGES				
TOTAL REVENUS	4'106'787	4'554'420	5'495'732	941'312
40 Revenus fiscaux	2'304'263	2'050'058	2'991'370	941'312
46 Revenus de transfert	1'802'524	2'504'362	2'504'362	

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021	Ecart CO/BU
96 ADMINISTRATION DE LA FORTURE ET DE LA DETTE				
TOTAL CHARGES	1'149'487	1'063'129	1'014'493	-48'636
TOTAL REVENUS	1'430'246	1'473'658	1'374'515	-99'143
30 Charges de personnel	15'082	17'124	14'197	-2'927
31 Biens, services et autres charges d'exploitation			890	890
34 Charges financières	911'015	771'600	651'863	-119'737
36 Charges de transfert	700	700	700	
39 Imputations internes	222'690	273'705	346'843	73'138
43 Revenus divers	696		329	329
44 Revenus financiers	1'429'550	1'473'658	1'374'186	-99'472

TOTAL GENERAL				
TOTAL CHARGES	40'484'175	41'249'040	40'407'163	-841'877
TOTAL REVENUS	40'284'628	39'560'532	43'294'365	3'733'833
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-199'547	-1'688'508	2'887'202	4'575'710

Résultat de l'exercice	-199'547	-1'688'508	2'887'202	4'575'710
Amortissements du patrimoine administratif	4'809'567	5'241'516	5'008'994	-232'522
Attributions aux fonds et financements spéciaux	19'383	-	78	78
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-12'816	-	-	-
AUTOFINANCEMENT	4'616'587	3'553'008	7'896'274	4'343'266

COMPTE DES INVESTISSEMENTS

COMPTE DES INVESTISSEMENTS

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021
0 ADMINISTRATION GENERALE			
TOTAL DEPENSES	3'534'611	1'770'000	697'368
02 SERVICES GENERAUX			
TOTAL DEPENSES	3'534'611	1'770'000	697'368
50 Immobilisations corporelles	3'534'611	1'770'000	697'368
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS, DEFENSE			
TOTAL DEPENSES	37'910		5'948
11 SECURITE PUBLIQUE			
TOTAL DEPENSES	37'910		5'948
50 Immobilisations corporelles	37'910		
52 Immobilisations incorporelles			5'948
2 FORMATION			
TOTAL DEPENSES	208'374	605'000	167'630
21 SCOLARITE OBLIGATOIRE			
TOTAL DEPENSES	208'374	605'000	167'630
50 Immobilisations corporelles	208'374	605'000	167'630
3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS			
TOTAL DEPENSES	2'759'478	1'350'000	2'205'829
TOTAL RECETTES	591'828	700'000	75'242
32 CULTURE, AUTRES			
TOTAL DEPENSES	160'788	400'000	607'694
50 Immobilisations corporelles	160'788	400'000	607'694
34 SPORTS ET LOISIRS			
TOTAL DEPENSES	2'598'690	950'000	1'598'136
TOTAL RECETTES	591'828	700'000	75'242
50 Immobilisations corporelles	2'598'690	950'000	1'598'136
63 Subventions d'investissements acquises	591'828	700'000	75'242

		Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021
5	SECURITE SOCIALE			
	TOTAL DEPENSES			40'000
	TOTAL RECETTES	83'000	83'000	83'000
54	FAMILLE ET JEUNESSE			
	TOTAL DEPENSES			40'000
	TOTAL RECETTES	83'000	83'000	83'000
50	Immobilisations corporelles			40'000
64	Remboursement de prêts	83'000	83'000	83'000
6	TRANSPORTS			
	TOTAL DEPENSES	1'197'119	3'113'600	2'394'549
	TOTAL RECETTES		100'000	87'478
61	CIRCULATION ROUTIERE			
	TOTAL DEPENSES	1'189'821	3'113'600	2'296'326
	TOTAL RECETTES		100'000	
50	Immobilisations corporelles	1'189'821	3'113'600	2'296'326
63	Subventions d'investissements acquises		100'000	
62	TRANSPORTS PUBLICS			
	TOTAL DEPENSES	7'298		98'222
	TOTAL RECETTES			87'478
50	Immobilisations corporelles			
		7'298		98'222
63	Subventions d'investissements acquises			
7	PROTECTION ENVIRONNEMENT ET AMENAGEMENT TERRITOIRE			
	TOTAL DEPENSES	1'611'223	2'566'400	2'205'778
	TOTAL RECETTES	75'027	150'000	137'500
72	TRAITEMENT DES EAUX USEES			
	TOTAL DEPENSES	656'703	110'000	283'946
	TOTAL RECETTES	75'027	150'000	87'500
50	Immobilisations corporelles	656'703	110'000	283'946
52	Immobilisations incorporelles			87'500
63	Subventions d'investissements acquises	75'027	150'000	
73	GESTION DES DECHETS			
	TOTAL DEPENSES	378'379	1'100'000	1'060'231
50	Immobilisations corporelles	378'379	1'100'000	659'469
56	Subventions d'investissements propres			400'762

	Comptes 2020	Budget 2021	Comptes 2021
74 AMENAGEMENTS			
TOTAL DEPENSES	16'543	20'000	192'241
TOTAL RECETTES			50'000
50 Immobilisations corporelles	16'543	20'000	192'241
63 Subventions d'investissements acquises			50'000
77 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT, AUTRES			
TOTAL DEPENSES	10'813	250'000	129'150
50 Immobilisations corporelles	10'813	250'000	129'150
79 AMENAGEMENT DU TERRITOIRE			
TOTAL DEPENSES	548'785	1'086'400	540'210
52 Immobilisations incorporelles	10'385	600'000	53'810
56 Subventions d'investissements propres	538'400	486'400	486'400
TOTAL GENERAL			
TOTAL DEPENSES	9'348'716	9'405'000	7'717'102
TOTAL RECETTES	749'855	1'033'000	383'220
INVESTISSEMENTS NETS	8'598'861	8'372'000	7'333'882
AUTOFINANCEMENT	4'616'587	3'553'008	7'896'274
Excédent (+) / Insuffisance de financement (-)	-3'982'274	-4'818'992	562'392

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

	Comptes 2020	Comptes 2021
Résultat total du compte de résultats	-199'547	2'887'202
+ Amortissement du PA et subv. d'investissement	4'776'267	4'975'694
+ Amortissement des prêts et participations du PA	33'300	33'300
- Augmentation / + diminution des créances	2'288'479	2'484'839
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-909'599	-645'419
+ Pertes / - bénéfiques réévaluation du PF	183'667	-7'711
+ Augmentation / - diminution des engagements courants	-207'499	160'332
+ Augmentation / - diminution des provisions	-1'149'743	-97'479
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	-100'484	-37'567
+ Augmentations / - prélèvements pour les financ./fonds spéciaux	5'905	5'009
Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle	4'720'746	9'758'200
+ Remboursement des tiers	-	87'500
+ Subventions acquises	666'855	212'720
+ Remboursements des prêts et de participations	83'000	83'000
Recettes d'investissement avec influence sur les liquidités	749'855	383'220
- Immobilisations corporelles	-8'799'931	-6'770'182
- Immobilisations incorporelles	-548'785	-946'920
Dépenses d'investissements avec influence sur les liquidités	-9'348'716	-7'717'102
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'invest. dans le PA	-8'598'861	-7'333'882
+/- Variation des placements financiers à court terme (PF)	4'307	-824
- Investissements dans le patrimoine financier	-159'850	-169'181
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'invest. dans le PF	-155'543	-170'005
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement	-8'754'404	-7'503'887
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	8'000'000	-5'000'000
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-3'000'000	5'000'000
Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement	5'000'000	-
VARIATION DES LIQUIDITES ET PLACEMENTS A COURT TERME	966'342	2'254'313
Liquidités et placements à court terme au 01.01.2020	1'549'199	2'515'541
Liquidités et placements à court terme au 31.12.2020	2'515'541	4'769'853
VARIATION DES LIQUIDITES ET PLACEMENTS A COURT TERME	966'342	2'254'313